



北京百华悦邦科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 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 CHEN LI YA 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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境与社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37

## 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2021年半年度报告文本原件。

## 释 义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 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）信息科技咨询有限公司
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
悦华众城	指	北京悦华众城投资管理中心（有限合伙），为公司控股股东之一
《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（如有）	百邦		
公司的外文名称（如有）	BYBON Group Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 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 2020 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 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
营业收入（元）	185,517,404.42	243,415,164.41	-23.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,593,014.77	-19,906,879.26	128.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	5,090,689.10	-21,996,873.70	123.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,402,462.07	-71,499,034.35	122.94%
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.15	126.67%
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.15	126.67%
加权平均净资产收益率	2.74%	-7.61%	10.35%
	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）	234,152,739.15	271,707,158.53	-13.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	161,741,480.60	183,751,250.99	-11.98%

### 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：元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	-12,203.43	
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	1,083,645.83	交易性金融资产公允价值变动收益及投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,674.84	
减：所得税影响额	167,441.89	
合计	502,325.67	--

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （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。

公司先后与诺基亚、三星、华为、苹果等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，从2009年至今，公司作为苹果公司授权售后服务商已超过11年。

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、湖北、湖南、河南、山西等30个省、自治区和直辖市建有142家手机售后服务连锁门店，累计发展加盟门店超2,500家。

历经14年发展，公司已形成“两个平台”（实体门店+电商平台）、“双线发展”（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、商品销售和增值业务

##### （1）商品销售业务

商品销售业务，是指公司通过下属门店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”、“百邦致生活”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，公司推出多项服务产品，为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。

##### （1）二手机回收、销售及手机保障业务

公司通过二手机经销商、移动运营商、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。

为满足消费者对手机保障服务的需求，公司提供手机碎屏保障产品及二手机保障服务产品。消费者或经销商在闪电蜂电商平台购买相关保障产品，当手机屏幕出现保障需求时，可通过闪电蜂电商平台实现产品激活、用户出险报修，在线下门店完成核保检测并获得相产维修服务。

## （2）商品销售业务

公司十几年的发展，在供应链方面具有一定的经验，公司经销、代销、及自有品牌产品，在质量、成本方面，均具有一定的优势。公司利用在供应链方面的优势，赋能加盟商及合作伙伴，持续发展对加盟商及合作伙伴的销售业务。

## （3）联盟业务

为了整合行业资源，规范和提高小微手机维修商的经营服务能力，公司于2019年启动联盟业务，通过供应链、培训、管理、品牌、订单等多方面为加盟商赋能。基于对加盟商业场景和痛点的深度洞察，公司开发推出了“闪电蜂商家”SaaS系统，并向加盟商开放使用，使加盟商在管理“人-货-场-单”等多个方面获得有效的运营和管理工具。

### （三）行业发展及格局

#### 1、手机维修行业仍处于高度分散状态

手机维修市场总体上仍处于“大蛋糕、小蚂蚁”的状态，市场的从业主体是100万的夫妻店和中小型企业，从业者基本没有品牌，大部分在资金、管理、供应链和营销方面的能力都比较差。从另一方面看，市场需求则是相对刚性、稳定的，同时，消费者需要高品质、可靠的服务。公司推出联盟业务，也是基于对这一市场机会的洞察。

#### 2、原厂维修占总体维修市场份额较低，但有增长的趋势

虽然原厂维修的品质可靠，但由于原厂授权门店城市数量较少、价格较高等原因，在总体维修市场的份额较低。但近期，一些因素推动着原厂维修市场份额的提升：首先是手机产品升级，曲面屏、柔性OLED屏的手机的推出，技术壁垒和规模壁垒，使得非原厂配件的制造、供应链和成本，出现了较大问题，尤其对于新手机型号、高端手机型号的非原原厂配件供应很有限；二是部分手机厂商针对假冒原厂配件，设置了非原厂配件弹窗提醒，消费者对于维修配件会有更好的辨别能力；三是一些头部厂商，对于维修市场越来越重视，推出了针对原厂维修市场增长的举措。公司子公司上海闪电蜂，二季度与苹果公司签署IRP独立维修商协议，基于此协议，上海闪电蜂的部分加盟店，可以为顾客提供原厂配件服务。这些举措，都会提升原厂维修的份额。由于原厂维修的市场份额基数较低，会有较大的增长空间。

#### 3、线上获单渠道的份额持续提升

随着消费者在线时间的提升，来自线上的手机维修订单比例也持续提升，顾客在天猫、美团点评等线上寻找匹配的服务产品、线上下订单、线下交付。微信公众号、抖音等平台，也是消费者找产品、下订单的主要渠道。由于线上运营需要一定的投入和运营能力，而绝大部分的行业从业者是小微企业，线上订单份额的提升，相对更有利于头部企业扩大竞争优势。

### （四）主要业绩驱动因素

#### 1、线上订单的增长

顺应消费者的习惯的演化，公司于2018年启动了线上业务，三年多来，公司在线运营能力的提升、线上线下的协同作用，共同推动了公司线上订单的持续增长。2019年公司即成为天猫双十一的品类冠军、2020年持续领先；2020年公司启动与美团点评的合作，目前已经在美团点评平台上开店数量最多的品牌，公司微信公众号的粉丝量、订单量也在持续增长。2020年，公司来自线上的订单较2019年增长286%，2021年上半年较上年同期增长93%，公司2021年618线上订单量较2020年增长18%。

#### 2、联盟业务的发展

基于对手机维修市场“小、散、乱”的特点，与消费者需要“高品质、稳定可靠”的服务这一矛盾的洞察，公司于2019年启动了联盟业务，以百邦、闪电蜂连锁品牌运营，通过发展与加盟伙伴的合作，共同拓展市场。两年的实践，基于验证了我们对于市场的假设，同时，公司在联盟业务的IT系统、供应链赋能、在线营销方面的能力，也在持续增长。苹果IRP原厂维修业务引入到闪电蜂连锁，更是对联盟业务发展，起到了推动作用。

#### 3、运营管理持续优化

公司持续投入于门店运营管理优化，主要包括系统建设、流程优化和训练体系发展，通过系统、流程和人才的复制与持

续优化，推动门店关键运营指标的改善，进而带来业绩的增长。这些运营管理体系，经过调试，可以同步应用于联盟门店，帮助联盟伙伴实现增长。

## 二、核心竞争力分析

### 1、高效的顾客响应及网点覆盖能力

公司的服务覆盖范围包括线下和线上两部分，线下通过自营门店及加盟商门店，覆盖全国30个省和直辖市、170个城市，随着加盟店的持续拓展，线下服务的覆盖范围还在继续增长。

公司的线上业务既依托于线下门店支持，又可以不局限于已有门店的地理位置。公司通过自有微信公众号、百邦联盟APP、天猫、京东、大众点评、美团、有赞等多个平台拓展线上业务，同时线下门店的顾客，也可以通过公众号和企业微信，实现线上留存，形成线上、线下的“飞轮效应”。

### 2、结合人、供应链、IT系统的运营管理体系

公司经过十多年的积淀，形成了系统化复制人才的管理体系，公司维修工程师和服务顾问上岗前均经过专业培训、演练和认证，全部上岗维修工程师均经过苹果ACiT认证。公司的供应链管理体系，可实现人工和系统的结合，实现配件、附件的周转率和缺货管理的有效平衡。公司2014年上线的自有维修管理系统BOMS，历经数百次升级，可以管理从受理、到诊断、维修、取机、评价、人员绩效的全程追踪，可以与厂商的全球服务系统实时同步，并与公司的供应链、财务形成无缝对接。公司历经十多年打造的，结合了人员发展、供应链管理、和IT系统的运营体系，是公司独特的竞争力之一。

### 3、供应链能力

公司与领先品牌战略合作，形成了在屏幕、电池等维修配件上的独特供应链优势。同时，基于公司对手机周边产品市场的理解，于2020年形成了涵盖充电器、移动电源、壳膜、数据线、蓝牙等全系列手机周边产品在内的百邦致生活自有品牌手机周边产品供应链，并借助渠道拓展、门店拓展、供应商优化，进而实现供应链持续升级。

### 4、标准化的服务交付能力

公司在门店经营、电商销售平台的管理上，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、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。公司在采用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之后，又上线了用友管理系统，新系统联通了线上线下业务，实现了对多终端、全业务的系统化覆盖，可以提升公司运营效率，帮助各级管理人员自动化数据分析，及时作出有效决策。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	185,517,404.42	243,415,164.41	-23.79%	
营业成本	153,156,110.21	222,215,189.57	-31.08%	公司本报告期减少了新机销售、终止了某品牌授权维修业务导致营业成本下降、毛利率提升
销售费用	11,464,083.46	17,623,828.71	-34.95%	公司本报告期优化产品结构、终止某品牌授权门店销售业

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
				务导致销售费用下降
管理费用	14,713,593.07	30,668,343.89	-52.02%	公司本报告期优化管理、提高人效、终止某品牌授权维修业务导致管理费用下降、管理咨询费和无形资产的大幅下降
财务费用	624,866.77	400,123.22	56.17%	公司本报告期购买交易性金融资产产生的手续费所致
所得税费用	-875,393.70	-9,194,758.39	-90.48%	根据 2020 年度审计报告确认的递延资产公司本报告期计提可转回的所得税费用有所减少所致
研发投入	2,530,700.65	3,124,844.86	-19.01%	
经营活动产生的现金流量净额	16,402,462.07	-71,499,034.35	122.94%	本报告期公司的盈利能力提高导致经营活动产生的现金流量增加
投资活动产生的现金流量净额	-26,582,460.86	-6,823,505.90	289.57%	公司在本报告期进行了交易性金融资产的投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-30,377,198.94	-	-	公司在本报告期进行了股票回购所致
现金及现金等价物净增加额	-40,559,008.18	-78,336,044.76	-48.22%	公司盈利能力提高带来经营活动现金流改善、公司进行了交易性金融资产投资和股票回购

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

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：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	133,645.83	2.83%	购买银行理财产品形成的投资收益	是
公允价值变动损益	950,000.00	20.14%	交易性金融资产公允价值变动收益	是
资产减值	902,536.10	19.13%	存货减值损失的冲回	否
营业外收入	58,476.08	1.24%	其他	否
营业外支出	115,060.03	2.44%	房租提前解约的违约金	否
其他收益	122,136.69	2.59%	税收返还	否

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	84,734,242.25	36.19%	125,293,250.43	46.11%	-9.92%	本报告期投资交易性金融资产、股票回购和盈利能力增加导致的变动
应收账款	21,337,763.76	9.11%	23,594,486.51	8.68%	0.43%	
存货	20,400,564.10	8.71%	31,708,491.34	11.67%	-2.96%	
固定资产	3,259,709.18	1.39%	3,866,164.60	1.42%	-0.03%	
使用权资产	7,125,778.04	3.04%	-	-	3.04%	公司从 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对租赁的办公室和门店等租赁进行核算，增加使用权资产，同时增加了租赁负债所致
合同负债	17,119,368.73	7.31%	16,641,555.50	6.12%	1.19%	
长期借款	13,000,000.00	5.55%	16,000,000.00	5.89%	-0.34%	
租赁负债	3,706,063.97	1.58%	-	-	1.58%	主要是办公室和门店租赁按新租赁准则核算所致
交易性金融资产	20,950,000.00	8.95%	-	-	8.95%	本报告期公司新增了交易性金融资产的投资

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产(不含衍生金融资产)	-	950,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	20,950,000.00
金融资产小计	-	950,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	20,950,000.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

#### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	20,000,000.00	950,000.00	-	20,000,000.00	-	950,000.00	20,950,000.00	自有资金
合计	20,000,000.00	950,000.00	-	20,000,000.00	-	950,000.00	20,950,000.00	--

#### 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	629.67
已累计投入募集资金总额	20,253.28
报告期内变更用途的募集资金总额	-

累计变更用途的募集资金总额	10,824.44
累计变更用途的募集资金总额比例	51.61%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2021 年 6 月 30 日止, 公司累计使用募集资金人民币 202,532,822.56 元, 其中以前年度累计使用人民币 196,236,108.58 元, 2021 年上半年使用人民币 6,296,713.98 元。募集资金账户余额计人民币 13,671,590.98 元 (其中包含募集资金产生的利息收入扣除手续费净额、募集资金购买结构性存款及银行理财产品取得的投资收益合计人民币 6,485,237.81 元)	

## (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											
集约化管理运营中心建设项目	是	4,087.00	-	-	-	-	--	-	-	不适用	是
百邦快修加盟建设项目	否	-	4,087.00	629.67	2,891.06	70.74%	2021 年 05 月	-	-	不适用	否
闪电蜂电子商务平台优化项目	是	3,777.61	438.63	-	438.63	100.00%	--	-	-	不适用	是
信息化系统改扩建项目	是	4,075.00	676.54	-	676.54	100.00%	--	-	-	不适用	是
补充流动资金	否	9,032.31	15,769.75	-	16,247.05	103.03%	--	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,971.92	20,971.92	629.67	20,253.28	--	--	-	-	--	--
超募资金投向											
无	--	-	-	-	-	-	--	-	-	--	--
合计	--	20,971.92	20,971.92	629.67	20,253.28	--	--	-	-	--	--
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	<p>1、“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、“闪电蜂电子商务平台优化项目”的可行性报告完成于 2013 年, 目前公司面临的市场环境已经发生了重大变化, 公司经营战略也做了相应调整, 继续在该募投项目上投入难以获得相应的收益。出于谨慎性</p>										

	<p>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该募投项目,并将其变更为永久补充流动资金。</p> <p>3、“信息化系统改扩建项目”是基于 2013 年市场和公司经营情况做出的信息系统建设规划,相关设备、技术投入已经不能适用于当前的信息化建设需求。为了提高募集资金使用效率,灵活应对公司信息化建设需求的变化,公司董事会决定终止该募投项目,并将其变更为永久补充流动资金。</p>
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	<p>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集资金投资项目的自筹资金人民币 11,151,698.36 元。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对公司以募集资金置换预先已投入自筹资金情况进行了专项审核,并出具普华永道中天特审字(2018)第 2164 号《北京百华悦邦科技股份有限公司截至 2017 年 12 月 31 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告及鉴证报告》。公司独立董事、保荐机构均对该事项发表了同意的意见。2018 年 5 月 31 日,上述累计支出已经置换入自有资金账户。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>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》,同意公司将闲置募集资金中的人民币 1 亿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。公司实际使用募集资金用于补充流动资金合计人民币 70,377,301.63 元,截至 2019 年 1 月 4 日,公司已将上述补充流动资金款全部提前归还至公司募集资金专户,使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月,公司已将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构中信建投证券股份有限公司及保荐代表人。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>百邦快修加盟建设项目建设投入过程中,严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金,本着合理、节约及有效地使用募集资金的原则,在保证项目质量和控制实施风险的前提下,加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理,通过对各项资源的合理调度和优化,合理地降低了项目建设成本和费用,形成了资金节余。公司分别于 2021 年 6 月 29 日和 2021 年 7 月 16 日召开第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十五次会议和 2021 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,决定将百邦快修加盟建设项目结项,并将节余募集资金以及募集资金使用存储期间产生的理财收益及银行存款利息收入等合计人民币 1,359.62 万元用于永久补充流动资金(最终永久补充流动资金金额以资金转出当日银行专户余额为准)。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司分别于 2021 年 4 月 26 日和 2021 年 5 月 19 日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十二次会议和 2020 年年度股东大会,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》,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 0.2 亿元的闲置募集资金和最高额度不超过人民币 1.5 亿元的闲置自有资金进行现金管理。在上述额度内,购买保本型理财产品资金可滚动使用,有效期为自股东大会审议通过之日起十二个月。截至 2021 年 6 月 30 日止,公司未使用闲置募集资金购买银行理财产品,募集资金用于购买理财的余额为 0 元。2021 年半年度,公司使用闲置募集资金增值利息收益人民币 192,181.92 元。截至 2021 年 6 月 30 日止,公司尚未使用的募集资金为人民币 7,186,353.17 元,存放于公司的募集资金专户中,占所募集资金总额的 3.43%。</p>
募集资金使用及披露	无。

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

### (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	629.67	2,891.06	70.74%	2021年05月	-	不适用	否
补充流动资金	闪电蜂电子商务平台优化项目	3,338.98	-	3,473.29	104.02%	--	-	不适用	否
补充流动资金	信息化系统改扩建项目	3,398.46	-	3,741.45	110.09%	--	-	不适用	否
合计	--	10,824.44	629.67	10,105.80	--	--	-	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、集约化管理运营中心建设项目</p> <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 日和 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> <p>2、闪电蜂电子商务平台优化项目和信息化系统改扩建项目</p> <p>(1) 变更原因</p> <p>公司原募集资金投资项目“闪电蜂电子商务平台优化项目”的可行性报告完成于 2013 年，目前公司面临的市场环境已经发生了重大变化，公司经营战略也做了相应调整，继续在该募投项目上投入难以获得相应的收益。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该募投项目，并将其变更为永久补充流动资金。</p>
---------------------------	---

	<p>“信息化系统改扩建项目”是基于 2013 年市场和公司经营情况做出的信息系统建设规划，相关设备、技术投入已经不能适用于当前的信息化建设需求。为了提高募集资金使用效率，灵活应对公司信息化建设需求的变化，公司董事会决定终止该募投项目，并将其变更为永久补充流动资金。</p> <p>(2) 决策程序</p> <p>公司分别于 2019 年 12 月 11 日和 2019 年 12 月 27 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议和 2019 年第四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》，公司同意终止募投项目“闪电蜂电子商务平台优化项目”及“信息化系统改扩建项目”，并将上述两个项目的募集资金余额（包含上述项目的剩余募集资金净余额以及累计收到的利息和投资收益净额，实际金额以资金转出当日专户金额为准）全部用于永久补充流动资金。</p> <p>(3) 信息披露情况</p> <p>2019 年 12 月 12 日和 2019 年 12 月 28 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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	17,500	-	-	-
其他类	自有资金	2,000	2,000	-	-
合计		19,500	2,000	-	-

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。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、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：万元

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服务	2,000.00	13,864.97	4,473.52	12,008.88	997.68	994.88
上海闪电蜂电子商务有限公司	子公司	电子商务业务	8,364.61	19,056.77	9,628.61	3,051.39	593.14	667.54

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、联盟业务运营能力与战略目标适配性的风险

公司虽然深耕手机售后行业14年，但其中11年的时间，都是以自营店为主，加盟业务的拓展，只有两年的时间，加盟店运营管理能力还不成熟，在流程、人才、对加盟商的业务理解上，还有较大的改进空间。虽然我们坚信联盟业务的广阔市场前景，但短期可能由于运营能力不足，影响短期联盟业务发展目标的实现。

公司的应对举措在于：首先，在理念上，坚持与客户共赢、客户先赢的理念，把客户利益作为公司和员工的首要考虑；

其次，聚焦于拓店、运营、合规、营销等核心运营流程SOP的打造，通过自上而下的总结改进、和自下而上的涌现方式，实现SOP的持续迭代升级，通过流程的可控，实现结果的可控；第三，持续投资于人才，通过外聘与内生、培训与训练、绩效管理、文化管理等方式，形成可复制的人才梯队。通过与伙伴的互信、通过流程与人才的打造，持续提升运营能力。

### **2、手机品牌厂商竞争格局变化和保修政策调整对保修业务带来影响的风险**

品牌厂商的竞争格局变化，对于手机的销量、进而对手机的保修业务量，会有较大影响。厂商的保修政策、维修流程的变化，也会对于消费者维修的便利性、体验产生影响，进而对保修业务量产生影响。

公司的应对举措在于：首先，通过运营能力优势、授权门店的数量优势、城市覆盖优势，和合规管理优势，持续提高公司在授权服务市场的份额；其次，通过公司的线上获单能力以及较大的存量客户中的口碑，提升单店的业务量；第三，通过丰富的增值服务产品和手机周边产品，提高交叉销售能力。

### **3、核心元器件的价格和供应量变化，对于手机周边产品供应链影响的风险**

核心元器件，尤其是IC的短缺和价格上涨，会对充电器、蓝牙等手机周边产品的成本和供货量带来影响，从而对公司的手机周边产品销售业务产生影响。

公司的应对举措在于：首先，与头部供应商合作，通过长期战略合作，实现供货稳定性；其次，通过渠道的拓展，形成相对于竞争对手的规模优势，进而实现成本优势；第三，着力打造差异化产品，通过产品的差异化，实现更高的产品价值。

## **十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.13%	2021 年 03 月 11 日	2021 年 03 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(2021-011)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	61.07%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 《2020 年年度股东大会决议公告》(2021-037)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	58.65%	2021 年 06 月 23 日	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(2021-054)
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	60.85%	2021 年 07 月 16 日	2021 年 07 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(2021-061)

#### 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李振江	职工监事	被选举	2021 年 04 月 14 日	2021 年第一次职工代表大会选举产生
魏亚锋	职工监事	离任	2021 年 04 月 14 日	个人原因
谢迎新	财务负责人	解聘	2021 年 05 月 07 日	个人原因

### 三、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。

### 四、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

公司于2021年5月5日召开第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于<北京百华悦邦科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京百华悦邦科技股份有限公司2021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公司2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划发表了同意的独立意见，详见公司于2021年5月6日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

2021年5月6日至2021年5月15日，公司对首次授予激励对象名单的姓名和职位在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。公司于2021年5月16日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露了《监事会关于2021年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

公司于2021年5月19日召开2020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2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京百华悦邦科技股份有限公司2021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公司2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。详见公司于2021年5月19日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的《2020年年度股东大会决议公告》。

公司于2021年5月19日召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划授予的激励对象名单，详见公司于2021年5月19日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的相关公告。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

是  否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。公司作为手机售后服务领域的上市公司，积极履行环境责任，通过为消费者解决手机等电子产品的使用问题、回收和销售二手手机，可以有效减少全社会冗余手机的保有量，进而减少碳排放量。报告期内，公司累计完成手机及平板电脑维修近30万部，累计销售二手手机6,000台。

### 二、社会责任情况

1、公司重视股东回报，执行相对稳健的分红原则，信息披露及时、准确、真实、完整，积极通过网上业绩交流会、投资者热线电话、电子邮箱、互动易等多种方式与投资者进行有效沟通。

2、公司坚持以人为本、以客户为中心的价值观，在持续为股东创造价值的同时，积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

3、公司在全国发展加盟商的同时，关注贫困地区，截止目前，已经在赤城县、范县、汾西县、封丘县、府谷县、沽源县、涿鹿县、上饶县、兰考县等 30 个国家贫困县发展加盟门店 33 家，助力当地的手机维修伙伴共同发展。

## 第六节 重要事项

### 一、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	刘铁峰;达安世纪;悦华众城	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购其持有的公司股份。除上述锁定期外,在刘铁峰任公司董事长、总经理期间每年转让的股份不超过刘铁峰直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五;刘铁峰离职后半年内,不转让其所持有的公司股份。若刘铁峰在上市之日起六个月内申报离职,自申报离职之日起十八个月内不转让其持有的公司股份;若刘铁峰在上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职,自申报离职之日起十二个月内不转让其持有的公司股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发行价;若公司上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者公司上市后六个月期末股票收盘价低于发行价,持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。	2018年01月09日	3年	履行完毕
	赵新宇	股份减持承诺	对于公司首次公开发行股票前本人直接或间接持有的公司股票,在股票锁定期满后,将通过在二级市场集中竞价交易、大宗交易等深圳证券交易所认可的合法方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。所持股票在锁定期满后两年内每年减持不超过百分之二十。并将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明,由发行人在减持前三个交易日予以公告,并将按照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所相关规定办理。	2018年01月09日	2年	履行完毕
	常都喜;陈进	股份减持承诺	对于公司首次公开发行股票前本人直接或间接持有的公司股票,在股票锁定期满后,将通过在二级市场集中竞价交易、大宗交易等深圳证券交易所认可的合法方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。所持股票在锁定期满后两年内每年减持不超过百分之五十,并将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、未来减持计划、	2018年01月09日	2年	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
			减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明,由发行人在减持前三个交易日予以公告,并将按照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所相关规定办理。			
	百邦科技;达安世纪;悦华众城;刘铁峰;刘保元;周海涛;庞军;李岩;白松涛;陈爱珍;CHEN LI YA;陈进;	IPO 稳定股价承诺	公司上市后三年内,如公司股票收盘价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理,下同)连续二十个交易日低于最近一期经审计的每股净资产(每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数,下同)(以下简称"启动条件"),则公司应当在十个交易日内启动稳定股价的措施,由董事会制订具体实施方案并提前三个交易日公告。	2018年01月09日	3年	履行完毕
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	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

## 三、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。

## 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
上海百华悦邦电子科技有限公司北京分公司与韩萧劳动争议案件	9.60	是	公司已上诉	一审判决已出， 未终审判决	未最终判决	--	--
上海百华悦邦电子科技有限公司、上海百华悦邦电子科技有限公司汉江分公司与武汉百悦华商业运营管理有限公司租赁合同纠纷仲裁案件	178.00	否	仲裁审理过程中	未裁决	未裁决	--	--
北京百华悦邦科技股份有限公司与马金林劳动争议案件	26.77	否	一审审理过程中	未判决	未判决	--	--
北京百华悦邦科技股份有限公司与浙江绿森电子商务买卖合同纠纷案件	283.29	否	一审审理过程中	未判决	未判决	--	--
上海百华悦邦电子科技有限公司、上海百华悦邦电子科技有限公司泰安分公司与中国移动泰安租赁合同纠纷案件	10.18	是	公司申请再审	二审判决已出， 公司再审申请	再审未裁定	--	--
上海百华悦邦电子科技有限公司与北京金域国际物业管理有限责任公司租赁合同纠纷案件	55.48	否	发回一审重 审	未判决	未判决	--	--

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
刘保元与北京百华悦邦科技股份有限公司、中信建投证券股份有限公司的公司纠纷案	422.1	是	在北京市朝阳区人民法院立案, 尚未进入实体审理阶段	未判决	未判决	--	--

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
赵新宇	5%以上股东	关联租赁	租赁关联方房产	市场定价	1.01 元/平米/天	4.49	19.94%	4.49	否	现金结算	3 元/平米/天	--	--
赵新宇	5%以上股东	关联租赁	租赁关联方房产	市场定价	1.75 元/平米/天	18.05	80.06%	18.05	否	现金结算	3 元/平米/天	--	--
合计				--	--	22.54	--	22.54	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用									

## 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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、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

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	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	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		连带责任担保	无	无	--	否	否
上海闪电蜂	2021年04月27日		2021年04月27日		连带责任担保	无	无	--	否	否

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## 3、日常经营重大合同

无

## 4、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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于 2021 年 4 月 14 日召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于全资子公司转让某品牌业务的议案》。鉴于 2020 年受国内外政治经济贸易环境的影响，公司全资子公司上海百华悦邦电子科技有限公司（以下简称“上海百邦”）旗下经营的某品牌授权业务遭受到不可逆转的损失，为了减少公司进一步的亏损，董事会同意转让某品牌授权业务，并终止运营该项业务。详见公司于 2021 年 4 月 15 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的《关于全资子公司转让某品牌业务的公告》（公告编号：2021-019）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

报告期内，公司全资子公司上海百邦与苹果电脑贸易（上海）有限公司续签了《苹果授权服务供应商协议》，约定上海百邦为苹果公司所售苹果产品在中国大陆地区提供售后服务，合同履行期限延长至2023年6月30日。

2021年4月，公司全资子公司上海闪电蜂电子商务有限公司与苹果电脑贸易（上海）有限公司签署了《苹果独立维修提供商协议》，详见公司于2021年4月27日在巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上披露的《关于子公司签订重大合同暨公司为子公司提供担保的公告》（公告编号：2021-029）。

## 第七节 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	49,171,386	37.74%	-	-	-	-23,275,275	-23,275,275	25,896,111	19.88%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	48,960,186	37.58%	-	-	-	-23,280,075	-23,280,075	25,680,111	19.71%
其中：境内法人持股	45,425,280	34.87%	-	-	-	-45,425,280	-45,425,280	-	0.00%
境内自然人持股	3,534,906	2.71%	-	-	-	22,145,205	22,145,205	25,680,111	19.71%
4、外资持股	211,200	0.16%	-	-	-	4,800	4,800	216,000	0.17%
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	211,200	0.16%	-	-	-	4,800	4,800	216,000	0.17%
二、无限售条件股份	81,101,974	62.26%	-	-	-	23,275,275	23,275,275	104,377,249	80.12%
1、人民币普通股	81,101,974	62.26%	-	-	-	23,275,275	23,275,275	104,377,249	80.12%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	130,273,360	100.00%	-	-	-	-	-	130,273,360	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年6月7日召开第三届董事会第二十六次会议审议通过了《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2,500万元（含）且不超过人民币5,000万元（含），回购股份价格不超过人民币14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2021年6月8日披露了《关于回购公司股份的方案》（公告编号：2021-046）和《回购报告书》（公告编号：2021-047），详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

截至2021年6月30日，公司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2,234,980股，占公司目前总股本的1.72%，最高成交价为13.48元/股，最低成交价为11.76元/股，成交总金额为27,991,965.60元（不含交易费用）。本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购方案。详见公司于2021年7月1日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-059）

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
赵新宇	-	-	22,990,380	22,990,380	高管锁定 22,990,380 股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁
陈进	3,040,200	760,050	-	2,280,150	高管锁定 2,280,150 股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁
刘保元	300,000	-	-	300,000	首发限售 300,000 股	司法处理中
CHEN LI YA	211,200	-	4,800	216,000	高管锁定 4,800 股，股权激励限售 211,200 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
李岩	62,550	-	-	62,550	高管锁定 33,750 股，股权激励限售 28,800 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
曾水龙	9,600	-	-	9,600	股权激励限售 9,600 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
谢峰	9,600	-	-	9,600	股权激励限售 9,600 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
魏亚锋	9,000	-	-	9,000	高管锁定 9,000 股	高管锁定股每年按照其持股数

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
						的 25% 解锁
杨超	8,640	-	-	8,640	股权激励限售 8,640 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
刘援助	6,816	-	-	6,816	股权激励限售 6,816 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
朱翠明	4,500	1,125	-	3,375	高管锁定 3,375 股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁
北京达安世纪投资管理 有限公司	40,625,280	40,625,280	-	-	首发限售	2021 年 1 月 9 日解除限售 40,625,280 股
北京悦华众城投资管理 中心（有限合伙）	4,800,000	4,800,000	-	-	首发限售	2021 年 1 月 9 日解除限售 4,800,000 股
徐艳	84,000	84,000	-	-	首发限售	2021 年 3 月 5 日解除限售 84,000 股
合计	49,171,386	46,270,455	22,995,180	25,896,111	--	--

## 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		7,992	报告期末表决权恢复的优先 股股东总数		-	持有特别表决权 股份的股东总数		-
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、标记或冻结情况	
							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	31.20%	40,645,280	-	-	40,645,280	质押	17,929,998
赵新宇	境内自然人	23.53%	30,653,840	-	22,990,380	7,663,460	质押	3,000,000
北京悦华众城	境内非国有	3.68%	4,800,000	-	-	4,800,000	--	-

投资管理中心 (有限合伙)	法人							
陈进	境内自然人	2.21%	2,878,200	-162,000	2,280,150	598,050	--	
缪江洪	境内自然人	1.64%	2,138,800	2,138,800	-	2,138,800	--	
轩春花	境内自然人	1.64%	2,133,800	2,133,800	-	2,133,800	--	
高锋	境内自然人	1.56%	2,033,200	-	-	2,033,200	--	
罗惠忠	境内自然人	1.53%	1,991,960	1,991,960	-	1,991,960	--	
姚萍	境内自然人	0.90%	1,170,500	1,170,500	-	1,170,500	--	
中信证券股份 有限公司	国有法人	0.88%	1,144,500	1,099,360	-	1,144,500	--	
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	无							
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。							
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的说 明	无							
前 10 名股东中存在回购专 户的特别说明	报告期内，公司回购股份 2,234,980 股。截止报告期末，北京百华悦邦科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 3,111,980 股，占公司股份总数的 2.39%。							

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
北京达安世纪投资管理有限公司	40,645,280	人民币普通股	40,645,280
赵新宇	7,663,460	人民币普通股	7,663,460
北京悦华众城投资管理中心（有限合伙）	4,800,000	人民币普通股	4,800,000
缪江洪	2,138,800	人民币普通股	2,138,800
轩春花	2,133,800	人民币普通股	2,133,800
高锋	2,033,200	人民币普通股	2,033,200
罗惠忠	1,991,960	人民币普通股	1,991,960
姚萍	1,170,500	人民币普通股	1,170,500
中信证券股份有限公司	1,144,500	人民币普通股	1,144,500
曾照海	647,800	人民币普通股	647,800
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	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。		

联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	股东北京达安世纪投资管理有限公司通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持有公司股份 8,628,398 股。股东姚萍通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，持有公司股份 978,500 股。

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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、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）
赵新宇	董事	现任	30,653,840	-	-	30,653,840	-	-	-
CHEN LI YA	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	288,000	-	-	288,000	211,200	-	211,200
陈进	董事	现任	3,040,200	-	162,000	2,878,200	-	-	-
朱翠明	监事	现任	4,500	-	-	4,500	-	-	-
李岩	副总经理	现任	73,800	-	-	73,800	28,800	-	28,800
魏亚锋	职工代表监事	离任	9,000	-	-	9,000	-	-	-
合计	--	--	34,069,340	-	162,000	33,907,340	240,000	-	240,000

注：公司于 2021 年 5 月 19 日召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事兼董事会秘书 CHEN LI YA 获授第二类限制性股票 50 万股，首次授予日为 2021 年 5 月 19 日，该股份尚未在中国证券登记结算公司办理登记过户。

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	84,734,242.25	125,293,250.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,950,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,337,763.76	23,594,486.51
应收款项融资		
预付款项	10,553,079.21	14,443,053.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,309,218.00	21,171,917.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	20,400,564.10	31,708,491.34

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
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	9,836,236.18	13,038,188.34
流动资产合计	186,121,103.50	229,249,388.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
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	3,259,709.18	3,866,164.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,125,778.04	
无形资产	5,028,712.60	6,268,185.58
开发支出		
商誉	21,092,307.10	21,092,307.10
长期待摊费用	4,496,506.25	5,016,536.95
递延所得税资产	1,484,922.48	670,876.04
其他非流动资产	5,543,700.00	5,543,700.00
非流动资产合计	48,031,635.65	42,457,770.27
资产总计	234,152,739.15	271,707,158.53
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	2,421,446.37	5,787,661.15
预收款项		
合同负债	17,119,368.73	16,641,555.50
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	3,860,431.36	7,597,831.01
应交税费	10,548,424.84	13,769,442.21
其他应付款	14,859,686.49	20,288,893.12
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	1,002,677.26	1,226,291.81
流动负债合计	54,812,035.05	69,311,674.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,000,000.00	16,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,706,063.97	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	505,800.00	1,957,840.00
递延收益		
递延所得税负债	387,359.53	525,954.47
其他非流动负债		160,438.27
非流动负债合计	17,599,223.50	18,644,232.74

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
负债合计	72,411,258.55	87,955,907.54
所有者权益：		
股本	130,273,360.00	130,273,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	156,826,249.21	156,437,068.77
减：库存股	39,677,208.85	11,685,243.25
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,068,098.65	17,068,098.65
一般风险准备		
未分配利润	-102,749,018.41	-108,342,033.18
归属于母公司所有者权益合计	161,741,480.60	183,751,250.99
少数股东权益		
所有者权益合计	161,741,480.60	183,751,250.99
负债和所有者权益总计	234,152,739.15	271,707,158.53

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	36,254,604.54	56,932,439.01
交易性金融资产	20,950,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	173,488.81	829,302.02
应收款项融资		
预付款项	95,239.21	6,240,573.50
其他应收款	72,305,189.16	44,869,828.78
其中：应收利息		
应收股利		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
存货	739,072.93	955,398.73
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	3,423,044.90	342,522.91
流动资产合计	133,940,639.55	110,170,064.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	160,750,292.47	160,750,292.47
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	540,455.29	531,553.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,726,528.53	3,315,526.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	337,396.02	14,943.40
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	164,354,672.31	164,612,315.71
资产总计	298,295,311.86	274,782,380.66
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	47,058.17	56,135.89
应付账款		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收款项		
合同负债	476,270.42	120,256.92
应付职工薪酬	1,055,627.90	1,649,119.18
应交税费	290,082.15	4,757,440.98
其他应付款	36,423,666.83	52,943,297.34
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	5,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	70,466.09	2,414.30
流动负债合计	43,363,171.56	63,528,664.61
非流动负债：		
长期借款	13,000,000.00	16,000,000.00
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	505,800.00	505,800.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,505,800.00	16,505,800.00
负债合计	56,868,971.56	80,034,464.61
所有者权益：		
股本	130,273,360.00	130,273,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	156,826,249.21	156,437,068.77
减：库存股	39,677,208.85	11,685,243.25
其他综合收益		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
专项储备		
盈余公积	17,068,098.65	17,068,098.65
未分配利润	-23,064,158.71	-97,345,368.12
所有者权益合计	241,426,340.30	194,747,916.05
负债和所有者权益总计	298,295,311.86	274,782,380.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	185,517,404.42	243,415,164.41
其中：营业收入	185,517,404.42	243,415,164.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	182,855,035.77	274,332,921.88
其中：营业成本	153,156,110.21	222,215,189.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	365,681.61	300,591.63
销售费用	11,464,083.46	17,623,828.71
管理费用	14,713,593.07	30,668,343.89
研发费用	2,530,700.65	3,124,844.86
财务费用	624,866.77	400,123.22
其中：利息费用	365,733.34	
利息收入	634,668.08	350,602.19
加：其他收益	122,136.69	2,011,745.94
投资收益（损失以“—”号填列）	133,645.83	615,865.93

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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		
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）	950,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-172.87	-908,886.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	902,536.10	186,365.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,690.62	-16,218.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,774,205.02	-29,028,884.36
加：营业外收入	58,476.08	97,256.71
减：营业外支出	115,060.03	168,657.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,717,621.07	-29,100,285.51
减：所得税费用	-875,393.70	-9,194,758.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,593,014.77	-19,905,527.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”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	5,593,014.77	-19,906,879.26
2.少数股东损益		1,352.14
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		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	5,593,014.77	-19,905,527.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,593,014.77	-19,906,879.26
归属于少数股东的综合收益总额		1,352.14
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.04	-0.15
(二) 稀释每股收益	0.04	-0.15

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	2021 年半年度	2020 年半年度
----	-----------	-----------

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	36,668,900.30	134,520,472.22
减：营业成本	37,283,816.31	132,996,459.46
税金及附加	18,647.18	
销售费用	2,077,662.81	3,613,699.48
管理费用	6,717,102.82	10,839,693.25
研发费用	2,530,700.65	3,124,844.86
财务费用	256,465.69	-111,983.96
其中：利息费用	365,733.34	
利息收入	361,609.48	
加：其他收益	111,595.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	133,645.83	22,408,590.15
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		
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）	950,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	85,175,698.95	-662,947.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	125,007.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	870.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,281,322.26	5,803,401.41
加：营业外收入	0.15	8.48
减：营业外支出	113.00	14,220.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,281,209.41	5,789,189.89
减：所得税费用		-4,093,879.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,281,209.41	9,883,069.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	74,281,209.41	9,883,069.87

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
(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		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	74,281,209.41	9,883,069.87
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	2021 年半年度	2020 年半年度
----	-----------	-----------

项目	2021 年半年度	2020 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	213,472,323.40	228,201,807.56
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,406,788.20	5,132,962.16
经营活动现金流入小计	216,879,111.60	233,334,769.72
购买商品、接受劳务支付的现金	142,151,359.57	232,062,388.38
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		
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	33,631,791.49	46,331,102.92
支付的各项税费	3,317,421.71	4,537,474.46
支付其他与经营活动有关的现金	21,376,076.76	21,902,838.31
经营活动现金流出小计	200,476,649.53	304,833,804.07
经营活动产生的现金流量净额	16,402,462.07	-71,499,034.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	225,000,000.00	210,500,000.00
取得投资收益收到的现金	141,664.58	615,865.93

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,893.11	4,365.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	225,148,557.69	211,120,231.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,731,018.55	7,943,736.93
投资支付的现金	245,000,000.00	210,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	251,731,018.55	217,943,736.93
投资活动产生的现金流量净额	-26,582,460.86	-6,823,505.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	385,233.34	
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	27,991,965.60	
筹资活动现金流出小计	30,377,198.94	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,377,198.94	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,810.45	-13,504.51
五、现金及现金等价物净增加额	-40,559,008.18	-78,336,044.76
加：期初现金及现金等价物余额	108,733,250.43	191,487,434.05
六、期末现金及现金等价物余额	68,174,242.25	113,151,389.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	37,833,135.58	185,374,485.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	153,430,177.75	16,844,054.17
经营活动现金流入小计	191,263,313.33	202,218,539.57
购买商品、接受劳务支付的现金	32,456,626.93	180,178,611.19
支付给职工以及为职工支付的现金	8,605,638.14	16,187,873.62
支付的各项税费	18,647.18	62,871.67
支付其他与经营活动有关的现金	118,884,665.23	69,583,930.38
经营活动现金流出小计	159,965,577.48	266,013,286.86
经营活动产生的现金流量净额	31,297,735.85	-63,794,747.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	225,000,000.00	141,000,000.00
取得投资收益收到的现金	141,664.58	358,590.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	225,141,664.58	141,358,590.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,740,035.96	24,158.42
投资支付的现金	245,000,000.00	141,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	246,740,035.96	141,024,158.42
投资活动产生的现金流量净额	-21,598,371.38	334,431.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	385,233.34	
支付其他与筹资活动有关的现金	27,991,965.60	
筹资活动现金流出小计	30,377,198.94	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,377,198.94	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-20,677,834.47	-63,460,315.56
加：期初现金及现金等价物余额	56,932,439.01	97,593,821.33
六、期末现金及现金等价物余额	36,254,604.54	34,133,505.77

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	130,273,360.00				156,437,068.77	11,685,243.25			17,068,098.65		-108,342,033.18	183,751,250.99		183,751,250.99
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	130,273,360.00				156,437,068.77	11,685,243.25			17,068,098.65		-108,342,033.18	183,751,250.99		183,751,250.99
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					389,180.44	27,991,965.60					5,593,014.77	-22,009,770.39		-22,009,770.39
(一) 综合收益总额											5,593,014.77	5,593,014.77		5,593,014.77
(二) 所有者投入和减少资本					389,180.44	27,991,965.60						-27,602,785.16		-27,602,785.16
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														

项目	2021 年半年度												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					389,180.44							389,180.44	389,180.44
4. 其他						27,991,965.60						-27,991,965.60	-27,991,965.60
(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													
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													
2. 本期使用													

项目	2021 年半年度												
(六) 其他													
四、本期期末余额	130,273,360.00				156,826,249.21	39,677,208.85			17,068,098.65		-102,749,018.41	161,741,480.60	161,741,480.60

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													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、上年年末余额	130,572,240.00				157,266,446.92	13,042,829.50			17,068,098.65		-20,844,908.97	271,019,047.10		271,019,047.10	
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	130,572,240.00				157,266,446.92	13,042,829.50			17,068,098.65		-20,844,908.97	271,019,047.10		271,019,047.10	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					942,375.75						-19,906,879.26	-18,964,503.51	1,352.14	-18,963,151.37	
(一) 综合收益总额												-19,906,879.26	1,352.14	-19,905,527.12	
(二) 所有者投入和减少资本					942,375.75						-19,906,879.26	942,375.75		942,375.75	
1. 所有者投入的普通股															

项目	2020 年半年度													
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				942,375.75								942,375.75		942,375.75
4. 其他														
(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														
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														

项目	2020 年半年度														
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	130,572,240.00				158,208,822.67	13,042,829.50			17,068,098.65		-40,751,788.23		252,054,543.59	1,352.14	252,055,895.73

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余额	130,273,360.00				156,437,068.77	11,685,243.25			17,068,098.65	-97,345,368.12		194,747,916.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,273,360.00				156,437,068.77	11,685,243.25			17,068,098.65	-97,345,368.12		194,747,916.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					389,180.44	27,991,965.60				74,281,209.41		46,678,424.25
（一）综合收益总额										74,281,209.41		74,281,209.41
（二）所有者投入和减少资本					389,180.44	27,991,965.60						-27,602,785.16
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

项目	2021 年半年度									
	3. 股份支付计入所有者权益的金额					389,180.44				
4. 其他						27,991,965.60				-27,996,865.17
(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										
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	130,273,360.00				156,826,249.21	39,677,208.85		17,068,098.65	-23,064,158.71	241,426,340.30

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	永续	其								

项目	2020 年半年度										
		股	债	他							
一、上年年末余额	130,572,240.00				157,266,446.92	13,042,829.50			17,068,098.65	2,794,457.57	294,658,413.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,572,240.00				157,266,446.92	13,042,829.50			17,068,098.65	2,794,457.57	294,658,413.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					942,375.75				9,883,069.87		10,825,445.62
（一）综合收益总额									9,883,069.87		9,883,069.87
（二）所有者投入和减少资本					942,375.75						942,375.75
1. 所有者投入的普通股											
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					942,375.75						942,375.75
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	2020 年半年度											
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	130,572,240.00				158,208,822.67	13,042,829.50			17,068,098.65	12,677,527.44		305,483,859.26

### 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2021年6月30日,本公司的总股本为 130,273,360.00 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(不含电动自行车)、机械设备、通讯设备;通讯器材维修;技术推广服务;计算机系统服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)。于2020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2021年8月27日批准报出。

本年度合并财务报表范围参见附注“九、在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化参见附注“八、合并范围的变更”。

### 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。

#### 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

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%

### （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

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%

### (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

### (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%

**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**

本集团借款费用在发生当期确认为费用。

**17、使用权资产**

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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费基数和比例，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。

## 22、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、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。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- 1、提供维修劳务

## 2、销售商品

### 3、提供增值服务

### 4、其他收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团提供的维修劳务包括保修期内的维修和保修期外的维修。本集团根据手机厂商授权的维修服务协议，对在相关手机保修期内进行的售后维修，按照协议确定的价格向厂商收取维修服务费，本集团于维修劳务完成之时，确认保修期内维修收入。对在相关厂商商品保修期外的手机维修服务，本集团直接向消费者提供保外维修服务后，于劳务完成时，确认收入。

本集团销售商品收入主要包括本集团在全国地区通过实体店和电子商务平台销售全新手机、二手机及手机保护壳、移动电源、蓝牙耳机和数据线等手机配件商品。通过实体店的销售商品收入，本集团对于销售商品收入在商品控制权转移时确认收入，即通过实体店的销售商品收入在本集团销售商品给客户时确认收入，通过电子商务平台的销售商品收入于客户签收货品时确认收入。

本集团提供的增值服务主要包括向消费者提供手机保障等增值服务，与增值服务相关的收入在一段时间内确认。于资产负债表日，本集团对在保障协议覆盖的服务期间内未到期部分的保障收入确认为递延收入，记录在其他流动负债科目，待收入确认条件满足时，在保障协议服务覆盖的期间按月摊销确认营业收入。

本集团的其他收入主要包含对合作商提供管理咨询服务收入。本集团与若干合作门店和联盟商门店签订业务合作协议，授权合作门店和联盟商门店在协议规定的范围内使用本集团的商标、服务标记、商号等，在统一商业形象下开展业务，本集团提供经营管理指导与咨询，定期收取管理咨询服务费。与管理咨询服务相关的收入在一段时间内确认，本集团收到款项时计入合同负债，在提供管理咨询服务期间平均确认摊销确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 3、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会[2017]22 号)，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行	经公司董事会审批通过	

1、财政部新收入准则修订的主要内容包括：

- (1) 将现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；
- (2) 以控制权转移替代风险报酬转移为收入确认时点的判断标准；
- (3) 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；
- (4) 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

2、新准则自2020年1月1日起施行，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

## (2) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》（财会[2018]35号），本公司于2021年1月1日起执行上述新租赁会计准则。根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，即不追溯调整可比期间信息，于2021年1月1日根据剩余租赁付款额的现值计量租赁负债，使用权资产按照对租赁负债进行必要调整后的金额计量，不调整本报告期初留存收益。

## 30、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额、采购额	13%，6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

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%
石家庄市百华悦邦电子科技有限公司	25%
上海闪电蜂电子商务有限公司	25%
北京华延睿信技术服务有限公司	25%
北京百华悦邦信息服务有限公司	25%
河北雄安悦睿电子科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
河北雄安悦星电子科技有限公司	20%
百邦日新（北京）科技有限公司	25%
上海百隆嘉讯科贸有限公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司	25%
临沂百联商贸有限公司	25%
奎通（上海）科技发展有限公司	25%
上海溱赞技术有限公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司江汉分公司	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杭州江干分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司宁波分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司宁波第二分公司	25%
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乐清分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司嘉兴分公司	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	25%
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	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司桐乡分公司	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慈溪分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司海宁分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司湖州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司绍兴分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司温州鹿城分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司瑞安分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司绍兴柯桥分公司	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南京淮海路分公司	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宜兴万达分公司	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南通分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司扬州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司镇江分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司无锡分公司	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常熟分公司	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	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江阴分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司吴江分公司	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徐州分公司	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武汉分公司	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深圳分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司深圳龙岗分公司	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广州第二分公司	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西宁分公司	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兰州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司呼和浩特分公司	25%
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陕西分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司成都分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司重庆分公司	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长春分公司	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大连高新万达分公司	25%
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	25%
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漳州分公司	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泉州分公司	25%
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济南第一分公司	25%
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%
上海百华悦邦电子科技有限公司菏泽分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司菏泽第一分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司菏泽第二分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司菏泽第三分公司	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滨州分公司	25%
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枣庄分公司	25%
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东营分公司	25%
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德州分公司	25%
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日照分公司	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潍坊分公司	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郑州分公司	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石家庄东方分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司石家庄第一分公司	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保定第一分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司高阳分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司安国分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司邯郸分公司	25%
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邢台分公司	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廊坊分公司	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沧州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司怀来分公司	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滨海新区分公司	25%
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%
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六分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司长沙分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司株洲分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司湘潭分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司邵阳分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司常德分公司	25%
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太原第一分公司	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太原第二分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司长治分公司	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阳泉分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司朔州分公司	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吕梁分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司晋中分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司临汾分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司临汾第一分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司运城分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司平遥分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司霍州分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司滨海新区分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第一分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第二分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第三分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第四分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司北京第五分公司	15%
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长沙分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司株洲分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司湘潭分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司邵阳分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司常德分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司衡阳分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司太原第一分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司太原第二分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司太原第三分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司长治分公司	25%
上海百华悦邦电子科技有限公司大同分公司	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阳泉分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司朔州分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司忻州分公司	15%
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吕梁分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司晋中分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司晋中第一分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司临汾分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司临汾第一分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司运城分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司临猗分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司侯马分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司襄汾分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司阳城分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司灵石分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司平遥分公司	15%
上海百华悦邦电子科技有限公司霍州分公司	15%

## 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。

## 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	523,246.02	184,461.28
银行存款	67,650,996.23	108,548,789.15
其他货币资金	16,560,000.00	16,560,000.00
合计	84,734,242.25	125,293,250.43

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	308,014.54	317,806.67

其他说明

截至2021年6月30日，本集团持有使用权受到限制的货币资金为人民币16,560,000.00元

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,950,000.00	-
合计	20,950,000.00	-

## 3、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	2,503,130.00	10.34%	2,503,130.00	100.00%		13,088,125.62	35.30%	13,088,125.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	21,694,026.46	89.66%	356,262.70	1.64%	21,337,763.76	23,985,790.77	64.70%	391,304.26	1.63%	23,594,486.51
其中：										
大型手机厂商	11,893,199.93	49.15%	189,101.88	1.59%	11,704,098.05	14,055,616.06	37.91%	223,484.30	1.59%	13,832,131.76
中小零散客户	9,800,826.53	40.50%	167,160.82	1.71%	9,633,665.71	9,930,174.71	26.78%	167,819.96	1.69%	9,762,354.75
合计	24,197,156.46	100.00%	2,859,392.70	11.82%	21,337,763.76	37,073,916.39	100.00%	13,479,429.88	36.36%	23,594,486.51

按单项计提坏账准备：2,503,130.00

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
单位二	2,503,130.00	2,503,130.00	100.00%	于2020年12月31日，应收单位之二款项为人民币2,503,130.00元，单位二自2020年下半年起

名称	期末余额			
合计	2,503,130.00	2,503,130.00	--	--

按组合计提坏账准备：356,262.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	21,694,026.46	356,262.70	1.64%
合计	21,694,026.46	356,262.70	--

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）	24,197,156.46
合计	24,197,156.46

**(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	其他	
按单项计提坏账准备	13,088,125.62	-	-	10,584,995.62	-	2,503,130.00
按组合计提坏账准备	391,304.26	9,541.94	44,583.50	-	-	356,262.70
合计	13,479,429.88	9,541.94	44,583.50	10,584,995.62	-	2,859,392.70

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
保险公司理赔款	10,584,995.62

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
保险公司	保险理赔款	10,584,995.62	款项拖欠 3 年以上, 本集团与其无业务往来, 不能收回		否
合计	--	10,584,995.62	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	10,678,483.17	44.13%	169,787.88
单位二	2,503,130.00	10.34%	2,503,130.00
单位三	1,214,716.76	5.02%	19,314.00
单位四	262,989.58	1.09%	4,444.52
单位五	126,358.63	0.52%	2,135.46
合计	14,785,678.14	61.10%	

## 4、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	10,553,079.21	100.00%	14,443,053.93	100.00%
合计	10,553,079.21	--	14,443,053.93	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	占预付款项总额的比例 (%)
单位一	5,498,309.60	52.10%
单位二	166,820.75	1.58%
单位三	159,467.08	1.51%

单位四	131,553.60	1.25%
单位五	97,139.23	0.92%
合计	6,053,290.26	57.36%

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,309,218.00	21,171,917.71
合计	18,309,218.00	21,171,917.71

### (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	17,885,759.42	21,115,593.56
代垫款项	424,482.19	86,939.82
坏账准备	-1,023.61	-30,615.67
合计	18,309,218.00	21,171,917.71

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	30,615.67			30,615.67
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期核销	29,592.06			29,592.06
2021 年 6 月 30 日余额	1,023.61			1,023.61

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）	14,262,696.50
1 至 2 年	902,198.91
2 至 3 年	2,101,818.58
3 年以上	1,042,504.01
3 至 4 年	1,042,504.01
合计	18,309,218.00

### 3) 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	其他	
信用损失准备	30,615.67	-	29,592.06	-	-	1,023.61
合计	30,615.67	-	29,592.06	-	-	1,023.61

### 4) 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
单位一	厂家押金	8,436,000.00	一年以内	46.08%	843.60
单位二	保证金押金	2,681,000.00	一年以内	14.64%	26.81
单位三	房租押金	1,032,756.00	2-3 年	5.64%	30.98
单位四	保证金押金	300,000.00	一年以内	1.64%	3.00
单位五	房租押金	287,437.50	2-3 年	1.57%	8.62
合计	--	12,737,193.50	--	69.57%	913.01

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或	账面价值	账面余额	存货跌价准备或	账面价值

		合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
库存商品	22,469,231.14	3,352,832.57	19,116,398.57	34,671,348.24	4,255,368.67	30,415,979.57
周转材料	1,284,165.53	-	1,284,165.53	1,292,511.77	-	1,292,511.77
合计	23,753,396.67	3,352,832.57	20,400,564.10	35,963,860.01	4,255,368.67	31,708,491.34

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,255,368.67	-	-	902,536.10	-	3,352,832.57
合计	4,255,368.67	-	-	902,536.10	-	3,352,832.57

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,286,315.15	7,753,422.64
待摊房租	-	3,694,926.06
预付管理咨询费	1,804,053.38	635,290.13
待摊物业费	643,511.17	468,877.53
预付信息技术服务费	46,268.00	368,895.89
其他	56,088.48	116,776.09
合计	9,836,236.18	13,038,188.34

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,259,709.18	3,866,164.60
合计	3,259,709.18	3,866,164.60

## (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：	-	-	-	-

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
1.期初余额	2,045,994.71	3,502,617.95	19,744,954.88	25,293,567.54
2.本期增加金额	31,049.49	-	254,608.52	285,658.01
(1) 购置	31,049.49	-	254,608.52	285,658.01
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	44,699.69	2,211.51	145,490.82	192,402.02
(1) 处置或报废	44,699.69	2,211.51	145,490.82	192,402.02
4.期末余额	2,032,344.51	3,500,406.44	19,854,072.58	25,386,823.53
二、累计折旧	1,453,069.86	3,322,064.80	16,652,268.28	21,427,402.94
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	147,126.72	1,215.47	661,481.07	809,823.26
(1) 计提	147,126.72	1,215.47	661,481.07	809,823.26
3.本期减少金额	14,660.03	245.11	95,206.71	110,111.85
(1) 处置或报废	14,660.03	245.11	95,206.71	110,111.85
4.期末余额	1,585,536.55	3,323,035.16	17,218,542.64	22,127,114.35
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	446,807.96	177,371.28	2,635,529.94	3,259,709.18
2.期初账面价值	592,924.85	180,553.15	3,092,686.60	3,866,164.60

## 9、使用权资产

单位：元

项目	租赁	合计
1.期初余额	29,443,232.80	29,443,232.80
2.本期增加金额	1,213,658.86	1,213,658.86
4.期末余额	30,656,891.66	-
1.期初余额	12,680,252.76	12,680,252.76

2.本期增加金额	10,850,860.86	10,850,860.86
(1) 计提	10,850,860.86	10,850,860.86
4.期末余额	23,531,113.62	23,531,113.62
1.期末账面价值	7,125,778.04	7,125,778.04

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	专利权	软件	合同权利及资质	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1.期初余额	1,944,357.97	33,027,793.09	76,973,000.00	111,945,151.06
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	245,283.02	4,185,667.13	-	4,430,950.15
(1) 处置	245,283.02	4,185,667.13	-	4,430,950.15
4.期末余额	1,699,074.95	28,842,125.96	76,973,000.00	107,514,200.91
二、累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	333,267.05	26,766,529.31	67,859,759.85	94,959,556.21
2.本期增加金额	253,398.09	502,519.93	566,140.27	1,322,058.29
(1) 计提	253,398.09	502,519.93	566,140.27	1,322,058.29
3.本期减少金额	73,584.92	2,652,477.98	-	2,726,062.90
(1) 处置	73,584.92	2,652,477.98	-	2,726,062.90
4.期末余额	513,080.22	24,616,571.26	68,425,900.12	93,555,551.60
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	171,698.10	2,951,152.06	7,594,559.11	10,717,409.27
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	171,698.10	1,615,774.46	-	1,787,472.56

项目	专利权	软件	合同权利及资质	合计
(1) 处置	171,698.10	1,615,774.46	-	1,787,472.56
4.期末余额	-	1,335,377.60	7,594,559.11	8,929,936.71
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	1,185,994.73	2,890,177.10	952,540.77	5,028,712.60
2.期初账面价值	1,439,392.82	3,310,111.72	1,518,681.04	6,268,185.58

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%。

## 11、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
		企业合并形成的	处置	
上海百华悦邦电子科技有限公司	25,695,430.44	-	-	25,695,430.44
山西凯特通讯信息技术有限公司	8,949,336.57	-	-	8,949,336.57
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	1,173,709.00	-	-	1,173,709.00
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
		计提	处置	
上海百华悦邦电子科技有限公司	5,961,599.95	-	-	5,961,599.95
山西凯特通讯信息技术有限公司	8,949,336.57	-	-	8,949,336.57
广州百邦电子科技有限公司	-	-	-	-
上海百华悦邦电子科技有限公司威海分公司	1,173,709.00	-	-	1,173,709.00
合计	16,084,645.52	-	-	16,084,645.52

## 12、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	4,124,067.68	1,134,471.85	1,533,363.74	71,503.69	3,653,672.10
其他	892,469.27	178,708.72	228,343.84	-	842,834.15
合计	5,016,536.95	1,313,180.57	1,761,707.58	71,503.69	4,496,506.25

### 13、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	-	-	145,872.38	36,468.10
内部交易未实现利润	479,406.15	119,851.54	573,751.96	143,437.99
可抵扣亏损	3,515,741.16	878,935.29	385,087.48	96,271.87
递延及预收手机保障业务款	2,415,417.33	603,854.33	1,985,026.11	496,256.53
递延会员卡服务款	389,995.01	97,498.75	369,570.62	92,392.66
合计	6,800,559.65	1,700,139.91	3,459,308.55	864,827.15

#### (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
非同一控制下企业合并	1,549,438.12	387,359.53	2,103,817.89	525,954.47
递延成本手机保障业务	860,869.73	215,217.43	775,804.42	193,951.11
合计	2,410,307.85	602,576.96	2,879,622.31	719,905.58

#### (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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	-215,217.43	1,484,922.48	-193,951.11	670,876.04
递延所得税负债	-215,217.43	387,359.53	-193,951.11	525,954.47

## (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
可抵扣暂时性差异	39,192,365.84	41,064,427.46
可抵扣亏损	147,819,489.59	151,768,435.14
合计	187,011,855.43	192,832,862.60

## (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
2021 年	5,150,566.18	5,150,566.18	
2022 年	1,909,909.47	5,048,160.11	
2023 年	2,259,200.19	5,043,720.80	
2024 年	62,334,151.61	63,019,674.26	
2025 年	76,165,662.14	73,506,313.79	
合计	147,819,489.59	151,768,435.14	--

## 14、其他非流动资产

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
预付软件款	5,543,700.00		5,543,700.00	5,543,700.00		5,543,700.00
合计	5,543,700.00		5,543,700.00	5,543,700.00		5,543,700.00

## 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	1,475,725.68	5,625,750.52
应付劳务费	945,720.69	161,910.63
合计	2,421,446.37	5,787,661.15

## 16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收联盟商管理费	3,612,663.36	8,229,281.01
预收保外业务款	10,600,406.91	4,645,075.53
预收保障类业务款	2,773,436.93	3,607,034.88
预收货款	132,861.53	160,164.08
合计	17,119,368.73	16,641,555.50

## 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	7,585,618.95	24,996,278.91	28,762,446.64	3,819,451.22
二、离职后福利-设定提存计划	12,212.06	4,335,614.86	4,306,846.78	40,980.14
合计	7,597,831.01	29,331,893.77	33,069,293.42	3,860,431.36

## (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	7,343,833.20	20,123,655.49	23,805,081.75	3,662,406.94
2、职工福利费	0.00	136,008.14	136,008.14	0.00
3、社会保险费	9,442.92	2,259,513.77	2,251,770.32	17,186.37
其中：医疗保险费	7,987.60	2,108,692.67	2,100,761.29	15,918.98
工伤保险费	346.72	100,552.22	100,740.15	158.79
生育保险费	1,108.60	50,268.88	50,268.88	1,108.60
4、住房公积金	20,332.09	2,180,519.37	2,126,492.01	74,359.45
5、工会经费和职工教育经费	212,010.74	296,582.14	443,094.42	65,498.46
合计	7,585,618.95	24,996,278.91	28,762,446.64	3,819,451.22

## (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	11,700.16	3,776,663.82	3,780,365.25	7,998.73
2、失业保险费	511.90	558,951.04	526,481.53	32,981.41
合计	12,212.06	4,335,614.86	4,306,846.78	40,980.14

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,513,384.51	6,701,111.79
企业所得税	6,826,434.80	6,810,277.99
个人所得税	20,021.06	22,913.08
城市维护建设税	107,144.50	128,230.69
应交教育费附加	75,984.28	91,999.25
其他	5,455.69	14,909.41
合计	10,548,424.84	13,769,442.21

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,859,686.49	20,288,893.12
合计	14,859,686.49	20,288,893.12

## (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	12,375,659.53	13,190,904.02
预提费用	1,165,002.71	5,859,464.75
限制性股票确认回购义务	1,319,024.25	1,219,024.35
应付利息	0.00	19,500.00
合计	14,859,686.49	20,288,893.12

## 20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,000,000.00

## 21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	1,002,677.26	1,226,291.81
合计	1,002,677.26	1,226,291.81

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	16,000,000.00
合计	13,000,000.00	16,000,000.00

长期借款分类的说明：

本集团自国家开发银行借款人民币20,000,000.00元，借款期限为2020年12月22日至2023年12月21日，该保证借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，借款年利率为一年期贷款市场报价利率+0.05%，2020年12月31日为3.9%；该借款按还款计划已于2021年5月20日偿还人民币2,000,000.00元，于2021年11月20日之前再偿还人民币2,000,000.00元，于2022年5月20日偿还人民币3,000,000.00元，列示为一年内到期的非流动负债；于2022年11月20日偿还人民币3,000,000.00元，于2023年5月20日偿还人民币5,000,000.00元，于2023年12月21日偿还人民币5,000,000.00元，列示为长期借款。

## 23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁	3,706,063.97	-
合计	3,706,063.97	-

## 24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	505,800.00	1,957,840.00	倪善福和翟文博等 6 人与北京百邦的劳动合同纠纷
合计	505,800.00	1,957,840.00	--

## 25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	-	160,438.27
合计	-	160,438.27

## 26、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	130,273,360.00	-	-	-	-	-	130,273,360.00

## 27、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）	153,435,467.15	-	-	153,435,467.15
其他资本公积	3,001,601.62	389,180.44	-	3,390,782.06
合计	156,437,068.77	389,180.44	-	156,826,249.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：其他资本公积的增加主要因为 2018 年、2019 年和 2021 年股权激励计划股份支付费用分摊所致。

## 28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	11,685,243.25	27,991,965.60	-	39,677,208.85
合计	11,685,243.25	27,991,965.60	-	39,677,208.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司于 2021 年 6 月 7 日召开第三届董事会第二十六次会议审议通过了《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 2,500 万元（含）且不超过人民币 5,000 万元（含），回购股份价格不超过人民币 14 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。截至 2021 年 6 月 30 日，公司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 2,234,980 股，占公司目前总股本的 1.72%，成交总金额为 27,991,965.60 元（不含交易费用）。

## 29、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	17,068,098.65	-	-	17,068,098.65
合计	17,068,098.65	-	-	17,068,098.65

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-108,342,033.18	-20,844,908.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,593,014.77	-87,497,124.21
期末未分配利润	-102,749,018.41	-108,342,033.18

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 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 31、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	180,460,296.60	153,156,110.21	237,207,328.89	222,215,189.57
其他业务	5,057,107.82		6,207,835.52	
合计	185,517,404.42	153,156,110.21	243,415,164.41	222,215,189.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	手机维修收入	新机销售收入	其他商品销售及增值服务收入	电子商务收入	其他业务	合计
金额	91,560,810.77	46,760,175.25	17,519,331.11	24,619,979.47	5,057,107.82	185,517,404.42
合计	91,560,810.77	46,760,175.25	17,519,331.11	24,619,979.47	5,057,107.82	185,517,404.42

与履约义务相关的信息：

无

**32、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	152,641.33	162,200.51
教育费附加	105,601.89	83,268.70
其他	107,438.39	55,122.42
合计	365,681.61	300,591.63

**33、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	6,912,275.40	11,253,610.86
市场推广费	1,841,490.55	1,935,207.07
低值易耗品	76,078.50	521,289.69
运输邮寄费	2,019,870.11	1,361,859.49
通讯、网络费	315,573.84	507,876.93
差旅费	79,866.57	196,660.12
办公招待费	155,086.20	277,647.57
其他	63,842.29	1,569,676.98
合计	11,464,083.46	17,623,828.71

**34、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,414,544.39	14,449,276.88
无形资产摊销	756,776.92	4,881,649.62
管理咨询费	462,719.13	4,240,339.49
租赁物管费	2,974,289.22	3,073,750.46
审计费	-	330,188.67
差旅费	225,329.57	210,464.01
装修费	416,101.85	400,821.90
折旧	169,185.02	716,313.10

项目	本期发生额	上期发生额
办公招待费	267,813.22	492,205.58
低值易耗品	22,039.47	280,284.01
股份支付费用	389,180.44	942,375.75
会议交通费	44,127.96	108,619.44
通讯、网络费	112,927.74	172,281.76
保险费	74,358.12	164,023.55
其他	384,200.02	205,749.67
合计	14,713,593.07	30,668,343.89

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,530,700.65	3,124,844.86
合计	2,530,700.65	3,124,844.86

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	365,733.34	-
减：利息收入	634,668.08	350,602.19
手续费	766,414.15	737,220.90
汇兑损益	-1,810.45	13,504.51
租赁利息	125,576.91	-
合计	624,866.77	400,123.22

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费返还	122,136.69	31,745.94
政府补助	-	1,980,000.00
合计	122,136.69	2,011,745.94

**38、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	133,645.83	615,865.93
合计	133,645.83	615,865.93

**39、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	950,000.00	-
合计	950,000.00	-

**40、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	21,692.18	-47,062.11
应收账款坏账损失	-21,865.05	-861,824.03
合计	-172.87	-908,886.14

**41、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	902,536.10	186,365.51
合计	902,536.10	186,365.51

**42、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
固定资产处置损失	3,690.62	-16,218.13
合计	3,690.62	-16,218.13

**43、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
罚没利得	1,603.53	744.00	1,603.53
其他	56,872.55	96,512.71	56,872.55
合计	58,476.08	97,256.71	58,476.08

#### 44、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	92,980.00	148,292.40	92,980.00
其他	22,080.03	20,365.46	22,080.03
合计	115,060.03	168,657.86	115,060.03

#### 45、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	99,360.49	86,210.03
递延所得税费用	-974,754.19	-9,280,968.42
合计	-875,393.70	-9,194,758.39

##### (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	4,717,621.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,180,630.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,041.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,887,292.90
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	2,722,397.49
转回前期确认递延所得税资产的可抵扣	60,054.55
所得税费用	-875,393.70

## 46、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
押金、保证金	2,738,513.95	2,610,815.45
产业扶持金、政府补助		1,980,000.00
利息收入	634,668.08	350,602.19
其他	33,606.17	191,544.52
合计	3,406,788.20	5,132,962.16

## (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
咨询服务费	1,337,664.52	4,221,818.72
租赁物管费	4,580,012.41	2,762,814.83
市场推广费	1,464,076.07	688,082.46
低值易耗品	1,393,558.42	367,202.02
押金保证金及代垫款项	7,650,112.91	8,690,803.13
差旅费	311,269.92	404,132.48
运输邮寄费	2,264,519.18	1,361,859.49
通讯、网络费	355,251.72	680,158.69
办公招待费	417,383.97	763,023.69
水电费	462,147.96	562,338.26
银行手续费	816,165.40	734,235.90
会议交通费	88,624.23	115,111.09
保险费	66,589.42	168,324.43
其他	168,700.63	382,933.12
合计	21,376,076.76	21,902,838.31

## (3) 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
普通股股份回购	27,991,965.60	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	27,991,965.60	-

#### 47、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	5,593,014.77	-19,905,527.12
加：资产减值准备	-902,363.23	536,155.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	809,823.26	1,444,027.11
使用权资产折旧	10,850,860.86	
无形资产摊销	1,322,058.29	5,751,468.42
长期待摊费用摊销	1,761,707.58	2,256,440.40
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）	-3,690.62	16,218.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-950,000.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	624,866.77	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-133,645.83	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-814,046.44	-8,491,733.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	138,594.94	-416,277.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,307,927.24	-4,441,885.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,406,102.86	-70,741,213.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,992,893.90	22,493,293.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,402,462.07	-71,499,034.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	68,174,242.25	113,151,389.29
减：现金的期初余额	108,733,250.43	191,487,434.05
现金及现金等价物净增加额	-40,559,008.18	-78,336,044.76

## (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	68,174,242.25	108,733,250.43
其中：库存现金	523,246.02	184,461.28
可随时用于支付的银行存款	67,713,194.20	108,548,789.15
二、期末现金及现金等价物余额	68,174,242.25	108,733,250.43

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,560,000.00	本集团存放于银行的供应商保证金
合计	16,560,000.00	--

## 49、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	47,679.53	6.46	308,014.54
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 1. 本年新设子公司的情况：

名称	成立时间
奎通（上海）科技发展有限公司	2021年2月7日
上海臻赞技术有限公司	2021年3月2日

#### 2. 本年注销子公司的情况：

名称	注销时间
上海百悦乐语科贸有限公司	2021年3月31日
深圳市百邦世纪电子科技有限公司	2021年3月26日
孝昌县百华悦邦电子科技有限公司	2021年6月23日

## 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
百邦日新（北京）科技有限公司	北京	北京	维修、销售	100.00%		出资设立
河北雄安悦睿电子科技有限公司	保定	保定	维修、销售	100.00%		出资设立
河北雄安悦星电子科技有限公司	保定	保定	维修、销售	100.00%		出资设立

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
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
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
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
Bybon Hongkong Company Limited	中国大陆	香港	控股投资	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：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、长期借款、应付账款、其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1.1 市场风险

## 1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关。于2021年06月30日，除下表所述资产为美元余额外，本集团其他主要资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

美元项目	本年年末余额	上年年末余额
货币资金	308,014.54	317,806.67

## 外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	15,400.73	15,400.73	15,890.33	15,890.33
美元	对人民币贬值5%	-15,400.73	-15,400.73	-15,890.33	-15,890.33

## 1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加1%	-3,575.00	-3,575.00	-5,000.00	-5,000.00
长期借款	减少1%	3,575.00	3,575.00	5,000.00	5,000.00

## 1.1.3 其他价格风险

因本公司无权益证券投资，因此不受证券市场变动或其他价格变动的风险。

## 1.2 信用风险

2021年06月30日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括应收账款(附注(五)2)、其他应收款(附注(五)4)。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，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。对于应收账款，本集团按照简化方法，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，相关预期信用损失计量详见附注(五)2。对于其他应收款，本集团根据违约风险敞口按未来12个月或整个存续期内的预期信用损失率，计算预期信用损失，详见附注(五)4。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金具有较低的信用风险。

于2021年06月30日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币14,785,678.14元(2020年12月31日：人民币30,429,809.71元)，占本集团应收账款余额的61.11%(2020年12月31日：82.07%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

## 1.3 流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现

金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	期末余额				
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
长期借款	5,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	-	18,000,000.00
应付账款	2,421,446.37	-	-	-	2,421,446.37
其他应付款	14,859,686.49	-	-	-	14,859,686.49
合计	22,281,132.86	3,000,000.00	10,000,000.00	-	35,281,132.86

人民币元

项目	年初余额				
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
长期借款	4,681,633.33	6,572,866.67	10,312,541.67	-	21,567,041.67
应付账款	5,787,661.15	-	-	-	5,787,661.15
其他应付款	20,288,893.12	-	-	-	20,288,893.12
合计	30,758,187.60	6,572,866.67	10,312,541.67	-	47,643,595.94

## 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			
	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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	20,950,000.00	-	-	20,950,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,950,000.00	-	-	20,950,000.00

## 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
北京达安世纪投资管理有限公司	北京	投资管理	人民币 100 万元	31.08%	31.08%

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。

## 2、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
北京悦华众城投资管理中心(有限合伙)	受同一实际控制人控制的股东
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

## 3、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

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	225,421.77	115,250.74

### (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
刘铁峰	80,000,000.00	2018 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 06 日	是

### (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	1,155,672.75	1,125,719.42

## 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	2,098,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-

公司本期失效的各项权益工具总额	166,656.00
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	行权价格 17.4833 元/份，剩余期限：12 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年股权激励限制性股票：价格为 8.5083 元/股，剩余期限为 12 个月；2019 年股权激励限制性股票：价格为 0.4375 元/股，剩余期限为 24 个月；2021 年股权激励限制性股票：价格为 8.46 元/股，剩余期限为 48 个月；

其他说明

#### (1) 2018年限制性股票与股票期权激励计划

公司于2018年7月2日完成2018年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票与股票期权的授予登记，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，授予价格为13.9133元/股（调整后为8.5083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，行权价格为28.2733元/份（调整后为17.4833元/份）。

2018年限制性股票与股票期权解除限售及行权的时间安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期/行权期	自完成登记之日起12个月后的首个交易日起至完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期/行权期	自完成登记之日起24个月后的首个交易日起至完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期/行权期	自完成登记之日起36个月后的首个交易日起至完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

#### (2) 2019年限制性股票激励计划

公司于2019年6月21日完成2019年限制性股票激励计划之限制性股票的授予登记，本次授予11名激励对象限制性股票合计 25.29 万股，授予价格1元/股（调整后为0.4375元/股）。

2019年限制性股票解除限售及行权的时间安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予完成登记之日起12个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予完成登记之日起24个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予完成登记之日起36个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

#### (3) 2021年限制性股票激励计划

公司于2021年5月19日首次授予47名激励对象第二类限制性股票209.80 万股，授予价8.46元/股。

2021年限制性股票解除限售及行权的时间安排如下：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例

首次授予的第一个归属期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的第二个归属期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的第三个归属期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

## 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	布莱克-斯科尔期权定价模型
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	1,874,887.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	389,180.44

## 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：

人民币元

	2021年06月30日	2020年12月31日
一年以内	11,743,603.11	20,447,053.19
一到二年	5,100,861.68	9,396,154.20
二到三年	391,154.77	5,482,832.36
三年以上	-	868,341.43
合计	17,235,619.56	36,194,381.18

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

倪善福和翟文博等6人就与北京百邦的劳动合同纠纷诉诸法庭，请求判决支付其违法解除劳动合同赔偿金、未休年假工资、工资和违法解除劳动合同赔偿金等。截至2021年06月30日，尚未审理完结，本集团已就上述案件分别计提预计负债人民

币5,800.00元和500,000.00元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为手机维修业务分部和电子商务业务分部。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。这些报告分部是以此为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：手机维修业务-苹果及其他，负责在全国地区实体店提供苹果及除某品牌外的其他品牌手机维修、全新苹果手机销售、手机配件销售及增值服务

- 电子商务业务分部，负责在全国地区通过电子商务平台和线下实体店以及手机运营商营业厅、合作零售商店等体系回收及销售二手机，以及通过电子商务平台提供商品销售及增值服务

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	手机维修业务-苹果及其他	电子商务业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	155,965,289.19	29,552,115.23	-	185,517,404.42
分部间交易收入	254,968.64	1,041,633.34	-1,296,601.98	0.00
营业成本	132,483,450.96	21,969,261.23	-1,296,601.98	153,156,110.21
利息收入	425,610.17	209,057.91	-	634,668.08
利息费用	365,733.34		-	365,733.34
资产减值损失	623,723.01	278,813.09	-	902,536.10
折旧费和摊销费	3,791,463.96	102,125.17	-	3,893,589.13
利润总额	-1,415,856.05	6,133,477.12	-	4,717,621.07
所得税费用	-122,808.13	-752,585.57	-	-875,393.70
净利润	-1,293,047.92	6,886,062.69	-	5,593,014.77
资产总额	306,797,458.87	195,711,310.24	-268,356,029.96	234,152,739.15
负债总额	145,106,881.76	102,616,474.02	-175,312,097.23	72,411,258.55

项目	手机维修业务-苹果及其他	电子商务业务	分部间抵销	合计
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	-1,674,152.36	-147,397.57	-	-1,821,549.93
非流动资产减少额	6,756,978.14	-1,183,112.76	-	5,573,865.38

## 十六、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,503,130.00	93.41%	2,503,130.00	100.00%	-	2,503,130.00	100.00%	2,503,130.00	100.00%	-
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	176,471.17	6.59%	2,982.36	1.69%	173,488.81	843,558.15	100.00%	14,256.13	1.69%	829,302.02
其中：										
中小型零散客户	176,471.17	6.59%	2,982.36	1.69%	173,488.81	843,558.15	100.00%	14,256.13	1.69%	829,302.02
合计	2,679,601.17	100.00%	2,506,112.36	93.53%	173,488.81	3,346,688.15	100.00%	2,517,386.13	75.22%	829,302.02

按单项计提坏账准备：2,503,130.00 元

单位：元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
单位一	2,503,130.00	2,503,130.00	100.00%	于 2020 年 12 月 31 日，应收单位一之款项为人民币 2,503,130.00 元，单位一自 2020 年下半年起未履行上述应收款项的支付义务，其履行偿债义务的能力发生了显著变化。本集团认为该应收款项难以收回，已发生信用减值，因此全额计提坏账准备。
合计	2,503,130.00	2,503,130.00	--	--

按组合计提坏账准备：2,982.36 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	176,471.17	2,982.36	1.69%
合计	176,471.17	2,982.36	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的应收账款说明：作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估中小零散客户组合形成的应收账款的预期信用损失。

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）	2,679,601.17
合计	2,679,601.17

## （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	其他	
按单项计提坏账准备	2,503,130.00	-	-	-	2,503,130.00	-
按组合计提坏账准备	14,256.13	-	11,273.77	-	2,982.36	-
合计	2,517,386.13	-	11,273.77	-	2,506,112.36	-

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	2,503,130.00	93.41%	2,503,130.00
单位二	82,776.09	3.09%	1,398.92
单位三	49,494.70	1.85%	836.46
单位四	44,170.08	1.65%	746.47
单位五	30.30	0.00%	0.51

合计	2,679,601.17	100.00%	
----	--------------	---------	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,305,189.16	44,869,828.78
合计	72,305,189.16	44,869,828.78

### (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
应收子公司往来款	71,890,853.54	129,330,686.33
押金	221,500.00	655,500.00
代垫款项	192,839.76	48,071.77
坏账准备	-4.14	-85,164,429.32
合计	72,305,189.16	44,869,828.78

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,331.57	-	85,163,097.75	85,164,429.32
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期核销	1,327.43	-	85,163,097.75	85,164,425.18
2021 年 6 月 30 日余额	4.14	-	-	4.14

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）	72,254,189.16
1 至 2 年	51,000.00

合计	72,305,189.16
----	---------------

### 3)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	其他	
其他应收款	85,164,429.32	-	85,164,425.18	-	-	4.14
合计	85,164,429.32	-	85,164,425.18	-	-	4.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
内部单位	85,163,097.75	货币资金
合计	85,163,097.75	--

### 4)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
单位一	内部往来	69,423,466.60	一年以内	96.01%	-
单位二	内部往来	1,243,200.49	一年以内	1.72%	-
单位三	内部往来	421,132.49	一年以内	0.58%	-
单位四	内部往来	404,641.54	一年以内	0.56%	-
单位五	内部往来	379,999.85	一年以内	0.53%	-
合计	--	71,872,440.97	--	99.40%	-

### 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	179,404,938.05	18,654,645.58	160,750,292.47	179,404,938.05	18,654,645.58	160,750,292.47
合计	179,404,938.05	18,654,645.58	160,750,292.47	179,404,938.05	18,654,645.58	160,750,292.47

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
石家庄百邦	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	-
上海百邦	75,145,354.42	-	-	-	-	75,145,354.42	18,654,645.58
闪电蜂	84,298,053.05	-	-	-	-	84,298,053.05	
Bybon Investment Conpamy	306,885.00	-	-	-	-	306,885.00	--
合计	160,750,292.47	-	-	-	-	160,750,292.47	18,654,645.58

## 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	36,668,900.30	37,283,816.31	134,520,472.22	132,996,459.46
合计	36,668,900.30	37,283,816.31	134,520,472.22	132,996,459.46

单位：元

合同分类	手机维修收入	新机销售	其他商品销售及增值服务	合计
金额	5,893.81	32,835,557.52	3,827,448.97	36,668,900.30
合计	5,893.81	32,835,557.52	3,827,448.97	36,668,900.30

与履约义务相关的信息：

无

## 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		22,050,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	133,645.83	358,590.15
合计	133,645.83	22,408,590.15

## 十七、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	-12,203.43	
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	1,083,645.83	交易性金融资产公允价值变动收益及投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,674.84	
减：所得税影响额	167,441.89	
合计	502,325.67	--

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	2.74%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49%	0.04	0.04

北京百华悦邦科技股份有限公司

董 事 会

二〇二一年八月二十六日