



北京百华悦邦科技股份有限公司

2021 年年度报告

公告编号：2022-026

2022 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘铁峰、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)CHEN LI YA 声明：保证本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“十一、公司未来发展的展望（三）可能面对的风险”中的公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	51
第六节 重要事项	53
第七节 股份变动及股东情况	67
第八节 优先股相关情况	75
第九节 债券相关情况	76
第十节 财务报告	77
备查文件目录	166

释义

释义项	指	释义内容
报告期、本年、本年度	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
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
公司、百邦	指	北京百华悦邦科技股份有限公司
上海百邦	指	上海百华悦邦电子科技有限公司
上海闪电蜂	指	上海闪电蜂电子商务有限公司
山西凯特	指	山西凯特通讯信息技术有限公司
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
中信建投证券、主承销商	指	中信建投证券股份有限公司
亚太、亚太集团	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
5G	指	第五代移动电话行动通信标准，也称第五代移动通信技术
3C	指	是计算机类、通信类和消费类电子产品三者的统称，也称“信息家电”
SOP	指	是 Standard Operating Procedure 的缩写，即标准作业程序，指将某一事件的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来，用于指导和规范日常的工作

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	百邦科技	股票代码	300736
公司的中文名称	北京百华悦邦科技股份有限公司		
公司的中文简称	百邦		
公司的外文名称（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		
注册地址	北京市朝阳区阜通东大街 6 号院 1 号楼 16 层 1906		
注册地址的邮政编码	100102		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市朝阳区阜通东大街 6 号院 1 号楼 16 层 1906		
办公地址的邮政编码	100102		
公司国际互联网网址	www.bybon.com		
电子信箱	zhengquan@bybon.cn		

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	王振华
联系地址	北京市朝阳区阜通东大街 6 号院 1 号楼 16 层 1906	北京市朝阳区阜通东大街 6 号院 1 号楼 16 层 1906
电话	010-64775967	010-64775967
传真	010-64775927	010-64775927
电子信箱	zhengquan@bybon.cn	zhengquan@bybon.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.cninfo.com.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、证券时报、证券日报和巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
签字会计师姓名	孙志军、曾双

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层	闫明庆、曾琨杰	2018 年 1 月 9 日-2021 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	312,044,278.05	488,918,503.86	-36.18%	353,384,194.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,508,421.64	-87,497,124.21	107.44%	-92,950,034.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	290,521.18	-69,142,725.99	100.42%	-95,653,362.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,059,086.69	-88,827,244.71	152.98%	-52,761,828.96
基本每股收益（元/股）	0.05	-0.67	107.46%	-0.72
稀释每股收益（元/股）	0.05	-0.67	107.46%	-0.72
加权平均净资产收益率	3.39%	-38.52%	41.91%	-28.04%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	239,806,038.21	271,707,158.53	-11.74%	347,043,957.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	160,458,223.03	183,751,250.99	-12.68%	271,019,047.10

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	95,526,578.77	89,990,825.65	66,424,631.38	60,102,242.25
归属于上市公司股东的净利润	1,049,509.85	4,543,504.92	4,485,984.60	-3,570,577.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,031,634.12	4,059,054.98	2,000,388.33	-6,800,556.25
经营活动产生的现金流量净额	5,223,979.87	11,178,482.20	17,642,656.81	13,013,967.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	-22,456.57	-6,505,741.09	-4,559,815.46	主要为非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		2,382,000.00	3,189,500.00	政府扶持资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,829,230.56	914,017.12	5,094,624.04	交易性金融资产投资取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,592.33	-906,167.19	-29,137.77	

门店关闭及转让赔偿金	-514,824.50	-10,501,545.38		
违约无法收回的应收款项	-43,640.44	-1,799,121.68		
预计诉讼赔偿金		-1,957,840.00		
处置子公司的投资收益		20,000.00	-40,734.34	
处置合伙企业的投资损失			-50,000.00	
减：所得税影响额	2,112,000.92		901,109.12	
合计	6,217,900.46	-18,354,398.22	2,703,327.35	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）手机维修行业发展的特点及变化情况分析

1、行业特点及发展趋势如下：

（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，市场的从业主体是近百万家的夫妻店和中小型企业，从业者普遍没有品牌，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弹窗提醒等功能，提升消费者对于非原厂维修配件的辨别能力；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，2021年二季度与苹果公司签署IRP独立维修商协议，基于此协议，上海闪电蜂的部分联盟门店，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。

（二）公司市场地位

1、公司作为国内手机维修行业领导品牌，是手机维修行业唯一一家A股上市公司，历经14年发展，公司已形成“两个平台”（实体门店+电商平台）、“两大渠道”（自有渠道+联盟渠道）、“双线发展”（线上线下融合发展）的业务模式，拥有130家直营门店，覆盖全国100多个大中城市，累积发展了超过2,000家联盟门店，覆盖全国超300以上城市及部分县乡镇，可以为消费者提供多品牌、全方位的手机售后服务。

2、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。

2021年以来，公司通过不断优化业务流程，调整区域布局，逐步提升直营门店的单店运营能力，同时，通过品牌赋能，帮助联盟店业务合作伙伴提升维修服务质量和运营效率等一系列措施，有效提升了公司整体盈利能力，实现扭亏为盈。

二、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。

从2009年至今，公司作为苹果公司授权售后服务商已超过12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130家手机售后服务连锁门店，累计发展加盟门店超2,000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。报告期内，公司开通直播电商业务，为二手机回收业务及线下门店维修进行导流，成为新的流量入口。

（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应维修服务。

（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。基于对加盟业务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）主要业绩驱动因素

1、线上订单的增长

顺应消费趋势变化，公司于2018年启动了线上业务，四年多来，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，销售额持续提升，实现“量价齐升”的良性发展。2019年公司即成为天猫双十一的品类冠军、2020年持续领先、2021年连续三年蝉联品类第一；公司在京东平台同品类中销量始终保持领先地位，在“京东6.18”及“双12.12”活动中一致处于细分品类第一；微信公众号作为公司重要的引流渠道之一，粉丝留存量持续增长，粉丝商品及服务购买率增长显著。

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。三年的实践，基本验证了我们对于市场的判断，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。

三、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持续增长。

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。

6、品牌优势

公司作为国内手机维修行业领导品牌，是手机维修行业唯一一家A股上市公司，历经14年发展，“百邦”品牌已成为手机维修行业的知名品牌，拥有较高的知名度和美誉度。公司通过品牌赋能，帮助联盟业务中小合作者有效提升了维修服务质量和运营效率，达到双赢目标。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，公司营业收入3.12亿元，营业成本2.466亿元，同比分别下降36.18%和44.41%；归属于上市公司股东的净利润总额650.84万元，同比减亏107.44%。2020年初开始的新冠肺炎疫情以及某品牌授权售后投入后的经营亏损，给转型中的公司带来了较大的挑战。在压力下，公司坚持愿景和使命的引导，坚持长期战略规划，步步为营，推进各关键战略举措的落地。

(1) 精耕主营业务，夯实业务基础

经历了疫情的考验和经营亏损的压力，公司以客户为中心，更加重视经营服务的精细化管理。通过持续改进项目、训练与培训、绩效管理的管理手段，强化运营能力和顾客服务能力。

(2) 推动线上发展，增强双轮驱动

公司遍布全国的线下自营门店和加盟门店，是公司线上业务快速发展的重要支撑。报告期内，公司结合市场环境变化，增加对线上业务的资源投入，电商业务全面发展。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，销售额持续提升，实现“量价齐升”的良性发展。2019年公司即成为天猫双十一的品类冠军、2020年持续领先、2021年连续三年蝉联品类第一；公司在京东平台同品类中销量始终保持领先地位，在“618”及“双12”活动中一直处于细分品类第一；微信公众号作为公司重要的引流渠道之一，粉丝留存量持续增长，粉丝商品及服务购买率增长显著。

2021年，公司来自线上的订单较2020年增长57%，线上销售额较2020年增长77%。

线上业务的快速发展，也有效推动了线下门店的业务增长，报告期内，门店非保修业务量年化增长29%以上。线上线下的“飞轮效应”，对业务增长的驱动力明显增强。

(3) 推动联盟业务发展，促进互利共赢

报告期内，公司把对加盟商的赋能、提升加盟商的盈利能力作为加盟业务的首要工作，持续研发满足市场需求的爆款产品，为加盟商提供线上线下经营管理的方法论指导，为加盟商赋能线上引流。截止报告期末，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139家手机售后服务连锁门店，累计发展加盟门店超2,000家，并在产品开发、供应链管理、营销管理等方面，形成了百邦的方法论。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	312,044,278.05	100%	488,918,503.86	100%	-36.18%
分行业					

居民服务、修理及其他服务业	303,247,296.68	97.18%	475,137,934.69	97.18%	-36.18%
其他业务收入	8,796,981.37	2.82%	13,780,569.17	2.82%	-36.16%
分产品					
手机维修	169,572,199.17	54.34%	206,312,098.12	42.20%	-17.81%
新机销售	55,391,432.39	17.75%	212,125,109.25	43.39%	-73.89%
电子商务	49,839,739.99	15.97%	25,940,732.62	5.31%	92.13%
商品销售、增值服务及其他	28,443,925.13	9.12%	30,759,994.70	6.29%	-7.53%
其他业务	8,796,981.37	2.82%	13,780,569.17	2.82%	-36.16%
分地区					
境内收入	312,044,278.05	100.00%	488,918,503.86	100.00%	-36.18%
分销售模式					
修理及其他服务	312,044,278.05	100.00%	488,918,503.86	100.00%	-36.18%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
居民服务、修理及其他服务业	303,247,296.68	246,569,529.93	18.69%	-36.18%	-44.41%	11.60%
其他业务收入	8,796,981.37	3,552.36	99.96%	-36.16%	100.00%	15.28%
分产品						
手机维修	169,572,199.17	115,320,647.67	31.99%	-17.81%	-19.26%	4.38%
新机销售	55,391,432.39	54,524,888.27	1.56%	-73.89%	-73.99%	0.33%
商品销售、增值服务及其他	28,443,925.13	33,443,951.75	-17.58%	-7.53%	-48.57%	73.14%
电子商务	49,839,739.99	43,280,042.24	13.16%	92.13%	66.32%	5.34%
其他业务	8,796,981.37	3,552.36	99.96%	-36.16%	100.00%	15.28%
分地区						
境内收入	312,044,278.05	246,573,082.29	20.98%	-36.18%	-44.41%	11.70%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
居民服务、修理及其他服务业	手机维修	115,320,647.67	46.36%	149,345,589.04	33.67%	-22.78%
居民服务、修理及其他服务业	新机销售	54,524,888.27	21.92%	209,509,183.05	47.24%	-73.97%
居民服务、修理及其他服务业	商品销售、增值服务及其他	33,443,951.75	13.45%	58,666,803.30	13.23%	-42.99%
居民服务、修理及其他服务业	电子商务	43,280,042.24	17.55%	23,911,371.93	5.39%	81.00%
居民服务、修理及其他服务业	其他业务	3,552.36	0.00%	2,111,469.87	0.48%	-99.83%
合计		246,573,082.29		443,544,417.19		

说明

公司报告期内主营业务收入同比下降17,687.42万元，下降比率为36.18%，主要是新机销售收入减少了15,673.37万元，主营业务成本同比下降19,697.13万元，下降比率为44.41%，主要是新机销售成本减少了15,498.43万元，具体情况如下：

1.手机维修业务收入和毛利率：

项目	2021年度	2020年度
手机维修业务收入（万元）	16,957.22	20,631.21
手机维修业务成本（万元）	11,532.06	14,934.56
毛利（万元）	5,425.16	5,696.65
毛利率	31.99%	27.61%

报告期内手机维修业务收入下降、毛利率上升，主要因为本报告期不再经营毛利率较低的某品牌授权业务，该品牌的2020年度收入为7,243.29万元，毛利率为7%。另一方面本报告期公司聚焦苹果维修业务，提高效率和建单率，推动维修业务收入增加3,569.30万元。

2.新机销售业务收入和毛利率：

时间	业务类型	收入（万元）	成本（万元）	毛利（万元）	毛利率
2021年	新机销售	5,539.14	5,452.49	86.65	1.56%

2020年	新机销售	21,212.51	20,950.92	261.59	1.23%
-------	------	-----------	-----------	--------	-------

本报告期，公司主动进行了业务结构调整，减少了对于企业客户的新机销售业务，聚焦在苹果维修和联盟业务上，新机销售减少15,673.37万元，下降了73.89%。新机销售毛利的上升主要是由于零售比重提高所致。

新机业务毛利率较低是该业务的一个行业特点，在零售端，大型电商平台以手机价格为主要竞争手段，在批发端，许多分销商为避免市场价格下降带来库存减值的风险，把周转率作为优于毛利率考虑的因素；公司在通讯行业深耕14年，与大量的企业客户具有合作关系。同时，公司门店每年接待大量的手机维修用户，而购买新机是顾客维修手机的替代品。新机业务可以让公司更有效地发挥企业和消费者客户资源的优势。对于通过分销渠道销售给企业客户新机销售业务，本公司在转让商品前能够控制该商品，因此本公司作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

3. 电商收入和毛利率：

时间	业务类型	收入（万元）	成本（万元）	毛利（万元）	毛利率
2021年	电子商务	4,983.97	4,328.00	655.97	13.16%
2020年	电子商务	2,594.07	2,391.14	202.93	7.82%

电子商业业务收入增长，主要是由于公司在本报告期持续拓展联盟业务，并持续优化联盟业务供应链，扩大了联盟规模，提升了运营效率。

4. 其他商品销售及增值服务收入和毛利率：

时间	业务类型	收入（万元）	成本（万元）	毛利（万元）	毛利率
2021年	其他商品销售及增值服务	2,844.39	3,344.40	-500.01	-17.58%
2020年	其他商品销售及增值服务	3,076.00	5,866.68	-2,790.68	-90.72%

其他商品销售及增值服务成本构成如下：

成本项目	2021年	2020年	变动金额	变动
原材料采购成本（万元）	642.85	1,591.19	-948.34	-59.60%
人工（万元）	1,434.74	2,244.95	-810.21	-36.09%
租赁物管费（万元）	1,041.61	1,583.29	-541.68	-34.21%
装修费（万元）	168.72	288.03	-119.31	-41.42%
折旧、水电费及其他（万元）	56.47	159.22	-102.75	-64.53%
合计（万元）	3,344.40	5,866.68	-2,522.28	-42.99%

其他商品销售及增值服务销售收入和成本下降的主要原因是公司终止经营了某品牌业务，其相应门店商品销售收入减少。二是由于公司在2020年度对某品牌在关店前进行了商品库存清仓处理，部分苹果门店在售的滞销商品也进行了打折买赠处理，本报告期加强了商品销售的管理，打折买赠活动减少。三是由于终止经营某品牌业务，导致的人工、房屋租赁等分摊的间接成本减少，导致总成本下降42.99%。

5. 其他业务收入和毛利率：

时间	业务类型	收入（万元）	成本（万元）	毛利（万元）	毛利率
2021年	其他业务收入	879.7	0.36	879.34	99.96%
2020年	其他业务收入	1,378.06	211.15	1,166.91	84.68%

其他业务收入主要是公司对合作和联盟门店收取的管理咨询费收入。2021年公司为了给联盟门店赋能主动调低了加盟费，导致联盟管理咨询费收入减少。2020年其他业务中的成本，主要是公司对合作门店的管理人员支出的成本。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

(一) 本年度新纳入合并范围的子公司

1、奎通（上海）科技发展有限公司

(二) 本年度不再纳入合并范围的子公司

1、河北雄安悦睿电子科技有限公司

2、河北雄安悦星电子科技有限公司

3、石家庄市百华悦邦电子科技有限公司

4、临沂百联商贸有限公司

5、孝昌县百华悦邦电子科技有限公司

6、上海百悦乐语科贸有限公司

7、深圳市百邦世纪电子科技有限公司

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	86,515,898.45
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.73%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	60,961,678.82	19.54%
2	客户二	7,663,000.00	2.46%
3	客户三	7,425,300.00	2.38%
4	客户四	5,781,940.00	1.85%
5	客户五	4,683,979.63	1.50%
合计	--	86,515,898.45	27.73%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	201,880,801.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	93.67%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	苹果贸易（上海）有限公司	149,498,288.74	69.36%
2	供应商二	40,590,355.95	18.83%
3	供应商三	4,664,281.53	2.16%
4	供应商四	4,151,745.02	1.93%
5	供应商五	2,976,130.40	1.38%
合计	--	201,880,801.64	93.67%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	27,967,816.27	35,457,517.23	-21.12%	本报告期公司主动终止经营了某品牌授权维修业务导致的人工成本及低值易耗品减少所致
管理费用	31,160,929.03	55,198,252.95	-43.55%	本报告期公司主动终止经营了某品牌授权维修业务导致的管理人工成本减少、公司咨询服务费和审计费减少所致
财务费用	1,812,901.24	1,046,634.17	73.21%	本报告期公司增加了对于国开行贷款的利息和担保费支出所致
研发费用	6,292,476.00	7,032,206.27	-10.52%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
百邦 3C 售后服务商家联盟 SAAS 系统	为公司发展联盟业务提供信息化支持	已完成	集成公司联盟业务，使用信息化方式管理联盟业务	有利于提升公司联盟业务运营效率，提升公司经营能力

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	15	13	15.38%
研发人员数量占比	2.34%	1.62%	0.72%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年

研发投入金额（元）	6,292,476.00	7,032,206.27	13,385,504.95
研发投入占营业收入比例	2.02%	1.44%	3.79%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

本年度所有研发费用化，没有资本化列支。

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	411,703,436.63	596,719,431.90	-31.01%
经营活动现金流出小计	364,644,349.94	685,546,676.61	-46.81%
经营活动产生的现金流量净额	47,059,086.69	-88,827,244.71	152.98%
投资活动现金流入小计	394,196,093.04	300,793,724.64	31.05%
投资活动现金流出小计	392,913,266.20	313,014,766.54	25.53%
投资活动产生的现金流量净额	1,282,826.84	-12,221,041.90	-110.50%
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	48,039,932.28	1,664,586.25	2,786.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,039,932.28	18,335,413.75	-362.01%
现金及现金等价物净增加额	337,943.20	-82,754,183.62	100.41%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

（1）经营活动现金流出：同比减少 46.81%，主要原因是本报告期公司减少了新机采购成本、同时终止经营了某品牌授权维修业务导致的采购成本减少所致。

（2）经营活动产生的现金流量净额：同比增加 152.98%，主要原因是公司本报告期公司扭亏为盈并收回某品牌授权维修业务的应收账款和其他应收款所致。

（3）投资活动使用的现金流量净额：同比减少110.50%，主要是本报告期没有新增的固定资产支出所致。

（4）筹资活动现金流入：同比减少 100.00%，主要是本报告期公司没有新增贷款所致。

（5）筹资活动现金流出：同比增加2,786.00%，主要是本报告期公司进行了股票回购所致。

（6）筹资活动产生的现金流量净额：同比减少362.01%，主要是本报告期公司没有新增贷款并进行了股票回购所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

五、非主营业务情况

√ 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	9,451,272.17	169.96%	系公司投资基金的市场价值上涨且此基金已经在 2021 年 12 月 31 日前进行了赎回所致。	否
公允价值变动损益	-622,041.61	-11.19%	系本公司投资的另一只基金的市场价值下跌所致，该基金在报告期末没有赎回。	否
资产减值	-384,498.87	-6.91%	系公司正常存货减值损失。	否
营业外收入	381,256.90	6.86%	系公司取得的保险公司赔款和赢得诉讼官司取得的收益。	否
营业外支出	979,172.51	17.61%	系公司正常门店关闭及转让赔偿金、预付房租损失和违约无法收回的其他应收款项。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	120,631,621.63	50.30%	125,293,250.43	41.58%	8.72%	本报告期末公司货币资金为 1.21 亿元，交易性金融资产余额为 437.80 万元，货币资金加上交易性金融资产与 2020 年末货币资金持平；本报告期，公司主要收回了 843.60 万元厂家押金，保证金 378.34 万元和房租押金 101.85 万元；收回应收账款 791.07 万。本报告期公司共计支出 2,994.69 万元用于股票回购。本期公司利息收入 114.51 万元，银行存款近似收益率为 1.14%（即本期利息收入/期初期末银行存款均值），比去年同期提高 171.00%
应收账款	15,371,010.76	6.41%	23,594,486.51	7.83%	-1.42%	本报告期收回了共计 791.07 万元的

						某品牌厂家劳务费应收账款，导致应收账款余额减少
存货	15,721,015.86	6.56%	31,708,491.34	10.52%	-3.96%	本报告期优化产品结构，加速存货周转，导致存货减少 1,598.75 万元同比下降 50.42%
固定资产	2,778,140.06	1.16%	3,866,164.60	1.28%	-0.12%	
使用权资产	20,041,414.19	8.36%	32,405,912.68	10.75%	-2.39%	本报告期根据租赁准则，新增加了使用权资产所致
合同负债	13,148,723.68	5.48%	16,641,555.50	5.52%	-0.04%	
长期借款	10,000,000.00	4.17%	16,000,000.00	5.31%	-1.14%	本报告期公司偿还了国家开发银行借款人民币 400 万元，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%；其中于 2022 年到期的 600 万元列示为一年内到期的非流动负债，因此导致长期借款减少了 600 万元，下降比率为 37.50%
租赁负债	5,059,874.83	2.11%	14,435,987.73	4.79%	-2.68%	本报告期公司使用租赁的新会计准则，导致租赁负债同比减少

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止2021年12月31日，本集团持有使用权受到限制的货币资金为人民币11,560,428.00元(2020年12月31日：人民币16,560,000.00元)，受限资金为本集团向苹果公司提供的保函保证金，集团本报告期取得了招商银行股份有限公司长宁支行的500万元授信，因此本报告期余额相应减少。

七、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

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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	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	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018 年	首次公开发行股票	20,971.92	629.29	20,252.89	0	10,824.44	51.61%	719.03	用于永久补充流动资金	0
合计	--	20,971.92	629.29	20,252.89	0	10,824.44	51.61%	719.03	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2021 年 12 月 31 日止，公司累计使用募集资金人民币 202,528,964.56 元，其中以前年度累计使用人民币 196,236,108.58 元，2021 年使用人民币 6,292,855.98 元，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用于永久补充流动资金（2021 年 6 月 29 日、2021 年 7 月 16 日，公司分别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、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》）。截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金已使用完毕，募集资金专用账户已注销（相关公告已发布于指定媒体及网站，公告号 2021-103）。										

(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	是		4,087.00	629.29	2,890.67	70.73%	2021年 05月31 日	1,018.15		否	否
闪电峰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	是	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	629.29	20,252.89	--	--	1,018.15		--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	20,971.92	20,971.92	629.29	20,252.89	--	--	1,018.15	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	百邦快修加盟建设项目于 2021 年 5 月达产，由于本年度达产经营期间较短，导致未达到预计效益。										
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、“闪电峰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>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>适用</p> <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>适用</p> <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>适用</p> <p>2021年6月29日、2021年7月16日,公司分别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、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》,百邦快修加盟建设项目已结项,累积节余募集资金合计人民币1,359.62万元(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)。</p> <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。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司尚未使用的募集资金,已全部永久补充流动资金。</p> <p>2021年6月29日、2021年7月16日,公司分别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、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》,同意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用于永久补充流动资金。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(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	629.29	2,890.67	70.73%	2021年05月31日	1,018.15	否	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
	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	629.29	10,105.41	--	--	1,018.15	--	--
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 (http://www.cninfo.com.cn/) 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。“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</p>						

	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。 (3) 信息披露情况 2019年12月12日和2019年12月28日，公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)上披露了相关公告。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	百邦快修加盟建设项目于2021年5月达产，由于本年度达产经营期间较短，导致未达到预计效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

八、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

九、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：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	从事苹果产品售后服务业务	20,000,000	158,467,125.99	-56,486,875.75	214,802,492.77	19,096,121.21	18,548,331.11
上海闪电蜂电子商务有限公司	子公司	主要从事联盟业务及向消费者提供二手手机回收及销售、商品销售和手机保障等手机服务	83,646,100	230,365,035.95	92,963,815.05	63,337,671.04	6,595,750.76	6,755,041.52

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------	---------------

	置子公司方式	
奎通（上海）科技发展有限公司	新设立	新设立，尚未开始经营，对公司整体生产经营和业绩无重大影响
河北雄安悦睿电子科技有限公司	注销	原某品牌直营门店设立的公司，门店已转让，公司已注销
河北雄安悦星电子科技有限公司	注销	原某品牌直营门店设立的公司，门店已转让，公司已注销
石家庄市百华悦邦电子科技有限公司	注销	募集资金项目设立的项目公司，项目已结束，公司已注销
临沂百联商贸有限公司	注销	原某品牌直营门店设立的公司，门店已转让，公司已注销
孝昌县百华悦邦电子科技有限公司	注销	原某品牌直营门店设立的公司，门店已转让，公司已注销
上海百悦乐语科贸有限公司	注销	公司已注销
深圳市百邦世纪电子科技有限公司	注销	公司已注销

主要控股参股公司情况说明

- 1、上海百华悦邦电子科技有限公司主要从事苹果产品售后服务业务。
- 2、上海闪电蜂电子商务有限公司主要从事联盟业务，向联盟商提供技术支持和配件销售，向消费者提供二手机回收及销售、商品销售和手机保障等手机服务。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

中国手机售后服务市场是一个“大蛋糕、小蚂蚁”的市场，尚处于发展的初级阶段。公司基于对消费者需求方向和行业发展趋势的理解，确定了“开创科技服务产业”的愿景，和“让科技更生活”的使命。公司的发展战略，是在未来五年内，通过门店网络拓展、供应链拓展、品牌发展、人才发展、和运营SOP持续优化等关键举措，取得在手机售后服务的较重大份额，并为进入更多3C服务品类，打下坚实的、可复制的基础。

1、门店网络拓展：基于公司在10多年自营店运营中积累的人才、流程、系统、和管理优势，大力拓展加盟店网络，为加盟商赋能，通过供应链、运营管理、品牌、系统、电商平台运营等输出，提升合作伙伴的业务量和盈利能力，与合作伙伴共赢。

2、供应链拓展：一方面依托原厂优势，强化在维修配件供应链中的领先地位，一方面，持续打造品类丰富、质量性能领先的自有品牌周边产品供应链。

3、品牌发展：坚持百邦、闪电蜂双品牌的发展策略，强化“100个放心”的品牌内涵，使百邦、闪电蜂品牌成为手机售后的代名词，以品牌的发展，支持门店拓展和销售增长；

4、人才发展：通过持续优化的招聘、训练、绩效、和梯队管理，通过企业文化运营，为公司、伙伴和行业持续输送人才。

5、运营SOP持续优化：在公司运营的前、中、后台的各个环节，打造并持续优化SOP标准流程，通过流程的复制和持续改善，确保运营效率的持续优化，并形成公司的know-how。

（二）2022年经营计划

2022年，公司将在既定的发展战略方向上，逐步推进授权维修业务、联盟业务和线上业务的阶段性目标，持续完善业务部门和职能部门的SOP和流程优化，借助新的用友业财一体化系统提升整体效率。

- 1、持续投入于运营能力建设：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、全面的服务。让消费者满意，让手机品牌厂商放心，是我们一直追求的目标。公司通过深化SOP的工作方式，持续提升组织的工作效率；通过优化绩效考核及奖励，持续提升团队的积极性；通过定期技能培训与考核，持续提升一线服务水平。

2、把线上线下混合渠道打造成百邦的独特优势：随着天猫、美大等平台公司的业务扩展，消费者对于线上的消费，已经从初期的商品扩展到服务领域，公司过去一年的发展，初步验证了我们打造线上线下混合渠道模式的有效性。公司目前在线上、线下均具有明显的规模优势，我们将持续扩大这一优势，一方面随着电商平台服务业务规模的发展而同步发展，一方面扩大我们在电商平台的份额，线上为线下带来订单，线下渠道增加线上的竞争力，形成线上、线下协同的增长飞轮。

3、以加盟店拓展和供应链拓展，双轮驱动联盟业务发展：经过两年多的发展和迭代，公司对于联盟业务市场潜力的判断得到有效验证，也证明了联盟业务的两大发展驱动力：即加盟店拓展和供应链拓展。一方面，把更多的个体维修服务商纳入百邦加盟体系，一方面，持续打造优质供应链，帮助加盟伙伴提高业务量和盈利能力，以门店数量和优质产品，双轮驱动联盟业务发展。

（三）可能面对的风险

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，只有三年的时间，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、疫情反复防控政策对线下门店带来影响的风险

手机维修服务均为线下服务，需要消费者到店进行交易，2021年以来，国内疫情时有反复，各地防控风控措施对线下门店正常营业造成一定影响，处于疫情反复发生的区域门店配合防控，采取闭店措施，对公司业绩带来不利影响。

公司的应对举措在于：首先，公司坚决执行国家和各地政府疫情防控政策，为打赢新冠疫情防控战役贡献一份力量；其次，公司大力推动线上推广和引流，为线下门店赋能，努力提高订单转化率，提升门店的运营效率；第三，大力发展联盟业务，持续扩大公司的业务覆盖。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 05 月 20 日	全景网-2020 年度业绩说明会	其他	其他	在线投资者	主要内容详见公司 2021 年 5 月 20 日发布于深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 上发布的投资者关系活动记录表 (编号 2021-001)	详见公司 2021 年 5 月 20 日发布于深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 上发布的投资者关系活动记录表 (编号 2021-001)
2021 年 09 月 23 日	全景网-2021 年北京辖区上市公司投资者网上集体接待日活动	其他	其他	在线投资者	主要内容详见公司 2021 年 9 月 23 日发布于深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 上发布的投资者关系活动记录表 (编号 2021-002)	详见公司 2021 年 9 月 23 日发布于深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 上发布的投资者关系活动记录表 (编号 2021-002)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制体系，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。公司治理的实际状况符合中国证监会及深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，股东大会依法履行《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知列明的议案依次进行审议。

报告期内，公司召开的股东大会由公司董事会召集召开，经见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上保障各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东行为规范，依法行使其权力并承担了相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在占用公司资金的情况。

公司董事会、监事会和内部管理机构依照《公司法》《公司章程》的规定独立运作。公司的董事、监事均根据《公司法》和《公司章程》的规定选举产生，通过合法程序进行；公司的高级管理人员均由董事会聘任或解聘。公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的企业担任董事、监事之外的其他职务或领薪的情形。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的要求选举董事和独立董事，公司目前有董事七名，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一以上，其中独立董事会计专业和法律专业人士各有一名，董事会成员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事诚信、勤勉地履行职责，亲自出席董事会和股东大会，积极参加由北京证监局及深圳证券交易所组织的相关培训，熟悉有关法律法规，并能够不受影响的独立履行职责。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会设监事三名，其中职工监事一名，监事会及监事的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的要求，认真履行监事的职责，对公司运营情况、重大事项、关联交易的决策以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效的监督，积极维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了经理人员的薪酬与公司绩效相联系的激励机制，保持了经理人员的稳定性。公司经理人员的任免履行了法定的程序，严格按照有关法律法规和公司章程的规定进行。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极参与相关利益者沟通交流，努力实现社会、股东、员工和管理层各方利益协调平衡，共同推进公司持续健康的发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露事务管理制度》，确定了信息披露的基本原则、信息披露义务人和职责、信息披露的内容、信息的提供与收集、信息披露的程序、信息披露方式及保密措施等。公司指定《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询。公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。

8、内部审计制度

公司董事会下设审计委员会，负责公司审计事项的沟通，监督审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。公司将逐步加强内部审计制度的建立与完善，有效规范经营管理，在控制风险的同时确保经营活动正常开展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。

1. 公司业务独立

公司的主营业务为手机维修服务及手机周边产品销售业务。公司具备独立的业务资质和独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的采购、研发、销售等重要职能完全由自身承担，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业通过保留上述机构损害公司利益的情形。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。

2. 公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东、实际控制人越权作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立于各股东及其他关联方，公司已建立并独立执行劳动、人事及薪酬管理制度。

3. 公司资产独立完整

公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与公司经营有关的采购、研发和销售系统及房产、设备、著作权、商标的所有权或使用权。公司具有独立的采购及产品研发、销售系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4. 公司机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合发行人实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

5. 公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司设立了单独的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理了税务登记并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司及其控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部会计管理制度对

其发生的各类经济业务进行独立核算。公司财务独立，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 公告编号: 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 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 公告编号: 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 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 公告编号: 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 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 公告编号: 2021-061
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	35.11%	2021 年 09 月 14 日	2021 年 09 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 公告编号: 2021-079
2021 年第五次临时股东大会	临时股东大会	35.11%	2021 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 公告编号: 2021-105

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	其他增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的 原因
刘铁峰	董事长、总经理	现任	男	50	2010年09月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
CHEN LIYA	董事、董事会秘书、财务负责人	现任	女	50	2016年03月31日	2025年01月14日	288,000	0	0	-96,000	192,000	股权激励计划考核未达标回购注销限制性股份 96,000 股
陈进	董事	现任	男	49	2012年08月27日	2025年01月14日	3,040,200	0	760,050	0	2,280,150	个人资金需要
瞿瑞	董事	现任	男	33	2022年01月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
谢京	独立董事	现任	男	51	2022年01月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
崔伟	独立董事	现任	男	44	2021年05月19日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
郑瑞志	独立董事	现任	男	45	2018年09月12日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
贾云莉	监事会主席	现任	女	38	2019年12月27日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
李英	监事	现任	女	42	2021年09月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
王静	职工代表监事	现任	女	40	2021年09月14日	2025年01月14日	1,400	0	0	0	1,400	无
李岩	副总经理	现任	男	45	2018年01月26日	2025年01月14日	73,800	0	0	-28,800	45,000	股权激励计划考核未达标回购注销限制性股份 28,800 股
赵新宇	董事	离任	男	52	2021年05月19日	2022年01月14日	30,653,840	0	7,663,460	0	22,990,380	个人资金需要
朱翠明	监事	离任	女	43	2018年09月12日	2021年09月14日	4,500	0	0	0	4,500	无
周海涛	独立董事	离任	男	64	2015年10月15日	2022年01月14日	0	0	0	0	0	无

魏亚锋	职工代表 监事	离任	男	43	2012年08 月27日	2021年04 月14日	9,000	0	0	0	9,000	无
李振江	职工代表 监事	离任	男	44	2021年04 月14日	2021年09 月14日	0	0	0	0	0	无
谢迎新	财务负责 人	离任	男	37	2021年02 月23日	2021年05 月06日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	34,070,740	0	8,423,510	-124,800	25,522,430	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

报告期内，职工代表监事魏亚锋先生因个人原因离职，辞去职工代表监事职务；财务负责人谢迎新先生因个人原因离职，辞去财务负责人职务。

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
崔伟	独立董事	被选举	2021年05月19日	公司董事人数由5名增至7名，独立董事由2名增至3名，2020年年度股东大会选举为独立董事
赵新宇	董事	被选举	2021年05月19日	公司董事人数由5名增至7名，独立董事由2名增至3名，2020年年度股东大会选举为董事
魏亚锋	职工代表监事	离任	2021年04月14日	个人原因辞职
李振江	职工代表监事	任期满离任	2021年09月14日	监事会换届离任
谢迎新	财务负责人	解聘	2021年05月06日	个人原因辞职
朱翠明	监事	任期满离任	2021年09月14日	监事会换届离任
李英	监事	被选举	2021年09月14日	监事会换届，2021年9月14日第四次临时股东大会选举为监事
王静	职工代表监事	被选举	2021年09月14日	监事会换届，2021年9月14日第二次职工代表选举为职工代表监事

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事任职情况

刘铁峰：男，1972年9月出生，北京大学光华管理学院工商管理硕士学位、哈佛商学院企业家项目（Owner/President Management Program）毕业。先后在北京市人民政府外事办公室、荷兰托克公司、美国迪尔公司、诺基亚（中国）投资有限公司、三星电子（中国）有限公司、北京金环天朗通讯科技有限公司、杭州华飞通讯科技有限公司任职；2007年11月至2010年8月任公司总经理；2010年9月至今任公司董事长兼总经理。

陈进：男，1973年12月出生，本科学历。先后在D&A贸易投资顾问有限公司、戴尔（中国）有限公司、苹果电脑贸易（上海）有限公司任职；2012年9月至今任公司董事。

CHENLIYA：女，1972年11月出生，加拿大国籍，硕士学历。先后在普华永道会计师事务所、康龙化成（北京）新药

技术有限公司、中华水电公司任职。2016年3月至今任公司财务负责人兼董事会秘书，2018年9月至今任公司董事。

瞿瑞：男，中国国籍。1989年10月出生，本科学历，注册会计师，现住安徽省合肥市。先后在天健会计师事务所安徽分所、容诚会计师事务所安徽分所、江苏中天华夏会计师事务所有限公司任职。2022年1月至今任公司董事。

崔伟：男，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学电机工程系博士。专注数字经济领域的科研工作。2006-2020年，曾就职于斯伦贝谢技术（北京）有限公司。2021年起，担任数秦科技副总裁兼首席科学家，清华大学x-lab创新导师，农业部“农药生产区块链溯源”课题组负责人，国务院国家科技专家库入库专家。2014年，荣获北京市科学技术一等奖和中国专利优秀奖。2021年5月至今任公司独立董事。

谢京：男，1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，民革党员，首都经济贸易大学会计学研究生，中国注册会计师，国际注册内部审计师。曾任职于深圳华强实业股份有限公司、利安达会计师事务所、信永中和会计师事务所、中磊会计师事务所、国富浩华会计师事务所。现就职于大信会计师事务所（特殊普通合伙），任合伙人。担任民革海淀科技金融经济专委会专家委员，国科恒通科技股份有限公司独立董事。2022年1月至今任公司独立董事。

郑瑞志：男，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，清华大学民商法专业。2003年至2006年，就职于民政部，担任科员职务。2006年至2008年，就职于北京市众天律师事务所，担任实习律师、律师职务。2008年至2020年，就职于北京市时代九和律师事务所，任高级合伙人。2020年8月至今，任北京瑞强律师事务所主任。兼任，科迈化工股份有限公司（非上市），独立董事，2017年4月任职。2018年9月至今任公司独立董事。

（2）监事任职情况

贾云莉，女，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，河北经贸大学会计学专业。2010年加入北京百华悦邦科技股份有限公司财务中心至今，历任财务主管、SSC副经理。2019年12月至今任公司监事。

李英，女，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，财务会计专业。2004年至2011年，就职于北京西单太平洋百货公司。2012年至今，就职于北京百华悦邦科技股份有限公司董事会办公室。2021年9月至今任公司监事。

王静：女，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计专业本科学历。2007年加入北京百华悦邦科技股份有限公司供应链部门至今，现任物流主管。2021年9月至今任公司职工代表监事。

（3）高级管理人员任职情况

刘铁峰：总经理（简历见前述董事介绍）

CHEN LI YA：董事会秘书、财务负责人（简历见前述董事介绍）

李岩：男，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年9月至2011年7月在联想（北京）有限公司任经理；2011年7月至今任苹果业务负责人，2012年9月至2014年1月任公司监事，2014年1月至2018年9月任公司董事，2018年1月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘铁峰	北京达安世纪投资管理有限公司	执行董事	2020年10月23日		否
刘铁峰	北京悦华众城投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2011年11月29日		否
在股东单位任	无。				

职情况的说明	
--------	--

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘铁峰	DAAN Investment Company Limited	董事	2015年01月29日		否
陈进	北京淡海科技有限公司	执行董事、经理	2015年05月07日		否
周海涛	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人	2012年03月02日		是
周海涛	天津力神电池股份有限公司	独立董事	2019年08月15日		是
郑瑞志	北京市瑞强律师事务所	主任	2020年08月01日		是
郑瑞志	科迈化工股份有限公司	独立董事	2017年04月01日		是
崔伟	浙江数秦科技有限公司	首席科学家	2021年01月05日		是
瞿瑞	江苏中天华夏会计师事务所有限公司	审计总结	2018年10月01日	2021年12月01日	是
谢京	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	总经理助理	2013年06月01日		是
谢京	民革海淀科技金融经济专委会	委员	2016年10月01日		否
赵新宇	石家庄晶奥量新材料有限公司	董事长	2019年12月10日		是
赵新宇	石家庄汇方物业服务有限公司	执行董事、经理	2008年10月17日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序及依据

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《薪酬考核委员会工作细则》等相关规定，公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，公司高级管理人员的报酬由公司董事会决定。薪酬与考核委员会研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案。

2、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

公司独立董事的董事津贴按月支付，其他人员依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的分工及履职情况确定。

报告期内，公司董事、监事和高管人员报酬支付总额为235.63万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘铁峰	董事长、总经理	男	50	现任	55.83	否

CHEN LI YA	董事、董事会秘书、财务负责人	女	50	现任	72.00	否
陈进	董事	男	49	现任		否
崔伟	独立董事	男	44	现任	3.73	否
郑瑞志	独立董事	男	45	现任	6.00	否
贾云莉	监事会主席	女	38	现任	10.63	否
李英	监事	女	42	现任	7.80	否
王静	职工代表监事	女	40	现任	6.38	否
李岩	副总经理	男	45	现任	24.00	否
赵新宇	董事	男	52	离任		否
朱翠明	监事	女	43	离任	9.78	否
周海涛	独立董事	男	64	离任	6.00	否
魏亚锋	职工代表监事	男	43	离任		否
李振江	职工代表监事	男	44	离任	10.98	否
谢迎新	财务负责人	男	37	离任	22.50	否
合计	--	--	--	--	235.63	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第二十一次会议	2021年02月23日	2021年02月24日	1.审议通过了关于修订《对外投资管理制度》的议案 2.审议通过了关于修订《对外担保管理制度》的议案 3.审议通过了关于修订《关联交易管理制度》的议案 4.审议通过了关于修订《募集资金管理制度》的议案 5.审议通过了关于修订《信息披露管理制度》的议案 6.审议通过了关于修订《投资者关系管理制度》的议案 7.审议通过了关于修订《内幕信息知情人登记管理制度》的议案 8.审议通过了关于修订《独立董事工作制度》的议案 9.审议通过了关于修订《重大信息内部报告制度》的议案 10.审议通过了关于修订《股东大会网络投票实施细则》的议案 11.审议通过了关于修订《董事会议事规则》的议案 12.审议通过了关于修订《股东大会议事规则》的议案 13.审议通过了关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案 14.审议通过了关于修订《审计委员会工作细则》的议案 15.审议通过了关于修订《提名委

			员会工作细则》的议案 16.审议通过了关于修订《薪酬与考核委员会工作细则》的议案 17.审议通过了关于修订《战略委员会工作细则》的议案 18.审议通过了关于修订《总经理工作细则》的议案 19.审议通过了关于聘任公司财务负责人并确定其薪酬的议案 20.审议通过了关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案
第三届董事会第二十二次会议	2021 年 04 月 14 日	2021 年 04 月 14 日	1.审议通过了关于全资子公司转让某品牌业务的议案
第三届董事会第二十三次会议	2021 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 27 日	1.审议通过了《2020 年年度报告》及《2020 年年度报告摘要》2.审议通过了《2020 年度董事会工作报告》3.审议通过了《2020 年度总经理工作报告》4.审议通过了《2020 年度财务决算报告》5.审议通过了 2020 年度利润分配预案 6.审议通过了《关于 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》7.审议通过了关于 2020 年度日常关联交易情况说明的议案 8.审议通过了《2020 年度内部控制自我评价报告》9.审议通过了关于使用部分闲置自有资金进行证券投资的议案 10.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 11.审议通过了关于会计政策变更的议案 12.审议关于确认公司董事薪酬的议案 13.审议通过了关于确认公司高级管理人员薪酬的议案 14.审议通过了关于提名公司第三届董事会非独立董事候选人的议案 15.审议通过了关于提名公司第三届董事会独立董事候选人的议案 16.审议通过了关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案 17.审议通过了关于为子公司履行合同提供担保的议案 18.审议通过了《2021 年第一季度报告全文》19.审议通过了关于召开 2020 年年度股东大会的议案
第三届董事会第二十四次会议	2021 年 05 月 05 日	2021 年 05 月 06 日	1.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》2.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实施考核管理办法>的议案》3.审议通过了《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》
第三届董事会第二十五次会议	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 19 日	1.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》2.审议通过了《关于向激励对象首

			次授予限制性股票的议案》
第三届董事会第二十六次会议	2021 年 06 月 07 日	2021 年 06 月 08 日	1.审议通过了关于回购公司股份的方案 2.审议通过了关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案 3.审议通过了关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案
第三届董事会第二十七次会议	2021 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 30 日	1.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 2.审议通过了关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案
第三届董事会第二十八次会议	2021 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 27 日	1.审议通过了关于《2021 年半年度报告》及其摘要的议案 2.审议通过了《关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案 3.审议通过了关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案 4.审议通过了关于 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案 5.审议通过了关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案 6.审议通过了关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案 7.审议通过了关于为子公司申请银行综合授信额度提供担保的议案 8.审议通过了关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案 9.审议通过了关于召开 2021 年第四次临时股东大会的议案
第三届董事会第二十九次会议	2021 年 09 月 22 日	2021 年 09 月 23 日	1.审议关于变更会计师事务所的议案 2.审议关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案 3.审议关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案 4.审议关于召开 2021 年第五次临时股东大会的议案
第三届董事会第三十次会议	2021 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 15 日	1.审议关于取消 2021 年第五次临时股东大会的议案 2.审议关于聘任公司证券事务代表的议案
第三届董事会第三十一次会议	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 27 日	1.审议关于《2021 年第三季度报告全文》的议案
第三届董事会第三十二次会议	2021 年 11 月 04 日	2021 年 11 月 05 日	1.审议关于变更会计师事务所的议案 2.审议关于召开 2021 年第五次临时股东大会的议案
第三届董事会第三十三次会议	2021 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 30 日	1.审议关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案 2.审议关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案 3.审议关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案 4.审议关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘铁峰	13	13	0	0	0	否	6
CHEN LI YA	13	13	0	0	0	否	6
陈进	13	0	13	0	0	否	0
赵新宇	9	0	9	0	0	否	0
崔伟	9	0	9	0	0	否	0
周海涛	13	0	13	0	0	否	0
郑瑞志	13	0	13	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，关注公司经营，恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	周海涛、郑瑞志、陈进	4	2021年04月26日	1.审议通过了《2020年度财务报告》2.审议通过了《2020年度财务决算报告》3.审议通过了2020年度利			

				润分配预案 4.审议通过了《关于 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》5.审议通过了关于 2020 年度日常关联交易情况说明的议案 6.审议通过了《2020 年度内部控制自我评价报告》7.审议通过了关于会计政策变更的议案 8.审议通过了《2021 年第一季度财务报告》			
			2021 年 08 月 26 日	1.审议通过了关于《2021 年半年度财务报告》的议案 2.审议通过了关于《2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案			
			2021 年 09 月 22 日	1.审议通过了《关于变更会计师事务所》的议案		对会计师事务所的资质、业绩和口碑进行了审核。	
			2021 年 11 月 04 日	1.审议通过了《关于变更会计师事务所》的议案		对会计师事务所的资质、业绩和口碑进行了审核。	
董事会提名委员会	郑瑞志、周海涛、陈进	4	2021 年 02 月 23 日	1.审议通过了《关于提名谢迎新为公司财务负责人的议案》		对财务负责人人选、进行资格审核。	
			2021 年 04 月 16 日	1.审议通过了关于提名公司第三届董事会非独立董事候选人的议案 2.审议通过了关于提名公司第三届董事会独立董事候选人的议案		对董事、独立董事人员人选、进行资格审核。	
			2021 年 08 月 26 日	1.审议《关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》 2.审议《关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》		对董事、独立董事人员人选、进行资格审核。	
			2021 年 12 月 29 日	1.审议《关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》 2.审议《关于提名公司第四届董事会独立		对董事、独立董事人员人选、进行资格审核。	

				董事候选人的议案》			
董事会薪酬与考核委员会	CHEN LI YA、周海涛、郑瑞志	4	2021 年 02 月 23 日	1.审议通过了关于确定财务负责人薪酬的议案		对财务负责人的工作绩效进行评估和考核、审核薪酬。	
			2021 年 04 月 26 日	1.审议通过了关于确认公司董事薪酬的议案 2.审议通过了关于确认公司高级管理人员薪酬的议案		对董事、监事、高级管理人员工作绩效进行评估和考核、审核薪酬。	
			2021 年 05 月 05 日	1.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》2.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实施考核管理办法>的议案》3.审议通过了《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》		对激励对象的工作绩效进行评估和考核。	
			2021 年 08 月 26 日	1.审议通过了关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案 2.审议通过了关于 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案		对激励对象的工作绩效进行评估和考核。	
董事会战略委员会	刘铁峰、CHEN LI YA、陈进	0					

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	87
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	521
报告期末在职员工的数量合计（人）	608
当期领取薪酬员工总人数（人）	630
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	17
技术人员	15
财务人员	43
行政人员	96
服务顾问	309
门店负责人员	128
合计	608
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	4
本科	244
专科及以下	360
合计	608

2、薪酬政策

公司秉承为岗位付薪、为业绩付薪、为能力付薪的薪酬理念，以价值创造为激励导向，薪酬分配向业绩、能力优秀的员工倾斜，确保薪酬资源能够有效吸引、激励和保留关键人才。

公司为员工提供包括基本工资、业绩奖金、津补贴、外派奖金及福利、股权激励等薪酬政策，通过短期激励结合长期激励，激励为公司发展做出贡献的优秀员工。公司薪酬向奋斗者倾斜，对于高绩效员工不但在业绩奖金上获得高回报，同时会获得职级晋升，激励员工追求更高的业绩，激发员工追求职业晋升。

3、培训计划

为实现公司与员工共同成长，搭建一只适应公司快速发展的梯队，打造学习型组织，公司培训计划既有长期系统学习，又有业务实战锻炼。

（1）新员工培养：通过新员工入职培训，传递企业价值观和核心理念，并塑造员工行为，使新员工迅速适应企业环境

并与其他团队成员展开良性互动。试用期内实行师傅带徒弟制，做到新员工有人帮扶，同时实现人才复制，最佳操作方式得到提炼及传承。

(2) 基层员工培养：专业技能培训、通用技能培训，提高专业知识和专业技能，增强个人能力提高工作效率，不断提升基层员工的业务水平和操作技能，利用各种办公软件的使用培训学习、专业知识的培训学习，实现高效工作。2021年度，公司员工参加技能培训483人，累积超80,000课时。

(3) 管理者培养：对高管人员进行培训，提升经营理念，开阔思路，增强决策潜力，战略开拓潜力和现代经管理潜力。对中层管理人员进行培训，提高管理者的综合素质，完善知识结构，增强综合管理潜力，创新潜力和执行潜力。

“百邦学院”在操作层面，利用线上直播录播、微课、短视频等多种多媒体媒介，讲解操作技能技巧，利用丰富的学习资源，帮助员工提升操作技能，进一步完善了移动学习平台。之后将复制多媒体媒介传播知识的成功经验，搭建一个集知识分享、经典案例分析、优秀操作技能分解等多媒体学习平台，形成碎片化的知识获取体系，最终构建一个学习型组织。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	126,324
劳务外包支付的报酬总额（元）	3,153,364.91

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准及比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。

公司于2021年4月26日召开了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，以及2021年5月19日召开了2020年年度股东大会，审议通过了《2020年度利润分配方案》。2020年度利润分配方案为：根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《公司章程》的有关规定，结合公司发展与未来资金需求，公司董事会决定2020年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	126,861,124
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	29,801,449.60
现金分红总额（含其他方式）（元）	29,801,449.60
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司董事会提出 2021 年度利润分配方案为：经亚太集团会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2021 年母公司归属于上市公司股东的净利润为 6,508,421.64 元，截至 2021 年 12 月 31 日，母公司可供股东分配的利润为-28,055,828.99 元。根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和《公司章程》的有关规定，结合公司发展与未来资金需求，公司董事会决定 2021 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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

1、股权激励

（一）回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权

1、公司分别于2021年8月26日和9月14日召开第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十六次会议及2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》。

根据《上市公司股权激励管理办法》、《2018年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》等相关规定，由于2名激励对象因个人原因已离职，已不符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消上述激励对象资格并注销其已获授但尚未行权的全部股票期权1.92万份。同时，因公司2018年股票期权第三个行权期的公司业绩考核目标未达成，董事会审议决定注销1名激励对象2018年限制性股票与股票期权激励计划第三个行权期已授予但尚未行权的股票期权0.72万份。本次股票期权激励计划合计注销股票期权2.64万份，涉及激励对象3人。本次注销完成后，公司2018年限制性股票与股票期权激励计划剩余股票期权数量为0份。

根据《上市公司股权激励管理办法》、《2019年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，由于2名激励对象因个人原因已离职，已不符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消上述激励对象资格并回购注销上述激励对象全部已获授但尚未解除限售的限制性股票1.5456万股，回购价格为0.4375元/股。根据公司2018年限制性股票与股票期权激励计划的规定，限制性股票/首次授予的股票期权第三个解除限售/行权期的公司业绩考核目标为以“2017年业绩为基数，2020年经审计净利润（扣除非经常性损益后）增长率不低于15.76%”，根据德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《北京百华悦邦科技股份有限公司2020年度财务报表及审计报告》（德师报(审)字(21)第P03726号），公司2020年扣除非经常性损益后的净利润为-6,914.27万元，相比2017年的增长率未达到15.76%。故公司未能达到2018年限制性股票与股票期权激励计划规定的第三个解除限售/行权期的解除限售/行权条件，应注销第三个行权期已授予但尚未行权的股票期权0.72万份、回购注销第三个解除限售期已授予但尚未解除限售的限制性股票12.48万股，回购价格为8.5083元/股，且支付银行同期存款利息。本次股票期权激励计划合计回购注销限制性股票14.0256万股，注销股票期权2.64万份，分别占公司现有总股本的0.1077%和

0.0203%。

上述详见公司于2021年8月26日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的公告》(2021-068)。

2、截至2021年11月4日,《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》中的2.64万份股票期权已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。详见公司于2021年11月5日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上披露的《关于限制性股票与股票期权激励计划部分已授予股票期权注销完成的公告》。

3、截至2021年12月6日,《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》中的限制性股票14.0256万股的已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。详见公司于2021年12月7日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

(二) 2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售股份上市流通

1、公司于2021年8月26日召开第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十六次会议,审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司授予激励对象的限制性股票第二个解除限售期解除限售符合《2019年限制性股票激励计划(草案)》规定的各项解除限售条件,公司拟对3名激励对象所持有的6.72万股办理解除限售。详见公司于2021年8月27日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上披露的《关于2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》。

2、截至2021年9月10日,3名激励对象所持有的6.72万股已上市流通,详见公司于2021年9月2日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上披露的《关于2019年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。

(三) 2021年限制性股票激励计划

1、2021年5月5日和5月19日,公司分别召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十三次会议、公司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》等议案,公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。期间,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。公司实施2021年限制性股票激励计划获得批准,董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票,并办理授予所必需的全部事宜。

2、本激励计划系依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股权激励管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2020年修订)》、《创业板上市公司业务办理指南第5号——股权激励》和其他有关法律、法规、规范性文件,以及《北京百华悦邦科技股份有限公司章程》制订。

本激励计划采取的激励工具为限制性股票(第二类限制性股票),股票来源为公司从二级市场回购的本公司A股普通股或向激励对象定向发行公司A股普通股。本激励计划拟授予的限制性股票总量不超过299.75万股,约占本激励计划草案公告时公司股本总额13,027.336万股的2.30%。其中首次授予239.80万股,约占本激励计划草案公告时公司股本总额13,027.336万股的1.84%,首次授予部分占本次授予权益总额的80.00%;预留59.95万股,约占本激励计划草案公告时公司股本总额13,027.336万股的0.46%,预留部分占本次授予权益总额的20.00%。

公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计未超过公司股本总额的20%。本激励计划中任何一名激励对象通过全部在有效期内的股权激励计划获授的公司限制性股票数量累计未超过公司股本总额的1%。

本激励计划首次授予限制性股票的授予价格不低于7.32元/股。公司以控制股份支付费用为前提,届时授权公司董事会

以授予日公司股票收盘价为基准，最终确定实际授予价格，但不得低于7.32元/股。

本激励计划首次授予的激励对象总人数为48人，包括公司公告本激励计划时在公司（含子公司）任职的董事、高级管理人员、骨干管理人员、技术人员、业务人员（不包括独立董事、监事）。

公司不存在《上市公司股权激励管理办法》第七条规定的不得实行股权激励的情形。参与本激励计划的激励对象不包括公司独立董事、监事。激励对象符合《上市公司股权激励管理办法》第八条、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》第8.4.2条的规定，不存在不得成为激励对象的情形。公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

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《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）》及相关公告。

3、公司聘请上海荣正投资咨询股份有限公司担任本次限制性股票激励计划财务顾问，聘请北京市海问律师事务所担任本次限制性股票激励计划法律顾问，并于2021年5月6日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露了《上海荣正投资咨询股份有限公司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）之独立财务顾问报告》、《北京市海问律师事务所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）之法律意见书》。

（四）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

根据上述情况及公司2020年年度股东大会的授权，2021年5月19日，公司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独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对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。

1、2021年限制性股票激励计划调整首次授予激励对象名单及授予权益数量

鉴于公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象中，有1名激励对象因个人原因离职不符合激励对象条件，涉及公司拟向其授予的30.00万股限制性股票。

本次调整后，首次授予的激励对象人数由48名调整为47名，授予的第二类限制性股票总数由299.75万股调整为269.75万股，其中首次授予的第二类限制性股票总数由239.80万股调整为209.80万股，预留授予数量59.95万股不做调整。除上述调整内容外，本次实施的激励计划其他内容与公司2020年年度股东大会审议通过的激励计划一致。公司监事会对调整后的激励对象名单进行了核实，公司独立董事发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

详见公司于2021年5月19日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的《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公告》、《北京市海问律师事务所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调整及首次授予事项的法律意见书》、《上海荣正投资咨询股份有限公司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调整及首次授予相关事项之独立财务顾问报告》。

2、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

首次授予日：2021年5月19日

首次授予数量：209.80万股。

首次授予人数：47人。

授予价格：8.46元/股

首次授予的限制性股票在各激励对象间的分配情况如下表所示：

序号	姓名	国籍	职务	获授限制性股票数量 (万股)	占授予限制性股票总 数比例	占本激励计划公告 日股本总额比例
一、董事、高级管理人员						
1	CHEN LI YA (陈立娅)	加拿大	董事、董事会秘书	50.00	18.54%	0.38%
小计				50.00	18.54%	0.38%
二、骨干管理人员、技术人员、业务人员 (共46人)				159.80	59.24%	1.23%
首次授予部分合计				209.80	77.78%	1.61%
三、预留部分				59.95	22.22%	0.46%
合计				269.75	100.00%	2.07%

公司监事会对调整后的激励对象名单进行了核实，公司独立董事发表了独立意见，律师出具了法律意见书，独立财务顾问出具了专业意见。

详见公司2021年5月19日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》、《北京市海问律师事务所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调整及首次授予事项的法律意见书》、《上海荣正投资咨询股份有限公司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调整及首次授予相关事项之独立财务顾问报告》。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票 期权数量	报告期 新授予 股票期 权数量	报告期 内可行 权股数	报告期 内已行 权股数	报告期 内已行 权股数 行权价 格（元/ 股）	期末持 有股票 期权数 量	报告期 末市价 （元/ 股）	期初持 有限制 性股票 数量	报告期 新授予 限制性 股票数 量	限制性 股票的 授予价 格（元/ 股）	本期已 解锁股 份数量	期末持 有限制 性股票 数量
CHEN LI YA	董事、 董事会 秘书兼 财务负 责人			0	0	0		11.64	211,200	0	0	57,600	57,600
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	211,200	0	--	57,600	57,600

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了较为合理的董事、监事及高级管理人员薪酬机制，公司董事会下设提名与薪酬委员会作为公司董事、监事和高级管理人员的薪酬考核管理机构，负责制订董事、监事和高级管理人员的薪酬标准与方案，审查其履行职责情况并进行年度考评。报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法規认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，较好地完成了本年度的各项任务。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

(1) 进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。一方面，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；另一方面，为防止资金占用情况的发生，内审部门将密切关注公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，发现疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报告，并督促各部门严格按照相关规定履行审议、披露程序。

(2) 强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。

(3) 加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：（1）	1、出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重大缺

	<p>公司内部控制无效；(2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；(3) 发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制未能识别该错报；(4) 已经发现并报告给董事会和经理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；(5) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2、出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重要缺陷”：(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；(4) 对于编制期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；(5) 内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。</p> <p>3、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>陷”：(1) 公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；(2) 违反相关法规、公司规程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；(3) 出现重大安全生产、环保、产品（服务）事故；(4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失；(5) 其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>2、出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重要缺陷”：(1) 公司决策程序不科学，导致出现一般失误；(2) 违反公司规程或标准操作程序，形成损失；(3) 出现较大安全生产、环保、产品（服务）事故；(4) 重要业务制度或系统存在缺陷；(5) 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>3、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额达到或超过合并财务报表利润总额的 10%，则认定为重大缺陷。</p> <p>2、重要缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额大于或等于合并财务报表利润总额的 5%，但小于 10%，则认定为重要缺陷。</p> <p>3、一般缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于合并财务报表利润总额的 5%，则认定为一般缺陷。</p>	<p>1、重大缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过合并财务报表利润总额的 10%，则认定为重大缺陷。</p> <p>2、重要缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过合并财务报表利润总额的 5%，但小于 10%，则认定为重要缺陷。</p> <p>3、直接或潜在负面影响或造成直接财产损失小于合并财务报表利润总额的 5%，则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据证监会部署，2021年公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作，相关工作开展情况如下：

公司经自查，发现2020年度公司独立董事现场工作时间少于10个工作日的情形。

为解决此问题，公司的整改情况为：2021年受到新冠疫情的影响，公司因员工人数较多，为有效落实国家关于疫情防控的相关要求，尽力降低公司、独立董事的风险，独立董事采用视频、电话等方式与公司董事、监事、高管的联系，通过线上办公方式参与公司治理。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司属于生活服务业手机维修服务行业，不涉及生产制造业务，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，未因违反相关法律法规受到环保部门的行政处罚。

二、社会责任情况

（一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《上市公司投资者关系管理指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司《章程》等规定，完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，切实保护股东和债权人特别是中小投资者的合法权益。严格按照合规性原则、主动性原则、平等性原则、诚实守信原则，增进股东和债权人对公司的理解和认同，形成尊重投资者、敬畏投资者和回报投资者的企业文化。

报告期内，依法召开股东大会，公司董事、监事、高级管理人员列席会议，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例；保障股东知情权、参与权，确保股东投资回报；通过网上业绩说明会、投资者电话热线、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式，积极主动地开展沟通、交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

（二）职工权益保护

公司秉持“以客户为中心、以奋斗在为本，追求卓越、学习创新、团队协作、开放共赢”的核心价值观，紧抓以人为本的用人理念，严格执行国家各项法律法规，建立起极富市场竞争力的薪酬、福利保障体系，打造了一支高效率、高标准、高待遇的人才队伍。报告期内，员工劳动合同签订率100%、五险一金缴纳率100%，积极实施短期薪酬与中长期股权、精神与物质、晋升与嘉奖相结合的多种有效激励措施，真正让能干事者有平台、干成事者有回报。

报告期内，公司继续实施“2019年股票期权与限制性股票激励计划”、“2021年股票期权与限制性股票激励计划”等系列工作，激励效果显著，实现了公司长远发展与团队利益的高度一致。

公司十分注重人才战略的实施。关注员工的职业发展，为员工提供各种职业技能培训，包括新员工入职培训、专业技能培训等，推进公司全员学习，不断提高员工的业务能力和文化素质，使员工与公司共同进步。同时，积极在文体活动、人文关怀等方面为员工营造良好的氛围。在端午节、中秋节、春节等传统佳节，积极组织各类抽奖、趣味活动，发放各类福利礼

品，提升员工的幸福感和归属感。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司秉持“开创科技服务产业，让科技更生活”愿景和使命，在深入了解行业长期发展方向和产品应用需求的基础上，特别注重与上游供应商、下游客户的战略共赢，形成了资源共享、优势互补、协同聚合的供应链合作机制。公司通过自身规范运作积极带动供应商的规范合作，引导上下游合作伙伴、经营决策者理解社会责任的重要性。公司致力于为客户提供优质的产品和服务，建立良好的客户沟通合作机制，以客户需求为出发点，为客户创造价值，与客户共同成长，全力保障客户的权益。公司努力营造公平、健康的商业环境，建立了包括廉洁管理制度及反商业贿赂承诺等多项内部控制制度，严格遵守相关反商业贿赂和不正当竞争等法规法律，增强法制观念及合规意识。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
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自动延长六个月。	2018年01月09日	2018年1月9日至2021年1月9日	正常履行中
	达安世纪;悦华众城	股份减持承诺	对于公司首次公开发行股票前所持的公司股票，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	2018年01月09日	2021年1月9日至2023年1月9日	正常履行中

			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。			
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	2019年1月9日至2021年1月9日	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、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	2019年1月9日至2021年1月9日	履行完毕
百邦科技	股份回购承诺		(1) 本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人及控股股东将依法回购全部新股，且控股股东将购回已转让的原限售股份。证券主管部门或司法机关认定公司招股说明书存在本款前述违法违规情形之日起的十个交易日内，公司将公告回购新股的回购计划，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，股份	2018年01月09日	长期	正常履行中

			<p>回购计划需经公司股东大会批准。公司在股份回购义务触发之日起三个月（以下简称“回购期”）内以市场价格完成回购；期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整。如本公司未能履行上述股份回购义务，则由控股股东达安世纪、悦华众城履行上述义务。除非交易对方在回购期内不接受要约，否则控股股东将购回已转让的全部股份。（2）本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终依法确定的赔偿方案为准。”</p>			
	刘铁峰;达安世纪;悦华众城	股份回购承诺	<p>（1）本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人及控股股东将依法回购全部新股，且控股股东将购回已转让的原限售股份。证券主管部门或司法机关认定公司招股说明书存在本承诺前述违法违规情形之日起的十个交易日内，公司将公告回购新股的回购计划，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，股份回购计划需经公司股东大会批准。公司在股份回购义务触发之日起三个月（以下简称“回购期”）内以市场价格完成回购；期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整。如本公司未能履行上述股份回购义务，则由控股股东达安世纪、悦华众城、实际控制人刘铁峰履行上述义务。除非交易对方在回购期内不接受要约，否则控股股东达安世纪、悦华众城、实际控制人刘铁峰将购回已转让的全部股份。（2）本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终依法确定的赔偿方案为准。承诺人将在中国证监会或司法机关</p>	2018年01月09日	长期	正常履行中

			作出发行人存在上述事实的最终认定或判决生效后五日内（或作出由发行人承担赔偿责任投资者损失责任的最终处理决定或判决生效后五日内），依法及时提议召集召开发行人董事会、股东大会，并在相关会议中就相关议案投赞成票，以确保发行人履行完成股票回购责任（或赔偿责任）。			
刘铁峰;刘保元;周海涛;庞军;徐艳;李岩;王波;白松涛;陈爱珍;CHEN LI YA;陈进;魏亚锋	股份回购承诺		本次公开发行的招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的（或致使投资者在证券交易中遭受损失的），承诺人将在中国证监会或司法机关作出发行人存在上述事实的最终认定或判决生效后五日内（或作出由发行人承担赔偿责任投资者损失责任的最终处理决定或判决生效后五日内），依法及时提议召集召开发行人董事会、股东大会，并在相关会议中就相关议案投赞成票，以确保发行人履行完成股票回购责任（或赔偿责任）。如因前述事由导致承诺人需要依法承担赔偿责任的，承诺人将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或判决生效在随后三十日内，向投资者依法履行完毕赔偿责任。	2018年01月09日	长期	正常履行中
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	2018年1月9日至2021年1月9日	履行完毕
刘铁峰;达安世纪;悦华众城	其他承诺		（1）本公司/本人承诺不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。（2）本公司/本人承诺将促使公司股东大会审议批准持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》的情况下，确保现金分红水平符合《关于公司未来三年分红回报规划（2015年-2017年）的议案》的要求，并将在股东大会	2018年01月09日	长期	正常履行中

			会表决相关议案时投赞成票。(3) 如果未能履行上述承诺, 将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉, 违反承诺给公司或者股东造成损失的, 依法承担补偿责任。			
	刘铁峰;刘保元;周海涛;庞军;徐艳;李岩;王波;白松涛;陈爱珍;CHEN LI YA;陈进;魏亚锋	其他承诺	(1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益;(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束;(3) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;(4) 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(5) 本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2018年01月09日	长期	正常履行中
股权激励承诺	百邦科技	担保承诺	激励对象认购限制性股票及缴纳个人所得税的资金全部自筹, 公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2018年05月04日	长期	正常履行中
	股权激励对象	其他承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致不符合授予权益或权益归属安排的, 激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后, 将由本股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2021年04月26日	长期	正常履行中
	陈立娅等 47 名激励对象	股份锁定承诺	本计划的禁售规定按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》执行, 包括但不限于: 1、激励对象为公司董事和高级管理人员的, 其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%; 在离职后半年内, 不得转让其所持有的本公司股份。2、激励对象为公司董事和高级管理人员的, 将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出, 或者在卖出后 6 个月内又买入, 由此所得收益归本公司所有, 本公司董事会将收回其所得收益。3、在本激励计划有效期内, 如果《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有	2021年05月19日	长期	正常履行中

			关规定发生了变化,则这部分激励对象转让其所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的相关规定。			
	陈立娅等 12 名激励对象	股份锁定承诺	本计划的禁售规定按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》执行,包括但不限于:1、激励对象为公司董事和高级管理人员的,其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%;在离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。2、激励对象为公司董事和高级管理人员的,将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出,或者在卖出后 6 个月内又买入,由此所得收益归本公司所有,本公司董事会将收回其所得收益。3、在本激励计划有效期内,如果《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化,则这部分激励对象转让其所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的相关规定。	2019 年 06 月 12 日	长期	正常履行中
	李岩等 3 名激励对象	股份锁定承诺	本计划的禁售规定按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》执行,包括但不限于:1、激励对象为公司董事和高级管理人员的,其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%;在离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。2、激励对象为公司董事和高级管理人员的,将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出,或者在卖出后 6 个月内又买入,由此所得收益归本公司所有,本公司董事会将收回其所得收益。3、在本激励计划有效期内,如果《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化,则这部分激励对象转让其所持有的公司股票应当在转让时符合修改后的相关规定。	2018 年 05 月 04 日	长期	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	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
---------------------------------------	-----

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则导致的会计政策变更	第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第十五次会议审计	

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求境内上市企业自2021年1月1日起执行。

本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

（一）本年度新纳入合并范围的子公司

1、奎通（上海）科技发展有限公司

上述子公司未开展实际经营业务。

(二) 本年度不再纳入合并范围的子公司

- 1、河北雄安悦睿电子科技有限公司
- 2、河北雄安悦星电子科技有限公司
- 3、石家庄市百华悦邦电子科技有限公司
- 4、临沂百联商贸有限公司
- 5、孝昌县百华悦邦电子科技有限公司
- 6、上海百悦乐语科贸有限公司
- 7、深圳市百邦世纪电子科技有限公司

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙志军、曾双
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

(一) 前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原聘请的德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）已连续两年为公司提供审计服务，并对相应年度的财务报表发表了标准的无保留意见。

不存在已委托德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

(二) 变更会计师事务所原因

根据公司业务现状及发展需要，在统筹疫情防控和年度审计工作的基础上，经综合评估，公司拟聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2021 年度审计机构，为公司提供审计服务，聘期一年。

(三) 变更会计师事务所事项的基本情况

机构名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 9 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001

首席合伙人：赵庆军

项目合伙人：孙志军，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，2002 年 10 月成为注册会计师

签字注册会计师：曾双，2018 年 4 月注册成为注册会计师

项目质量控制复核人：袁汝麒，2004 年注册成为注册会计师

2020 年末合伙人数量：107 人；注册会计师人数 562 人；签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 413 人。2020 年度经审计的收入总额 8.89 亿元；审计业务收入 6.90 亿元；证券业务收入 4.17 亿元（上市公司和新三板 1.46 亿元、发债等其他证券业务 2.71 亿元）。2020 年上市公司审计客户家数 43 家；主要行业：制造业 26 家、信息传输软件和信息技术服务业 8 家、文化体育娱乐业 2 家、采矿业 2 家、批发和零售 2 家；财务报表审计收费总额 5017 万元。

（四）决策及内控程序

公司分别于 2021 年 11 月 4 日和 11 月 22 日召开的第三届董事会第三十二次会议、第三届董事会审计委员会 2021 年第四次会议、2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
北京百华悦邦科技股份有限公司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	未执行		无
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	发回一审判决后二审审理中	未判决	未执行		无

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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	0.46 元/平米/天	1.87	11.37%	1.87	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	1.70 元/平米/天	14.58	88.63%	14.58	否	现金结算	3 元/平米/天		
合计				--	--	16.45	--	16.45	--	--	--	--	--
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(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				因疫情影响,市场实际租金下降,根据市场情况双方协商后新租期下调了租金。									

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、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。

十五、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（如有）	反担保情况（如有）	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	0	2018年04月20日	0	连带责任保证	无	无	--	否	否
上海闪电蜂	2021年04月27日	0	2021年04月27日	0	连带责任保证	无	无	--	否	否

上海百邦	2021年08月27日	500	2021年08月27日	500	连带责任保证	无	无	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行股份有限公司上海分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		500				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		500				
子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 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		500				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		500				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.05%						
其中:										
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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
其他类	自有资金	3,500	500	0	0
银行理财产品	自有资金	30,300	0	0	0
合计		33,800	500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、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）。

十七、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>）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）。2022年3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）有限公司续签签署了《苹果独立维修提供商协议》，详见公司于2022年3月31日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于全资子公司续签日常经营重大合同的公告》（公告编号：2022-013）。

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%				-23,425,206	-23,425,206	25,746,180	19.78%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	48,960,186	37.58%				-23,334,006	-23,334,006	25,626,180	19.69%
其中：境内法人持股	45,425,280	34.87%				-45,425,280	-45,425,280		
境内自然人持股	3,534,906	2.71%				22,091,274	22,091,274	25,626,180	19.69%
4、外资持股	211,200	0.16%				-91,200	-91,200	120,000	0.09%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	211,200	0.16%				-91,200	-91,200	120,000	0.09%
二、无限售条件股份	81,101,974	62.26%				23,284,950	23,284,950	104,386,924	80.22%
1、人民币普通股	81,101,974	62.26%				23,284,950	23,284,950	104,386,924	80.22%
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%				-140,256	-140,256	130,133,104	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）有限售条件股份本期减少-23,425,206，主要系：境内法人股东达安世纪与悦华众城所持有的首发限售股合计48,960,186股限售期满，解除限售，导致限售股减少48,960,186股；自然人股东赵新宇补选为公司董事，按照规定锁定其持股75%，及董监高锁定股份增加22,990,380股。

（2）无限售条件股份本期增加23,425,206，主要系：境内法人股东达安世纪与悦华众城所持有的首发限售股合计48,960,186股限售期满，解除限售，导致无限售条件股份增加48,960,186股，自然人股东赵新宇补选为公司董事，按照规定锁定其持股75%，及董监高锁定股份增加22,990,380股。

（3）公司股东总数减少140,256股，系公司2019年限制性股票与期权激励计划第二个行权期未达到考核标准，回购注销限制性股票140,256股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2021年8月26日和9月14日召开第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十六次会议及2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，详见公司于2021年8月26日和9月14日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《第三届董事会第二十八次会议决议公告》、《第三届监事会第二十六次会议决议公告》、《2021年第四次临时股东大会决议公告》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

截至2021年12月6日，《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》中的限制性股票14.0256万股的已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。详见公司于2021年12月7日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》

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

截至2021年12月31日止，本集团2019年度激励计划下发行在外的限制性股票数量32,340股，预计将在1年内解锁，本集团2021年度激励计划下发行在外的限制性股票数量32,340股，预计将在1年内解锁。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	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	91,200		120,000	高管锁定 62400 股，股权激励限售 57600 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	28,800		33,750	高管锁定 33,750 股	高管锁定股每年按照其持股数的 25%解锁
曾水龙	9,600	4,800		4,800	股权激励限售 4,800 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	4,800		4,800	股权激励限售 4,800 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	2,250		6,750	高管锁定 6,750 股	高管锁定股每年按照其持股

						数的 25%解锁
杨超	8,640	8,640			股权激励限售股回购 注销	2021 年 12 月 6 日回购注销
刘援助	6,816	6,816			股权激励限售股回购 注销	2021 年 12 月 6 日回购注销
朱翠明	4,500		4,500	4,500	高管锁定 4500 股	2021 年 9 月 14 日任期届满锁 定 6 个月, 2022 年 3 月 14 日 锁定期满
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
王静	1,400		1,050	1,050	高管锁定 1,050 股	高管锁定股每年按照其持股 数的 25%解锁
合计	49,172,786	46,416,636	22,995,930	25,746,180	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司期初股份总数为130,273,360股, 期末股份总数为130,133,104股, 公司股东总数减少140,256股, 系公司2019年限制性股票与期权激励计划第二个行权期未达到考核标准, 回购注销限制性股票140,256股。

公司分别于2021年8月26日和9月14日召开第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十六次会议及2021年第四次临时股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》, 详见公司于2021年8月26日和9月14日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《第三届董事会第二十八次会议决议公告》、《第三届监事会第二十六次会议决议公告》、《2021年第四次临时股东大会决议公告》、《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权公告》。

截至2021年12月6日, 《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》中的限制性股票14.0256万股的已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。详见公司于2021年12月7日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)上披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	5,760	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	5,589	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 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	31.23%	40,645,280			40,645,280	质押	17,930,000	
赵新宇	境内自然人	17.67%	22,990,380	-7,663,460	22,990,380		质押	22,990,380	
韦军	境内自然人	5.89%	7,663,460	7,663,460		7,663,460	质押	7,663,460	
北京悦华众城投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.69%	4,800,000			4,800,000			
缪江洪	境内自然人	1.96%	2,556,260	2,556,260		2,556,260			
陈进	境内自然人	1.75%	2,280,150	-760,050	2,280,150				
轩春花	境内自然人	1.65%	2,149,300	2,149,300		2,149,300			
高锋	境内自然人	1.56%	2,033,200			2,033,200			
吴小玲	境内自然人	1.26%	1,633,860	1,633,860		1,633,860			
罗惠忠	境内自然人	1.24%	1,614,080	1,215,280		1,614,080			
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（如有）（参见注 4）	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（如有）（参见注 10）	报告期内，公司回购股份 2,394,980 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 3,271,980 股，占公司股份总数的 2.51%。		
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
韦军	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	2,556,260	人民币普通股	2,556,260
轩春花	2,149,300	人民币普通股	2,149,300
高锋	2,033,200	人民币普通股	2,033,200
吴小玲	1,633,860	人民币普通股	1,633,860
罗惠忠	1,614,080	人民币普通股	1,614,080
深圳融和诚投资管理有 限公司一融和诚信 2 号 私募证券投资基金	808,000	人民币普通股	808,000
王玉琴	605,900	人民币普通股	605,900
前 10 名无限售流通股股 东之间，以及前 10 名无 限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或 一致行动的说明	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。		
参与融资融券业务股东 情况说明（如有）（参见 注 5）	股东王玉琴通过普通证券账户持有 604,700 股，通过长江证券股份有限公司信用交易担保证券账户持有 1,200 股，实际合计持股 605,900 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京达安世纪投资管理有限公司	刘铁峰	2007年09月19日	91110105667529885A	投资管理；投资咨询
北京悦华众城投资管理中心（有限合伙）	北京达安世纪投资管理有限公司（委派刘铁峰为代表）	2011年11月29日	91110105587699892K	投资管理；投资咨询
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

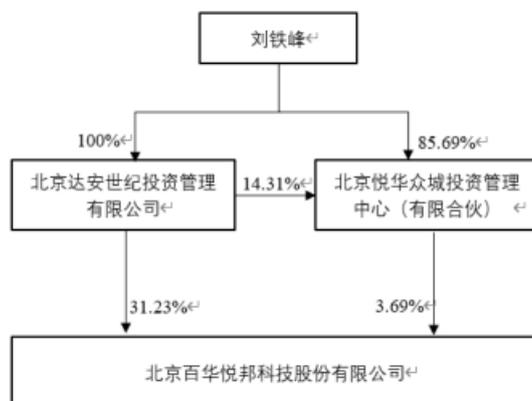
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘铁峰	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事长兼总经理		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2021年06月08日			2500-5000	2021年6月7日至 2021年6月7日	用于员工持股计划或股权激励	2,394,980	1.84%

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

2021年6月7日公司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和《回购报告书》，详见巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）。截至2021年12月31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2,394,980股，占公司目前总股本的1.84%，最高成交价为13.48元/股，最低成交价为11.16元/股，成交总金额为29,801,449.60元。本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购方案。公司于2022年1月4日披露了《关于回购进展情况的公告》，详见巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 29 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所特殊有限合伙
审计报告文号	亚会审字（2022）第 01610039 号
注册会计师姓名	孙志军、曾双

审计报告正文

亚会审字（2022）第01610039号

北京百华悦邦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京百华悦邦科技股份有限公司（以下简称“百邦科技公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百邦科技公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百邦科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）经销商新机销售收入的总额或净额法确认

1、事项描述

如附注六、（三十）营业收入和营业成本所示，截至2021年12月31日止，百邦科技营业收入金额为人民币312,044,278.05元。其中对经销商的新机销售收入金额为人民币55,391,432.39元，对财务报表具有重要性。

百邦科技经销商新机销售收入确认需要管理层运用重大判断以确定百邦科技在这些交易中是作为主要责任人还是代理人，从而应当用总额法还是净额法确认相关收入，包括评估百邦科技是否承担履约的主要责任，是否承担存货风险和信用风险，以及是否拥有定价能力。

综合考虑上述因素，我们将经销商新机销售收入的总额或净额法确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 测试和评价百邦科技经销商新机销售收入总额或净额法确认相关内部控制；

(2) 了解百邦科技与经销商新机销售收入的总额或净额法确认相关的会计政策，并确定其是否符合企业会计准则，并一贯应用；

(3) 针对经销商新机销售收入的总额或净额法确认的判断，我们抽样实施了下列程序：

① 选取部分客户和供应商的合同进行复核，对合同条款进行分析，对经销商新机业务的销售和采购价格进行分析。

② 通过执行上述程序，综合考虑相关事实和情况，评价百邦科技是否承担向客户供货或服务的主要责任，是否承担相关存货风险、是否有权自主决定所交易商品的价格以及是否承担信用风险。

(二)商誉的减值评估

1.事项描述

如附注六、（十一）商誉所示，截至2021年12月31日止，针对收购上海百华悦邦电子科技有限公司(以下简称“上海百华”)确认的商誉净值为人民币19,733,830.49元，对财务报表具有重要性。如附注四、（三十一）2和附注六、（十一）商誉所述，商誉的减值测试需要管理层运用重大会计估计和判断，包括在预计相关的资产组组合未来现金流量的现值时，需要对收入增长率、预计毛利率以及折现率等关键假设做出重大判断，具有较高复杂性。

综合考虑上述因素，我们将上海百华商誉的减值评估作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 测试和评价与商誉减值测试相关的内部控制；

(2) 了解和评价管理层减值测试方法的适当性及是否一贯应用；

(3) 利用内部估值专家的工作评价未来现金流量预测所采用的模型的恰当性；

(4) 检查相关基础数据的依据，包括历史实际数据以及经管理层批准的财务预算；

(5) 通过执行下列程序，评估管理层所采用的下列关键假设的合理性：

① 对于收入增长率和预计毛利率，我们对比了历史实际经营结果，对以前年度预测实际实现情况进行追溯复核，并参考同行业公司的数据，评价管理层采用的收入增长率和毛利率的合理性；

② 对于折现率，利用内部估值专家的工作，评价管理层采用的折现率的合理性。

(6) 执行重新计算程序，检查商誉减值测试模型的计算准确性。

四、其他信息

百邦科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括百邦科技2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

百邦科技公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百邦科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百邦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百邦科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百邦科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百邦科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就百邦科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李志军
（项目合伙人）

中国注册会计师：曾双

中国 北京

二〇二二年四月二十九日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	120,631,621.63	125,293,250.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,377,958.39	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,371,010.76	23,594,486.51
应收款项融资		
预付款项	8,644,280.00	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	9,057,162.69	21,171,917.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	15,721,015.86	31,708,491.34
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	7,719,793.12	13,038,188.34
流动资产合计	181,522,842.45	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	2,778,140.06	3,866,164.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,041,414.19	
无形资产	3,987,203.08	6,268,185.58
开发支出		
商誉	21,092,307.10	21,092,307.10
长期待摊费用	3,771,121.81	5,016,536.95
递延所得税资产	869,309.52	670,876.04
其他非流动资产	5,743,700.00	5,543,700.00
非流动资产合计	58,283,195.76	42,457,770.27
资产总计	239,806,038.21	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		
应付票据		
应付账款	1,012,309.82	5,787,661.15

预收款项		
合同负债	13,148,723.68	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	5,228,460.90	7,597,831.01
应交税费	9,499,812.18	13,769,442.21
其他应付款	15,773,289.29	20,288,893.12
其中：应付利息	19,066.67	19,500.00
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	18,242,258.64	4,000,000.00
其他流动负债	1,041,086.25	1,226,291.81
流动负债合计	63,945,940.76	69,311,674.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,000,000.00	16,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,059,874.83	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,957,840.00
递延收益		
递延所得税负债	341,999.59	525,954.47
其他非流动负债		160,438.27
非流动负债合计	15,401,874.42	18,644,232.74
负债合计	79,347,815.18	87,955,907.54
所有者权益：		
股本	130,133,104.00	130,273,360.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	155,412,177.63	156,437,068.77
减：库存股	40,321,545.71	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	-101,833,611.54	-108,342,033.18
归属于母公司所有者权益合计	160,458,223.03	183,751,250.99
少数股东权益		
所有者权益合计	160,458,223.03	183,751,250.99
负债和所有者权益总计	239,806,038.21	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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	83,468,097.74	56,932,439.01
交易性金融资产	4,377,958.39	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	150,496.21	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	108,702,774.74	44,869,828.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	707,433.89	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	2,197,798.00	342,522.91
流动资产合计	199,699,798.18	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	159,750,292.47	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	635,899.92	531,553.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	113,150.55	
无形资产	2,143,677.31	3,315,526.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	580,837.39	14,943.40
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	163,223,857.64	164,612,315.71
资产总计	362,923,655.82	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		
应付账款		56,135.89
预收款项		
合同负债	836,769.91	120,256.92
应付职工薪酬	1,667,280.40	1,649,119.18
应交税费		4,757,440.98
其他应付款	109,988,448.71	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	6,097,196.16	4,000,000.00
其他流动负债	97,955.06	2,414.30
流动负债合计	118,687,650.24	63,528,664.61
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	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
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	10,000,000.00	16,505,800.00
负债合计	128,687,650.24	80,034,464.61
所有者权益：		
股本	130,133,104.00	130,273,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	155,412,177.63	156,437,068.77
减：库存股	40,321,545.71	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
未分配利润	-28,055,828.99	-97,345,368.12
所有者权益合计	234,236,005.58	194,747,916.05
负债和所有者权益总计	362,923,655.82	274,782,380.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	312,044,278.05	488,918,503.86
其中：营业收入	312,044,278.05	488,918,503.86
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	314,847,127.40	543,331,857.97
其中：营业成本	246,573,082.29	443,544,417.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,039,922.57	1,052,830.16
销售费用	27,967,816.27	35,457,517.23
管理费用	31,160,929.03	55,198,252.95
研发费用	6,292,476.00	7,032,206.27
财务费用	1,812,901.24	1,046,634.17
其中：利息费用	1,694,125.31	19,500.00
利息收入	1,145,070.57	632,454.11
加：其他收益	285,137.99	2,623,469.41
投资收益（损失以“-”号填列）	9,451,272.17	934,017.12
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）	-622,041.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	254,166.76	-3,157,897.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-384,498.97	-8,870,523.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-22,456.57	-743,324.27

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,158,730.42	-63,627,613.08
加：营业外收入	381,256.90	98,322.86
减：营业外支出	979,172.51	21,266,883.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,560,814.81	-84,796,173.56
减：所得税费用	-947,606.83	2,700,950.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,508,421.64	-87,497,124.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,508,421.64	-60,426,993.34
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-27,070,130.87
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	6,508,421.64	-87,497,124.21
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	6,508,421.64	-87,497,124.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,508,421.64	-87,497,124.21
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	-0.67

(二) 稀释每股收益	0.05	-0.67
------------	------	-------

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 年度	2020 年度
一、营业收入	37,266,148.35	192,970,114.98
减：营业成本	36,957,625.48	191,482,458.57
税金及附加	28,976.40	4,500.00
销售费用	5,298,930.00	4,220,829.82
管理费用	20,501,692.51	26,310,073.39
研发费用		
财务费用	226,516.48	-49,568.09
其中：利息费用	742,179.33	19,500.00
利息收入	743,624.20	181,440.45
加：其他收益	177,290.71	96,886.76
投资收益（损失以“-”号填列）	9,894,963.74	19,335,542.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-622,041.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	85,175,715.72	-87,674,780.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	211,942.69	-1,908,689.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,679.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,088,599.50	-99,149,220.18
加：营业外收入	199,483.17	45.66
减：营业外支出	1,508.27	524,394.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,286,574.40	-99,673,568.55
减：所得税费用	-2,964.73	466,257.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,289,539.13	-100,139,825.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,289,539.13	-100,139,825.69
（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	69,289,539.13	-100,139,825.69
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 年度	2020 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	381,334,157.30	590,542,004.18
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	30,369,279.33	6,177,427.72
经营活动现金流入小计	411,703,436.63	596,719,431.90
购买商品、接受劳务支付的现金	248,879,758.51	508,676,734.68
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	65,566,117.60	95,482,372.68
支付的各项税费	10,284,900.31	9,706,414.21
支付其他与经营活动有关的现金	39,913,573.52	71,681,155.04
经营活动现金流出小计	364,644,349.94	685,546,676.61
经营活动产生的现金流量净额	47,059,086.69	-88,827,244.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	392,451,272.17	299,000,000.00
取得投资收益收到的现金		914,017.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,744,820.87	859,707.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	394,196,093.04	300,793,724.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,913,266.20	14,014,766.54
投资支付的现金	388,000,000.00	299,000,000.00
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	392,913,266.20	313,014,766.54
投资活动产生的现金流量净额	1,282,826.84	-12,221,041.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
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		20,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	735,150.01	
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	43,304,782.27	1,664,586.25
筹资活动现金流出小计	48,039,932.28	1,664,586.25
筹资活动产生的现金流量净额	-48,039,932.28	18,335,413.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,961.95	-41,310.76
五、现金及现金等价物净增加额	337,943.20	-82,754,183.62
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	109,071,193.63	108,733,250.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	43,848,458.11	219,419,696.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	79,496,752.81	25,615,443.41
经营活动现金流入小计	123,345,210.92	245,035,139.56
购买商品、接受劳务支付的现金	37,781,814.20	221,996,337.36
支付给职工以及为职工支付的现金	17,685,670.10	27,069,513.92
支付的各项税费	56,623.87	60,635.42
支付其他与经营活动有关的现金	8,805,148.80	55,105,445.77
经营活动现金流出小计	64,329,256.97	304,231,932.47
经营活动产生的现金流量净额	59,015,953.95	-59,196,792.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	392,894,963.74	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		656,741.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	146,154.07	32,682.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	393,041,117.81	230,709,424.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,697,415.03	509,427.39
投资支付的现金	388,000,000.00	230,000,000.00
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		0.00
投资活动现金流出小计	390,697,415.03	230,509,427.39
投资活动产生的现金流量净额	2,343,702.78	199,996.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	734,716.68	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	30,132,597.87	1,664,586.25
筹资活动现金流出小计	34,867,314.55	1,664,586.25
筹资活动产生的现金流量净额	-34,867,314.55	18,335,413.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43,316.55	
五、现金及现金等价物净增加额	26,535,658.73	-40,661,382.32
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	83,468,097.74	56,932,439.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	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）	-140,256.00				-1,024,891.14	28,636,302.46					6,508,421.64		-23,293,027.96		-23,293,027.96
（一）综合收益总额											6,508,421.64		6,508,421.64		6,508,421.64
（二）所有者投入和减少资本	-140,256.00				-1,024,891.14	28,636,302.46							-29,801,449.60		-29,801,449.60
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						29,801,449.60							-29,801,449.60		-29,801,449.60
4. 其他	-140,256.00				-1,024,891.14	-1,165,147.14									
（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															
（六）其他															
四、本期期末余额	130,133,104.00				155,412,177.63	40,321,545.71			17,068,098.65	-101,833,611.54		160,458,223.03		160,458,223.03	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													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、上年期末余额	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）	-298,880.00				-829,378.15	-1,357,586.25					-87,497,124.21		-87,267,796.11		-87,267,796.11
（一）综合收益总额											-87,497,124.21		-87,497,124.21		-87,497,124.21
（二）所有者投入和减少资本	-298,880.00				-829,378.15	-1,357,586.25							229,328.10		229,328.10
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					229,328.10								229,328.10		229,328.10
4. 其他	-298,880.00				-1,058,706.25	-1,357,586.25									
（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															

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）	-140,256.00				-1,024,891.14	28,636,302.46				69,289,539.13		39,488,089.53
（一）综合收益总额										69,289,539.13		69,289,539.13
（二）所有者投入和减少资本	-140,256.00				-1,024,891.14	28,636,302.46						-29,801,449.60
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						29,801,449.60						-29,801,449.60
4. 其他	-140,256.00				-1,024,891.14	-1,165,147.14						
（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	130,133,104.00				155,412,177.63	40,321,545.71			17,068,098.65	-28,055,828.99		234,236,005.58

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	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）	-298,880.00				-829,378.15	-1,357,586.25				-100,139,825.69		-99,910,497.59
（一）综合收益总额										-100,139,825.69		-100,139,825.69
（二）所有者投入和减少资本	-298,880.00				-829,378.15	-1,357,586.25						229,328.10
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					229,328.10							229,328.10
4. 其他	-298,880.00				-1,058,706.25	-1,357,586.25						
（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				156,437,068.77	11,685,243.25			17,068,098.65	-97,345,368.12		194,747,916.05

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”或“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12月31日,本公司的总股本为人民币130,133,104.00元,每股面值1元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要的经营活动包括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。

本财务报表已经本公司董事会于2022年4月29日批准报出。

本年度合并财务报表范围参见附注八、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七、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照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》(2014年修订)披露有关财务信息。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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:

无

1、遵循企业会计准则的声明

本集团所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2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度,自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本集团及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本集团不一致的，合并方在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

集团合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4、在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

二、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和

合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

三、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本集团将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 1、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4、一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本集团享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本集团以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内

部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本集团在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本集团在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本集团在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分

的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为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列示于交易性金融资产。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2、金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款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。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ① 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- ② 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ③ 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- ④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑥ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- ⑦ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ⑧ 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

基于本集团内部信用风险管理,当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保),则本集团认为发生违约事件。

(3) 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、其他应收款除个别已发生信用减值的资产单独计提信用损失准备外,其余在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- ① 对于金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ② 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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;(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,但是未保留对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

(1) 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分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。本集团的金融负债均为其他金融负债。

其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,本集团终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(3) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

11、存货

1、存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品和低值易耗品等。存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时,采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中,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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、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。

12、合同资产

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本集团拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)金融工具。

13、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本集团丧失对子公司的控制权的，无论出售后本集团是否保留少数股东权益，本集团在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本集团从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本集团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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

本集团通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本集团的合营企业是指本集团仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本集团将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本集团按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本集团对于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所有者权益。

本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应

享有的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收益。

本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本集团因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团固定资产包括办公设备、运输工具、电子设备等。

(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	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内采用年限平均法计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如上。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁

损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注四、(二十九)租赁。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

- (1) 租赁负债的初始计量金额;
- (2) 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;
- (3) 本集团发生的初始直接费用;
- (4) 本集团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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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、商标及专利、合同权利及授权资质等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下:

项目	摊销方法	预计使用寿命
软件	直线法	3-10年
专利权	直线法	3-5年
合同权利及授权资质	直线法	5年

年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试,具体参见附注四、(十九)长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 1、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;
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3、无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- 4、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;

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合，如包含分摊的商誉的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。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组组合的商誉的账面价值，再根据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，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司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公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负

债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本集团根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十九）租赁。

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

本集团的股份支付是为了获取员工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付全部为以权益结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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保障协议覆盖的期间内平均摊销确认。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合同负债。

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门店签订业务合作协议，合作门店和联盟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。本集团收到管理咨询服务费时计入合同负债，在提供管理咨询服务期间内平均摊销确认收入。

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

无

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

于报告期内，政府补助均为本集团所取得的货币性资产，按照收到或应收的金额计量。

本集团将取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除上述之外的政府补助为与收益相关的政府补助。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。本集团报告期内取得的政府补助均为与收益相关的政府补助。

1、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

28、递延所得税资产/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,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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异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、联营企业及合营企业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,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。

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,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示,终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营,本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

31、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、经销商新机销售收入总额或净额法确认

本集团经销商新机销售收入确认需要本集团运用重大判断以确定本集团在这些交易中是主要责任人还是代理人，从而应当用总额还是净额法确认相关收入，在作出上述判断时，需要评估本集团是否承担履约的主要责任，是否承担存货风险和信用风险，以及是否拥有定价能力，倘若上述判断出现错误，将会对本集团的收入确认金额产生重大影响。

2、商誉减值准备

本集团根据自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合的可收回金额为判断基础确认减值准备。当包含分摊的商誉的资产组组合的可收回金额低于其账面价值时需要确认减值准备。可收回金额以资产组组合的公允价值减处置费用后的净额与资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在估计资产组组合的可收回金额时，需作出多项假设，包括与商誉有关的未来现金流量及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本集团的经营业绩或者财务状况产生影响。本集团企业合并形成的商誉减值准备的具体情况详见附注六、（十一）。

3、应收款项的预期信用损失

本集团除对个别已发生信用减值的应收账款及其他应收款单独计提预期信用损失外，采用减值矩阵确定应收账款和其他应收款的预期信用损失准备。本集团基于历史回款情况对具有类似风险特征的各类应收账款和其他应收款确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史信用损失经验考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息。于2021年12月31日，本集团已重新评估历史实际信用损失率并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。本集团的应收账款和其他应收款的预期信用损失准备的具体情况详见附注六、（三）和附注六、（五）。

4、无形资产减值准备

无形资产按成本减累计摊销列示。当发生任何事件或环境出现变化，显示账面价值可能无法收回时，就该等项目的账面价值是否发生减值予以审核。若某项资产的账面价值超过其可收回金额时，按其差额确认减值损失。可收回金额以资产的公允价值减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较高者确定。在估计资产的可收回金额时，需作出多项假设，包括与无形资产有关的未来现金流量及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本集团的经营业绩或者财务状况产生影响。本集团无形资产减值准备的具体情况详见附注六、（十）。

32、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
执行新租赁准则导致的会计政策变更	第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第十五次会议审计	

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求境内上市企业自2021年1月1日起执行。

本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- （1）将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- （2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- （3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- （4）存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （5）作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （6）首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
其他流动资产	13,038,188.34	342,522.91	10,288,640.30	342,522.91
使用权资产			32,405,912.68	282,876.36
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	19,220,376.91	4,185,680.20
租赁负债			14,435,987.73	97,196.16

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）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 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	125,293,250.43	125,293,250.43	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	23,594,486.51	23,594,486.51	
应收款项融资			
预付款项	14,443,053.93	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	21,171,917.71	21,171,917.71	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	31,708,491.34	31,708,491.34	
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	13,038,188.34	10,288,640.30	-2,749,548.04
流动资产合计	229,249,388.26	226,499,840.22	-2,749,548.04
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	3,866,164.60	3,866,164.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,405,912.68	32,405,912.68

无形资产	6,268,185.58	6,268,185.58	
开发支出			
商誉	21,092,307.10	21,092,307.10	
长期待摊费用	5,016,536.95	5,016,536.95	
递延所得税资产	670,876.04	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	42,457,770.27	74,863,682.95	32,405,912.68
资产总计	271,707,158.53	301,363,523.17	29,656,364.64
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			
应付票据			
应付账款	5,787,661.15	5,787,661.15	
预收款项			
合同负债	16,641,555.50	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	7,597,831.01	7,597,831.01	
应交税费	13,769,442.21	13,769,442.21	
其他应付款	20,288,893.12	20,288,893.12	
其中：应付利息	19,500.00	19,500.00	
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	4,000,000.00	19,220,376.91	15,220,376.91
其他流动负债	1,226,291.81	1,226,291.81	
流动负债合计	69,311,674.80	84,532,051.71	15,220,376.91
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,435,987.73	14,435,987.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,957,840.00	1,957,840.00	
递延收益			
递延所得税负债	525,954.47	525,954.47	
其他非流动负债	160,438.27	160,438.27	
非流动负债合计	18,644,232.74	33,080,220.47	14,435,987.73
负债合计	87,955,907.54	117,612,272.18	29,656,364.64
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	156,437,068.77	156,437,068.77	
减：库存股	11,685,243.25	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	-108,342,033.18	-108,342,033.18	
归属于母公司所有者权益合计	183,751,250.99	183,751,250.99	
少数股东权益			
所有者权益合计	183,751,250.99	183,751,250.99	
负债和所有者权益总计	271,707,158.53	301,363,523.17	29,656,364.64

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	56,932,439.01	56,932,439.01	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	829,302.02	829,302.02	
应收款项融资			
预付款项	6,240,573.50	6,240,573.50	
其他应收款	44,869,828.78	44,869,828.78	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	955,398.73	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	342,522.91	342,522.91	
流动资产合计	110,170,064.95	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	531,553.34	531,553.34	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		282,876.36	282,876.36
无形资产	3,315,526.50	3,315,526.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,943.40	14,943.40	

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	164,612,315.71	164,895,192.07	282,876.36
资产总计	274,782,380.66	275,065,257.02	282,876.36
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			
应付账款	56,135.89	56,135.89	
预收款项			
合同负债	120,256.92	120,256.92	
应付职工薪酬	1,649,119.18	1,649,119.18	
应交税费	4,757,440.98	4,757,440.98	
其他应付款	52,943,297.34	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	4,000,000.00	4,185,680.20	185,680.20
其他流动负债	2,414.30	2,414.30	
流动负债合计	63,528,664.61	63,714,344.81	185,680.20
非流动负债：			
长期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		97,196.16	97,196.16
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	16,505,800.00	16,602,996.16	97,196.16

负债合计	80,034,464.61	80,317,340.97	282,876.36
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	156,437,068.77	156,437,068.77	
减：库存股	11,685,243.25	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	
未分配利润	-97,345,368.12	-97,345,368.12	
所有者权益合计	194,747,916.05	194,747,916.05	
负债和所有者权益总计	274,782,380.66	275,065,257.02	282,876.36

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

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	15%、25%
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

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	23,651.74	184,461.28
银行存款	109,047,541.89	108,548,789.15
其他货币资金	11,560,428.00	16,560,000.00
合计	120,631,621.63	125,293,250.43
其中：存放在境外的款项总额	302,901.98	317,806.67

其他说明

截止2021年12月31日，本集团存放在境外的货币资金为美元47,508.82元，上述货币资金为境外子公司的货币资金，折合人民币合计金额为302,901.98元。本集团持有使用权受到限制的货币资金为人民币11,560,428.00元(2020年12月31日：人民币16,560,000.00元)，具体情况参见附注六、（四十七）。

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	4,377,958.39	
其中：		
权益工具投资	4,377,958.39	
合计	4,377,958.39	

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	13.90%	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	15,509,479.83	86.10%	138,469.07	0.89%	15,371,010.76	23,985,790.77	64.70%	391,304.26	1.63%	23,594,486.51
其中：										
大型手机厂商	8,554,591.66	47.49%			8,554,591.66	14,055,616.06	37.91%	223,484.30	1.59%	13,832,131.76
中小零散客户	6,954,888.17	38.61%	138,469.07	1.99%	6,816,419.10	9,930,174.71	26.79%	167,819.96	1.69%	9,762,354.75
合计	18,012,609.83	100.00%	2,641,599.07	14.67%	15,371,010.76	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 2021 年 12 月 31 日，应收单位二之款项为人民币 2,503,130.00 元，单位二自 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。

按组合计提坏账准备：138,469.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-90 天	6,919,777.17	134,150.42	1.94%
90-365 天	35,111.00	4,318.65	12.30%
合计	6,954,888.17	138,469.07	--

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,509,479.83
1 至 2 年	2,503,130.00
合计	18,012,609.83

(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	
应收账款坏账准备	13,479,429.88	138,469.07	391,304.26	10,584,995.62		2,641,599.07

合计	13,479,429.88	138,469.07	391,304.26	10,584,995.62		2,641,599.07
----	---------------	------------	------------	---------------	--	--------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	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
天安保险股份有限公司江苏省分公司	手机保障理赔费	10,584,995.62	难以收回	子公司股东会审批	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	8,554,591.66	47.49%	
单位二	2,503,130.00	13.90%	2,503,130.00
单位三	465,000.00	2.58%	9,021.00
单位四	376,955.95	2.09%	7,312.95
单位五	200,155.24	1.11%	3,883.01
合计	12,099,832.85	67.17%	

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	8,578,131.80	99.23%	14,443,053.93	100.00%
1 至 2 年	66,148.20	0.77%		

合计	8,644,280.00	--	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	7,589,729.24	87.80
单位二	226,747.17	2.62
单位三	44,084.02	0.51
单位四	30,000.04	0.35
单位五	21,218.11	0.25
合计	7,911,778.58	91.53

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,057,162.69	21,171,917.71
合计	9,057,162.69	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	8,927,079.31	21,115,593.56
代垫款项	130,083.38	86,939.82
减：坏账准备		-30,615.67
合计	9,057,162.69	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	—	—	—	—
本期转回	30,615.67			30,615.67

2021年12月31日余额	0.00			0.00
---------------	------	--	--	------

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	账面余额
1年以内（含1年）	5,387,017.85
1至2年	925,650.69
2至3年	806,315.38
3年以上	1,938,178.77
3至4年	1,938,178.77
合计	9,057,162.69

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	
坏账准备	30,615.67		30,615.67			0.00
合计	30,615.67		30,615.67			

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	房租押金	1,032,756.00	3年以上	11.40%	
单位二	房租押金	239,133.25	2年以内	2.64%	
单位三	房租押金	140,000.00	2年以上	1.55%	
单位四	房租押金	123,900.00	2年以上	1.37%	
单位五	房租押金	120,500.00	2年以内	1.33%	
合计	--	1,656,289.25	--	18.29%	

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 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	18,161,257.04	2,440,241.18	15,721,015.86	34,671,348.24	4,255,368.67	30,415,979.57
低值易耗品				1,292,511.77		1,292,511.77
合计	18,161,257.04	2,440,241.18	15,721,015.86	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	384,498.97		2,199,626.46		2,440,241.18
合计	4,255,368.67	384,498.97		2,199,626.46		2,440,241.18

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	6,195,041.23	7,753,422.64
预付管理咨询费	418,456.93	635,290.13
待摊物业费	993,502.48	1,414,255.55
预付信息技术服务费		368,895.89
其他	112,792.48	116,776.09
合计	7,719,793.12	10,288,640.30

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,778,140.06	3,866,164.60
合计	2,778,140.06	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：				
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	44,513.46		511,217.29	555,730.75
(1) 购置	44,513.46		511,217.29	555,730.75
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	189,442.01	8,529.51	390,252.49	588,224.01
(1) 处置或报废	189,442.01	8,529.51	390,252.49	588,224.01
4.期末余额	1,901,066.16	3,494,088.44	19,865,919.68	25,261,074.28
二、累计折旧				
1.期初余额	1,453,069.86	3,322,064.80	16,652,268.28	21,427,402.94
2.本期增加金额	268,528.00	1,825.68	1,251,509.91	1,521,863.59
(1) 计提	268,528.00	1,825.68	1,251,509.91	1,521,863.59
3.本期减少金额	149,174.08	6,047.15	311,111.08	466,332.31
(1) 处置或报废	149,174.08	6,047.15	311,111.08	466,332.31
4.期末余额	1,572,423.78	3,317,843.33	17,592,667.11	22,482,934.22
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	328,642.38	176,245.11	2,273,252.57	2,778,140.06
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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		

1.期初余额	32,405,912.68	32,405,912.68
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	36,592,562.89	36,592,562.89
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	16,551,148.70	16,551,148.70
(1) 计提	16,551,148.70	16,551,148.70
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	16,551,148.70	16,551,148.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	20,041,414.19	20,041,414.19
2.期初账面价值	32,405,912.68	32,405,912.68

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合同权利及授权 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				303,920.53		303,920.53
(1) 购置				303,920.53		303,920.53
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				3,702,223.02		3,702,223.02

(1) 处置				3,702,223.02		3,702,223.02
4.期末余额		1,944,357.97		29,629,490.60	76,973,000.00	108,546,848.57
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		511,627.76		1,905,439.14	759,340.52	3,176,407.42
(1) 计提		511,627.76		1,905,439.14	759,340.52	3,176,407.42
3.本期减少金额				2,756,638.15		2,756,638.15
(1) 处置				2,756,638.15		2,756,638.15
4.期末余额		844,894.91		25,915,330.30	68,619,100.37	95,379,325.48
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				1,537,089.26		1,537,089.26
(1) 处置				1,537,089.26		1,537,089.26
4.期末余额		171,698.10		1,414,062.80	7,594,559.11	9,180,320.01
四、账面价值						
1.期末账面价值		927,765.06		2,300,097.50	759,340.52	3,987,203.08
2.期初账面价值		1,439,392.82		3,310,111.72	1,518,681.04	6,268,185.58

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	25,695,430.44					25,695,430.44
山西凯特通讯信 息技术有限公司 (以下简称“山西 凯特”)	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	1,173,709.00					1,173,709.00

威海分公司 (原公司名为威海百邦电子有限公司)						
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	5,961,599.95					5,961,599.95
山西凯特	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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团以经营分部作为报告分部。本集团的所有商誉已于购买日分摊至手机维修业务分部下的4个资产组组合，2021年12月31日，分配到这4个资产组组合的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

被投资单位名称	成本	减值准备	净额
上海百华	25,695,430.44	5,961,599.95	19,733,830.49
山西凯特	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(原公司名为威海百邦电子有限公司)	1,173,709.00	1,173,709.00	
合计	37,176,952.62	16,084,645.52	21,092,307.10

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

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团商誉所在的资产组组合的划分于2021年度未发生变化。

资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。

超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

预期增长率	(6.27%)- (4.48%)
-------	------------------

稳定期增长率	0.00%
毛利率	19.68%-22.87%
折现率	14.85%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组合的特定风险的利率为折现率，稳定期增长率为零。

商誉减值测试的影响

经过商誉减值测试，本年度商誉未发生减值。

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	1,566,377.31	2,316,527.66	584,959.05	2,788,958.28
其他	892,469.27	2,287,237.61	2,034,580.26	162,963.09	982,163.53
合计	5,016,536.95	3,853,614.92	4,351,107.92	747,922.14	3,771,121.81

其他说明

长期待摊费用其他减少主要为退租等导致经营租入固定资产改良报废及租赁物管费等转出，其中经营租入固定资产改良报废净值为人民币584,959.05元，租赁物管费等转出金额为人民币162,963.09元。

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	2,494,820.47	623,705.11	145,872.38	36,468.10
可抵扣亏损			385,087.48	96,271.87
递延及预收手机保障业务款	1,455,964.77	363,991.20	1,985,026.11	496,256.53
内部交易未实现利润			573,751.96	143,437.99
递延会员卡服务款	127,906.82	31,976.71	369,570.62	92,392.66
合计	4,078,692.06	1,019,673.02	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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,367,998.38	341,999.59	2,103,817.89	525,954.47
递延成本手机保障业务	601,453.99	150,363.50	775,804.42	193,951.11
合计	1,969,452.37	492,363.09	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	-150,363.50	869,309.52	-193,951.11	670,876.04
递延所得税负债	-150,363.50	341,999.59	-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	20,851,081.54	41,064,427.47
可抵扣亏损	158,711,110.34	151,768,435.14
合计	179,562,191.88	192,832,862.61

(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	
2022 年	6,519,648.62	5,048,160.11	
2023 年	4,432,114.15	5,043,720.80	
2024 年	61,607,672.70	63,019,674.26	
2025 年	68,819,385.42	73,506,313.79	
2026 年	17,332,289.45		
合计	158,711,110.34	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	5,743,700.00		5,743,700.00	5,543,700.00		5,543,700.00
合计	5,743,700.00		5,743,700.00	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	368,041.62	5,625,750.52
应付劳务费	644,268.20	161,910.63
合计	1,012,309.82	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	3,249,244.57	8,229,281.01
预收保外业务款	1,777,900.32	4,645,075.53
预收保障类业务款	1,823,412.34	3,607,034.88
预收货款	6,298,166.45	160,164.08
合计	13,148,723.68	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	57,147,532.78	59,517,480.88	5,215,670.85
二、离职后福利-设定提存计划	12,212.06	6,036,440.45	6,035,862.46	12,790.05
合计	7,597,831.01	63,183,973.23	65,553,343.34	5,228,460.90

(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	49,436,833.03	51,809,226.10	4,971,440.13
2、职工福利费		600,416.12	600,416.12	
3、社会保险费	9,442.92	3,379,088.53	3,382,135.21	6,396.24
其中：医疗保险费	7,987.60	3,145,030.18	3,147,882.28	5,135.50
工伤保险费	346.72	162,267.20	162,461.78	152.14
生育保险费	1,108.60	71,791.15	71,791.15	1,108.60
4、住房公积金	20,332.09	3,237,542.48	3,224,571.97	33,302.60
5、工会经费和职工教育经费	212,010.74	493,652.62	501,131.48	204,531.88
合计	7,585,618.95	57,147,532.78	59,517,480.88	5,215,670.85

(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	5,614,634.42	5,617,381.30	8,953.28
2、失业保险费	511.90	421,806.03	418,481.16	3,836.77
合计	12,212.06	6,036,440.45	6,035,862.46	12,790.05

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,876,018.98	6,701,111.79
企业所得税	6,377,191.13	6,810,277.99
个人所得税	10,138.82	22,913.08
城市维护建设税	121,174.95	128,230.69
应交教育费附加	86,438.80	91,999.25
其他	28,849.50	14,909.41
合计	9,499,812.18	13,769,442.21

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,066.67	19,500.00

其他应付款	15,754,222.62	20,269,393.12
合计	15,773,289.29	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	13,232,689.52	13,190,904.02
预提费用	2,467,655.99	5,859,464.75
限制性股票确认回购义务	53,877.11	1,219,024.35
合计	15,754,222.62	20,269,393.12

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	6,000,000.00	4,000,000.00
一年内到期的租赁负债	12,242,258.64	15,220,376.91
合计	18,242,258.64	19,220,376.91

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	1,041,086.25	1,226,291.81
合计	1,041,086.25	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	10,000,000.00	16,000,000.00
合计	10,000,000.00	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%；该借款按还款计划将于2021年12月31日之前偿还人民币4,000,000.00元，于2022年5月20日偿还人民币3,000,000.00元，于2022年11月20日偿还人民币3,000,000.00元，2021年度列示为一年内到期的非流动负债6,000,000.00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。

23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,059,874.83	14,435,987.73
合计	5,059,874.83	14,435,987.73

24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,957,840.00	
合计		1,957,840.00	--

25、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				-140,256.00	-140,256.00	130,133,104.00

其他说明：

因2018年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司业绩考核要求未能达标，审计年度公司对4名激励对象的全部限制性股票共计140,256股进行回购注销；共计支付回购成本人民币1,165,147.14元，分别减少股本人民币140,256.00元和资本公积人民币1,024,891.14元，减少库存股人民币1,165,147.14元。

26、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		1,024,891.14	152,410,576.01
其他资本公积	3,001,601.62			3,001,601.62
合计	156,437,068.77		1,024,891.14	155,412,177.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2021年度，本集团对未达标的限制性股票共计140,256股进行回购注销，减少资本公积人民币1,024,891.14元，详见附注六、（二十五）。

27、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	29,801,449.60	1,165,147.14	40,321,545.71
合计	11,685,243.25	29,801,449.60	1,165,147.14	40,321,545.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团于2020年8月26日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，本集团使用自有资金回购部分本集团股份。2021年度公司累计回购库存股140,256.00股，回购已累计支付的金额为人民币1,165,147.14元。对于失效限制性股票注销减少库存股人民币1,165,147.14元，详见附注六、（二十五）。

截至2021年12月31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2,394,980股，占公司目前总股本的1.84%，最高成交价为13.48元/股，最低成交价为11.16元/股，成交总金额为29,801,449.60元（不含交易费用）。

28、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

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-108,342,033.18	-20,844,908.97
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	6,508,421.64	-87,497,124.21
期末未分配利润	-101,833,611.54	-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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、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	303,247,296.68	246,569,529.93	475,137,934.69	441,432,947.32
其他业务	8,796,981.37	3,552.36	13,780,569.17	2,111,469.87
合计	312,044,278.05	246,573,082.29	488,918,503.86	443,544,417.19

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

31、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	450,009.56	545,624.63
教育费附加	315,773.25	348,340.34
其他	274,139.76	158,865.19
合计	1,039,922.57	1,052,830.16

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	16,526,887.14	21,007,571.57
市场推广费	4,522,153.75	4,034,381.10
低值易耗品	1,204,350.18	3,626,668.12
运输邮寄费	3,740,523.50	3,573,460.83
通讯、网络费	637,775.11	1,594,450.76
差旅费	387,542.93	775,462.10
办公招待费	17,492.00	743,675.92
其他	931,091.66	101,846.83
合计	27,967,816.27	35,457,517.23

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	17,870,397.92	29,011,285.90
管理咨询费	2,346,769.03	7,487,746.38
租赁物管费	5,440,747.56	5,333,537.79

无形资产摊销	157,362.52	4,795,919.89
审计费	1,264,068.47	2,405,660.37
办公招待费	774,109.11	1,295,783.87
差旅费	428,461.36	957,538.98
折旧	1,033,687.52	883,283.42
装修费	661,716.74	801,134.56
低值易耗品	397,604.72	473,437.32
通讯、网络费	163,730.60	350,461.21
保险费	163,089.25	284,765.52
会议交通费	56,279.53	254,610.86
股份支付费用		229,328.10
培训费	38,453.20	26,601.27
其他	364,451.50	607,157.51
合计	31,160,929.03	55,198,252.95

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,554,465.64	4,816,236.86
无形资产摊销	1,762,545.80	1,079,045.04
折旧	438,263.28	257,238.96
装修费	49,865.77	81,925.64
管理咨询费	915,142.56	41,320.56
办公招待费	1,268.33	31,239.21
其他	570,924.62	725,200.00
合计	6,292,476.00	7,032,206.27

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,694,125.31	19,500.00
减：利息收入	1,145,070.57	632,454.11
手续费	1,299,808.45	1,618,277.52
汇兑收益(损失)	-35,961.95	41,310.76

合计	1,812,901.24	1,046,634.17
----	--------------	--------------

36、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
政府补助	154,225.60	2,382,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	63,132.49	241,469.41
税费返还	67,779.90	
合计	285,137.99	2,623,469.41

37、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	9,451,272.17	914,017.12
股权转让产生的投资收益		20,000.00
合计	9,451,272.17	934,017.12

38、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	-622,041.61	
合计	-622,041.61	

39、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	1,331.57	28,402.52
应收账款坏账损失（亏损以“-”号填列）	252,835.19	-3,186,300.48
合计	254,166.76	-3,157,897.96

40、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	-384,498.97	-3,044,888.93
十、无形资产减值损失		-3,882,479.16
十三、其他		-1,943,155.18
合计	-384,498.97	-8,870,523.27

41、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（亏损以“-”号填列）	-22,456.57	-743,324.27

42、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	35,948.98	1,527.87	35,948.98
其他	345,307.92	96,794.99	345,307.92
合计	381,256.90	98,322.86	381,256.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

43、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
门店关闭及转让赔偿金	514,824.50	10,501,545.38	514,824.50
非流动资产报废损失	48,121.27	5,762,416.82	48,121.27
预计诉讼赔偿金		1,957,840.00	
违约无法收回的应收款项	164,683.44	1,799,121.68	43,640.44
预付房租损失	120,618.60	709,555.90	120,618.60
其他	130,924.70	536,403.56	130,924.70
合计	979,172.51	21,266,883.34	858,129.51

44、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	-565,218.47	521,716.72
递延所得税费用	-382,388.36	2,179,233.93
合计	-947,606.83	2,700,950.65

(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	5,560,814.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,390,203.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-68,963.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,990,080.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,257,884.15
转回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	36,468.10
费用加计扣除影响	-1,573,119.00
所得税费用	-947,606.83

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
产业扶持金、政府补助	630,445.91	2,382,000.00
代垫款项	23,558,241.87	955,621.54
利息收入	1,145,070.57	632,454.11
其他	5,035,520.98	2,207,352.07
合计	30,369,279.33	6,177,427.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金及代垫款项	15,957,325.78	23,914,517.04
费用性支出	21,890,071.49	39,708,013.30
银行手续费	1,299,808.45	1,618,277.52
其他	766,367.80	6,440,347.18
合计	39,913,573.52	71,681,155.04

(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
限制性股票回购	29,946,917.67	1,357,586.25
长期借款担保费	236,500.00	307,000.00
租赁负债支付的现金	13,121,364.60	
合计	43,304,782.27	1,664,586.25

46、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	6,508,421.64	-87,497,124.21
加：资产减值准备	384,498.97	8,870,523.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,521,863.59	2,572,500.65
使用权资产折旧	16,551,148.70	
无形资产摊销	3,176,407.42	6,474,964.92
长期待摊费用摊销	4,351,107.92	5,434,844.04
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）	22,456.57	6,505,741.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	48,121.27	

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	622,041.61	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,658,163.36	60,810.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,451,272.17	-934,017.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-198,433.48	2,442,211.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-183,954.88	-262,977.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,802,602.97	-16,929,167.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,225,917.58	-10,848,686.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,725,837.62	-10,061,934.42
其他	-254,166.76	5,345,066.06
经营活动产生的现金流量净额	47,059,086.69	-88,827,244.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
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	109,071,193.63	108,733,250.43
减：现金的期初余额	108,733,250.43	191,487,434.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	337,943.20	-82,754,183.62

（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	109,071,193.63	108,733,250.43
其中：库存现金	23,651.74	184,461.28
可随时用于支付的银行存款	109,047,541.89	108,548,789.15
三、期末现金及现金等价物余额	109,071,193.63	108,733,250.43

47、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	11,560,428.00	本集团存放于银行的供应商保证金
合计	11,560,428.00	--

48、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			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	47,508.82	6.3757	302,901.98
欧元			
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）本年度新纳入合并范围的子公司

1、奎通（上海）科技发展有限公司

（2）本年度不再纳入合并范围的子公司

1、河北雄安悦睿电子科技有限公司

2、河北雄安悦星电子科技有限公司

3、石家庄市百华悦邦电子科技有限公司

4、临沂百联商贸有限公司

- 5、孝昌县百华悦邦电子科技有限公司
6、上海百悦乐语科贸有限公司
7、深圳市百邦世纪电子科技有限公司

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	
百邦日新(北京)科技有限公司(注)	北京	北京	维修、销售	100.00%		出资设立
上海百华悦邦电子科技有限公司	上海	上海	维修、销售	100.00%		通过非同一控制下的企业合并取得
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
北京百华悦邦信息服务有限公司	上海	上海	维修、销售		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
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
威尔沃斯(香港)国际贸易有限公司	中国大陆	香港	贸易、投资		100.00%	通过非同一控制下的企业合并取得
Bybon Hongkong Company Limited	中国大陆	香港	控股投资	100.00%		出资设立
奎通(上海)科技发展有限公司(注)	上海	上海	技术开发服务、销售	100.00%		出资设立
上海臻赞技术有限公司(注)	上海	上海	技术开发服务、销售		100.00%	出资设立
百隆嘉讯(上海)信息科技有限公司(注)	上海	上海	维修、销售	100.00%		出资设立

其他说明：

注：截至 2021 年 12 月 31 日，以上四家公司的股东均未实缴出资。

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四、（十）。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。

（一）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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。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、市场风险

（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12月31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。

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	302,901.98	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：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	15,145.10	15,145.10	15,890.33	15,890.33
美元	对人民币贬值5%	-15,145.10	-15,145.10	-15,890.33	-15,890.33

（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：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加1%	6,240.00	6,240.00	5,000.00	5,000.00
长期借款	减少1%	-6,240.00	-6,240.00	-5,000.00	-5,000.00

（3）其他价格风险

因本集团无权益证券投资，因此不受证券市场变动或其他价格变动的风险。

2、信用风险

2021年12月31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六、（三）、其他应收款附注六、（五）。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六、(三)。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,详见附注六、(五)。

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12月31日,本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币12,099,832.85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67.17%(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。

3、流动风险

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:

项 目	年末余额				
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
长期借款	6,572,866.67	10,312,541.67			16,885,408.34
应付账款	1,010,543.82	1,766.00			1,012,309.82
其他应付款	15,773,289.29				15,773,289.29
合计	23,356,699.78	10,314,307.67			33,671,007.45

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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	4,377,958.39			4,377,958.39
持续以公允价值计量的资产总额	4,377,958.39			4,377,958.39

2、其他

本集团管理层认为, 2021年12月31日和2020年12月31日的财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

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	100.00	31.23%	31.23%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵新宇	持有本集团 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

4、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	164,559.79	225,421.77

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘铁峰	80,000,000.00	2018年05月07日	2021年05月06日	是

关联担保情况说明

担保方在担保期间对本集团与银行在授信额度内的短期借款进行担保。

如附注六、（二十二）所述，北京中关村科技融资担保有限公司为本集团人民币20,000,000.00元的银行借款提供担保，同时刘铁峰针对该担保提供反担保。

（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	2,356,278.00	1,889,305.44

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、其他

（1）限制性股票

根据本集团于2019年6月12日股东大会审议通过的《关于<2019年限制性股票激励计划(草案)>》(以下简称“2019年度激励计划”)及其摘要等议案，本集团以每股人民币1元向12名激励对象授予252,900股限制性股票。上述激励对象限制性股票解锁条件需满足一定的业绩要求，涉及业绩期间为2019年至2021年。

根据本集团于2021年5月19日股东大会审议通过的《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》(以下简称“2021年度激励计划”)及其摘要等议案，本集团以每股人民币8.46元向47名激励对象授予2,697,500.00股限制性股票。上述激励对象限制性股票解锁条件需满足一定的业绩要求，涉及业绩期间为2021年至2023年。

（2）变动情况

报告期内与上述股份支付有关的各项权益工具变动情况表

项目	2021年度激励计划	2019年度激励计划
2020年12月31日发行在外的本集团的权益工具	股数	股数
授予	2,098,000.00	42,000.00
失效		
行使		
离职	495,000.00	9,660.00
2021年12月31日发行在外的本集团的权益工具	1,603,000.00	32,340.00

截至2021年12月31日止，本集团2019年度激励计划下发行在外的限制性股票数量32,340股，预计将在1年内解锁，本集团2021年限制性股票激励（第二类）计划授予2,098,000股，目前尚在锁定期。

（3）公允价值的确定及股份支付费用

对于上述限制性股票激励计划，限制性股票的公允价值以普通股市价为基础进行计量。

对于上述股票期权激励计划，本集团按照“布莱克-斯科尔期权定价模型”对股票期权在授予日的公允价值进行测算，模型中主要选取参数为标的股价、行权价格、期权有效期、公司近两年股价波动率、中国国债一年、两年和三年期利率和公司最近三年的平均股息率。

本集团于2021年确认股份支付费用人民币0元(2020年：人民币229,328.10元)。截至2021年12月31日，股份支付累计计入资本公积的金额为人民币1,485,706.86元(2020年12月31日：人民币1,485,706.86元)。

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

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	本期发生额	上期发生额
购买无形资产	22,300.00	3,091,000.00

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

项目	年末余额	年初余额
一年以内	14,988,149.13	20,447,053.19
一到二年	7,339,519.11	9,396,154.20
二到三年	1,015,960.37	5,482,832.36
三年以上		868,341.43
合计	23,343,628.61	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

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十五、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

于2020年本集团决定终止某品牌授权门店业务，计划转让门店50家，计划关闭门店11家。截至2021年12月31日，61家门店在2021年全部完成交割，公司已注销。

1、终止经营损益

本集团在合并利润表中已将部分某品牌授权门店的处置业务列报为终止经营，并对比较数据进行了重述。部分某品牌授权门店终止经营损益情况如下：

项目	本年累计数	上年累计数

收入		72,432,880.44
成本费用		93,427,461.81
亏损总额		20,994,581.37
所得税费用		
净亏损		20,994,581.37
处置损益调整：		
转让门店赔偿金		5,289,557.89
履行与处置相关的职工薪酬赔付义务		785,991.61
处置亏损总额		6,075,549.50
减：所得税费用		
处置净损失		6,075,549.50

2、终止经营资产减值损失

项目	2021年度	2020年度
当期确认的减值损失		1,943,155.18

3、终止经营现金流量净额

会计差错更正的内容	本年累计数	上年累计数
经营活动现金流量净额		-23,438,144.63
投资活动现金流量净额		-2,957,572.72
筹资活动现金流量净额		27,802,367.67
现金流量净额		1,406,650.32

4、归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益

会计差错更正的内容	本年累计数	上年累计数
归属于母公司所有者的持续经营亏损		-60,426,993.34
归属于母公司所有者的终止经营亏损		-27,070,130.87
归属于母公司所有者的净亏损		-87,497,124.21

2、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：

(1) 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

(2) 手机维修业务-某品牌，负责在全国地区实体店提供某品牌手机维修、手机配件销售

(3) 电子商务业务分部，负责在全国地区通过电子商务平台和线下实体店以及手机运营商营业厅、合作零售商门店等体系回收及销售二手机，以及通过电子商务平台提供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	265,350,986.06	46,693,291.99		312,044,278.05
分部间交易收入	575,482.91	5,081,092.12	-5,656,575.03	0.00
营业成本	202,268,051.73	49,961,605.59	-5,656,575.03	246,573,082.29
利息收入	847,579.54	297,513.92		1,145,093.46
利息费用	1,694,125.31			1,694,125.31
资产减值损失	-258,298.52	-126,200.45		-384,498.97
折旧费和摊销费	7,201,118.75	326,396.59		7,527,515.34
利润总额	-2,032,634.81	7,593,449.62		5,560,814.81
所得税费用	-684,081.49	-263,525.34		-947,606.83
净利润	1,765,576.68	4,742,844.96		6,508,421.64
资产总额	322,295,691.09	226,968,631.60	-309,458,284.48	239,806,038.21
负债总额	251,555,242.26	137,250,857.40	-309,458,284.48	79,347,815.18
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	8,323,828.34	386,422.59		8,710,250.93
非流动资产减少额(注)	17,073,384.60	-294,463.93		16,778,920.67

(3) 其他说明

注：非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

项目	本年发生额	上年发生额
对外交易收入		
中国	312,044,278.05	488,918,503.86

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产总额		
中国	57,413,886.24	41,786,894.23

对主要客户的依赖程度：

本集团自被划分至手机维修业务的一个客户取得的营业收入为54,869,103.15元(2020年度：70,693,814.72元)，占本集团营业收入的17.58%(2020年度：14.46%)。

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	94.22%	2,503,130.00	100.00%		2,503,130.00	74.79%	2,503,130.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	153,465.94	5.78%	2,969.73	1.94%	150,496.21	843,558.15	25.21%	14,256.13	1.69%	829,302.02
其中：										
大型手机厂商										
中小零散客户	153,465.94	5.78%	2,969.73	1.94%	150,496.21	843,558.15	25.21%	14,256.13	1.69%	829,302.02
合计	2,656,595.94	100.00%	2,506,099.73	94.33%	150,496.21	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

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
单位一	2,503,130.00	2,503,130.00	100.00%	于 2021 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。

按组合计提坏账准备：2,969.73

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	153,465.94	2,969.73	1.94%

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	账面余额
1年以内（含1年）	153,465.94
1至2年	2,503,130.00
合计	2,656,595.94

（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	
坏账准备	2,517,386.13		11,286.40			2,506,099.73
合计	2,517,386.13		11,286.40			2,506,099.73

（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	94.22%	2,503,130.00
单位二	61,958.90	2.33%	1,202.00
单位三	27,304.01	1.03%	529.70
单位四	20,000.00	0.75%	388.00
单位五	19,926.66	0.75%	386.58
合计	2,632,319.57	99.08%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,702,774.74	44,869,828.78
合计	108,702,774.74	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	108,231,628.32	129,330,686.33
押金	387,500.00	655,500.00
代垫款项	83,646.42	48,071.77
减：坏账准备		-85,164,429.32
合计	108,702,774.74	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	—	—	—	—
本期转回	1,331.57		85,163,097.75	85,164,429.32

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	108,632,274.74
1 至 2 年	70,500.00
合计	108,702,774.74

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	
坏账准备	85,164,429.3		85,164,429.32			0.00

	2				
合计	85,164,429.32		85,164,429.32		

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	106,613,479.69	1 年以内	98.08%	
单位二	内部往来	998,137.28	1 年以内	0.92%	
单位三	内部往来	558,282.23	1 年以内	0.51%	
单位四	押金及保证金	120,500.00	2 年以内	0.11%	
单位五	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	0.09%	
合计	--	108,390,399.20	--	99.71%	

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	178,404,938.05	18,654,645.58	159,750,292.47	179,404,938.05	18,654,645.58	160,750,292.47
合计	178,404,938.05	18,654,645.58	159,750,292.47	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		
石家庄市百华悦邦电子科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				
上海百华悦邦电子科技有限公司	75,145,354.42					75,145,354.42	18,654,645.58
上海闪电蜂电子商务有限公司	84,298,053.05					84,298,053.05	
Bybon	306,885.00					306,885.00	

Investment Company							
百邦日新（北京）科技有限公司							
百隆嘉讯（上海）信息科技有限公司							
奎通（上海）科技发展有限公司							
合计	160,750,292.47		1,000,000.00			159,750,292.47	18,654,645.58

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新疆闪电蜂电子科技有限公司											
海南悦昊科技有限公司											
海南联百科技有限公司											

（3）其他说明

注1：本公司设立的子公司百邦日新、百隆嘉讯、奎通（上海）均未实缴出资。

注2：本年本公司处置石家庄百邦，本公司减少投资人民币1,000,000.00元。

注3：海南悦昊科技有限公司（成立于2021年12月02日）、海南联百科技有限公司（成立于2021年12月02日）。

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	37,257,789.12	36,745,682.79	192,970,114.98	191,482,458.57
其他业务	8,359.23			
合计	37,266,148.35	36,745,682.79	192,970,114.98	191,482,458.57

5、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	9,440,984.96	656,741.34
股权转让产生的投资收益	453,978.78	18,678,801.06
合计	9,894,963.74	19,335,542.40

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	-22,456.57	主要为非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		政府扶持资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,829,230.56	交易性金融资产投资取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,592.33	
门店关闭及转让赔偿金	-514,824.50	
违约无法收回的应收款项	-43,640.44	
预计诉讼赔偿金		
处置子公司的投资收益		

处置合伙企业的投资损失		
减：所得税影响额	2,112,000.92	
合计	6,217,900.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.39%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.002	0.002

备查文件目录

- 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。
- 4、载有董事长签名的 2021 年年度报告文本原件。
- 5、其他相关资料

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

(本页无正文，为北京百华悦邦科技股份有限公司 2021 年年度报告签署页)

北京百华悦邦科技股份有限公司

2022 年 4 月 29 日