

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表及审阅报告

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表及审阅报告

内容	页码
审阅报告	1
2017 年第三季度财务报表	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3-4
合并及公司现金流量表	5-6
财务报表附注	7-53
补充资料	1



普华永道

审阅报告

普华永道中天阅字(2017)第 059 号
(第一页, 共一页)

北京百华悦邦科技股份有限公司全体股东:

我们审阅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”)2017 年第三季度财务报表, 包括 2017 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表, 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止期间及 2017 年 7 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日止期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注。按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制 2017 年第三季度财务报表是百华悦邦公司管理层的责任, 我们的责任是在实施审阅工作的基础上对 2017 年第三季度财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作, 以对 2017 年第三季度财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序, 提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计, 因而不发表审计意见。

根据我们的审阅, 我们没有注意到任何事项使我们相信上述 2017 年第三季度财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)



注册会计师

孙进

注册会计师

刘渊博

北京百华悦邦科技股份有限公司

合并及公司资产负债表

2017年9月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年 9月30日 合并	2016年 12月31日 合并	2017年 9月30日 公司	2016年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	六(1)	32,864,111.73	6,944,921.99	16,427,208.45	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	六(2)	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
应收账款	六(3)、 十一(1)	35,601,216.48	64,059,895.62	419,795.02	2,220,873.73
预付款项	六(4)	6,401,274.09	2,283,803.04	-	594,305.57
其他应收款	六(5)、 十一(2)	11,667,759.56	11,053,877.74	28,496,761.50	5,564,966.28
存货	六(6)	24,568,640.16	6,891,117.40	2,861,543.26	1,054,825.67
其他流动资产	六(7)	74,586,305.93	63,175,062.01	57,251,207.56	53,480,100.45
流动资产合计		185,689,307.95	204,408,677.80	105,456,515.79	117,207,526.26
非流动资产					
长期股权投资	十一(3)	-	-	91,606,885.00	87,806,885.00
固定资产	六(9)	6,809,083.18	6,892,983.53	1,145,412.10	1,416,855.65
无形资产	六(10)	21,536,610.27	22,014,408.82	9,454,277.51	10,014,846.46
开发支出	六(10)	-	4,456,935.78	-	-
商誉	六(11)	27,053,907.05	27,053,907.05	-	-
长期待摊费用	六(12)	8,705,116.80	8,733,717.75	62,222.23	112,827.78
递延所得税资产	六(13)	13,128,742.19	8,124,866.40	8,297,799.71	1,307,574.60
其他非流动资产		3,936,325.06	-	269,230.76	-
非流动资产合计		81,169,784.55	77,276,819.33	110,835,827.31	100,658,989.49
资产总计		266,859,092.50	281,685,497.13	216,292,343.10	217,866,515.75

北京百华悦邦科技股份有限公司

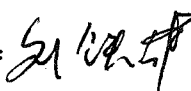
合并及公司资产负债表(续)

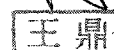
2017年9月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年 9月30日 合并	2016年 12月31日 合并	2017年 9月30日 公司	2016年 12月31日 公司
流动负债					
应付账款	六(15)	5,907,220.37	2,795,206.01	3,011,422.36	2,056,897.84
预收款项	六(16)	7,331,457.58	10,625,973.06	198,914.25	229,455.32
应付职工薪酬	六(17)	10,932,677.64	13,116,081.45	4,774,269.38	5,031,413.80
应交税费	六(18)	23,139,552.77	25,287,143.73	784,329.64	4,747,625.71
其他应付款	六(19)	18,752,094.76	29,753,296.68	111,674,862.88	75,526,344.19
其他流动负债	六(20)	4,933,006.05	3,128,513.20	-	-
流动负债合计		70,996,009.17	84,706,214.13	120,443,798.51	87,591,736.86
非流动负债					
递延所得税负债	六(13)	-	1,254,256.25	-	-
非流动负债合计		-	1,254,256.25	-	-
负债合计		70,996,009.17	85,960,470.38	120,443,798.51	87,591,736.86
股东权益					
股本		40,731,500.00	40,731,500.00	40,731,500.00	40,731,500.00
资本公积		38,101,018.95	38,101,018.95	38,101,018.95	38,101,018.95
盈余公积		10,825,337.92	10,825,337.92	10,825,337.92	10,825,337.92
未分配利润	六(21)	106,205,226.46	106,067,169.88	6,190,687.72	40,616,922.02
归属于母公司股东权益合计		195,863,083.33	195,725,026.75	95,848,544.59	130,274,778.89
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		195,863,083.33	195,725,026.75	95,848,544.59	130,274,778.89
负债及股东权益总计		266,859,092.50	281,685,497.13	216,292,343.10	217,866,515.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



北京百华悦邦科技股份有限公司

2017年1月1日至9月30日止期间及第三季度合并利润表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间 合并	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间 合并	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间 合并	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间 合并
一、营业收入	六(22)	524,013,743.82	172,179,186.66	488,605,752.55	162,483,757.23
减: 营业成本	六(22)	(350,993,568.42)	(118,920,527.63)	(279,642,366.63)	(84,500,586.66)
营业税金及附加	六(23)	(4,499,879.79)	(985,497.46)	(4,801,065.98)	(1,782,074.27)
销售费用	六(24)	(45,067,574.79)	(12,790,001.47)	(41,393,133.94)	(13,532,983.07)
管理费用	六(25)	(80,443,502.07)	(23,807,304.92)	(120,285,602.25)	(55,563,335.78)
财务费用-净额	六(26)	(2,194,991.97)	(725,382.43)	(1,595,151.52)	(507,579.84)
资产减值损失	六(28)	(11,486.37)	32,240.88	10,315.95	-
加: 投资收益	六(27)	1,456,811.88	301,015.86	812,249.28	337,392.15
二、营业利润		42,259,552.29	15,283,729.49	41,710,997.46	6,934,589.76
加: 营业外收入	六(29)	3,516,824.23	599,073.60	1,362,355.11	271,968.49
其中: 非流动资产处 置利得		100,500.89	10,145.17	93,295.97	84,691.81
减: 营业外支出	六(30)	(1,304,716.87)	(167,947.89)	(1,298,491.99)	(651,807.18)
其中: 非流动资产处 置损失		(665,853.97)	(163,232.55)	(757,993.01)	(316,047.57)
三、利润总额		44,471,659.65	15,714,855.20	41,774,860.58	6,554,751.07
减: 所得税费用	六(31)	(11,748,403.07)	(3,942,506.72)	(11,523,675.27)	861,657.00
四、净利润		32,723,256.58	11,772,348.48	30,251,185.31	7,416,408.07
归属于母公司股东 的净利润		32,723,256.58	11,772,348.48	30,251,185.31	7,416,408.07
少数股东损益		-	-	-	-
五、每股收益	六(32)				
基本每股收益 (人民币元)	六(32) (a)	0.80	0.29	0.74	0.18
稀释每股收益 (人民币元)	六(32) (b)	0.80	0.29	0.74	0.18
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		32,723,256.58	11,772,348.48	30,251,185.31	7,416,408.07
归属于母公司股东 的综合收益总额		32,723,256.58	11,772,348.48	30,251,185.31	7,416,408.07
归属于少数股东的 综合收益总额		-	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

刘铁峰
印

主管会计工作的负责人:

CHEN LIYA

会计机构负责人:

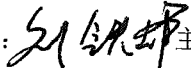
王鼎

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017年1月1日至9月30日止期间及第三季度公司利润表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间 公司	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间 公司	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间 公司	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间 公司
一、营业收入	十一(4)	53,921,213.51	19,030,980.79	61,853,505.18	37,958,132.20
减: 营业成本	十一(4)	(37,559,716.39)	(15,076,841.45)	(27,780,451.53)	(13,407,512.45)
营业税金及附加		(168,159.09)	(46,360.01)	(550,805.62)	(279,600.62)
销售费用		(8,033,541.25)	(2,660,472.52)	(2,829,071.42)	(422,743.04)
管理费用		(32,063,745.29)	(9,629,704.99)	(50,061,766.47)	(16,917,968.01)
财务费用-净额		(122,093.12)	(12,524.93)	(1,145,434.66)	(335,660.30)
资产减值损失		(11,486.37)	32,240.88	(310.00)	-
加: 投资收益	十一(5)	16,456,023.90	301,015.86	21,894,946.93	21,270,401.75
二、营业利润		(7,581,504.10)	(8,061,666.37)	1,380,612.41	27,865,049.53
加: 营业外收入		124,529.93	1,718.03	78,695.01	51,847.78
其中: 非流动资产处 置利得		1,654.75	1,654.75	2,690.86	1,694.31
减: 营业外支出		(514.12)	-	(19,830.68)	(3,655.12)
其中: 非流动资产处 置损失		-	-	-	-
三、利润总额		(7,457,488.29)	(8,059,948.34)	1,439,476.74	27,913,242.19
减: 所得税费用		5,616,453.99	2,017,858.72	4,561,169.12	(1,792,007.28)
四、净利润		(1,841,034.30)	(6,042,089.62)	6,000,645.86	26,121,234.91
归属于母公司股东的 净利润/(净亏损)		(1,841,034.30)	(6,042,089.62)	6,000,645.86	26,121,234.91
少数股东损益		-	-	-	-
五、每股收益					
基本每股收益 (人民币元)		不适用	不适用	不适用	不适用
稀释每股收益 (人民币元)		不适用	不适用	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		(1,841,034.30)	(6,042,089.62)	6,000,645.86	26,121,234.91
归属于母公司股东 的综合收益总额		(1,841,034.30)	(6,042,089.62)	6,000,645.86	26,121,234.91
归属于少数股东的 综合收益总额		-	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



北京百华悦邦科技股份有限公司

2017年1月1日至9月30日止期间及第三季度合并现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间 合并	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间 合并	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间 合并	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间 合并
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	609,712,229.62	181,165,644.74	563,625,868.17	200,090,159.65
收到其他与经营活动有关的现金	8,495,609.89	1,836,409.16	8,356,878.37	478,756.26
经营活动现金流入小计	618,207,839.51	183,002,053.90	571,982,746.54	200,568,915.91
购买商品、接受劳务支付的现金	382,741,119.65	112,157,175.46	288,997,842.30	87,870,160.93
支付给职工以及为职工支付的现金	109,250,481.64	33,455,531.28	107,357,663.65	39,654,211.77
支付的各项税费	48,701,245.20	6,585,433.76	45,962,701.28	11,462,188.21
支付其他与经营活动有关的现金	52,724,111.96	20,503,502.03	72,583,079.93	41,877,646.83
经营活动现金流出小计	593,416,958.45	172,701,642.53	514,901,287.16	180,864,207.74
经营活动产生的现金流量净额	24,790,881.06	10,300,411.37	57,081,459.38	19,704,708.17
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	325,871,885.72	78,644,257.48	193,182,329.45	33,032,325.10
取得投资收益所收到的现金	1,456,811.88	301,015.86	812,249.28	337,392.15
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	44,217.73	16,850.70	4,368.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	499,688.05	149,688.05
投资活动现金流入小计	327,439,387.60	78,989,491.07	194,511,117.48	33,523,774.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,599,380.39	3,768,595.98	13,350,764.65	4,737,368.10
投资支付的现金	278,644,323.72	88,644,275.48	261,089,375.64	101,089,059.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金金额	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	293,243,704.11	92,412,871.46	274,440,140.29	105,826,427.44
投资活动产生的现金流量净额	34,195,683.49	(13,423,380.39)	(79,929,022.81)	(72,302,653.44)
三、筹资活动产生的现金流量				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,585,200.00	-	24,438,900.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	-
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、汇率变动对现金的影响	(2,174.81)	1,657.47	1,276.93	(1,565.83)
五、现金净增加/(减少)额	26,399,189.74	(3,121,311.55)	(47,285,186.50)	(52,599,511.10)
加：期初现金余额	6,464,921.99	35,985,423.28	61,409,578.92	66,723,903.52
六、期末现金余额	32,864,111.73	32,864,111.73	14,124,392.42	14,124,392.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

刘铁印

主管会计工作的负责人：

CHEN LI YA

会计机构负责人：

王鼎

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017年1月1日至9月30日止期间及第三季度公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

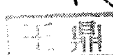
项目	截至 2017 年 9 月 30 日止日 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 个月期间
	公司	公司	公司	公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	65,484,365.34	26,283,780.70	104,980,526.74	31,576,473.94
收到其他与经营活动有关的现金	53,526,667.66	22,724,181.39	25,263,437.50	4,365,480.71
经营活动现金流入小计	119,011,033.00	49,007,962.09	130,243,964.24	35,941,954.65
购买商品、接受劳务支付的现金	45,004,014.39	19,387,993.79	30,194,357.70	9,115,247.29
支付给职工以及为职工支付的现金	18,747,524.47	6,498,664.25	25,660,447.56	8,854,515.14
支付的各项税费	7,718,184.91	1,073,830.09	6,126,629.07	2,332,470.19
支付其他与经营活动有关的现金	46,862,895.01	20,061,905.93	24,115,076.42	227,248.42
经营活动现金流出小计	118,332,618.78	47,022,394.06	86,096,510.75	20,529,481.04
经营活动产生的现金流量净额	678,414.22	1,985,568.03	44,147,453.49	15,412,473.61
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	325,871,885.72	78,644,275.74	193,032,641.45	33,032,325.15
取得投资收益所收到的现金	1,456,023.90	301,015.86	894,946.93	270,401.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,449.62	10,969.25	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	150,804.00	150,804.00
投资活动现金流入小计	327,347,359.24	78,956,260.85	194,078,392.38	33,453,530.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	661,495.85	168,422.47	370,898.00	14,432.34
投资支付的现金	278,644,323.72	88,644,275.74	261,039,375.64	101,039,059.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金金额	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计	283,305,819.57	92,812,698.21	261,410,273.64	101,053,491.68
投资活动产生的现金流量净额	44,041,539.67	(13,856,437.36)	(67,331,881.26)	(67,599,960.78)
三、筹资活动产生的现金流量				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,585,200.00	-	24,438,900.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	-
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、汇率变动对现金的影响	-	-	-	-
五、现金净增加/(减少)额	12,134,753.89	(11,870,869.33)	(47,623,327.77)	(52,187,487.17)
加：期初现金余额	4,292,454.56	28,298,077.78	59,053,176.89	63,617,336.29
六、期末现金余额	16,427,208.45	16,427,208.45	11,429,849.12	11,429,849.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 


主管会计工作的负责人：  会计机构负责人：





北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京百华悦邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2012 年 9 月 13 日由北京百华悦邦电子科技有限公司(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%

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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%

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	491.23	100.00%

*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：

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	3,600.00	100.00%

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	4,000.00	100.00%

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 09 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%
高峰	134.80	3.31%
深圳力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)	53.86	1.32%
天津力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)	48.34	1.19%
孙颖	20.00	0.49%
其他持股	76.65	1.88%
合计	4,073.15	100.00%

本公司及子公司(以下合称“本集团”)营业执照记录的经营经营范围包括: 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、五金交电、机械设备、通讯设备; 通讯器材维修; 技术推广服务; 计算机系统服务; 电子商务(不得从事增值电信、金融业务), 电子废弃物的回收。截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2016 年 9 月 30 日止 9 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。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 11 月 28 日批准报出。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 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》以及各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。本财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的要求进行列报和披露，应与本集团 2016 年度财务报表一并阅读。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 会计政策相一致的声明

本财务报表所采用的会计政策与本集团编制 2016 年度财务报表所采用的会计政策一致。

四 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。

在编制本财务报表时，管理层采用本集团会计政策时作出的重大判断和估计不确定性的关键来源，与 2016 年度财务报表所采用的相同。

五 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%

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

- (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。

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)及相关规定：

于 2015 年度，本集团以下下属子公司的增值业务收入由以前适用营业税(税率为 5%)改为适用增值税，税率为 6%：

山东百邦电子科技有限公司
威海百邦电子有限公司

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

石家庄市百华悦邦电子科技有限公司
临沂百联商贸有限公司
济宁百邦电子科技有限公司
福州百邦电子科技有限公司
邯郸市百邦电子科技有限公司
保定市百邦电子科技有限公司
廊坊市百邦电子有限公司
沧州市百邦电子科技有限公司
秦皇岛百邦电子科技有限公司

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	746,784.56	500,213.31
银行存款	32,117,327.17	5,964,708.68
其他货币资金	-	480,000.00
	<u>32,864,111.73</u>	<u>6,944,921.99</u>

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
结构性存款	-	50,000,000.00
	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

(3) 应收账款

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	46,202,977.15	74,650,169.92
减：坏账准备	(10,601,760.67)	(10,590,274.30)
	<u>35,601,216.48</u>	<u>64,059,895.62</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	35,543,456.29	66,984,033.00
一年到二年	10,653,320.86	7,666,136.92
二年到三年	6,200.00	-
	<u>46,202,977.15</u>	<u>74,650,169.92</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 9 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	22.91%	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	23,653,190.17	51.19%	-	-	60,204,768.00	80.65%	-	-
其中：组合 1	11,964,791.36	25.90%	16,765.05	0.14%	3,860,406.30	5.17%	5,278.68	0.14%
组合 2	46,202,977.15	100.00%	10,601,760.67	22.95%	74,650,169.92	100.00%	10,590,274.30	14.19%

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2017 年 9 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	<u>10,584,995.62</u>	<u>10,584,995.62</u>	100%	(i)

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，应收客户 2 之款项为 10,584,995.62 元，拖欠一年以上；对方客户拒不履行义务，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。截止 2017 年 9 月 30 日本集团与该客户已无业务往来，管理层对坏账准备的判断保持不变。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 9 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	11,890,266.12	99.38%	-	-	3,773,432.71	97.75%	-	-
三个月到一年	-	-	-	-	80,773.59	2.09%	4,038.68	5.00%
一年到二年	68,325.24	0.57%	13,665.05	20.00%	6,200.00	0.16%	1,240.00	20.00%
二年到三年	6,200.00	0.05%	3,100.00	50.00%	-	-	-	-
	11,964,791.36	100.00%	16,765.05	0.14%	3,860,406.30	100.00%	5,278.68	0.14%

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

于 2017 年 9 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，预付款项账龄均为一年以内。

(5) 其他应收款

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	10,254,675.50	8,339,500.25
代垫款项	1,405,213.20	2,092,327.98
其他	7,870.86	622,049.51
	<u>11,667,759.56</u>	<u>11,053,877.74</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>11,667,759.56</u>	<u>11,053,877.74</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	9,990,339.22	7,805,151.23
一年到二年	1,432,448.73	2,753,180.66
二年到三年	234,971.61	485,545.85
三年到四年	10,000.00	10,000.00
	<u>11,667,759.56</u>	<u>11,053,877.74</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
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	10,254,675.50	87.89%	-	8,339,500.25	75.44%	-
-组合 2	1,413,084.06	12.11%	-	2,714,377.49	24.56%	-
	11,667,759.56	100.00%	-	11,053,877.74	100.00%	-

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 9 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	1,413,084.06	-	-	2,714,377.49	-	-
	<u>1,413,084.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,714,377.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	23,680,267.16	-	23,680,267.16
低值易耗品	888,373.00	-	888,373.00
	<u>24,568,640.16</u>	<u>-</u>	<u>24,568,640.16</u>

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

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少 转回	本期减少 转销	2017 年 9 月 30 日
库存商品	-	-	-	-	-

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注六(8))	47,000,000.00	44,277,562.00
可资本化的上市中介服务费	14,769,221.41	9,854,716.97
待摊房租	8,814,218.59	7,352,087.80
预付 IT 服务费	1,625,659.65	674,769.88
预付管理咨询费	1,600,423.69	388,301.89
待摊保险费	179,369.22	101,900.80
其他	597,413.37	525,722.67
	<u>74,586,305.93</u>	<u>63,175,062.01</u>

(8) 可供出售金融资产

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量 —银行理财产品	47,000,000.00	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 (附注六(7))	<u>(47,000,000.00)</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 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
—公允价值	47,000,000.00	44,277,562.00
—成本	47,000,000.00	44,277,562.00
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(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	73,661.31	-	2,476,531.57	2,550,192.88
本期减少-处置及报废	(293,945.91)	(261,382.00)	(859,768.70)	(1,415,096.61)
2017 年 9 月 30 日	1,731,071.70	3,498,194.94	18,438,190.49	23,667,457.13

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	(76,404.81)	(499,157.41)	(1,903,394.42)	(2,478,956.64)
本期减少-处置及报废	253,819.76	237,527.83	768,612.43	1,259,960.02
2017 年 9 月 30 日	(1,494,151.78)	(1,489,483.22)	(13,874,738.95)	(16,858,373.95)

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 9 月 30 日	236,919.92	2,008,711.72	4,563,451.54	6,809,083.18

截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 2,478,956.64 元，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用为 912,567.63 元及 1,566,389.01 元。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

原价	软件	外观设计专利	合同权利及授权 资质	合计
2016 年 12 月 31 日	24,441,865.52	-	82,668,000.00	107,109,865.52
本期增加-开发支出转入	-	5,536,412.20	-	5,536,412.20
本期增加-购置	3,106,047.62	-	-	3,106,047.62
本期减少-处置	-	-	-	-
2017 年 9 月 30 日	27,547,913.14	5,536,412.20	82,668,000.00	115,752,325.34

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	(3,180,498.00)	(922,735.37)	(5,017,025.00)	(9,120,258.37)
本期减少-处置	-	-	-	-
2017 年 9 月 30 日	(10,624,979.70)	(922,735.37)	(82,668,000.00)	(94,215,715.07)

账面价值				
2016 年 12 月 31 日	16,997,383.82	-	5,017,025.00	22,014,408.82
2017 年 9 月 30 日	16,922,933.44	4,613,676.83	-	21,536,610.27

截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间, 无形资产的摊销金额为 9,120,258.37 元。

本集团开发支出列示如下:

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	计入 损益	本期减少 确认为 无形资产	重分类至其他非 流动资产	2017 年 9 月 30 日
产品外观及实 用新型设 计项目	4,273,882.41	1,262,529.79	-	(5,536,412.20)	-	-
CRM 系统建 设项目	183,053.37	-	-	-	(183,053.37)	-
	<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9月30日止9个月期间, 本集团开发支出共计1,262,529.79元, 2016年度开发支出4,456,935.78元。

本期新增开发支出1,262,529.79元及2016年度新增开发支出4,273,882.41元均于本期确认为无形资产。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 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)	(1,173,709.00)	-	-	(1,173,709.00)
净值	<u>27,053,907.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,053,907.05</u>

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下：

	2017 年 9 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。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉

(a) 减值(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	2017年9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	32.00%-36.00%	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

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
装修费	8,705,116.80	8,733,717.75
	<u>8,705,116.80</u>	<u>8,733,717.75</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延及预收手机保障业务款	270,035.23	1,080,140.91	687,853.14	2,751,412.54
无形资产摊销	2,014,570.83	8,058,283.30	2,008,178.38	8,032,713.52
可抵扣亏损	9,826,730.87	39,306,923.53	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	405,764.84	1,623,058.35	568,412.79	2,273,651.14
递延贴膜套餐业务款	607,449.16	2,429,796.61	-	-
预提市场风险准备金	-	-	274,906.24	1,099,624.94
资产减值准备	4,191.26	16,765.05	1,319.67	5,278.68
	<u>13,128,742.19</u>	<u>52,514,967.75</u>	<u>8,124,866.40</u>	<u>32,553,586.84</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 9 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
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,254,256.25</u>	<u>5,017,025.00</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2017 年 9 月 30 日
			转回	转销	核销	
坏账准备	10,590,274.30	43,727.25	(32,240.88)	-	-	10,601,760.67
存货跌价准备	-	-	-	-	-	-
商誉减值准备	1,173,709.00	-	-	-	-	1,173,709.00
	<u>11,763,983.30</u>	<u>43,727.25</u>	<u>(32,240.88)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,775,469.67</u>

(15) 应付账款

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	5,502,322.20	1,888,412.50
应付劳务费	404,898.17	906,793.51
	<u>5,907,220.37</u>	<u>2,795,206.01</u>

(16) 预收款项

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
门店预收保外业务款	4,455,860.85	5,613,514.99
预收货款	2,420,908.63	3,115,907.59
预收保障类业务款	454,688.10	1,896,550.48
	<u>7,331,457.58</u>	<u>10,625,973.06</u>

(17) 应付职工薪酬

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	10,823,041.74	13,010,828.77
应付设定提存计划(b)	109,635.90	105,252.68
	<u>10,932,677.64</u>	<u>13,116,081.45</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,832,669.03	12,129,958.12
社会保险费	46,685.92	29,253.33
住房公积金	14,054.80	(37,328.67)
工会经费和职工教育经费	929,631.99	888,945.99
	<u>10,823,041.74</u>	<u>13,010,828.77</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	98,929.70	96,778.29
失业保险费	10,706.20	8,474.39
	<u>109,635.90</u>	<u>105,252.68</u>

(18) 应交税费

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	18,778,798.61	20,485,802.49
未交增值税	2,889,304.90	3,624,579.31
应交个人所得税	380,512.29	463,780.44
应交城市维护建设税	311,252.43	339,747.62
应交教育费附加	281,261.79	361,507.33
其他	498,422.75	11,726.54
	<u>23,139,552.77</u>	<u>25,287,143.73</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他应付款

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付押金、保证金	13,507,497.85	23,251,910.61
预提费用及其他	4,579,316.64	4,111,681.13
应退顾客款	665,280.27	1,290,080.00
市场风险准备金	-	1,099,624.94
	<u>18,752,094.76</u>	<u>29,753,296.68</u>

- (a) 于 2017 年 9 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 9,897,291.57 元及 13,160,819.68 元，主要为向手机下辖维修店所收的押金。

(20) 其他流动负债

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
递延贴膜套餐业务款	2,429,796.61	-
递延会员卡服务款	1,365,039.37	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	258,018.98	-
其他	254,698.28	-
	<u>4,933,006.05</u>	<u>3,128,513.20</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(21) 未分配利润

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间
期初未分配利润	106,067,169.88	87,719,650.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	32,723,256.58	30,251,185.31
减：应付普通股股利	32,585,200.00	24,438,900.00
期末未分配利润	<u>106,205,226.46</u>	<u>93,531,936.29</u>

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

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

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(22) 营业收入和营业成本

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
主营业务收入	522,620,315.70	171,717,103.08	486,683,602.44	161,537,708.47
其他业务收入	1,393,428.12	462,083.58	1,922,150.11	946,048.76
	<u>524,013,743.82</u>	<u>172,179,186.66</u>	<u>488,605,752.55</u>	<u>162,483,757.23</u>
	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
主营业务成本	350,774,977.50	118,847,663.99	279,423,775.72	84,354,859.39
其他业务成本	218,590.92	72,863.64	218,590.91	145,727.27
	<u>350,993,568.42</u>	<u>118,920,527.63</u>	<u>279,642,366.63</u>	<u>84,500,586.66</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间		2017 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 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	368,532,971.41	243,497,730.32	103,174,164.20	71,301,517.24
配件销售、增值服务及其他	73,320,477.95	51,158,782.37	26,350,623.57	14,775,047.85
电子商务	80,766,866.34	56,118,464.81	42,192,315.31	32,771,098.90
	<u>522,620,315.70</u>	<u>350,774,977.50</u>	<u>171,717,103.08</u>	<u>118,847,663.99</u>
	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间		2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 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	384,051,024.08	212,199,587.91	129,022,632.44	58,897,679.45
配件销售、增值服务及其他	82,665,542.04	52,075,845.57	31,974,847.27	24,873,417.07
电子商务	19,967,036.32	15,148,342.24	540,228.76	583,762.87
	<u>486,683,602.44</u>	<u>279,423,775.72</u>	<u>161,537,708.47</u>	<u>84,354,859.39</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(23) 税金及附加

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	计缴标准
城市维护建设税	2,093,955.74	387,937.24	2,364,214.02	786,573.51	缴纳的增值税和营 业税的 7%或 1%
教育费附加	1,632,542.40	301,023.56	1,958,226.11	620,916.04	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	773,381.65	296,536.66	409,177.32	374,584.72	
	<u>4,499,879.79</u>	<u>985,497.46</u>	<u>4,801,065.98</u>	<u>1,782,074.27</u>	

(24) 销售费用

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
人工成本	37,610,144.44	10,942,872.67	31,970,720.85	10,855,479.56
运输邮寄费	2,299,894.47	623,463.69	3,363,752.72	757,273.80
低值易耗品	1,371,289.27	323,645.02	2,882,778.96	675,014.92
办公招待费	1,284,219.15	208,143.05	783,916.06	360,722.70
通讯、网络费	1,140,681.60	332,172.57	1,040,969.72	355,534.01
差旅费	726,667.44	213,473.60	626,058.67	227,191.73
市场推广费	549,073.01	118,379.79	189,430.75	52,845.38
其他	85,605.41	27,851.08	535,506.21	248,920.97
	<u>45,067,574.79</u>	<u>12,790,001.47</u>	<u>41,393,133.94</u>	<u>13,532,983.07</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(25) 管理费用

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 个月期间
人工成本	47,970,519.72	15,889,026.38	40,514,769.60	14,077,779.99
无形资产摊销	9,120,258.37	1,665,433.99	11,094,017.46	3,292,945.37
管理咨询费	6,050,662.85	1,234,402.71	45,801,251.73	30,158,754.38
租赁物管费	5,709,872.91	1,895,978.90	5,496,625.68	1,693,110.34
差旅费	2,414,444.38	780,055.22	1,799,998.76	651,917.25
折旧	1,566,389.01	528,397.80	2,005,364.02	658,452.54
办公招待费	1,543,796.63	363,777.49	2,305,296.58	829,962.92
通讯、网络费	1,108,737.53	342,988.89	633,726.14	224,153.49
保险费	843,158.82	169,758.41	4,468,149.23	1,360,815.73
审计费	650,000.00	-	525,000.00	525,000.00
低值易耗品	649,010.21	280,086.92	810,677.11	452,972.92
会议交通费	643,114.51	167,483.04	1,177,426.54	621,963.45
培训费	461,669.82	28,771.58	1,353,124.91	445,367.92
税费	-	-	300,017.41	-
股份支付费用	-	-	516,430.83	35,805.00
其他	1,711,867.31	461,143.59	1,483,726.25	534,334.48
	<u>80,443,502.07</u>	<u>23,807,304.92</u>	<u>120,285,602.25</u>	<u>55,563,335.78</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(26) 财务费用

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
手续费	2,268,782.50	748,118.37	1,656,004.67	524,768.33
汇兑损失/(收益)	6,532.00	2,699.60	(3,418.92)	(576.11)
减: 利息收入	(80,322.53)	(25,435.54)	(57,434.23)	(16,612.38)
	<u>2,194,991.97</u>	<u>725,382.43</u>	<u>1,595,151.52</u>	<u>507,579.84</u>

(27) 投资收益

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
处置可供出售金融资产等取 得的投资收益	1,456,811.88	301,015.86	793,172.59	168,627.41
处置长期股权投资产生的投 资收益	-	-	19,076.69	168,764.74
	<u>1,456,811.88</u>	<u>301,015.86</u>	<u>812,249.28</u>	<u>337,392.15</u>

(28) 资产减值损失

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
坏账损失/(转回)	11,486.37	(32,240.88)	(10,315.95)	-
	<u>11,486.37</u>	<u>(32,240.88)</u>	<u>(10,315.95)</u>	<u>-</u>

(29) 营业外收入

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
非流动资产处置利得	100,500.89	10,145.17	93,295.97	84,691.81
其中:				
固定资产处置利得	100,500.89	10,145.17	93,295.97	84,691.81
门店处置利得	-	-	-	-
罚没利得	269,188.00	200.00	382,931.26	621.17
产业扶持金	2,886,600.00	481,800.00	710,000.00	100,000.00
其他	260,535.34	106,928.43	176,127.88	86,655.51
	<u>3,516,824.23</u>	<u>599,073.60</u>	<u>1,362,355.11</u>	<u>271,968.49</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业外支出

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
非流动资产处置损失	665,853.97	163,232.55	757,993.01	316,047.57
其中：				
固定资产处置损失	144,947.48	22,112.80	122,030.35	17,931.57
门店关闭损失	520,906.49	141,119.75	635,962.66	298,116.00
其他	638,862.90	4,715.34	540,498.98	335,759.61
	<u>1,304,716.87</u>	<u>167,947.89</u>	<u>1,298,491.99</u>	<u>651,807.18</u>

(31) 所得税费用

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,006,535.29	5,651,659.66	22,206,949.57	1,157,396.75
递延所得税	(6,258,132.22)	(1,709,152.94)	(10,683,274.30)	(2,019,053.75)
	<u>11,748,403.07</u>	<u>3,942,506.72</u>	<u>11,523,675.27</u>	<u>(861,657.00)</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(32) 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 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	32,723,256.58	11,772,348.48	29,726,185.31	6,891,408.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	40,731,500.00	40,731,500.00	40,731,500.00	40,731,500.00
基本每股收益	0.80	0.29	0.74	0.18

其中：

—持续经营基本每股收益：	0.80	0.29	0.74	0.18
--------------	------	------	------	------

(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 9 月 30 日止 9 个月期间、2017 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 个月期间、截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 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。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2017 年 9 月 30 日分部信息列示如下：

	手机维修业务	电子商务业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	443,246,877.48	80,766,866.34	-	524,013,743.82
分部间交易收入	5,673,333.64	703,202.28	(6,376,535.92)	-
营业成本	(301,251,639.53)	(56,118,464.81)	6,376,535.92	(350,993,568.42)
利息收入	77,809.29	2,513.24	-	80,322.53
资产减值损失	(11,486.37)	-	-	(11,486.37)
折旧费和摊销费	(11,701,961.15)	(2,553,279.23)	-	(14,255,240.38)
利润总额	22,250,498.19	22,221,161.46	-	44,471,659.65
所得税费用	(6,193,112.82)	(5,555,290.25)	-	(11,748,403.07)
净利润	16,057,385.37	16,665,871.21	-	32,723,256.58
资产总额	230,604,149.82	35,837,142.92	417,799.76	266,859,092.50
负债总额	52,361,191.00	12,216,997.17	6,417,821.00	70,996,009.17
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	2,018,246.48	2,053.00	-	2,020,299.48
非流动资产增加额(i)	14,219,629.86	21,005.12	-	14,240,634.98

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	手机维修业务	电子商务业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	468,638,716.23	19,967,036.32	-	488,605,752.55
分部间交易收入	639,684.95	171,494.27	(811,179.22)	-
营业成本	(265,305,203.61)	(15,148,342.24)	811,179.22	(279,642,366.63)
利息收入	56,086.72	1,347.51	-	57,434.23
资产减值损失	10,315.95	-	-	10,315.95
折旧费和摊销费	(14,630,018.59)	(1,980,637.87)	-	(16,610,656.46)
利润总额	51,128,456.62	(9,353,596.04)	-	41,774,860.58
所得税费用	(13,903,608.19)	2,379,932.92	-	(11,523,675.27)
净利润	37,224,848.43	(6,973,663.12)	-	30,251,185.31
资产总额	265,997,705.44	16,521,045.58	(833,253.89)	281,685,497.13
负债总额	80,761,415.32	9,384,200.99	(4,185,145.93)	85,960,470.38
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	3,565,685.95	127,770.12	-	3,693,456.07
非流动资产增加额(i)	5,425,495.36	1,896,463.56	-	7,321,958.92

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的非流动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 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间
对外交易收入		
中国	<u>524,013,743.82</u>	<u>488,605,752.55</u>
	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
非流动资产总额		
中国	<u>68,041,042.36</u>	<u>69,151,952.93</u>

截至 2017 年 9 月 30 日止 9 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为 124,133,740.41 元(2016 年 9 月 30 日止九个月期间：176,444,109.90 元)，占本集团营业收入的 23.69%(2016 年 9 月 30 日止九个月期间：36.11%)。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 9 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 9 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%

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易（续）

(2) 其他关联方情况

2017 年 9 月 30 日	与本集团的关系
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	与本集团的关系
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

(3) 关联交易

(a) 租赁

本集团作为承租方：

出租房名称	租赁资产种类	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间 确认的租赁费	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间 确认的租赁费
赵新宇	房产	179,802.72	179,802.72

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(b) 担保

本集团在与银行达成的授信协议中作为被担保方：

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	10,000,000.00	2015.09.18	2016.09.17	是
刘铁峰	30,000,000.00	2016.09.23	2017.09.21	是
刘铁峰	<u>30,000,000.00</u>	2016.09.07	2017.09.07	是
	<u>70,000,000.00</u>			

(c) 关键人员管理薪酬

	截至2017年 9月30日止9个月期间	截至2016年 9月30日止9个月期间
关键管理人员薪酬	<u>3,222,186.20</u>	<u>3,773,653.55</u>

(4) 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：

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
租入- 赵新宇	<u>39,956.16</u>	<u>219,758.88</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
无形资产	528,531.14	1,059,564.00
长期待摊费用	2,350,000.00	-
合计	<u>2,878,531.14</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 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	30,373,020.29	20,451,544.32
一年到二年	15,973,045.45	9,626,163.85
二年到三年	5,214,303.08	3,498,201.17
三年以上	449,705.12	2,849,517.52
	<u>52,010,073.94</u>	<u>36,425,426.86</u>

十 或有事项

2017 年 5 月本集团因与张荣华等离职员工就离职补偿等问题产生法律纠纷，除部分案件已经和解外，还有部分案件尚未开庭或暂由劳动仲裁委员会裁决本集团支付相关员工人民币总计 505,550.45 元。争议双方均已就上述裁决向法院提起诉讼和反诉讼，案件正在进一步审理中。截止本报告批准报出日，该类案件尚未形成明确的处理结果。

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	436,560.07	2,226,152.41
减：坏账准备	(16,765.05)	(5,278.68)
	<u>419,795.02</u>	<u>2,220,873.73</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	362,034.83	2,219,952.41
一年到二年	68,325.24	6,200.00
二年到三年	6,200.00	-
	<u>436,560.07</u>	<u>2,226,152.41</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2017 年 9 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	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	436,560.07	100.00%	16,765.05	3.84%	2,226,152.41	100.00%	5,278.68	0.24%
	436,560.07	100.00%	16,765.05	3.84%	2,226,152.41	100.00%	5,278.68	0.24%

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(1) 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:

	2017 年 9 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	362,034.83	82.93%	-	-	2,139,178.82	96.09%	-	-
三个月到一年	-	-	-	-	80,773.59	3.63%	4,038.68	5.00%
一年到二年	68,325.24	15.65%	13,665.05	20.00%	6,200.00	0.28%	1,240.00	20.00%
二年到三年	6,200.00	1.42%	3,100.00	50.00%	-	-	-	-
	436,560.07	100.00%	16,765.05	3.84%	2,226,152.41	100.00%	5,278.68	0.24%

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收子公司及关联方款项	27,655,488.20	3,818,698.68
代垫款项	107,273.30	80,072.19
押金	734,000.00	1,596,209.93
其他	-	69,985.48
	<u>28,496,761.50</u>	<u>5,564,966.28</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>28,496,761.50</u>	<u>5,564,966.28</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	28,157,761.50	4,154,256.35
一年到二年	335,000.00	1,307,909.93
二年到三年	4,000.00	102,800.00
三年以上	-	-
	<u>28,496,761.50</u>	<u>5,564,966.28</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收账款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额 金额	占总额比例	账面余额 金额	占总额比例
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	28,389,488.20	99.62%	5,414,908.61	97.30%
组合 2	107,273.30	0.38%	150,057.67	2.70%
	28,496,761.50	100.00%	5,564,966.28	100.00%

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额 金额	比例	账面余额 金额	比例
三个月以内	107,273.30	100.00%	150,057.67	100.00%
	107,273.30	100.00%	150,057.67	100.00%

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2017 年 9 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>

	2016 年 12 月 31 日	新增投资	减少投资	计提减值准备	其他	2017 年 9 月 30 日	减值准备期末金额	本期宣告分派的 现金股利
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	-	-
杭州百华悦邦电子科技有限公司	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	-	-
上海闪电峰电子商务有限公司	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>-</u>	<u>-</u>	<u>91,606,885.00</u>	<u>-</u>	<u>15,000,000.00</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

	2015 年 12 月 31 日	新增投资	减少投资	计提减值准备	其他	2016 年 9 月 30 日	减值准备期末金额	本期宣告分派的 现金股利
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	-	-
杭州百华悦邦电子科技有限公司	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	-	21,000,000.00
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	-	-
银川百华悦邦电子科技有限公司	200,000.00	-	(200,000.00)	-	-	-	-	-
上海闪电峰电子商务有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-
Bybon Investment Company Limited	306,885.00	-	-	-	-	306,885.00	-	-
	88,006,885.00	-	(200,000.00)	-	-	87,806,885.00	-	21,000,000.00

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
主营业务收入	53,921,213.51	19,030,980.79	61,853,505.18	37,958,132.20
其他业务收入	-	-	-	-
	<u>53,921,213.51</u>	<u>19,030,980.79</u>	<u>61,853,505.18</u>	<u>37,958,132.20</u>
	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
主营业务成本	37,559,716.39	15,076,841.45	27,780,451.53	13,407,512.45
其他业务成本	-	-	-	-
	<u>37,559,716.39</u>	<u>15,076,841.45</u>	<u>27,780,451.53</u>	<u>13,407,512.45</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间		2017 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 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	-	-	-	-
配件销售、增值服务及其他	53,921,213.51	37,559,716.39	19,030,980.79	15,076,841.45
	<u>53,921,213.51</u>	<u>37,559,716.39</u>	<u>19,030,980.79</u>	<u>15,076,841.45</u>
	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间		2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日止 3 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	7,174,253.58	5,263,967.52	2,633,517.16	1,803,388.83
配件销售、增值服务及其他	54,679,251.60	22,516,484.01	35,324,615.04	11,604,123.62
	<u>61,853,505.18</u>	<u>27,780,451.53</u>	<u>37,958,132.20</u>	<u>13,407,512.45</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
处置可供出售金融资产取 得的投资收益	1,456,023.90	301,015.86	793,172.59	168,627.41
成本法核算的长期股权投 资收益	15,000,000.00	-	21,000,000.00	21,000,000.00
处置长期股权投资产生的 投资收益	-	-	101,774.34	101,774.34
	<u>16,456,023.90</u>	<u>301,015.86</u>	<u>21,894,946.93</u>	<u>21,270,401.75</u>

北京百华悦邦科技股份有限公司

2017 年第三季度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2017 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2016 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日止 3 个月期间
非流动资产处置				
净损失	(565,353.08)	(153,087.38)	(664,697.04)	(231,355.76)
产业扶持金	2,886,600.00	481,800.00	710,000.00	100,000.00
处置可供出售金				
融资产取得的				
投资收益	1,456,811.88	301,015.86	793,172.59	168,627.41
处置长期股权投				
资产产生的投资				
收益	-	-	19,076.69	168,764.74
除上述各项之外				
的其他营业外				
收入和支出	(109,139.56)	102,413.09	18,560.16	(248,482.93)
	<u>3,668,919.24</u>	<u>732,141.57</u>	<u>876,112.40</u>	<u>(42,446.54)</u>
所得税影响额	(917,229.81)	(183,035.39)	(219,028.10)	10,611.64
	<u>2,751,689.43</u>	<u>549,106.18</u>	<u>657,084.30</u>	<u>(31,834.90)</u>

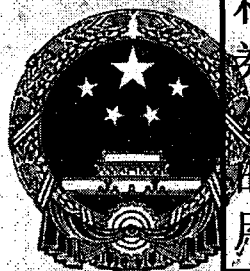
非经常性损益明细表编制基础

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		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2017 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2016 年 9 月 30 日止 9 个月期间
归属于公司普通股股东的净利润	16.87%	17.40%	0.80	0.74	0.80	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	15.45%	17.03%	0.74	0.73	0.74	0.73

此复印件仅供北京百华悦邦科技股份有限公司向中国证
券监督管理委员会申请首次
公开发行人民币普通股之
的向其报送相关申请文件之
用，其他用途无效。



营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100000609134343

证照编号 00000002201612060054

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



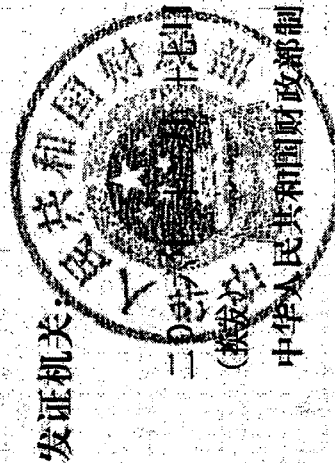
2016年12月06日

此复印件仅供北京百华悦邦科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并向其报送相关申请文件之用，其他用途无效

证书序号: NO 000525

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所
执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李丹
主任会计师:
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦507单元01室
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 31060007
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号: 财会函(2012)52号
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

此复印件仅供北京百华悦邦科技
股份有限公司向中国证券监督管
理委员会申请首次公开发行人民
币普通股之目的向其报送相关申
请文件之用，其他用途无效。

证书序号: 000195

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号：37

发证时间：二〇〇九年七月

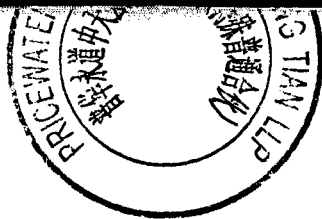
证书有效期至：二〇〇九年七月

103089



中華人民共和國
注册资产评估师证书

The People's Republic of China
Registered Valuer Certificate



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

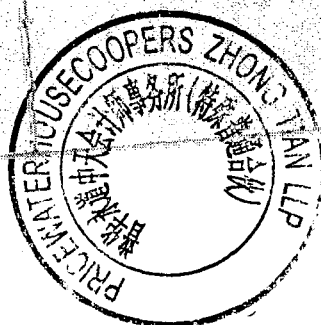
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China





姓 名	孙 进
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1972 年 6 月 8 日
Date of birth	
工 作 单 位	安达信华强会计师事务所
Working unit	
身 份 证 号 码	110108720608892
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Register

本证书经检验合格

This certificate is valid for
this renewal.

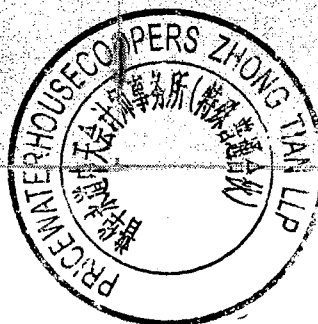


证书编号: 100000090154
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

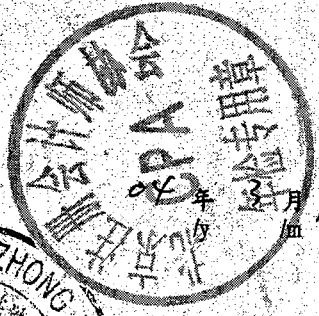
发证日期: 1999 年 9 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

1999 年 9 月 28 日
/y /m /d





The 2013 is valid for this renewal.



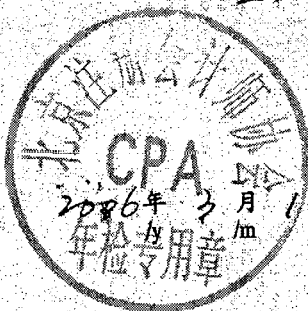
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



2010.3.16



日
/月

8

年度检验登记

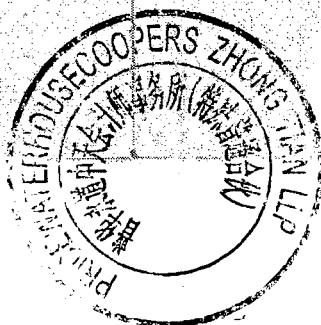
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2009.3.16

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008年 3 月 20 日
/y /m /d



9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

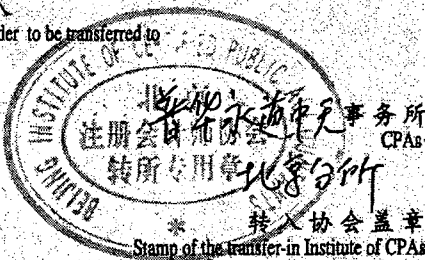
同意调出
Agree the holder to be transferred from



* 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2003年9月18日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



* 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2003年9月18日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



* 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2003年6月27日
/y /m /d

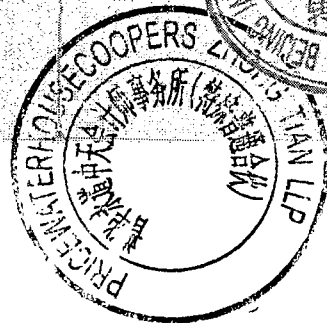
同意调入
Agree the holder to be transferred to



* 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2003年6月27日
/y /m /d

11



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

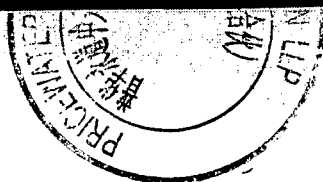
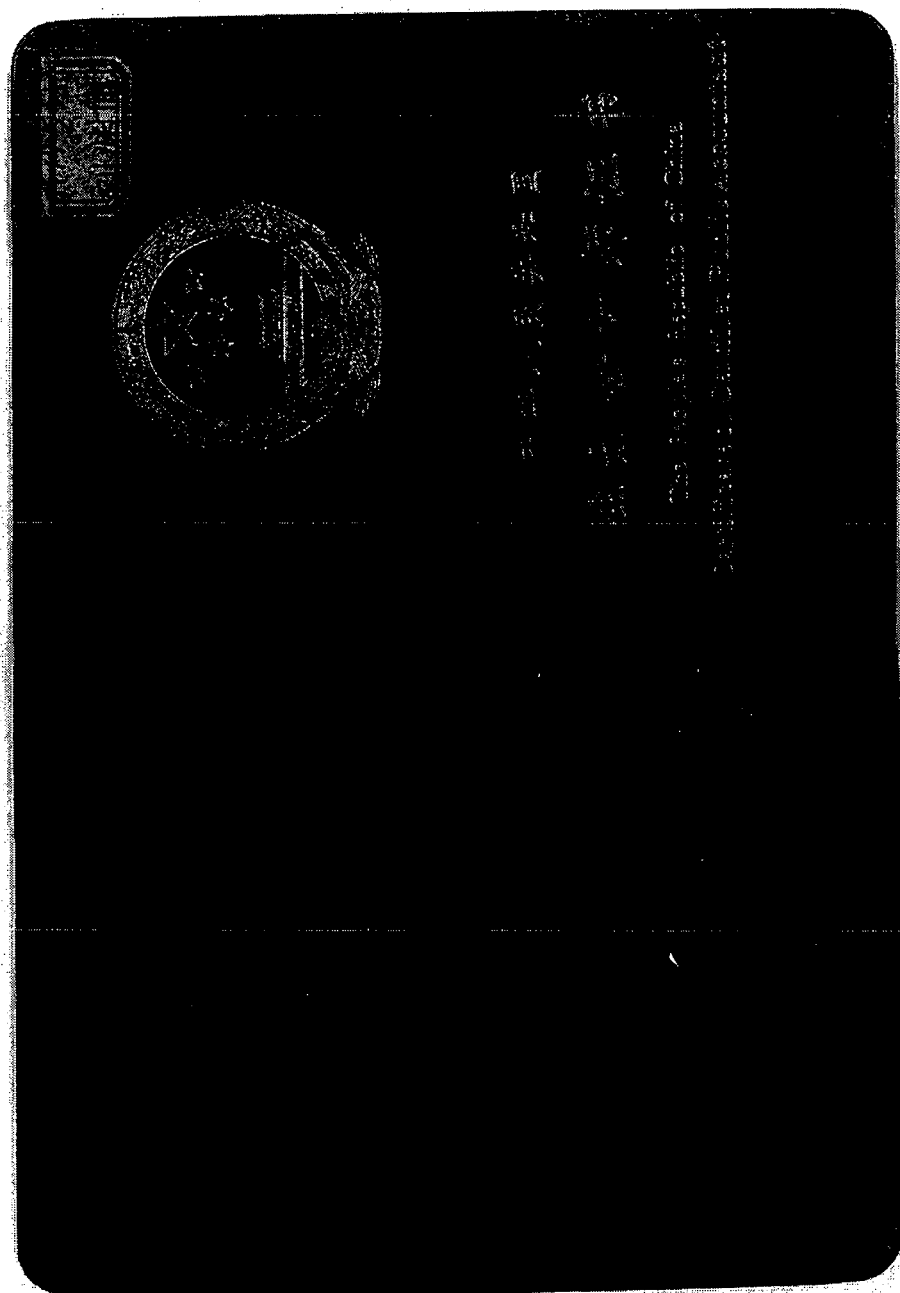
年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

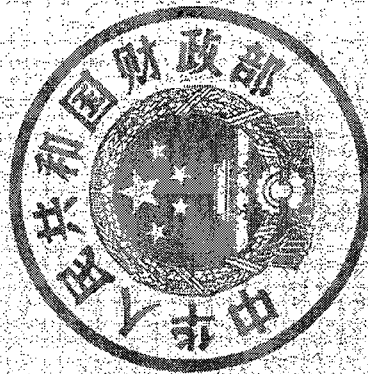


本证书为持证人行注册会计法
 的资格证明。
 证书加盖省级以上注册会计师协
 会戳印有效证件。



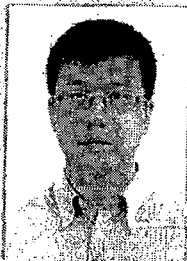
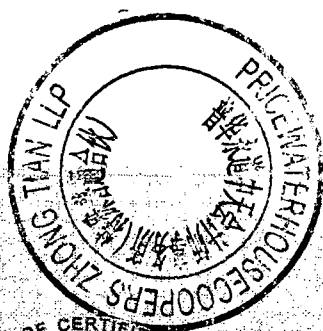
This certificate serves as a credential for the
 certificate holder to conduct the statutory
 business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
 with an embossed stamp by the Institute of
 Certified Public Accountants at provincial level
 or above.



中华人民共和国财政部制

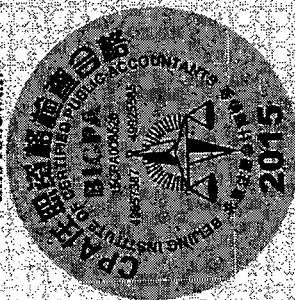
Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China



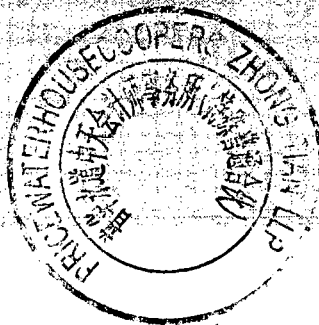
姓名 Full name 刘懿博
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-08-13
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 Identity card No. 140109198308130515

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



310000073983

北京注册会计师协会

证书编号
No. of Certificate

2014 06 10

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

年度检验登记
Annual Renewal Registration

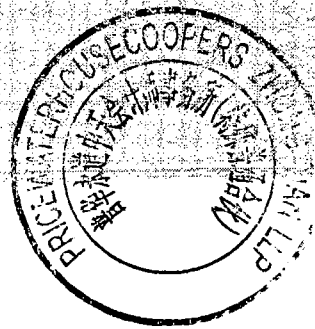
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 / 月 / 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

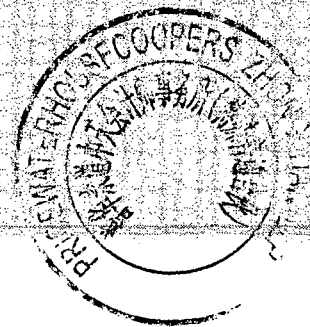
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal

年 y
月 m
日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal

年 y
月 m
日 d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

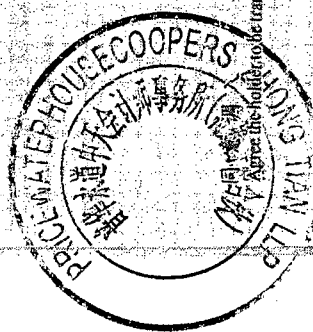
同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y /m /d

事务所
CPAs

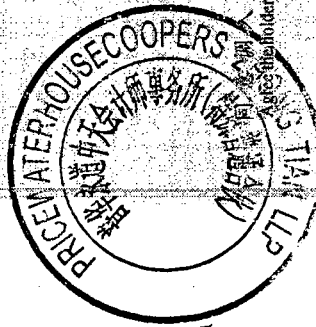
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y /m /d

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



After the holder to be transferred to