



北京百华悦邦科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘铁峰、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员) CHEN LI YA 声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面对的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	29
第七节 优先股相关情况 .....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	35
第九节 公司债相关情况 .....	36
第十节 财务报告 .....	37
第十一节 备查文件目录 .....	123

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期、本年、本年度	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
公司、本公司、本集团、百邦、发行人	指	北京百华悦邦科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
上海百邦	指	上海百华悦邦电子科技有限公司，原名倚盛（上海）信息科技有限公司
山西凯特	指	山西凯特通讯信息技术有限责任公司
上海闪电蜂	指	上海闪电蜂电子商务有限公司
达安世纪	指	北京达安世纪投资管理有限公司，为公司控股股东之一
深圳力合	指	深圳力合创赢股权投资基金合伙企业（有限合伙），为公司股东
天津力合	指	天津力合创赢股权投资基金合伙企业（有限合伙），为公司股东
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京百华悦邦科技股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	百邦科技	股票代码	300736
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京百华悦邦科技股份有限公司		
公司的中文简称	百邦		
公司的外文名称	BYBON Group Company Limited		
公司的外文名称缩写	BYBON		
公司的法定代表人	刘铁峰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	CHEN LI YA	唐浩
联系地址	北京市朝阳区阜通东大街方恒国际中心 C 座 19 层	北京市朝阳区阜通东大街方恒国际中心 C 座 19 层
电话	010-64775967	010-64775967
传真	010-64775927	010-64775927
电子信箱	zhengquan@bybon.cn	zhengquan@bybon.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	北京市朝阳区阜通东大街 6 号院 1 号楼 16 层 1906
公司注册地址的邮政编码	100102
公司办公地址	北京市朝阳区阜通东大街方恒国际中心 C 座 19 层
公司办公地址的邮政编码	100102
公司网址	www.bybon.com
公司电子信箱	zhengquan@bybon.cn
临时公告披露的指定网站查询日期	2019 年 01 月 15 日
临时公告披露的指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/《关于变更办公地址及联系方式的公告》(2019-003)

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018 年 06 月 20 日	北京市朝阳区花家地北里 18、19 号 2 幢 2 层 201	91110105669072639R	91110105669072639R	91110105669072639R
报告期末注册	2019 年 04 月 11 日	北京市朝阳区阜通东大街 6 号院 1 号楼 16 层 1906	91110105669072639R	91110105669072639R	91110105669072639R
临时公告披露的指定网站查询日期	2019 年 1 月 26 日				
临时公告披露的指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《公司章程修改对照表》				

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	130,552,205.01	209,708,946.58	-37.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,338,966.84	19,270,065.76	-174.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-18,893,208.21	15,281,834.99	-223.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,021,671.08	23,323,707.72	-211.57%
基本每股收益（元/股）	-0.18	0.24	-175.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.18	0.24	-175.00%
加权平均净资产收益率	-3.63%	5.05%	-8.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减

总资产（元）	438,957,792.78	471,418,956.15	-6.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	383,722,580.13	403,071,971.49	-4.80%

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）			-0.1098
-----------------------	--	--	---------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,255.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,889,500.00	上海百邦和上海闪电蜂收到的扶持资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,262,295.52	购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,217.73	
减：所得税影响额	1,518,080.46	
合计	4,554,241.37	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司主要业务

公司专注于手机售后服务产业，通过实体门店连锁经营与电子商务经营相结合的模式，为消费者提供手机维修服务、商品销售、二手机回收及销售、增值服务、手机保障服务以及其他手机相关服务。公司始终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、全面的覆盖手机“买-用-修-换”全生命周期的售后服务，向大型手机品牌厂商提供稳定、无忧的售后支持，并努力成为中国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服务供应商。

公司与国内外主要的手机品牌生产厂商建立了长期的互信合作伙伴关系，是苹果、华为、诺基亚手机品牌的授权售后服务商。

公司业务范围遍布全国。截至报告期末，公司已经在北京、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、山西、湖南24个省、自治区和地市级建有150家售后服务连锁门店。随着公司联盟业务的拓展，业务范围已经辐射至更多地市区域。

服务方式上，除了传统的到店维修外，公司及加盟门店还能对个人及企业客户提供上门维修服务和寄修服务。

经过12年的发展，公司已形成“实体门店+电商平台”、“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，可以为消费者提供多品牌、全方位的手机售后服务。

#### （二）公司主要产品

经过多年手机售后服务行业的经营积累，公司已逐步形成了手机维修业务、商品销售与增值服务和电子商务三大板块的综合服务体系。

##### 1、手机维修业务

手机维修业务，是指在手机品牌厂商的授权下，公司通过实体门店或上门服务向消费者提供智能手机等电子产品保内维修服务和保外维修服务。

###### （1）保内维修服务

保内维修服务，是指在手机品牌厂商授权下，公司通过专业检测和判断，为符合手机品牌厂商保修期内维修政策的消费者提供免费的原厂整机更换或配附件维修服务，并向手机品牌厂商收取劳务费用。

###### （2）保外维修服务

保外维修服务，是指在手机品牌厂商授权下，公司为已经不符合手机品牌厂商保修期内维修政策的消费者，提供原厂整机更换或配附件维修服务，并向消费者收取相应的硬件成本及劳务费用。

##### 2、商品销售与增值业务

###### （1）商品销售业务

商品销售业务，是指公司为消费者或加盟商提供手机保护壳膜、移动电源、蓝牙耳机、数据线、便携式音响、充电器等



高品质手机周边产品的业务。自有品牌“UKER”、Moment系列涵盖了手机壳、膜、移动电源等产品。

## (2) 增值业务

为满足消费者对增值业务的需求,公司还推出了会员服务产品,为会员消费者提供智能手机“买-用-修-换”综合解决方案。

### 3、电子商务业务

在传统业务的基础上,通过电子商务平台连接线上和线下手机服务各业务主体,开展二手机回收及销售、手机保障和商品销售等具有广阔市场前景的业务,进一步提升了线下手机维修业务与线上二手机业务、商品销售的协同效应,增加交叉销售机会。

#### (1) 二手机回收及销售业务

公司通过加盟商、二手机经销商、手机零售商等渠道回收二手机,经过专业检测并附加手机延保服务后,借助电商平台及区域二手机经销商,销售给加盟商或消费者。

#### (2) 手机保障业务

为满足消费者对手机保障服务的需求,公司与保险公司合作推出手机保障类服务产品,包括手机延保和碎屏产品。消费者在闪电蜂电商平台购买手机保障产品后,在服务期限内被保障手机出现保障范围内故障时,可通过闪电蜂电商平台故障报修,在线下门店完成故障检测并获得相应的维修服务。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建资产	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、高效的客户需求响应及服务覆盖能力

截至报告期末,公司的服务网点已经覆盖24个省,102个城市,经营门店数量150家。随着联盟业务不断拓展,服务网络覆盖更广,距离消费者更近,客户响应更快。

公司充分利用移动互联网及电话服务,满足消费者需求,增强与消费者互动。公司官方微信公众号“百邦Apple服务专家”和“百邦快修”粉丝量已经达到160万,平均月活超过51万人次。

## 2、过硬的维修技术能力

公司维修工程师上岗前均经过专业维修技术培训，具有苹果授权维修资质的人数近700人，资深工程师占比超过70%。公司已经在全国建成7个工程师之家，可以为公司及加盟商提供源源不断的合格工程师。

公司已拥有“无支架结构手机屏幕开启工具”、“一种自动手机外观检测工具”、“一体化机身手机的屏幕开启工具”等20项专利证书，开创手机维修工具专利的先河，以技术领先于业内其它品牌。在由人力资源社会保障部、工业和信息化部组织的信息通信网络终端维修员国家技能职业标准设定中，公司担任该标准通用题库开发领导小组成员。

## 3、精准的供应链管理能力

公司依托强大的信息化系统和管理手段，采用基于销售预测的动态补货模型，可以支持多品牌多SKU的供应链动态协同。有效提高商品和配附件的供应能力，同时提高库存周转率，减少资金占用。

## 4、标准化的服务交付能力

公司在门店经营、O2O上门服务以及互联网销售平台的管理上，均制定了严格的标准化服务流程、运营规范及考核标准，落实责任到人，通过音视频监控等手段，使全流程环节可追踪。

## 5、多样化的客户经营能力

为了满足消费者对智能手机周边产品的品质和多样性的需求，公司在手机售后维修的基础上，推出了自有品牌的手机周边电子产品“UKER”、Moment系列，涵盖了手机壳、膜、移动电源等产品种类；推出“百邦优品”，为达到A+级的二手机提供长达1年的超长保修和官方品质的专业售后；推出“屏幕保障计划”，与中国人民财产保险股份有限公司和众安在线财产保险股份有限公司等多家保险公司建立起深度合作。

## 6、领先的信息化管理能力

连锁经营模式和电子商务模式对公司的信息管理能力有较高的要求，公司始终注重在信息化建设方面的投入，在行业内首先运用信息化手段加强对各门店的垂直管理。公司主要采用BOMS门店管理系统和SAP财务管理系统对公司业务和财务实施信息化管理。正在打造中的SAAS平台，实现了“用户管理、订单管理、供应链管理、工程师管理、业绩管理”等多功能于一体，为联盟业务发展提供了强大的技术支撑。

## 7、强有力的合规管理能力

手机售后维修服务领域，供应商复杂，产品形态多样。为了保证公司的服务质量，真正为消费者提供优质的服务，公司持续提升技术手段和管理手段，坚决打击各种虚假维修、以次充好、内外联合诈骗等行为，客户满意度和手机品牌厂家满意度持续上升。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司实现营业收入13,055.22万元，较去年同期减少37.75%；实现营业利润-2,178.88万元，较去年同期减少201%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润-1,433.90万元，较去年同期减少174.41%。

国际数据公司（IDC）的统计显示，2019年第一季度，苹果手机在华的出货量为650万台，比2018年第一季度下降32.99%，市场份额占比为7.40%，较2018年第一季度的10.80%下降3.4%；2019年第二季度，苹果手机在华的出货量660万台，比2018年第二季度下降6.2%，市场份额占比为为进一步下降为6.7%。受此影响，公司2019年上半年的苹果保内维修收入同比下降38%；另一方面，由于苹果214元优惠换电池活动于2018年12月31日结束，且最终用户对于保外价格敏感，手机电池维修量下降明显。面对市场环境的变化，公司积极应对，努力提高经营业绩，具体如下：

#### 1、多渠道引流，扩大客户来源

公司目前的七大引流方式包括：苹果公司官方网站及客服电话引流；公司微信公众号引流；公司通过线上商城天猫店和京东引流；通过百度、百度地图、高德地图、大众点评及美团网引流；通过走进企业服务，主动触达客户；通过老客户介绍及朋友圈推广引流；通过加盟商推荐引流。

#### 2、低频变高频，增强客户黏性

一方面，通过丰富的产品满足消费者和加盟商多样性的需求。报告期内，公司不仅增加手机周边产品及配附件的在售品类，丰富了二手机产品的供应品类，还增加了手机维修换屏/换板一口价、数据擦除/恢复业务和电脑租赁业务；另一方面，通过专业的市场品牌团队，利用线上线下渠道持续宣传和强化品牌影响力，提高消费者对百邦品牌的认识。

#### 3、厚积而薄发，加速联盟业务

公司在“加盟店+会员店+工程师之家”网点布局的上持续投入，报告期内，将部分募集资金变更为“百邦快修加盟建设项目”。公司计划在两年内在全国发展千家加盟店和万家会员店，在北京、深圳、武汉等全国主要城市建设多个百邦工程师之家，作为百邦城市联盟的线下据点和业务支撑，工程师之家定位于“人”和“件”的中心，着眼于搭建一个同业交流与知识分享的平台，依托培训班机制开展终端品类的人才培训与认证；同时，通过整合供应链资源为加盟商提供配附件供应与售后服务、二手机回收与供货等服务，拓展新的市场蓝海。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	130,552,205.01	209,708,946.58	-37.75%	本报告期手机保外维修和商品销售收入下降较多，导致营业收入整体下降。
营业成本	106,799,267.19	133,688,012.58	-20.11%	本报告期手机保外维修和商品销售收入下降，营业成本也相应减少。

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
销售费用	12,011,904.00	22,486,565.39	-46.58%	主要系商品销售业务量整体下降，计入销售费用的人工成本等也同步下降。
管理费用	31,920,476.56	31,311,850.10	1.94%	
财务费用	42,805.93	543,988.42	-92.13%	本报告期内最终客户选择手机移动支付的比例同比大幅增长，因此刷卡等传统支付方式所产生的手续费大幅减少。
所得税费用	-4,632,545.98	4,982,879.27	-192.97%	本报告期内公司出现经营亏损，所得税费用相应减少。
研发投入	6,639,390.68		100.00%	本报告期内新增创新业务的内部软件系统的开发与升级，导致研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	-26,021,671.08	23,323,707.72	-211.57%	本报告期经营活动现金流入同比减少较多，导致经营活动产生的现金流为净流出。
投资活动产生的现金流量净额	-6,043,962.55	-41,611,183.40	-85.48%	本期投资活动主要为购置固定资产、无形资产等长期资产。
筹资活动产生的现金流量净额	-5,916,812.31	191,652,729.72	-103.09%	本期筹资活动现金流出主要是回购公司股票支付的资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-37,980,845.91	173,365,254.04	-121.91%	本期经营活动现金净额大幅减少同时公司回购股票导致期末现金减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
手机维修	90,796,793.33	70,891,037.77	21.92%	-36.35%	-22.58%	-38.78%
商品销售、增值服务及其他	32,367,554.09	27,933,932.07	13.70%	-46.69%	-24.99%	-64.57%
电子商务	6,972,835.90	7,974,297.35	-14.36%	21.03%	63.56%	-193.44%
其他业务收入	415,021.69		100.00%	-29.17%		0.00%
合计	130,552,205.01	106,799,267.19	18.19%	-37.75%	-20.11%	-49.81%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,262,295.52	-17.20%	购买银行理财产品收益	是
资产减值	-25,776.38	0.14%	按照会计政策提取的应收款减值	否
营业外收入	3,136,502.79	-16.53%	主要为收到政府扶持资金	否
营业外支出	-319,220.52	1.68%	门店迁址损失	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	253,329,749.69	57.71%	291,310,595.60	61.79%	-4.08%	主要因本期经营活动现金净额减少同时公司回购股票导致期末现金减少
应收账款	19,244,161.02	4.38%	25,945,682.70	5.50%	-1.12%	保内维修服务收入下降导致应收账款减少
存货	24,254,908.77	5.53%	15,450,677.57	3.28%	2.25%	本期存货增加主要是苹果修改保内寄存维修配件模式为采销模式所致
固定资产	5,967,253.59	1.36%	5,947,949.15	1.26%	0.10%	
预付款项	2,938,754.66	0.67%	3,450,278.22	0.73%	-0.06%	
其他应收款	10,339,280.76	2.36%	11,404,167.69	2.42%	-0.06%	
其他流动资产	25,367,640.58	5.78%	20,093,988.49	4.26%	1.52%	本期增加主要是待抵扣的进项税金增多所致
可供出售金融资产						
无形资产	32,027,610.32	7.30%	38,382,282.51	8.14%	-0.84%	
商誉	36,003,243.62	8.20%	36,003,243.62	7.64%	0.56%	
长期待摊费用	11,610,048.52	2.64%	14,073,444.22	2.99%	-0.35%	
递延所得税资产	14,469,838.20	3.30%	8,882,740.38	1.88%	1.42%	本期经营亏损增加，导致可抵扣亏损额增大所致
其他非流动资产	586,772.66	0.13%	473,906.00	0.10%	0.03%	

**2、以公允价值计量的资产和负债**

□ 适用 √ 不适用

**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

无

**五、投资状况分析****1、总体情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	43,500,000.00	-100.00%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,971.92
报告期投入募集资金总额	
已累计投入募集资金总额	10,147.48
报告期内变更用途的募集资金总额	4,087.00
累计变更用途的募集资金总额	4,087.00
累计变更用途的募集资金总额比例	19.49%

## 募集资金总体使用情况说明

- 1、经中国证券监督管理委员会《关于核准北京百华悦邦科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2375号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,357.72万股，发行价格为每股人民币19.18元，募集资金总额为人民币26,041.07万元，扣除发行费用人民币5,069.15万元后，公司募集资金净额为人民币20,971.92万元。募集资金已于2018年1月4日划至公司指定账户。中准会计师事务所（特殊普通合伙）已于2018年1月4日对公司首次公开发行股票的到位情况进行了审验，并出具“中准验字[2018]1001号”《验资报告》。
- 2、2018年3月1日，公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金购买保本型银行理财产品的议案》，公司可使用不超过人民币1.2亿元的闲置募集资金购买保本型银行理财产品，该资金额度自股东大会审议通过之日起十二个月内可循环滚动使用。
- 3、2018年5月25日，公司召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过《关于使用募集资金置换先期投入自有资金的议案》，董事会和监事会同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金11,151,698.36元。
- 4、2018年8月27日，公司召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，董事会和监事会同意公司将闲置募集资金中的10,000万元暂时用于补充流动资金，使用期限为自董事会批准之日起不超过十二个月，到期将归还至募集资金专户。
- 5、2019年2月19日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金购买保本型银行理财产品的议案》，董事会和监事会同意公司在不影响募集资金项目建设和正常经营的情况下，使用不超过人民币1.5亿元的闲置募集资金和最高额度不超过人民币1亿元的闲置自有资金购买保本型银行理财产品。在上述额度内自股东大会审议通过之日起十二个月内可循环滚动使用。
- 6、公司于2019年5月31日、2019年6月12日，分别召开第三届董事会第九次会议及2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，将募集资金投资项目“集约化管理运营中心建设项目”变更为“百邦快修加盟建设项目”。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
闪电峰电子商务平台优化项目	否	3,777.61	3,777.61		438.63	11.61%	2021年06月			不适用	否
集约化管理运营中心建设项目	是	4,087.00	4,087.00			0.00%	2020年09月			不适用	是
信息化系统改扩建项目	否	4,075.00	4,075.00		676.54	16.60%	2020年04月			不适用	否
补充流动资金	否	9,032.31	9,032.31		9,032.31	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,971.92	20,971.92		10,147.48	--	--			--	--

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
超募资金投向											
无	否										
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	20,971.92	20,971.92	0	10,147.48	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	“集约化管理运营中心建设项目”可行性报告完成于 2013 年，目前公司面临的市场环境、行业政策、主要客户变化情况已经发生了重大变化，该募投项目收益前景存在较大不确定性，出于谨慎性考虑，同时为了提高募集资金使用效率，公司董事会决定终止原募投项目，并将其变更为“百邦快修加盟建设项目”。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2018 年 5 月 25 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入自有资金的议案》，同意公司以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 11,151,698.36 元。其后至 2018 年 12 月 31 日止，公司已累计使用募集资金总额为人民币 101,474,774.09 元。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 5 月 18 日对公司截至 2017 年 12 月 31 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况执行了鉴证工作，并出具了以自筹资金预先投入募集资金项目情况报告的鉴证报告。										
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2018 年 8 月 27 日，公司第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将闲置募集资金中的 10,000 万元暂时用于补充流动资金，使用期限为自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2019 年 1 月 4 日，公司已将上述闲置募集资金全部归还至公司募集资金专用账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	2019 年 2 月 19 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司可使用不超过人民币 1.5 亿元的闲置募集资金购买保本型银行理财产品，自股东大会审议通过之日起十二个月之内可循环滚动使用。此次使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品未在本报告期内实施。										
募集资金使用及披露中存在的问题或	无。										



承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
其他情况											

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
百邦快修加盟建设项目	集约化管理运营中心建设项目	4,087.00	0	0	0.00%	2021 年 05 月		不适用	否
合计	--	4,087.00	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、变更原因</p> <p>公司原募集资金投资项目“集约化管理运营中心建设项目”可行性报告完成于 2013 年，目前公司面临的市场环境、行业政策、主要客户变化情况已经发生了重大变化，该募投项目收益前景存在较大不确定性，出于谨慎性考虑，同时为了提高募集资金使用效率，公司董事会决定终止原募投项目，并将其变更为“百邦快修加盟建设项目”。</p> <p>2、决策程序</p> <p>公司分别于 2019 年 5 月 31 日和 2019 年 6 月 12 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，变更原募集资金投资项目“集约化管理运营中心建设项目”为“百邦快修加盟建设项目”，公司董事会、监事会、独立董事、保荐机构对此均发表了同意的意见。</p> <p>3、信息披露情况</p> <p>2019 年 6 月 1 日、2019 年 6 月 13 日，公司在巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>）上披露了相关公告。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用。							

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	45,000	0	0
银行理财产品	募集资金	43,600	0	0
合计		88,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海百华悦邦电子科技有限公司	子公司	手机售后服务及相关增值业务	20,000,000.00	137,966,114.26	48,661,427.79	123,090,622.51	-9,522,164.58	-6,149,367.97
上海闪电蜂电子商务有限公司	子公司	电子商务业务	42,776,100.00	117,126,292.81	62,667,018.49	9,178,893.29	-5,591,654.18	-4,137,707.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
保定市百邦电子科技有限公司	公司以出售方式处置二级子公司保定市百邦电子科技有限公司 100% 股权。	此次交易对上市公司持续经营能力和资产状况无不良影响，不存在损害上市公司及全体股东利益的情形。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期		增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	-2,434	--	-2,334	2,145.36	下降	-213.45%	--	-208.79%
基本每股收益（元/股）	-0.1862	--	-0.1786	0.2700	下降	-168.98%	--	-166.15%
业绩预告的说明	1、苹果手机在华市场占有率持续下降，苹果手机换电池优惠活动于 2018 年 12 月 31 日截止，导致公司 2019 年 1-9 月苹果手机维修业务、手机配附件销售及增值服务收入同比下滑； 2、公司在联盟门店发展等新业务上持续投入。							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月		上年同期		增减变动			
净利润的预计数（万元）	-1,000	--	-900	218.36	下降	-557.96%	--	-512.16%

业绩预告的说明	1、苹果手机在华市场占有率持续下降，导致公司 2019 年 7-9 月苹果手机维修业务、手机配附件销售及增值服务收入同比下滑； 2、公司在联盟门店发展新业务上持续投入。
---------	---

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、加盟商管理风险

加盟商的人、财、物都独立于公司，若加盟商严重违反合同或侵害消费者合法权益，可能会给公司带来不利影响，且随着加盟商数量增加，加盟商管理的难度也在加大。

应对措施：加盟商甄别方面，只选择符合资质的加盟商；加盟商管理方面，参考先进的加盟店管理经验，完善管理制度，提高对加盟商的管理水平；对于加盟商的违规行为，严格按照加盟商管理制度处理。

### 2、公司业绩进一步下滑的风险

公司目前主营业务收入来源依然是苹果手机售后服务，公司收入规模及增速受苹果手机的市场保有量和出货量的影响较大。如果苹果手机在华出货量及市场份额继续下降，公司业绩有进一步下滑的风险。

应对措施：在维护好现有合作手机生产厂商基础上，积极拓展其他3C产品授权维修，增强公司抗风险能力。

### 3、公司管理成本上升的风险

华为授权维修门店的培育阶段、联盟业务的拓展阶段，以及其他新业务的拓展，都需要大量的人力、物力和财力投入，短期内会导致管理成本上升。

应对措施：一方面，优化组织结构、完善管理制度，提升管理效率；另一方面，重视内部培养和价值沉淀，把管理成本转化为公司内在价值。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.18%	2019 年 02 月 19 日	2019 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(2019-012)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	39.16%	2019 年 05 月 14 日	2019 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2018 年年度股东大会决议公告》(2019-038)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.95%	2019 年 06 月 12 日	2019 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(2019-049)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	李岩;刘保元	股份限售承诺	自 2015 年 4 月 1 日起三十六个月内且自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的公司股份。除上述锁定期外，在其任职	2018 年 01 月 09 日	2015 年 4 月 1 日至 2019 年 1 月 9 日	履行完毕

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。在上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其持有的公司股份；在上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其持有的公司股份。本人所持的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格；若公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。			
	魏亚锋;徐艳	股份限售承诺	自 2015 年 4 月 1 日起三十六个月内且自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的公司股份。除上述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。在上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其持有的公司股份；在上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其持有的公司股份。	2018 年 01 月 09 日	2015 年 4 月 1 日至 2019 年 1 月 9 日	履行完毕
	深圳力合;天津力合;赵新宇;常都喜;高锋;孙颖	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的公司股份。	2018 年 01 月 09 日	2018 年 1 月 9 日至 2019 年 1 月 9 日	履行完毕
	王彩香;陈媛;刘俊格;陈曦;张漪;吕蔚;郭颂;王俊;刘平;王琳琳;刘援助;曹冰;张磊;孙晓华;周宇龙;念海娇;封春霞;勘利;张瑞凤;李宏播;刘	股份限售承诺	自 2015 年 4 月 1 日起三十六个月内且自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的公司股份。	2018 年 01 月 09 日	2015 年 4 月 1 日至 2019 年 1 月 9 日	履行完毕

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	峥;刘霞;赵福洋;王静; 李明哲;高建余;任伟钢; 张丽;许丽梅;张艳军;林 淑珍;马金林;李玉焕;王 顺建;王硕;朱翠明;韩世 勇;王婧;张华丽;钟莉; 王红蕾;张海宁;张敬环; 杨浩;龚海萍;徐晓洁;剧 净;马海江;刘玉娥;王 静;李保旺;战琳琳;刘 迪;倪善福;于如春;李 宁;孙佳丽;秦丽娟;张兰 欣;王锡;苏明;范晓琴; 张俊芳;何伟明;王莘;贡 慧敏;陆锋;冯华;王璟; 吴芳;李冬丽;汪艳;徐 俊;侯会灵;马艳;葛艳 红;李静;何青竹;韩珍; 蒋睿;杨娜娜;臧兆基;王 清;张晖;东野圣富;陈鹏 辉;林文举;陈建伟;郭雄 飞;张婷;曾庆磊;翁伟 滨;周运南;唐健盛;					
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无。					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
北京百华悦邦科技股份有限公司诉太原市百邦苹果维修服务中心、太原市百邦苹果维修服务中心长沙营业部商标侵权纠纷商标侵权及不正当竞争案件	50	否	未裁决	未裁决	未裁决	未披露	无
北京百华悦邦科技股份有限公司诉北京百邦新世纪科技有限公司劳动争议案件	15	否	未裁决	未裁决	未裁决	未披露	无
李然仲裁北京百华悦邦科技股份有限公司劳动争议案件	11.05	是	未裁决	未裁决	未裁决	未披露	无
北京百华悦邦科技股份有限公司诉昆山市玉山镇天音百邦手机维修中心商标侵权及不正当竞争案件	10	否	未裁决	未裁决	未裁决	未披露	无
北京百华悦邦科技股份有限公司诉昆山市玉山镇华悦百邦手机服务中心商标侵权及不正当竞争案件	10	否	未裁决	未裁决	未裁决	未披露	无

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用



本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### （一）2018年限制性股票与股票期权激励计划

1、公司于2018年2月28日召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于〈北京百华悦邦科技股份有限公司2018年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈北京百华悦邦科技股份有限公司2018年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。详见公司于2018年2月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

2、公司于2018年5月4日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于〈北京百华悦邦科技股份有限公司2018年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈北京百华悦邦科技股份有限公司2018年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施2018年限制性股票与股票期权激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票/股票期权，并办理授予所必需的全部事宜。详见公司于2018年5月7日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的《2017年年度股东大会决议公告》。

3、公司于2018年5月4日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票与股票期权的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对首次授予的激励对象名单进行了核实。律师出具了相应的法律意见。详见公司于2018年5月7日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

4、公司于2018年5月25日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票与股票期权激励计划授予权益数量价格的议案》。公司监事会对调整后的人员名单进行了核实，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。详见公司于2018年5月25日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

5、公司于2018年7月2日完成2018年限制性股票与股票期权授予登记，公司2018年限制性股票与股票期权激励计划的授予日为2018年5月4日，授予的限制性股票上市日期为2018年7月3日。本次股权激励计划授予公司高级管理人员、核心管理人员共计3人，24万股限制性股票，约占转增后公司股本总额的0.29%，授予价格为每股13.9133元/股；授予核心管理人员、核心业务骨干共计13人，22.7625万份股票期权，占授予前公司总股本8,146.305万股的0.28%，行权价格为每股28.2733元/份。详见公司于2018年7月2日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的《关于2018年股票期权首次授予登记完成的公告》和《关于2018年限制性股票授予登记完成的公告》。

6、公司于2019年7月12日召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票与股票期权激励计划授予权益数量及价格的议案》、《关于公司2018年限制性股票与股票期权激励计划之回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，公司独立董事发表了独立意见，律师出具了法律意见书。详见公司于2019年7月13日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

## （二）2019年限制性股票激励计划

1、公司于2019年5月27日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》、《关于〈2019年限制性股票激励计划激励对象名单〉核查意见的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见，北京市竞天公诚律师事务所出具了《关于北京百华悦邦科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划的法律意见书》，上海荣正投资咨询股份有限公司出具了《关于北京百华悦邦科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告》。详见公司于2019年5月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

2、2019年5月28日至2019年6月6日，公司通过OA系统向全员发布了《2019年限制性股票计划激励对象名单》，将公司本次拟激励对象名单及职位予以公示。公司监事会于2019年6月6日披露了《监事会关于2019年限制性股票激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》，详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

3、公司于2019年6月12日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司董事会被授权确定限制性股票的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予所必须的全部事宜；同时，公司根据内幕信息知情人买卖公司股票情况的核查结果，披露了《关于2019年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。详见公司于2019年6月13日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

4、公司于2019年6月12日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。监事会对授予激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见，公司独立董事发表了同意的独立意见。北京市竞天公诚律师事务所出具了《关于北京百华悦邦科技股份有限公司第一期限限制性股票激励计划授予事项的法律意见书》，上海荣正投资咨询股份有限公司出具了《关于北京百华悦邦科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划授予相关事项之独立财务顾问报告》。详见公司于2019年6月13日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

5、公司于2019年6月21日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，本次股权激励限制性股票登记数量为25.29万股，上市日期为2019年6月20日。

6、公司于2019年7月12日召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划首次授予权益数量及回购价格的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见，律师出具了法律意见书。详见公司于2019年7月13日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2019年5月14日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于实际控制人为公司申请银行综合授信额度提供担保暨关联交易的议案》，同意公司向北京银行股份有限公司双秀支行申请综合授信额度，共计人民币壹仟万元整（1,000万元），公司董事长刘铁峰先生为此贷款提供担保，该担保不向公司收取任何担保费用，无需公司提供反担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于实际控制人为公司申请银行综合授信额度提供担保暨关联交易的公告	2019年04月23日	公司在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上披露的《关于实际控制人为公司申请银行综合授信额度提供担保暨关联交易的公告》（2019-031）。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海百邦	2018 年 04 月 20 日	-	2018 年 04 月 20 日	-	连带责任保证		否	否

采用复合方式担保的具体情况说明

### (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，未因违反相关法律法规受到环保部门的行政处罚。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	61,337,250	75.07%				-29,643,488	-29,643,488	31,693,762	38.79%
3、其他内资持股	61,187,250	74.89%				-29,763,488	-29,763,488	31,423,762	38.46%
其中：境内法人持股	29,923,800	36.63%				-1,533,000	-1,533,000	28,390,800	34.75%
境内自然人持股	31,263,450	38.26%				-28,230,488	-28,230,488	3,032,962	3.71%
4、外资持股	150,000	0.18%				120,000	120,000	270,000	0.33%
境外自然人持股	150,000	0.18%				120,000	120,000	270,000	0.33%
二、无限售条件股份	20,365,800	24.93%				29,643,488	29,643,488	50,009,288	61.21%
1、人民币普通股	20,365,800	24.93%				29,643,488	29,643,488	50,009,288	61.21%
三、股份总数	81,703,050	100.00%				-	-	81,703,050	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司首次公开发行前已发行股份中部分限售股份已于2019年1月9日上市流通。详见公司于2019年1月8日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（2019-001）。

2、公司实施2019年限制性股票激励计划，本次股权激励计划授予公司11位激励对象合计252,900股限制性股票。详见公司于6月21日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（2019-054）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年限制性股票激励计划审批程序：公司于2019年5月27日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议审议通过了《关于〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。公司于2019年6月12日召开2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，同日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年6月20日完成2019年限制性股票授予登记，本次股权激励计划授予公司11位激励对象合计252,900股限制性股票。详见公司于6月21日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（2019-054）。

## 股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年3月22日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案》，公司拟使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司股份用于员工持股计划或股权激励，本次回购的总金额不低于人民币1,500万元（含）且不超过人民币3,000万元（含），回购股份价格不超过人民币31.44元/股，回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起12个月内。公司于2019年4月12日披露了《回购报告书》（公告编号：2019-024），详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。公司于2019年7月12日召开第三届董事会第十一次会审议通过了《关于调整回购股份价格上限的议案》，公司董事会同意根据公司已实施的2018年年度权益分派，将公司回购股份价格上限由31.44元/股调整为19.47元/股。详见公司于2019年7月13日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于调整回购股份价格上限的公告》（公告编号：2019-065）。

公司于2019年5月6日首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份80,000股，并于2019年6月4日、2019年7月2日、2019年8月2日披露了回购股份的进展公告，详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2019-037）、《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2019-047、2019-057、2019-073）。

截至2019年7月31日，公司股份回购专用证券账户持有公司股份740,900股，占公司总股本130,687,440股的0.57%，本次回购已累计支付的金额为13,467,538元（不含交易费用）。本次回购符合公司股份回购方案及相关法律法规的要求。

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
北京达安世纪投资管理有限公司	25,390,800			25,390,800	首发限售 25,390,800 股	2021 年 1 月 9 日解除限售 25,390,800 股
赵新宇	20,779,200	20,779,200			首发限售 20,779,200 股	2019 年 1 月 9 日已解除限售 20,779,200 股
常都喜	3,544,500	3,544,500			首发限售 3,544,500 股	2019 年 1 月 9 日已解除限售 3,544,500 股
陈进	3,378,000	844,500		2,533,500	高管锁定 2,533,500 股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁。
北京悦华众城投资管理中心（有限合伙）	3,000,000			3,000,000	首发限售 3,000,000 股	2021 年 1 月 9 日解除限售 3,000,000 股
高锋	2,022,000	2,022,000			首发限售	2019 年 1 月 9 日已解除限售

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
					2,022,000 股	2,022,000 股
深圳力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)	807,900	807,900			首发限售 807,900 股	2019 年 1 月 9 日已解除限售 807,900 股
天津力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)	725,100	725,100			首发限售 725,100 股	2019 年 1 月 9 日已解除限售 725,100 股
孙颖	300,000	300,000			首发限售 300,000 股	2019 年 1 月 9 日已解除限售 300,000 股
CHEN LI YA	150,000		120,000	270,000	股权激励限售 270,000 股	股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
刘保元	187,500			187,500	首发限售 187,500 股	2019 年 8 月 13 日解除限售 187,500 股
李岩	82,500	9,375		73,125	高管锁定 28,125 股, 股权激励限售 45,000 股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁, 股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
张漪	82,500	37,500	21,400	66,400	首发限售 37,500 股, 股权激励限售 66,400 股	2019 年 1 月 9 日已解除限售 37,500 股, 股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
其他限售股东	887,250	826,313	111,500	172,437	首发限售 52,500 股, 高管锁定 8,437 股, 股权激励限售 111,500 股	首发限售股将在 2019 年 9 月 12 日解除限售; 高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁; 股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
合计	61,337,250	29,896,388	252,900	31,693,762	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,733	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0
-------------	-------	-------------------	---

持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京达安世纪投资管理有限公司	境内非国有法人	31.08%	25,390,800	-	25,390,800		质押	11,800,000
赵新宇	境内自然人	25.43%	20,779,200	-		20,779,200	质押	12,250,000
陈进	境内自然人	3.85%	3,148,000	-230,000	2,533,500	614,500		
北京悦华众城投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.67%	3,000,000	-	3,000,000			
高锋	境内自然人	2.47%	2,022,000	-		2,022,000		
常都喜	境内自然人	2.34%	1,910,500	-1,634,000		1,910,500		
郑育华	境内自然人	0.83%	680,000	680,000		680,000		
江锦锋	境内自然人	0.61%	499,000	499,000		499,000		
赵勇	境内自然人	0.48%	390,000	390,000		390,000		
孙颖	境内自然人	0.37%	300,000	-		300,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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，公司未知前十名股东之间是否存在其他关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
赵新宇	20,779,200		人民币普通股	20,779,200				
高锋	2,022,000		人民币普通股	2,022,000				
常都喜	1,910,500		人民币普通股	1,910,500				
郑育华	680,000		人民币普通股	680,000				
陈进	614,500		人民币普通股	614,500				
江锦锋	499,000		人民币普通股	499,000				



赵勇	390,000	人民币普通股	390,000
孙颖	300,000	人民币普通股	300,000
上海证大资产管理有限公司—证大量化增长 1 号私募基金	263,200	人民币普通股	263,200
何虹	205,400	人民币普通股	205,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
CHEN LI YA	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	150,000	120,000		270,000	150,000	120,000	270,000
陈进	董事	现任	3,378,000		230,000	3,148,000			
朱翠明	监事	现任	3,750			3,750			
魏亚锋	职工代表监事	现任	7,500			7,500			
李岩	副总经理	现任	82,500		9,375	73,125	45,000		45,000
合计	--	--	3,621,750	120,000	239,375	3,502,375	195,000	120,000	315,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京百华悦邦科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	253,329,749.69	291,310,595.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,244,161.02	25,945,682.70
应收款项融资		
预付款项	2,938,754.66	3,450,278.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,339,280.76	11,404,167.69
其中：应收利息		
应收股利		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
买入返售金融资产		
存货	24,254,908.77	15,450,677.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,367,640.58	20,093,988.49
流动资产合计	335,474,495.48	367,655,390.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,967,253.59	5,947,949.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,027,610.32	38,382,282.51
开发支出	2,818,530.39	
商誉	36,003,243.62	36,003,243.62
长期待摊费用	11,610,048.52	14,073,444.22
递延所得税资产	14,469,838.20	8,882,740.38
其他非流动资产	586,772.66	473,906.00
非流动资产合计	103,483,297.30	103,763,565.88
资产总计	438,957,792.78	471,418,956.15
流动负债：		
短期借款		500,000.00

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	9,686,278.52	11,592,989.27
预收款项	12,165,620.35	9,735,787.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,043,183.10	13,565,479.89
应交税费	8,596,939.07	11,418,708.42
其他应付款	13,748,854.57	14,858,712.47
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,310,594.23	3,159,009.35
流动负债合计	52,551,469.84	64,830,686.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付职工薪酬		
预计负债		152,759.06
递延收益		
递延所得税负债	2,683,742.81	3,363,539.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,683,742.81	3,516,298.12
负债合计	55,235,212.65	68,346,984.66
所有者权益：		
股本	81,703,050.00	81,703,050.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	211,071,025.78	210,666,683.68
减：库存股	8,753,966.62	3,339,200.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,054,860.14	17,054,860.14
一般风险准备		
未分配利润	82,647,610.83	96,986,577.67
归属于母公司所有者权益合计	383,722,580.13	403,071,971.49
少数股东权益		
所有者权益合计	383,722,580.13	403,071,971.49
负债和所有者权益总计	438,957,792.78	471,418,956.15

法定代表人：刘铁峰

主管会计工作负责人：CHEN LI YA

会计机构负责人：CHEN LI YA

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	161,287,366.54	261,373,795.00
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		



项目	2019年6月30日	2018年12月31日
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	94,149.99	42,372.74
应收款项融资		
预付款项	19,016.56	62,031.65
其他应收款	45,966,152.64	7,526,984.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	190,773.80	661,673.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,115,734.61	2,365,371.11
流动资产合计	209,673,194.14	272,032,228.11
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	184,321,105.34	184,321,105.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,290,488.72	1,717,692.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,193,024.63	9,516,807.94
开发支出	1,527,082.46	
商誉		
长期待摊费用		11,202.83

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
递延所得税资产	5,671,660.63	3,500,897.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	201,003,361.78	199,067,705.85
资产总计	410,676,555.92	471,099,933.96
流动负债：		
短期借款		500,000.00
交易性金融负债		
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	223,651.25	823,806.86
预收款项	290,337.20	298,197.59
合同负债		
应付职工薪酬	1,693,332.27	6,015,892.15
应交税费	114,995.35	2,610,357.62
其他应付款	85,879,239.78	127,519,359.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,144.98	79,420.23
流动负债合计	88,213,700.83	137,847,034.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
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	88,213,700.83	137,847,034.17
所有者权益：		
股本	81,703,050.00	81,703,050.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	211,071,025.78	210,666,683.68
减：库存股	8,753,966.62	3,339,200.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,054,860.14	17,054,860.14
未分配利润	21,387,885.79	27,167,505.97
所有者权益合计	322,462,855.09	333,252,899.79
负债和所有者权益总计	410,676,555.92	471,099,933.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	130,552,205.01	209,708,946.58
其中：营业收入	130,552,205.01	209,708,946.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	155,570,263.28	190,349,961.01
其中：营业成本	106,799,267.19	133,688,012.58
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		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	974,949.31	2,319,544.52
销售费用	12,011,904.00	22,486,565.39
管理费用	31,920,476.56	31,311,850.10
研发费用	3,820,860.29	
财务费用	42,805.93	543,988.42
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	3,262,295.52	2,378,003.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,776.38	-23,681.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,255.96	-139,242.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,788,795.09	21,574,064.79
加：营业外收入	3,136,502.79	2,822,377.74
减：营业外支出	319,220.52	143,497.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,971,512.82	24,252,945.03
减：所得税费用	-4,632,545.98	4,982,879.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,338,966.84	19,270,065.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”	-14,338,966.84	19,270,065.76

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-14,338,966.84	19,270,065.76
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
9.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	-14,338,966.84	19,270,065.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,338,966.84	19,270,065.76
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.18	0.24
（二）稀释每股收益	-0.18	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘铁峰

主管会计工作负责人：CHEN LI YA

会计机构负责人：CHEN LI YA

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	7,267,810.13	31,311,767.57
减：营业成本	2,637,916.13	19,831,860.68
税金及附加	6,236.20	23,787.82
销售费用	1,499,794.75	706,828.42
管理费用	11,433,057.17	14,175,337.15
研发费用	2,241,828.21	
财务费用	-359,241.52	-287,627.42
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	2,236,517.74	25,733,965.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
“—”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	2,209.40	-1,947.16
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)	-7,953,053.67	22,593,598.78
加: 营业外收入	2,671.16	1,506,933.18
减: 营业外支出	0.92	19,180.16
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	-7,950,383.43	24,081,351.80
减: 所得税费用	-2,170,763.25	-270,983.30
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)	-5,779,620.18	24,352,335.10
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	-5,779,620.18	24,352,335.10
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

项目	2019年半年度	2018年半年度
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-5,779,620.18	24,352,335.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	163,482,282.46	249,701,576.89
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		



项目	2019 年半年度	2018 年半年度
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,778,435.72	5,307,523.56
经营活动现金流入小计	173,260,718.18	255,009,100.45
购买商品、接受劳务支付的现金	122,052,821.01	135,203,545.35
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	52,176,621.43	55,016,137.17
支付的各项税费	9,453,404.08	23,190,128.85
支付其他与经营活动有关的现金	15,599,542.74	18,275,581.36
经营活动现金流出小计	199,282,389.26	231,685,392.73
经营活动产生的现金流量净额	-26,021,671.08	23,323,707.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	886,000,000.00	390,763,999.95
取得投资收益收到的现金	3,262,295.52	2,378,003.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,717.83	2,132.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	889,282,013.35	393,244,136.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,325,975.90	5,591,319.47
投资支付的现金	886,000,000.00	397,363,999.95
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		31,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
投资活动现金流出小计	895,325,975.90	434,855,319.42
投资活动产生的现金流量净额	-6,043,962.55	-41,611,183.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	252,900.00	236,391,405.43
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	252,900.00	236,391,405.43
偿还债务支付的现金	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,045.69	34,477,604.36
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	5,667,666.62	10,261,071.35
筹资活动现金流出小计	6,169,712.31	44,738,675.71
筹资活动产生的现金流量净额	-5,916,812.31	191,652,729.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,600.03	
五、现金及现金等价物净增加额	-37,980,845.91	173,365,254.04
加：期初现金及现金等价物余额	291,310,595.60	94,775,987.61
六、期末现金及现金等价物余额	253,329,749.69	268,141,241.65

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	6,938,438.65	26,003,760.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,385,770.86	97,100,003.73
经营活动现金流入小计	26,324,209.51	123,103,763.89
购买商品、接受劳务支付的现金	2,283,565.37	37,054,292.63
支付给职工以及为职工支付的现	20,262,916.36	15,150,213.50

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
金		
支付的各项税费	16,918.64	3,091,730.89
支付其他与经营活动有关的现金	98,629,060.57	74,760,937.24
经营活动现金流出小计	121,192,460.94	130,057,174.26
经营活动产生的现金流量净额	-94,868,251.43	-6,953,410.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	594,000,000.00	392,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,236,517.74	21,142,003.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	596,236,517.74	413,242,003.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,537,882.46	364,650.17
投资支付的现金	594,000,000.00	398,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		78,646,100.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	595,537,882.46	477,610,750.17
投资活动产生的现金流量净额	698,635.28	-64,368,746.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	252,900.00	236,391,405.43
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	252,900.00	236,391,405.43
偿还债务支付的现金	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,045.69	34,477,604.36
支付其他与筹资活动有关的现金	5,667,666.62	10,261,071.35
筹资活动现金流出小计	6,169,712.31	44,738,675.71
筹资活动产生的现金流量净额	-5,916,812.31	191,652,729.72

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	-100,086,428.46	120,330,572.67
加：期初现金及现金等价物余额	261,373,795.00	60,512,692.54
六、期末现金及现金等价物余额	161,287,366.54	180,843,265.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年报												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	81,703,050.00				210,666,683.68	3,339,200.00			17,054,860.14		96,986,577.67		403,071,971.49		403,071,971.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,703,050.00				210,666,683.68	3,339,200.00			17,054,860.14		96,986,577.67		403,071,971.49		403,071,971.49

项目	2019年半年报													
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					404,342.10	5,414,766.62						-14,338,966.84	-19,349,391.36	-19,349,391.36
（一）综合收益总额												-14,338,966.84	-14,338,966.84	-14,338,966.84
（二）所有者投入和减少资本					404,342.10	5,414,766.62							-5,010,424.52	-5,010,424.52
1. 所有者投入的普通股						5,414,766.62							-5,414,766.62	-5,414,766.62
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					404,342.10								404,342.10	404,342.10
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														

项目	2019年半年报													
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														

项目	2019年半年报														
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	81,703,050.00				211,071,025.78	8,753,966.62			17,054,860.14		82,647,610.83		383,722,580.13		383,722,580.13

上期金额

单位：元

项目	2018年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	40,731,500.00				38,101,018.95					12,302,048.66		111,640,454.60		202,775,022.21		202,775,022.21
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																



项目	2018年半年报																		
二、本年期初余额	40,731,500.00				38,101,018.95				12,302,048.66				111,640,454.60			202,775,022.21			202,775,022.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	40,971,550.00				172,382,547.72	3,339,200.00							-15,207,538.60			194,807,359.12			194,807,359.12
(一)综合收益总额													19,270,065.76			19,270,065.76			19,270,065.76
(二)所有者投入和减少资本	13,817,200.00				199,536,897.72	3,339,200.00										210,014,897.72			210,014,897.72
1. 所有者投入的普通股	13,817,200.00				199,241,175.72	3,339,200.00										209,719,175.72			209,719,175.72
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额					295,722.00											295,722.00			295,722.00
4. 其他																			

项目	2018 年半年报														
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	27,154,350.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,154,350.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

项目	2018年半年报														
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	81,703,050.00				210,483,566.67	3,339,200.00			12,302,048.66		96,432,916.00		397,582,381.33		397,582,381.33

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

项目	2019年半年报											
一、上年期末余额	81,703,050.00				210,666,683.68	3,339,200.00			17,054,860.14	27,167,505.97		333,252,899.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,703,050.00				210,666,683.68	3,339,200.00			17,054,860.14	27,167,505.97		333,252,899.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					404,342.10	5,414,766.62				-5,779,620.18		-10,790,044.70
（一）综合收益总额										-5,779,620.18		-5,779,620.18
（二）所有者投入和减少资本					404,342.10	5,414,766.62						-5,010,424.52
1. 所有者投入的普通股						5,414,766.62						-5,414,766.62
2. 其他权益工具持有者投入资本												

项目	2019 年半年报											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					404,342.10							404,342.10
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

项目	2019年半年报												
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	81,703,050.00				211,071,025.78	8,753,966.62			17,054,860.14	21,387,885.79			322,462,855.09

上期金额

单位：元

项目	2018年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,731,500.00				38,101,018.95				12,302,048.66	21,322,118.65		112,456,686.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												

项目	2018年半年报										
其他											
二、本年期初余额	40,731,500.00				38,101,018.95				12,302,048.66	21,322,118.65	112,456,686.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,971,550.00				172,382,547.72	3,339,200.00				-10,125,269.26	199,889,628.46
(一) 综合收益总额										24,352,335.10	24,352,335.10
(二) 所有者投入和减少资本	13,817,200.00				199,536,897.72	3,339,200.00					210,014,897.72
1. 所有者投入的普通股	13,817,200.00				199,241,175.72	3,339,200.00					209,719,175.72
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					295,722.00						295,722.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-34,477,604.36	-34,477,604.36

项目	2018 年半年报											
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,477,604.36		-34,477,604.36
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	27,154,350.00				-27,154,350.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,154,350.00				-27,154,350.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												



项目	2018 年半年报											
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	81,703,050.00				210,483,566.67	3,339,200.00			12,302,048.66	11,196,849.39		312,346,314.72

### 三、公司基本情况

北京百华悦邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于2012年9月13日由北京百华悦邦电子科技有限责任公司依法整体变更设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国北京市,总部地址为中华人民共和国北京市。2014年8月,本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,股票代码为831008。2018年1月9日,本公司在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票代码为:300736。于2019年6月30日,本公司的总股本为81,703,050.00元,每股面值1元。

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、日用百货;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;从事电子科技、计算机、通讯设备、新能源科技专业领域内的技术服务、技术咨询、技术开发;新能源汽车充换电设施建设运营、调试、维护;商务咨询;企业管理咨询;金融信息服务;自有设备租赁。于2019年度,本集团主要从事手机通讯器材的维修及延伸增值服务、相关备件产品的销售和电子商务业务。

本财务报表由公司董事会于2019年8月30日批准报出。

本报告期不再纳入合并范围的子公司主要如下所示:

保定市百邦电子科技有限公司

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、商誉减值的计提方法、收入的确认时点等。

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五

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团财务状况以及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计年度自公历1月1日起至12月31日,中期包括月度、季度和半年度。

### 3、营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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、现金及现金等价物的确定标准

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、外币业务和外币报表折算

### (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。

## 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。自资产负债表日起一年内(含一年)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。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年之内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

#### (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。

#### (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。

#### (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及其他应付款等，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。

#### (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、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过1,000,000元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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	不计提坏账准备
组合 2: 除组合 1 以外的应收款项	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例
1年以内 (含1年)	5.00%
其中: 三个月以内	-
四个月到一年	5.00%
1-2年	20.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%
3-4年	100.00%
4-5年	100.00%
5年以上	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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	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。

## 11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过1,000,000元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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	不计提坏账准备
组合 2: 除组合 1 以外的应收款项	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5.00%
其中: 三个月以内	-
四个月到一年	5.00%
1-2年	20.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%
3-4年	100.00%
4-5年	100.00%
5年以上	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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	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。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (a) 分类

存货包括库存商品和低值易耗品, 按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按移动加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用分次摊销法摊销

### 13、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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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



重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(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。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3年	5%	31.67%
运输工具	年限平均法	5年	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3年	5%	31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 15、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。

## 16、借款费用

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

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

#### (a) 使用寿命有限的无形资产摊销方法

	预计使用寿命	摊销方法
软件	3-10年	直线法
外观设计专利	3年	直线法
商标及专利	5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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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；
- 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。

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

## 18、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、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。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

## 21、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。

## 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

## 23、政府补助

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

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于产业扶持金、上市奖励金类型的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产/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。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

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。

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。

(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。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 28、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%，13%，6%，3%及2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，20%，15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京百华悦邦科技股份有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
北京华延睿信技术服务有限公司	25%
石家庄市百华悦邦电子科技有限公司	20%
山东百邦电子科技有限公司	25%
临沂百联商贸有限公司	25%
福州百邦电子科技有限公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司深圳分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司陕西分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司西宁分公司	25%
北京百华悦邦信息服务有限公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司广州第一分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司石家庄东方分公司	25%
山西凯特通讯信息技术有限公司晋城分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司离石分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司临汾分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司阳泉分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司运城分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司长治分公司	25%
山西凯特通讯信息技术有限公司常德分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司衡阳分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司邵阳分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司湘潭分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司长沙东塘分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司株洲分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司榆林分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司成都分公司	25%
南京百嘉翰邦电子科技有限公司	25%
扬州百邦电子科技有限公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司芜湖分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司蚌埠分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司马鞍山分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司重庆分公司	20%
上海闪电蜂电子商务有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海百华悦邦电子科技有限公司淄博分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司宁波第二分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司衢州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司枣庄分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司乐清分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司嘉兴分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司泰安分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司余姚分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司金华分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司温岭分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司台州路桥分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司滨海新区分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司聊城分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司莱芜分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司乌鲁木齐分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司桐乡分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司兰州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司天津分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司武汉分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司厦门分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司义乌分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司丽水分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司南通分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司三明分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司龙岩新罗分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司莆田分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司霸州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司慈溪分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司海宁分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司萧山分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司湖州分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司宁波分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司东营分公司	25%



纳税主体名称	所得税税率
上海百华悦邦电子科技有限公司绍兴分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司晋江分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司菏泽分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司烟台分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司温州鹿城分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司深圳龙岗分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司德州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司杭州江干分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司顺德分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司镇江分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司威海分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司无锡分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司秦皇岛分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司唐山分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司太仓分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司瑞安分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司绍兴柯桥分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司徐州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司日照分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司淮安分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司邢台分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司潍坊分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司吴江分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司大连银座分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司扬州分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司滨州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司郑州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司承德分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司沧州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司漳州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司长春分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司临沂分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司临沂沂蒙路分公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海百华悦邦电子科技有限公司福州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司杭州上城分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司常熟分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司苏州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司廊坊分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司常州天宁分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司常州新惠分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司银川分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司张家口分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司如皋分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司丹阳分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司宜兴万达分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司江阴分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司大连高新万达分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司济南华强分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司海门分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司泉州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司青岛分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司邯郸日月城分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司邯郸千禧分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司广州第二分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司南京分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司沈阳分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司济宁分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司保定分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司石家庄分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司广州第三分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司济南五龙潭分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司昆山分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司张家港分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第二分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第三分公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第四分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第五分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第六分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第一分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司呼和浩特分公司	25%
山西凯特通讯信息技术有限公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司小店分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司大同分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司晋中分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司朔州分公司	20%
山西凯特通讯信息技术有限公司忻州分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司湘潭分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司邵阳分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司长治分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司阳泉分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司朔州分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司晋中分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司临汾分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司运城分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司太原第一分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司衡阳分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司大同分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司忻州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司晋城分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司太原第二分公司	25%
上海闪电蜂电子商务有限公司深圳分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司长沙分公司	20%
上海百华悦邦电子科技有限公司吕梁分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司常德分公司	25%

## 2、税收优惠

根据国家税务总局2018年7月11日颁布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2018〕77号中的规定，自2018年1月1日起，本集团部分子公司、分公司年纳税所得额低于100万元、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。

根据科技部、财政部、国家税务总局2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，上海百华悦邦电子科技有限公司于2018年11月27日取得《高新技术企业证书》，减按15%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	449,209.69	460,333.89
银行存款	252,880,540.00	290,850,261.71
合计	253,329,749.69	291,310,595.60
其中：存放在境外的款项总额	342,147.63	343,447.77

其他说明

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,584,995.62	35.46%	10,584,995.62	100.00%			10,584,995.62	28.96%	10,584,995.62	100.00%
其中：										
客户 2	10,584,995.62	35.46%	10,584,995.62	100.00%			10,584,995.62	28.96%	10,584,995.62	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	19,263,546.92	64.54%	19,385.90	0.10%	19,244,161.02	25,964,920.02	71.04%	19,237.32	0.07%	25,945,682.70
其中：										
按信用风险特征组	19,263,546.92	64.54%	19,385.90	0.10%	19,244,161.02	25,964,920.02	71.04%	19,237.32	0.07%	25,945,682.70

类别	期末余额					期初余额				
合计计提坏账准备										
合计	29,848,542.54	100.00%	10,604,381.52	35.53%	19,244,161.02	36,549,915.64	100.00%	10,604,232.94	29.01%	25,945,682.70

按单项计提坏账准备：10,584,995.62

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 2	10,584,995.62	10,584,995.62	100.00%	"于 2019 年 6 月 30 日，应收客户 2 之款项为 10,584,995.62 元，客户 2 自 2016 年下半年起未履行上述应收款项的支付义务，其款项拖欠两年以上，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。"
合计	10,584,995.62	10,584,995.62	--	--

按组合计提坏账准备：19,385.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,263,546.92	19,385.90	0.10%
合计	19,263,546.92	19,385.90	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,199,342.77
三个月以内	19,095,560.02
三个月到一年	103,782.75
1 至 2 年	38,618.25
3 年以上	6,200.00
3 至 4 年	6,200.00
合计	19,244,161.02

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
货款	10,604,232.94	13,672.15	8,509.98	5,013.59	10,604,381.52
合计	10,604,232.94	13,672.15	8,509.98	5,013.59	10,604,381.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

	与本集团关系	余额	账龄	占比	坏账准备
客户1	非关联方	10,596,440.11	一年以内	35.50%	
客户2	非关联方	10,584,995.62	二到三年	35.46%	10,584,995.62
客户3	非关联方	2,431,647.78	一年以内	8.15%	
客户4	非关联方	1,131,905.83	一年以内	3.79%	
客户5	非关联方	1,075,163.00	一年以内	3.60%	
合计		25,820,152.34		86.50%	

**3、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,938,754.66	100.00%	3,450,278.22	100.00%
合计	2,938,754.66	--	3,450,278.22	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

客户	与本集团关系	余额	账龄	坏账准备
----	--------	----	----	------

客户	与本集团关系	余额	账龄	坏账准备
客户1	非关联方	1,753,463.43	一年以内	59.67%
客户2	非关联方	677,000.00	一年以内	23.04%
客户3	非关联方	154,726.28	一年以内	5.27%
客户4	非关联方	147,061.00	一年以内	5.00%
客户5	非关联方	120,000.00	一年以内	4.08%
合计		2,852,250.71	一年以内	97.06%

其他说明：

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,339,280.76	11,404,167.69
合计	10,339,280.76	11,404,167.69

##### (1) 其他应收款

###### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,017,984.03	10,867,961.28
代垫款项	321,296.73	536,206.41
合计	10,339,280.76	11,404,167.69

###### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,746,863.26
3个月以内	1,931,912.73

账龄	期末余额
4个月至1年	2,814,950.53
1至2年	2,738,882.85
2至3年	2,201,045.07
3年以上	652,489.58
3至4年	628,729.58
4至5年	23,760.00
5年以上	
合计	10,339,280.76

单位：元

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户1	房租押金	1,032,756.00	一到两年	9.99%	
客户2	房租押金	1,018,469.00	一到两年	9.85%	
客户3	厂家押金	1,000,000.00	一年以内	9.67%	
客户4	厂家押金	300,000.00	两到三年	2.90%	
客户5	房租押金	287,437.50	一到两年	2.78%	
合计	--	3,638,662.50	--	35.19%	

## 5、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	23,073,806.30		23,073,806.30	14,413,236.90		14,413,236.90
周转材料	1,181,102.47		1,181,102.47	1,037,440.67		1,037,440.67
合计	24,254,908.77		24,254,908.77	15,450,677.57		15,450,677.57

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求



否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## 6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,852,238.34	11,769,943.06
待摊房租	6,474,512.16	6,300,641.50
预付管理咨询费	1,957,609.43	555,967.96
预付 IT 服务费	222,287.90	744,886.86
待摊物业费	732,837.52	501,703.23
其他	128,155.23	220,845.88
合计	25,367,640.58	20,093,988.49

其他说明：

## 7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,967,253.59	5,947,949.15
合计	5,967,253.59	5,947,949.15

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,797,681.72	3,498,194.94	19,746,209.98	25,042,086.64
2.本期增加金额	91,662.01		1,436,130.82	1,527,792.83
(1) 购置	91,662.01		1,436,130.82	1,527,792.83
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	51,904.82		224,334.00	276,238.82

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废	51,904.82		224,334.00	276,238.82
4.期末余额	1,837,438.91	3,498,194.94	20,958,006.80	26,293,640.65
二、累计折旧				
1.期初余额	1,214,889.43	2,320,304.51	15,558,943.55	19,094,137.49
2.本期增加金额	115,227.76	332,328.54	1,021,087.72	1,468,644.02
(1) 计提	115,227.76	332,328.54	1,021,087.72	1,468,644.02
3.本期减少金额	33,312.71		203,081.74	236,394.45
(1) 处置或报废	33,312.71		203,081.74	236,394.45
4.期末余额	1,296,804.48	2,652,633.05	16,376,949.53	20,326,387.06
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	540,634.43	845,561.89	4,581,057.27	5,967,253.59
2.期初账面价值	582,792.29	1,177,890.43	4,187,266.43	5,947,949.15

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合同权利及授权 资质	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额		8,739,929.32		99,436,700.00	36,843,250.94	145,019,880.26
2.本期增加					314,422.48	314,422.48

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合同权利及授权 资质	软件	合计
金额						
(1) 购置					314,422.48	314,422.48
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额		8,739,929.32		99,436,700.00	37,157,673.42	145,334,302.74
二、累计摊销						
1.期初余额		3,589,746.33		86,021,740.00	17,026,111.42	106,637,597.75
2.本期增加 金额		1,271,703.44		1,676,870.00	3,720,521.23	6,669,094.67
(1) 计提		1,271,703.44		1,676,870.00	3,720,521.23	6,669,094.67
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额		4,861,449.77		87,698,610.00	20,746,632.65	113,306,692.42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合同权利及授权资质	软件	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值		3,878,479.55		11,738,090.00	16,411,040.77	32,027,610.32
2.期初账面价值		5,150,182.99		13,414,960.00	19,817,139.52	38,382,282.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 9、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
维修服务项目		2,818,530.39						2,818,530.39
合计		2,818,530.39						2,818,530.39

其他说明

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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
山西凯特通讯信息技术有限公司	8,949,336.57					8,949,336.57
合计	37,176,952.62					37,176,952.62

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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
合计	1,173,709.00					1,173,709.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**11、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产 改良	12,507,873.22	1,715,087.94	3,631,068.03	440,471.16	10,151,421.97
其他	1,565,571.00		106,944.45		1,458,626.55
合计	14,073,444.22	1,715,087.94	3,738,012.48	440,471.16	11,610,048.52

其他说明

**12、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	476,893.36	119,223.34	451,116.98	112,779.25
内部交易未实现利润	1,372,671.86	343,167.96	1,381,249.83	345,312.46
可抵扣亏损	40,493,018.99	10,123,254.75	20,681,890.14	5,166,983.25
无形资产摊销	12,251,406.75	3,062,851.69	9,584,791.47	2,396,197.87

项目	期末余额		期初余额	
	递延及预收手机保障业务款	3,591,264.95	897,816.24	4,430,273.97
递延会员卡服务款及合作门店管理费收入款	133,700.06	33,425.02	830,224.30	207,556.08
股份支付	883,181.10	220,795.28	478,839.00	119,709.75
递延门店贴膜业务款	970,682.76	242,670.69		
合计	60,172,819.83	15,043,204.97	37,838,385.69	9,456,107.15

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,655,766.48	2,913,941.62	13,320,875.98	3,330,218.99
递延成本手机保障业务	1,372,671.86	343,167.96	2,426,747.36	606,686.84
合计	13,028,438.34	3,257,109.58	15,747,623.34	3,936,905.83

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	573,366.77	14,469,838.20	573,366.77	8,882,740.38
递延所得税负债	573,366.77	2,683,742.81	573,366.77	3,363,539.06

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,123,254.75	6,035,306.98
合计	10,123,254.75	6,035,306.98

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	384,836.00	384,836.00	
2020年	348,169.78	348,169.78	
2021年	169,331.86	169,331.86	
2022年	3,368,854.14	3,368,854.14	
2023年	5,852,062.97	1,764,115.20	
合计	10,123,254.75	6,035,306.98	--

其他说明：

### 13、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付软件采购款	586,772.66	473,906.00
合计	586,772.66	473,906.00

其他说明：

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		500,000.00
合计		500,000.00

短期借款分类的说明：

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	9,452,560.27	11,260,584.57
应付劳务费	233,718.25	332,404.70
合计	9,686,278.52	11,592,989.27

**16、预收款项**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
门店预收保外业务款	5,131,376.51	6,721,222.21
预收保障类业务款	1,860,758.82	2,314,080.39
预收货款	5,173,485.02	700,484.54
合计	12,165,620.35	9,735,787.14

**17、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,499,371.01	37,875,591.13	45,393,267.01	5,981,695.13
二、离职后福利-设定提存计划	66,108.88	5,315,333.77	5,319,954.68	61,487.97
合计	13,565,479.89	43,190,924.90	50,713,221.69	6,043,183.10

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,957,943.44	31,997,557.48	39,253,308.11	5,702,192.81
2、职工福利费				
3、社会保险费	30,984.16	2,816,699.49	2,818,028.72	29,654.93
其中：医疗保险费	23,839.33	2,469,121.51	2,469,129.80	23,831.04
工伤保险费	1,813.51	112,989.19	112,604.13	2,198.57
生育保险费	5,331.32	234,588.79	236,294.79	3,625.32
4、住房公积金	-46,633.79	2,872,182.91	2,838,094.72	-12,545.60
5、工会经费和职工教育经费	557,077.20	189,151.25	483,835.46	262,392.99



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	13,499,371.01	37,875,591.13	45,393,267.01	5,981,695.13

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	62,274.95	5,129,540.20	5,132,278.93	59,536.22
2、失业保险费	3,833.93	185,793.57	187,675.75	1,951.75
合计	66,108.88	5,315,333.77	5,319,954.68	61,487.97

其他说明：

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,663,355.05	1,452,332.79
企业所得税	6,436,045.15	6,729,465.61
个人所得税	184,968.08	2,832,693.03
城市维护建设税	193,796.13	229,518.02
应交教育费附加	113,011.42	156,769.59
其他	5,763.24	17,929.38
合计	8,596,939.07	11,418,708.42

其他说明：

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,748,854.57	14,858,712.47
合计	13,748,854.57	14,858,712.47

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付押金、保证金	8,531,335.62	6,882,183.78

项目	期末余额	期初余额
预提费用及其他	1,304,325.75	4,063,335.49
限制性股票确认回购义务	3,339,200.00	3,339,200.00
应退顾客款	573,993.20	573,993.20
合计	13,748,854.57	14,858,712.47

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	5,339,460.85	向合作门店和经销商所收的押金
合计	5,339,460.85	--

其他说明

**20、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延手机保障业务款	1,206,211.42	2,116,193.58
递延会员卡服务款	133,700.06	830,224.30
将于一年内支付的预计负债		133,917.17
递延贴膜套餐业务款	970,682.75	
其他		78,674.30
合计	2,310,594.23	3,159,009.35

**21、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		286,676.23	
将于一年内支付的预计负债		-133,917.17	
合计		152,759.06	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,703,050.00						81,703,050.00

其他说明：

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	208,671,949.92			208,671,949.92
其他资本公积	1,994,733.76	404,342.10		2,399,075.86
合计	210,666,683.68	404,342.10		211,071,025.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	3,339,200.00	5,414,766.62		8,753,966.62
合计	3,339,200.00	5,414,766.62		8,753,966.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,054,860.14			17,054,860.14
合计	17,054,860.14			17,054,860.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	96,986,577.67	111,640,454.60
调整后期初未分配利润	96,986,577.67	111,640,454.60

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,338,966.84	19,270,065.76
应付普通股股利		34,477,604.36
期末未分配利润	82,647,610.83	96,432,916.00

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,137,183.32	106,799,267.19	209,123,004.56	133,688,012.58
其他业务	415,021.69		585,942.02	
合计	130,552,205.01	106,799,267.19	209,708,946.58	133,688,012.58

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	519,891.70	811,141.46
教育费附加	314,026.23	599,714.34
其他	141,031.38	908,688.72
合计	974,949.31	2,319,544.52

其他说明：

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,341,648.53	19,938,609.14
通讯、网络费	745,913.30	1,079,460.40

低值易耗品	1,036,736.32	64,528.39
运输邮寄费	974,322.60	824,354.20
市场推广费	521,115.02	169,750.23
差旅费	273,311.00	307,785.53
办公招待费	114,669.65	95,784.99
其他	4,187.58	6,292.51
合计	12,011,904.00	22,486,565.39

其他说明：

### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	16,504,787.99	16,201,370.44
无形资产摊销	6,575,397.14	4,671,380.71
租赁物管费	2,961,246.05	3,200,137.42
管理咨询费	1,803,288.11	3,022,957.60
审计费		52,681.50
差旅费	591,674.79	785,658.01
折旧	728,145.25	864,100.57
办公招待费	462,384.42	358,871.64
保险费	81,717.59	372,903.62
股份支付费用	404,342.10	295,722.00
通讯、网络费	285,567.12	490,678.10
低值易耗品	431,752.91	160,118.55
会议交通费	223,362.88	49,072.67
培训费	31,093.70	54,257.67
其他	835,716.51	731,939.60
合计	31,920,476.56	31,311,850.10

其他说明：

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,022,698.16	

无形资产摊销	241,076.11	
租赁物管费	255,938.98	
通讯、网络费	48,461.16	
折旧	55,214.72	
差旅费	3,021.95	
低值易耗品	13,799.90	
办公招待费	4,076.90	
会议交通费		
管理咨询费	128,593.55	
其他	47,978.86	
合计	3,820,860.29	

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,045.69	
减：利息收入	480,554.40	438,615.81
手续费	522,914.67	981,599.49
汇兑损益	-1,600.03	1,004.74
合计	42,805.93	543,988.42

其他说明：

### 33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		100,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,262,295.52	2,278,003.54
合计	3,262,295.52	2,378,003.54

其他说明：

### 34、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-25,776.38	-23,681.57
合计	-25,776.38	-23,681.57

其他说明：

### 35、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	19,717.83	7,587.23
固定资产处置损失	-26,973.79	-146,829.98
合计	-7,255.96	-139,242.75

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,889,500.00	2,760,863.53	2,889,500.00
罚没利得	40,125.00	1,471.04	40,125.00
其他	206,877.79	60,043.17	206,877.79
合计	3,136,502.79	2,822,377.74	3,136,502.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持金	上海市虹口 区	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	2,889,500.00	2,760,863.53	与收益相关

其他说明：

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
门店关闭损失	311,880.61		311,880.61

其他	7,339.91	143,497.50	7,339.91
合计	319,220.52	143,497.50	319,220.52

其他说明：

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	716,762.12	4,988,862.43
递延所得税费用	-5,349,308.10	-5,983.16
合计	-4,632,545.98	4,982,879.27

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-18,971,512.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,632,545.98
所得税费用	-4,632,545.98

其他说明

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
产业扶持金、政府补助	2,889,500.00	2,760,863.53
押金、保证金	6,161,378.53	1,648,618.04
利息收入	480,554.40	438,615.81
其他	247,002.79	459,426.18
合计	9,778,435.72	5,307,523.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：



**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金及代垫款项	5,945,076.11	7,457,238.20
咨询服务费	2,047,794.56	2,506,693.33
通讯网络费	1,079,941.58	1,472,110.69
运输邮寄费	1,032,781.96	824,354.20
差旅费	980,848.75	1,076,397.94
银行手续费	522,914.67	986,324.20
办公招待费	581,130.97	681,914.57
水电费	496,330.66	675,385.46
市场费	521,115.02	168,177.80
保险费	81,717.59	379,196.13
会议交通费	252,400.05	66,118.27
培训费	31,093.70	54,257.67
其他	2,026,397.12	1,927,412.90
合计	15,599,542.74	18,275,581.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购/上市中介费	5,667,666.62	10,261,071.35
合计	5,667,666.62	10,261,071.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-14,338,966.84	19,270,065.76
加：资产减值准备	25,776.38	23,681.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,399,366.27	1,507,821.22
无形资产摊销	6,831,336.12	4,671,380.71
长期待摊费用摊销	4,096,693.15	3,998,146.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	7,061.12	139,242.75
财务费用（收益以“-”号填列）	2,045.69	1,004.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,262,295.52	-2,378,003.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,587,097.82	-5,983.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-679,796.25	-346,897.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,804,231.20	4,069,335.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,277,932.17	-5,457,140.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,566,369.99	-2,168,945.33
经营活动产生的现金流量净额	-26,021,671.08	23,323,707.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	253,329,749.69	268,141,241.65
减：现金的期初余额	291,310,595.60	94,775,987.61
现金及现金等价物净增加额	-37,980,845.91	173,365,254.04

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	253,329,749.69	291,310,595.60

其中：库存现金	449,209.69	460,333.89
可随时用于支付的银行存款	252,880,540.00	290,850,261.71
三、期末现金及现金等价物余额	253,329,749.69	291,310,595.60

其他说明：

#### 41、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	49,769.10	6.8747	342,147.63
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 42、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持金	2,889,500.00	营业外收入	2,889,500.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 43、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
保定市百邦电子科技有限公司	208,996.51	100.00%	出售	2019年01月05日	交割完毕，控制权转移							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
石家庄市百华悦邦电子科技有限公司	石家庄	石家庄	维修、销售	100.00%		出资设立
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
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
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
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
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
Bybon Investment Company Limited	中国大陆	英属维京群岛	控股投资	100.00%		出资设立
临沂百联商贸有限公司	临沂	临沂	维修、销售		100.00%	出资设立
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
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
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
山西凯特通讯信息技术有限公司	太原	太原	维修、销售		100.00%	通过非同一控制下的企业合并取得
上海鑫廖汽车服务有限公司	上海	上海	租赁、销售		100.00%	通过非同一控制下的企业合并取得
威尔沃斯(香港)	香港	香港	贸易、投资		100.00%	通过非同一控制

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
国际贸易有限公司						下的企业合并取得
骏驰融资租赁有限公司	天津	天津	融资租赁		100.00%	通过非同一控制下的企业合并取得
Bybon Hongkong Company Limited	中国大陆	香港	销售		100.00%	出资设立
南通百华悦邦电子科技有限公司*	南通	南通	维修、销售		100.00%	出资设立
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

“\*”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已转让。

## 十、与金融工具相关的风险

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) 市场风险

#### (a) 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。本报告期内,本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2019年06月30日及2018年12月31日,本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2019年6月30日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-货币资金	342,147.63			342,147.63
	342,147.63			342,147.63
	2018年12月31日			
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计

外币金融资产-货币资金	343,447.77			343,447.77
	343,447.77			343,447.77

## (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、应收票据及应收账款和其他应收款等。

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，对于应收票据及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。

于2019年06月30日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

## (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：

	2019年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据及应付账款	9,686,278.52				9,686,278.52
其他应付款	13,748,854.57				13,748,854.57
	23,435,133.09				23,435,133.09

	2018年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	500,000.00				500,000.00
应付票据及应付账款	11,592,989.27				11,592,989.27
其他应付款	14,858,712.47				14,858,712.47
	26,951,701.74				26,951,701.74

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、其他

### 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2019年06月30日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

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：

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
2019年01月01日		
购买	886,000,000.00	886,000,000.00
出售	(886,000,000.00)	(886,000,000.00)
当期计入损益的利得总额	3,262,295.52	3,262,295.52
2019年06月30日		

计入损益的利得计入利润表中的投资收益项目。本集团由证券部门负责金融资产及金融负债的估值工作。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

#### (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、短期借款。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、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京达安世纪投资	北京	投资管理	人民币 100 万元	31.08%	31.08%



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
管理有限公司					

本企业的母公司情况的说明

北京达安世纪投资管理有限公司2007年9月成立，主营业务是投资管理、投资咨询，刘铁峰持有达安世纪100%股权，为达安世纪的控股股东、实际控制人

本企业最终控制方是刘铁峰。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1、(1)。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵新宇	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

其他说明

## 4、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-	-	-	-

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
赵新宇	房产	82,000.00	146,901.35

关联租赁情况说明

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

本公司作为被担保方

单位：元

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	80,000,000.00	2018年05月07日	2021年05月06日	否
刘铁峰	30,000,000.00	2019年02月26日	2020年02月25日	否
刘铁峰	30,000,000.00	2019年04月22日	2020年04月21日	否
刘铁峰	10,000,000.00	2018年05月08日	2020年05月07日	否

关联担保情况说明

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,482,180.64	1,787,723.09

### (4) 其他关联交易

## 5、关联方承诺

## 6、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	252,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	366,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格：17.4833 元，剩余期限：30%，自预留授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；40%，自预留授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 期权定价模型估值
可行权权益工具数量的确定依据	按行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	883,181.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	404,342.10

其他说明

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 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：

	2019年06月30日	2018年12月31日
一年以内	26,759,744.10	26,090,240.32
一到二年	9,129,190.68	9,741,952.17
二到三年	5,207,800.33	4,297,934.64
三年以上	5,163,782.70	6,687,813.48
合计	46,260,517.81	46,817,940.61

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	24,492,195.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,492,195.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 资本公积转增股本情况说明：

拟资本公积转增股本(a)	股数
	48,984,390.00

- a. 2019年5月14日召开2018年度股东大会，审议通过《2018年度利润分配预案》，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增48,984,390.00股，本次权益分派的股权登记日为2019年7月2日，未在本财务报表中确认为负债。

## (2) 限制性股票回购、股票期权注销

因2018年限制性股票与股票期权激励计划第一个解除限售期公司业绩考核要求未能达标，公司未能达到2018年限制性股票与股票期权激励计划规定的第一个解除限售/行权期的解除限售/行权条件，应回购注销第一个解除限售期已授予但尚未解除限售的限制性股票11.52万股、注销第一个行权期已授予但尚未行权的股票期权4.86万份。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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、全新手机销售、手机配件销售、增值服务及工程师培训
- 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、合作零售商店等体系回收及销售二手手机，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。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	手机维修业务	电子商务业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	123,579,369.11	6,972,835.90		130,552,205.01
分部间交易收入	310,309.59		-310,309.59	
营业成本	-99,135,279.43	-7,974,297.35	310,309.59	-106,799,267.19
利息收入	463,645.15	16,909.25		480,554.40
资产减值损失		-25,776.38		-25,776.38
折旧费和摊销费	-11,194,509.25	-1,132,886.29		-12,327,395.54
利润总额	-13,799,625.37	-5,171,887.45		-18,971,512.82
所得税费用	3,309,476.26	1,323,069.72		4,632,545.98
净利润	-10,490,149.11	-3,848,817.73		-14,338,966.84
资产总额	433,482,678.58	115,874,601.49	-110,399,487.29	438,957,792.78
负债总额	64,613,248.09	54,422,412.01	-63,800,447.45	55,235,212.65
折旧费用和摊销费用以	683,633.04	29,000.71		712,633.75

项目	手机维修业务	电子商务业务	分部间抵销	合计
外的其他非现金费用				
非流动资产增加额	-622,005.33	341,736.75		-280,268.58

## (3) 其他说明

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	100,457.74	100.00%	6,307.75	6.28%	94,149.99	60,917.06	100.00%	18,544.32	30.44%	42,372.74
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,457.74	100.00%	6,307.75	6.28%	94,149.99	60,917.06	100.00%	18,544.32	30.44%	42,372.74
合计	100,457.74	100.00%	6,307.75	6.28%	94,149.99	60,917.06	100.00%	18,544.32	30.44%	42,372.74

按组合计提坏账准备：6,307.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,457.74	6,307.75	6.28%
合计	100,457.74	6,307.75	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	94,149.99
三个月以内	92,102.74
4个月至1年	2,047.25
合计	94,149.99

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
货款	16,227.17		4,905.83	5,013.59	6,307.75
合计	16,227.17		4,905.83	5,013.59	6,307.75

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	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	85,508.84	一年以内	85.12%	
客户2	非关联方	6,200.00	二到三年	6.17%	6,200.00
客户3	非关联方	2,915.00	一年以内	2.90%	
客户4	非关联方	2,695.91	一年以内	2.68%	
客户5	非关联方	2,155.00	一年以内	2.15%	107.75
合计		99,474.75		99.02%	6,307.75

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,966,152.64	7,526,984.23
合计	45,966,152.64	7,526,984.23

### (1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司往来款	45,517,152.64	7,009,634.79
押金	448,000.00	448,000.00
代垫款项	1,000.00	69,349.44
合计	45,966,152.64	7,526,984.23

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	45,558,152.64
三个月以内	45,538,152.64
4 个月至 1 年	20,000.00
1 至 2 年	108,000.00
3 年以上	300,000.00
5 年以上	300,000.00
合计	45,966,152.64

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	45,497,765.91	1 年以内	98.98%	
客户 2	厂家押金	300,000.00	3 年以上	0.65%	
客户 3	厂家押金	100,000.00	1 至 2 年	0.22%	
客户 4	厂家押金	20,000.00	1 年以内	0.04%	
客户 5	厂家押金	20,000.00	1 年以内	0.04%	
合计	--	45,937,765.91	--	99.94%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,752,985.00	431,879.66	184,321,105.34	184,752,985.00	431,879.66	184,321,105.34
合计	184,752,985.00	431,879.66	184,321,105.34	184,752,985.00	431,879.66	184,321,105.34

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄市百华悦邦电子科技有限公司	41,870,000.00			41,870,000.00		
山东百邦电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福州百邦电子科技有限公司	68,120.34			68,120.34		431,879.66
上海百华悦邦电子科技有限公司	93,800,000.00			93,800,000.00		
南京百嘉翰邦电子科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海闪电蜂电子商务有限公司	42,776,100.00			42,776,100.00		
Bybon Investment Company Limited	306,885.00			306,885.00		
合计	184,321,105.34			184,321,105.34		431,879.66

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,267,810.13	2,637,916.13	31,311,767.57	19,831,860.68
合计	7,267,810.13	2,637,916.13	31,311,767.57	19,831,860.68

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否



其他说明：

	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售、增值服务及其他	7,267,810.13	2,637,916.13	31,311,767.57	19,831,860.68
合计	7,267,810.13	2,637,916.13	31,311,767.57	19,831,860.68

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		23,455,961.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,236,517.74	2,278,003.54
合计	2,236,517.74	25,733,965.02

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,255.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,889,500.00	上海百华悦邦和上海闪电蜂收到的扶持资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,262,295.52	购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,217.73	
减：所得税影响额	1,518,080.46	
合计	4,554,241.37	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.63%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.78%	-0.23	-0.23

## 3、其他

## 第十一节 备查文件目录

公司在办公地点备置下列文件：

- 1、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、 载有董事长签名的2019年半年度报告文本原件。

北京百华悦邦科技股份有限公司

董 事 会

二〇一九年八月二十九日