



北京百华悦邦科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

2023 年上半年，集团实现营业收入人民币 2.969 亿元，同比上升 155.94%，已经超过 2022 年全年的营业收入，公司报告期内营业收入主要是由于公司 2023 年上半年联盟业务大幅增长。

公司联盟业务的大幅增长，一是由于公司门店数量的拓展、二是由于对单店销售的增长。在联盟业务大幅增长的同时，由于保修业务市场需求量的变化等原因，部分地区的苹果授权维修业务出现了较大的下降，公司的应对措施，一是通过深化数字化运营，提升线上获单能力、预约顾客到店的转化率、及到店的维修及交叉销售能力，二是对于现有盈利能力较差或盈利预期较差的门店，做了主动闭店处理，以盘活资源和资产，聚焦发力于优势门店。基于这个经营策略，公司关闭了 34 家门店（一季度关闭 4 家、二季度关闭 30 家），产生了一次性的营业外支出 166.84 万元。叠加本期赎回私募基金的投资确认了投资收益损失 183.45 万元，公司员工股权激励提取半年度相关费用 529.86 万元。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境和社会责任.....	18
第六节 重要事项.....	19
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	31
第九节 债券相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33
备查文件目录.....	97

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
公司、本公司、本集团、百邦、发行人	指	北京百华悦邦科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
上海百邦	指	上海百华悦邦电子科技有限公司，原名倚盛（上海）信息科技咨询有限公司
山西凯特	指	山西凯特通讯信息技术有限责任公司
上海闪电蜂	指	上海闪电蜂电子商务有限公司
达安世纪	指	北京达安世纪投资管理有限公司，为公司控股股东之一
悦华众城	指	北京悦华众城投资管理中心（有限合伙），为公司控股股东之一
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京百华悦邦科技股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	296,865,172.07	115,988,057.93	155.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-17,968,033.31	-17,101,575.90	-5.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-16,616,150.58	-13,465,664.68	-23.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,592,501.28	-16,872,295.18	109.44%
基本每股收益（元/股）	-0.14	-0.13	-7.69%
稀释每股收益（元/股）	-0.14	-0.13	-7.69%
加权平均净资产收益率	-15.52%	-11.10%	-4.42%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	168,437,254.36	194,029,101.67	-13.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	112,067,995.03	124,737,428.34	-10.16%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-15,758.98	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）	920,548.95	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	-1,834,530.65	交易性金融资产投资取得的投资损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,246,258.74	
门店关闭及转让赔偿金	-1,668,400.79	
合计	-1,351,882.73	

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联盟业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。

从 2009 年至今，公司作为苹果公司授权售后服务商已超过 14 年。

公司业务范围遍布全国。截至报告期末，公司已经在全国 31 个省、自治区和直辖市建有 83 家百邦苹果授权服务门店，发展闪电蜂联盟门店 1,891 家。

历经 14 年发展，公司已形成“两大渠道”（自有渠道+联盟商渠道）、“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、商品销售及增值服务和联盟业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）联盟业务

联盟业务，主要是在闪电蜂品牌下，整合现有维修门店，形成品牌化运营，并向联盟商提供手机配件销售。手机周边商品销售、技术支持，向联盟商和消费者提供二手机回收及销售、手机保障等手机服务。

（三）主要业绩驱动因素

1、联盟门店数量的增长

手机服务市场是由上百万的夫妻店和自由职业者构成的、总量巨大、格局分散的市场。公司自 2019 年启动联盟业务开始，持续拓展联盟门店。联盟门店数量的增长，对公司的业绩增长的作用，主要在于三个方面：一是扩大了公司产品系列的销售渠道，进而提升销量和销售额，二是通过联盟门店服务于更多的消费者，提升品牌影响力，三是门店数量的增大，同时提升了公司在产品开发、供应链、营销等方面的规模优势。

2、公司产品对联盟门店单店销售额的持续增长

公司的联盟业务模式，不同与以开新店为主的传统加盟模式，基本是对现有的、运营中的成熟门店赋能为主。在闪电蜂品牌下，公司为原门店注入原厂维修、手机周边产品、二手机业务等增量业务，使闪电蜂在合作门店中的份额，从零开始持续提升，从而提升闪电蜂单一合作门店的销售额。

3、持续的产品开发与服务创新

在传统的自营门店保内维修、保外维修基础上，公司相继推出了服务于联盟门店的原厂配件业务、百邦自有品牌的全系列手机周边产品、二手机回收与销售业务、及创新型服务产品。每一次新产品和服务的推出，既提升了公司对消费者的接触与服务机会，又加强了公司对于联盟门店的赋能，帮助联盟门店获得更多的生意机会。

4、门店管理的数字化、自动化持续建设

结合运营自营门店 16 年的经验，以及数字化的技术趋势，公司持续用数字化技术改造门店管理，把营销、预约到店与建单管理、进销存管理、顾客满意度管理、员工培训与绩效管理、日清日结管理等门店运营模块的越来越多的部分，实现数字化转型。把数字技术运用于门店管理，一方面可以使原来需要人工反复跟进的许多工作得以自动化闭环，减少管理盲点，另一方面可以显著提升供应链、营销、绩效管理等工作的效率，实现基于数字的半自动化、自动化决策，推动库存周转率、预约建单率、人均产能等关键指标的持续改善。下一步，公司将通过 SaaS 化的方式，把数字化的门店管理系统赋能于 1,891 家联盟门店，帮助联盟伙伴实现绩效的改善。

5、线上营销能力的持续提升

手机服务涵盖的维修、手机周边产品、二手机回收与销售等产品和服务，具有单一低频、集合高频的特点。例如，一个维修手机的用户，同样具有手机贴膜、出售手中不用的苹果设备等需求。基于线上营销能力，一方面获得更多的用户，一方面获得单一用户更多的生意机会，是公司增长的一个重要驱动力。公司的线上营销，包括基于电商平台的获客与销售、老客户的线上留存与会员体系、及基于数字化营销的顾客复购与交叉销售等方面。基于公域电商平台与私域会员的数字化营销与服务，公司一方面持续推动用户数量的增长，一方面持续提高为单一用户服务的产品品类，从单一的手机维修，向手机买用修换的综合服务发展。

二、核心竞争力分析

1、品牌与门店网络

百邦品牌深耕售后服务 16 年，累计服务千万以上顾客，在 100 多个城市百邦门店均经营十年以上，是市场上比较有影响力的、消费者信任的领先手机服务品牌。公司联盟业务的闪电蜂品牌，随着联盟网络拓展至 31 个省、252 城市、1,891 家门店，也逐渐深入人心。由于手机维修行业“小、散、乱”的特点，消费者对于手机维修的普遍痛点是不放心，构建消费者信任的、遍布全国的服务品牌，可以形成公司相对于其他从业者的竞争优势。

2、相对于竞争对手的规模优势

作为手机维修行业的唯一上市公司，公司在资产规模、门店网络、销售规模、用户存量等方面，具有显著的规模优势。这一规模优势，使公司相对于竞争对手，可以更有效地投入于产品开发、技术开发、供应链建设、运营体系升级等需要较大投入、形成较大竞争优势的关键能力建设，从而扩大公司的领先优势。

3、线上线下相结合的营销能力

公司在天猫、美大等电商平台具有较强的竞争能力，连续四年蝉连天猫双十一品类冠军，同时公司也持续投入于私域的会员体系发展。覆盖广、数量多的线下门店网络，可以承接全国范围的线上订单，获得更多的顾客；线上能力的发展，一方面可以获得更多的新用户，一方面又使得线下门店的老用户得以在线上留存和服务。

4、构建数字化、自动化管理系统的的能力

公司持续投入于数字化系统建设，目前已经形成了包括前端、业务中台、数据中台、和基于云的基础设施的数字化体系。数字化体系可以极大提升公司在供应链、营销、门店管理、联盟门店拓展与增长管理等各方面运营的效率，并将发挥越来越重要的作用。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	296,865,172.07	115,988,057.93	155.94%	主要系公司联盟业务大幅增长，收入增长
营业成本	271,122,114.50	98,796,758.98	174.42%	主要系公司联盟业务大幅增长，成本相应增长
销售费用	12,599,992.75	10,737,493.20	17.35%	
管理费用	22,058,854.07	19,363,045.70	13.92%	
财务费用	1,627,891.01	1,108,261.33	46.89%	主要系报告期内公司收入增长，相应公司微信支付宝支付等手续费增加所致
所得税费用	-1,283,212.75	-1,081,738.28	18.63%	
研发投入	7,319,965.64	0.00	100.00%	主要系报告期内公司持续提升数字化能力，持续投入数字化系统建设，增加研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	1,592,501.28	-16,872,295.18	-109.44%	主要系本报告期联盟业务持续增长所致
投资活动产生的现金流量净额	28,043,745.66	-61,717,265.00	-145.44%	主要系本报告期赎回私募基金投资，并减少了交易性金融资产投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-23,572,225.37	783,229.32	-3,109.62%	主要系本报告期内公司偿还了银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	6,075,696.75	-77,790,382.15	-107.81%	主要系本报告期内公司联盟业务持续增长，公司偿还了银行贷款并赎回了私募基金投资所致
投资收益	-1,834,530.65	-465,585.20	294.03%	公司赎回私募基金投资产生的投资亏损所致
其他收益	920,548.95	72,895.00	1,162.84%	主要系报告期内公司收到政府财政绩效奖励所致
营业外支出	1,668,400.79	44,356.52	3,661.34%	主要系闭店门店资产报废以及房租违约金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,834,530.65	9.53%	交易性金融资产公允价值确认的损失	否
资产减值	777,429.48	-4.04%	存货减值损失转回	否
营业外收入	1,246,258.74	-6.47%	其他	否
营业外支出	1,668,400.79	-8.67%	闭店门店资产报废以及房租违约金	否
其他收益	920,548.95	-4.78%	政府财政绩效奖励	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	70,977,704.47	42.14%	59,682,523.72	30.76%	11.38%	
应收账款	4,633,741.31	2.75%	6,965,522.78	3.59%	-0.84%	主要系本报告期苹果应收款等相应减少所致
存货	14,570,446.70	8.65%	13,806,305.28	7.12%	1.53%	
固定资产	1,530,659.09	0.91%	2,048,005.44	1.06%	-0.15%	
使用权资产	4,416,763.86	2.62%	12,746,136.45	6.57%	-3.95%	本期经营策略关闭了部分门店所致
短期借款			19,911,655.12	10.26%	-10.26%	本报告期公司偿还了南京银行和厦门银行的贷款所致
合同负债	6,451,557.38	3.83%	7,870,988.88	4.06%	-0.23%	
租赁负债	764,943.30	0.45%	2,167,783.41	1.12%	-0.67%	主要系本报告期闭店门店所致
交易性金融资产	2,000,000.00	1.19%	32,058,044.91	16.52%	-15.33%	主要系本报告期赎回私募基金投资所致
开发支出	0.00	0.00%	1,248,705.44	0.64%	-0.64%	本报告期研发项目完工，开发支出转无形资产所致
长期待摊费用	820,052.28	0.49%	2,220,177.66	1.14%	-0.65%	主要系闭店门店装修费和装修费摊销减少所致
应付账款	837,396.30	0.50%	1,452,043.75	0.75%	-0.25%	本报告期应付货款和应付劳务费减少所致
其他应付款	30,277,218.17	17.98%	13,672,814.40	7.05%	10.93%	主要系本报告期联盟商数量增长，联盟商押金保证金增长所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
其他	32,058,044.91	-1,834,530.65			2,000,000.00	30,223,514.26		2,000,000.00
上述合计	32,058,044.91	-1,834,530.65			2,000,000.00	30,223,514.26		2,000,000.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	32,058,044.91	-1,834,530.65	0.00	2,000,000.00	30,223,514.26	0.00	0.00	2,000,000.00	自有资金
合计	32,058,044.91	-1,834,530.65	0.00	2,000,000.00	30,223,514.26	0.00	0.00	2,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	200	200	0	0
其他类	自有资金	3,206	0		
银行理财产品	自有资金	1,700	0		
合计		5,106	200	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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：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	20,000,000.00	61,231,356.92	-64,102,249.52	80,859,138.90	-3,019,299.56	-2,340,788.26
上海闪电蜂电子商务有限公司	子公司	主要从事联盟业务向联盟商提供手机配件销售等	83,646,100.00	140,656,649.99	106,145,013.30	217,965,383.15	-126,482.99	-109,632.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 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，向联盟商提供手机配件销售等。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、长期战略的投入对短期业绩带来影响的风险

公司长期战略的投入包括技术开发、团队发展、营销投入、及员工 ESOP 股权激励等。虽然这些投入可以会长期产生重大的效益，但在短期内也会对公司的财务状况产生影响。

公司的应对举措在于：公司更加注重严谨的预算管理。通过有效地管控成本和资源分配，确保投入的确切金额和时间的规划，并最大限度地减少短期财务风险。此外，在投入技术开发时，公司还注重 MVP（最小可行产品）的形成，先低成本校验最小化模型，再迭代投入以避免瀑布式开发的高投入、低效率。采用敏捷式开发，可以更快地迭代并且在早期就可以纠正问题。最后，公司还将注重在投入产出方面的平衡，并做出正确的决策以确保资金和资源的最大化利用。

2、获得与业务增长速度相匹配的人才供给的风险

公司的业务增长需要更多的人才供给，短期内获得足够的人才供应是一项挑战。公司的应对，主要在于内生为主、引进为辅的策略。在人才内生方面，使更多的梯队人才参与到项目、培训、导师、和轮岗等人才发展机制中，在引进方面，重要在于公司储备不足的中基层人员，并对引进人才注重价值观与文化的培训，使引进人才融入百邦、成为真正的“百邦人”。

3、部分竞争对手提供以次充好的配件产品的风险

个别竞争企业将质量不合格的、非正品的配件，以低价向市场倾销，对于公司的原厂配件业务，造成一定的风险。

公司的应对主要在于几个方面，首先在坚守高品质正品策略的同时，通过高效的供应链服务，持续提升订单响应速度，帮助联盟伙伴实现总收益最大化；其次持续拓展联盟门店数量，并对联盟伙伴提供营销支持；三是通过多产品品类联动的方式，持续提升公司产品组合占联盟门店的份额。

4、部分自营门店保修业务量下降的风险

由于新机销量的变化、保修政策的便利性等因素的影响，部分自营门店的保修业务量下降。公司的应对措施在于，一方面通过数字化和运营提效，提升门店在当地市场的份额及顾客到店率，以推动业务量的提升，另一方面，对于盈利状况不佳、低增长潜力的门店，公司会考虑主动关闭。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2023 年 05 月 10 日	价值在线 (https://www.ir-online.con.cn/)	网络平台 线上交流	其他	参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2022 年度业绩说明	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《300736 百邦科技业绩说明会、路演活动等 20230510》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	34.05%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)《2022 年年度股东大会决议公告》 (2023-033)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
崔伟	独立董事	离任	2023 年 04 月 24 日	个人原因
瞿瑞	董事	离任	2023 年 04 月 24 日	个人原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。公司作为手机售后服务领域的上市公司，积极履行环境责任，通过为消费者解决手机等电子产品的使用问题、回收和销售二手手机，可以有效减少全社会冗余手机的保有量，进而减少碳排放量。报告期内，公司累计完成手机及平板电脑维修 13.98 万部。

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

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

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

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	2021年1月9日至2023年1月9日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	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。"	2018年01月09日	长期	正常履行中
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	2018年01月09日	长期	正常履行中

			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)。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	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
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	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。	2018年01月09日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘铁峰; 刘保元; 周海涛; 庞军; 徐艳; 李岩;	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	2018年01月09日	长期	正常履行中

	王波; 白松涛; 陈爱珍; CHEN LI YA;陈进; 魏亚锋		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。			
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
股权激励承诺	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
股权激励承诺	CHEN LI YA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。	2021年05月19日	长期	正常履行中
股权激励承诺	CHEN LI YA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
股权激励承诺	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	2018年05月04日	长期	正常履行中

			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。			
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					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
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	公司胜诉	公司胜诉	未执行		无
上海百华悦邦电子科技有限公司与北京金城国际物业管理有限责任公司租赁合同纠纷案件	55.48	否	二审判决公司胜诉	二审判决公司胜诉	执行中		无

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
赵新宇	5%以上股东	关联租赁	租赁关联方房产	市场定价	0.79元/平米/天	4.76	100.00%	4.76	否	现金结算	1.36元/平米/天		-
合计				--	--	4.76	--	4.76	--	--	--	--	--
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）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

6、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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
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	连带责任担保	无	无	--	否	否	
上海闪电蜂	2022年03月31日	0	2022年03月31日	0	连带责任担保	无	无	--	否	否	
上海闪电蜂	2022年07月27日	0	2022年07月27日	0	连带责任担保	无	无	--	否	否	
上海百邦	2022年08月02日	500	2022年09月09日	500	连带责任担保	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	
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						500	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			500	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						500	
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）			0	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											4.46%
其中：											

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	1,831,312	1.41%				-446,766	-446,766	1,384,546	1.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,744,912	1.34%				-435,966	-435,966	1,308,946	1.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,744,912	1.34%				-435,966	-435,966	1,308,946	1.01%
4、外资持股	86,400	0.07%				-10,800	-10,800	75,600	0.06%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	86,400	0.07%				-10,800	-10,800	75,600	0.06%
二、无限售条件股份	128,234,592	98.59%				446,766	446,766	128,681,358	98.94%
1、人民币普通股	128,234,592	98.59%				446,766	446,766	128,681,358	98.94%
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	130,065,904	100.00%				0	0	130,065,904	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈进	1,710,112	427,528		1,282,584	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁
CHEN LI YA	86,400	10,800		75,600	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁
李岩	33,750	8,438		25,312	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁
王静	1,050			1,050	高管锁定股	高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁
合计	1,831,312	446,766		1,384,546	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	6,583	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、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	24.36%	31,683,863			31,683,863	质押	8,330,000
赵新宇	境内自然人	4.97%	6,468,111	-12,620,350		6,468,111		
赵舒起	境内自然人	4.85%	6,310,175	6,310,175		6,310,175		
王镇孝	境内自然人	4.85%	6,310,175	6,310,175		6,310,175		
北京悦华众城投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.66%	4,755,200			4,755,200		
刘一苇	境内自然人	2.78%	3,621,255	-2,885,400		3,621,255		
缪江洪	境内自然人	2.26%	2,940,558	20,000		2,940,558		
王玉琴	境内自然人	1.67%	2,172,900	-3,600		2,172,900		
马兴全	境内自然人	1.37%	1,785,700	1,785,700		1,785,700		
轩春花	境内自然人	1.36%	1,772,200	92,700		1,772,200		

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 3）	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先生所控制的企业；股东刘一苇先生与刘铁峰先生系父子关系。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（参见注 11）	截至报告期末，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 3,862,380 股，占公司股份总数的 2.97%。		
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	31,683,863	人民币普通股	31,683,863
赵新宇	6,468,111	人民币普通股	6,468,111
赵舒起	6,310,175	人民币普通股	6,310,175
王镇孝	6,310,175	人民币普通股	6,310,175
北京悦华众城投资管理中心（有限合伙）	4,755,200	人民币普通股	4,755,200
刘一苇	3,621,255	人民币普通股	3,621,255
缪江洪	2,940,558	人民币普通股	2,940,558
王玉琴	2,172,900	人民币普通股	2,172,900
马兴全	1,785,700	人民币普通股	1,785,700
轩春花	1,772,200	人民币普通股	1,772,200
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先生所控制的企业；股东刘一苇先生与刘铁峰先生系父子关系。除此之外，公司未知前十名股东之间是否存在其他关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东王玉琴通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 2,172,900 股，实际合计持股 2,172,900 股。股东轩春花通过普通证券账户持有 1,772,100 股，通过信用交易担保证券账户持有 100 股，实际合计持股 1,772,200 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈进	董事	现任	1,710,112		427,528	1,282,584			
李岩	高级管理人员	现任	33,750		8,438	25,312			
CHEN LIYA	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	100,800		25,200	75,600			
合计	--	--	1,844,662		461,166	1,383,496			

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京百华悦邦科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	70,977,704.47	59,682,523.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,000,000.00	32,058,044.91
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,633,741.31	6,965,522.78
应收款项融资		
预付款项	19,384,165.00	16,937,194.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,877,397.66	7,150,578.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	14,570,446.70	13,806,305.28
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	6,865,213.32	5,267,792.91
流动资产合计	125,308,668.46	141,867,962.14
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	1,530,659.09	2,048,005.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,416,763.86	12,746,136.45
无形资产	6,377,441.98	5,039,613.89
开发支出		1,248,705.44
商誉	21,092,307.10	21,092,307.10
长期待摊费用	820,052.28	2,220,177.66
递延所得税资产	8,891,361.59	7,766,193.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	43,128,585.90	52,161,139.53
资产总计	168,437,254.36	194,029,101.67
流动负债：		
短期借款		19,911,655.12
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	837,396.30	1,452,043.75
预收款项		
合同负债	6,451,557.38	7,870,988.88
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	7,295,862.42	7,174,379.08
应交税费	7,137,421.41	7,813,916.80
其他应付款	30,277,218.17	13,672,814.40
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2,896,816.03	8,269,099.55
其他流动负债	708,044.32	800,947.62
流动负债合计	55,604,316.03	66,965,845.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	764,943.30	2,167,783.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		158,044.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	764,943.30	2,325,828.13
负债合计	56,369,259.33	69,291,673.33
所有者权益：		
股本	130,065,904.00	130,065,904.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	163,930,777.63	158,632,177.63
减：库存股	46,645,474.71	46,645,474.71
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	-152,351,310.54	-134,383,277.23
归属于母公司所有者权益合计	112,067,995.03	124,737,428.34
少数股东权益		
所有者权益合计	112,067,995.03	124,737,428.34
负债和所有者权益总计	168,437,254.36	194,029,101.67

法定代表人：刘铁峰

主管会计工作负责人：CHEN LIYA

会计机构负责人：CHEN LIYA

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	42,773,955.31	42,240,309.46
交易性金融资产	2,000,000.00	32,058,044.91
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	14,574,632.35	13,183,828.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货		24,143.08
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	408,389.00	1,081,148.29
流动资产合计	59,756,976.66	88,587,474.68
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	159,750,292.47
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	545,024.65	625,108.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,494,467.80	1,934,266.82
开发支出		1,248,705.44
商誉		
长期待摊费用	19,716.84	49,076.65
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	163,809,501.76	163,607,449.69
资产总计	223,566,478.42	252,194,924.37
流动负债：		
短期借款		19,911,655.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债	129,058.45	85,301.34
应付职工薪酬	4,537,513.49	3,869,951.14
应交税费	39,398.89	75,195.59

其他应付款	30,917,980.43	30,620,733.69
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	16,777.59	11,089.17
流动负债合计	35,640,728.85	54,573,926.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	35,640,728.85	54,573,926.05
所有者权益：		
股本	130,065,904.00	130,065,904.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	163,930,777.63	158,632,177.63
减：库存股	46,645,474.71	46,645,474.71
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	-76,493,556.00	-61,499,707.25
所有者权益合计	187,925,749.57	197,620,998.32
负债和所有者权益总计	223,566,478.42	252,194,924.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	296,865,172.07	115,988,057.93
其中：营业收入	296,865,172.07	115,988,057.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	315,555,663.22	130,348,712.64
其中：营业成本	271,122,114.50	98,796,758.98

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	826,845.25	343,153.43
销售费用	12,599,992.75	10,737,493.20
管理费用	22,058,854.07	19,363,045.70
研发费用	7,319,965.64	0.00
财务费用	1,627,891.01	1,108,261.33
其中：利息费用	202,357.87	769,311.41
利息收入	152,736.08	145,962.35
加：其他收益	920,548.95	72,895.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,834,530.65	-465,585.20
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）		-4,572,423.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,698.34	-61,496.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	777,429.48	-198,146.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,758.98	-33,843.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,829,104.01	-19,619,255.15
加：营业外收入	1,246,258.74	1,480,297.49
减：营业外支出	1,668,400.79	44,356.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,251,246.06	-18,183,314.18
减：所得税费用	-1,283,212.75	-1,081,738.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,968,033.31	-17,101,575.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,968,033.31	-17,101,575.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,968,033.31	-17,101,575.90

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
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	-17,968,033.31	-17,101,575.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,968,033.31	-17,101,575.90
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	-0.14	-0.13
（二）稀释每股收益	-0.14	-0.13

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

法定代表人：刘铁峰

主管会计工作负责人：CHEN LIYA

会计机构负责人：CHEN LIYA

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	10,616,340.44	535,004.12
减：营业成本	310,521.51	478,503.09
税金及附加	7,614.52	1,239.50
销售费用	691,808.31	701,178.72
管理费用	15,663,417.08	12,140,748.85
研发费用	7,098,072.25	
财务费用	56,692.03	309,763.94
其中：利息费用	14,295.04	344,865.41
利息收入	127,408.18	104,602.66

加：其他收益	38,157.92	20,186.31
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,834,530.65	-465,585.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,572,423.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,584.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,057.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,409.23	-16,171.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-15,009,509.94	-18,133,008.48
加：营业外收入	51,448.53	1,346,286.01
减：营业外支出	35,787.34	15,762.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,993,848.75	-16,802,484.66
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,993,848.75	-16,802,484.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,993,848.75	-16,802,484.66
（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	-14,993,848.75	-16,802,484.66

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	312,499,989.87	129,927,265.99
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	872,410.30	
收到其他与经营活动有关的现金	42,807,343.81	4,340,064.17
经营活动现金流入小计	356,179,743.98	134,267,330.16
购买商品、接受劳务支付的现金	295,481,170.43	106,905,979.32
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	37,844,146.48	29,558,299.91
支付的各项税费	6,522,667.08	4,184,017.65
支付其他与经营活动有关的现金	14,739,258.71	10,491,328.46
经营活动现金流出小计	354,587,242.70	151,139,625.34
经营活动产生的现金流量净额	1,592,501.28	-16,872,295.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,000,000.00	97,332,410.47
取得投资收益收到的现金	-9,772,793.87	212,660.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,910.00	6,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	47,240,116.13	97,551,880.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	196,370.47	1,269,145.47
投资支付的现金	19,000,000.00	158,000,000.00
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	19,196,370.47	159,269,145.47

投资活动产生的现金流量净额	28,043,745.66	-61,717,265.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,000.00
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		10,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,500,000.00
偿还债务支付的现金	19,880,200.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,160.08	363,441.68
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	3,674,865.29	6,353,329.00
筹资活动现金流出小计	23,572,225.37	9,716,770.68
筹资活动产生的现金流量净额	-23,572,225.37	783,229.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,675.18	15,948.71
五、现金及现金等价物净增加额	6,075,696.75	-77,790,382.15
加：期初现金及现金等价物余额	51,522,007.72	109,071,193.63
六、期末现金及现金等价物余额	57,597,704.47	31,280,811.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,306,987.19	1,110,016.33
收到的税费返还	38,157.92	
收到其他与经营活动有关的现金	1,421,909.44	13,726,879.10
经营活动现金流入小计	12,767,054.55	14,836,895.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,870.34	405,518.59
支付给职工以及为职工支付的现金	15,093,660.84	10,566,041.86
支付的各项税费	3,750.78	1,239.50
支付其他与经营活动有关的现金	5,356,048.32	9,618,977.73
经营活动现金流出小计	20,455,330.28	20,591,777.68
经营活动产生的现金流量净额	-7,688,275.73	-5,754,882.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,000,000.00	97,332,410.47
取得投资收益收到的现金	-9,772,793.87	212,660.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,080.00	5,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	47,236,286.13	97,550,910.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,004.47	547,131.57
投资支付的现金	19,000,000.00	158,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,117,004.47	158,547,131.57
投资活动产生的现金流量净额	28,119,281.66	-60,996,221.10
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,490,000.00
偿还债务支付的现金	19,880,200.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,160.08	363,441.68
支付其他与筹资活动有关的现金		6,353,329.00
筹资活动现金流出小计	19,897,360.08	9,716,770.68
筹资活动产生的现金流量净额	-19,897,360.08	773,229.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	533,645.85	-65,977,874.03
加：期初现金及现金等价物余额	42,240,309.46	83,468,097.74
六、期末现金及现金等价物余额	42,773,955.31	17,490,223.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	130,065,904.00				158,632,177.63	46,645,474.71			17,068,098.65		-134,383,277.23		124,737,428.34		124,737,428.34
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	130,065,904.00				158,632,177.63	46,645,474.71			17,068,098.65		-134,383,277.23		124,737,428.34		124,737,428.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,298,600.00						-17,968,033.31		-12,669,433.31		-12,669,433.31
(一) 综合收益总额											-17,968,033.31		-17,968,033.31		-17,968,033.31
(二) 所有者投入和减 少资本					5,298,600.00								5,298,600.00		5,298,600.00
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					5,298,600.00								5,298,600.00		5,298,600.00
4. 其他															
(三) 利润分配															

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	130,065,904.00				163,930,777.63	46,645,474.71			17,068,098.65	-152,351,310.54		112,067,995.03		112,067,995.03

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	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
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	130,133,104.00				155,412,177.63	40,321,545.71			17,068,098.65		-101,833,611.54		160,458,223.03		160,458,223.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					270,688.01	6,353,329.00					-17,101,575.90		-23,184,216.89		-23,184,216.89
(一) 综合收益总额											-17,101,575.90		-17,101,575.90		-17,101,575.90
(二) 所有者投入和减 少资本					270,688.01	6,353,329.00							-6,082,640.99		-6,082,640.99
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					270,688.01								270,688.01		270,688.01
4. 其他						6,353,329.00							-6,353,329.00		-6,353,329.00
(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				155,682,865.64	46,674,874.71			17,068,098.65	-118,935,187.44		137,274,006.14		137,274,006.14

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	130,065,904.00				158,632,177.63	46,645,474.71			17,068,098.65	-61,499,707.25		197,620,998.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,065,904.00				158,632,177.63	46,645,474.71			17,068,098.65	-61,499,707.25		197,620,998.32
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					5,298,600.00					-14,993,848.75		-9,695,248.75
(一) 综合收益总额										-14,993,848.75		-14,993,848.75
(二) 所有者投入和减少资本					5,298,600.00							5,298,600.00
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					5,298,600.00							5,298,600.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
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	130,065,904.00				163,930,777.63	46,645,474.71			17,068,098.65	-76,493,556.00		187,925,749.57

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	130,273,360.00				156,437,068.77	11,685,243.25			17,068,098.65	-97,345,368.12		194,747,916.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,273,360.00				156,437,068.77	11,685,243.25			17,068,098.65	-97,345,368.12		194,747,916.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					389,180.44	27,996,865.17				74,286,108.98		46,678,424.25
(一) 综合收益总额										74,286,108.98		74,286,108.98
(二) 所有者投入和减少资本					389,180.44	27,996,865.17						-27,607,684.73
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					389,180.44							389,180.44
4. 其他						27,996,865.17						-27,996,865.17
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	130,273,360.00				156,826,249.21	39,682,108.42			17,068,098.65	-23,059,259.14		241,426,340.30

三、公司基本情况

北京百华悦邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2012 年 9 月 13 日由北京百华悦邦电子科技有限责任公司依法整体变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国北京市，总部地址为中华人民共和国北京市。2014 年 8 月，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码为 831008。2018 年 1 月 9 日，本公司在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码为：300736。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 130,065,904 元，每股面值 1 元。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）营业执照记录的经营经营范围包括：销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、五金交电（不含电动自行车）、机械设备、通讯设备；通讯器材维修；技术推广服务；计算机系统服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。于 2020 年度，本集团主要从事手机通讯器材的维修及延伸增值服务、相关备件产品的销售和电子商务业务。

本财务报表由公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 06 月 30 日的财务状况以及 2023 年上半度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(a) 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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

(b) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对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以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

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，以及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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

金融资产转移

本集团已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

10、存货

存货包括库存商品和低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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股东权益变动而

确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

(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%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

14、使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

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
项目	摊销方法	预计使用寿命

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16、长期资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未

达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
经营租入固定资产改良	3 年及租赁期孰短
其他	1 年以上

18、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(1) 合同资产

合同资产是指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。

(2) 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：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；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。

20、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

22、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克—斯科尔斯模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。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以及向加盟商销售用于提供维修劳务的手机屏幕和电池等。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收

入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。通过实体店销售商品收入，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。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供维修劳务和提供增值服务的履约义务。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商门店签订业务合作协议，合作门店和联盟商门店在协议规定的范围内使用本集团的商标、服务标记、商号等，在统一商业形象下开展业务，本集团提供经营管理指导与咨询，定期收取管理咨询服务费。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。

主要责任人/代理人

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。

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

24、政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、14 和附注三、19。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不

认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(2) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(3) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

①判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

1) 开发支出资本化条件

本集团发生形成无形资产的开发阶段的费用，本集团认为，有证据表明本集团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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图和有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用该无形资产；该等无形资产生产的产品存在市场；本集团已经建立了使得归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量的内部控制，因此应当将该等费用资本化。

2) 经销商新机销售总额或净额法确认

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，在做出上述判断时，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。

②估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

1) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

2) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在作出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

3) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5) 股份支付的公允价值

股份支付费用按照采用布莱克—斯科尔斯模型评估授予日限制性股票的公允价值。本集团负责对权益工具的公允价值进行评估。在授予日，本集团对权益工具估值过程中使用的关键参数及假设包括评估日权益价格、预期波动率和无风险利率等。这些参数的变化可能对限制性股票授予日公允价值的评估结果，进而对股份支付的费用产生重大影响。

6) 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□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	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

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	3,084.60	0.00
银行存款	68,795,221.87	50,786,078.58
其他货币资金	2,179,398.00	8,896,445.14
合计	70,977,704.47	59,682,523.72
其中：存放在境外的款项总额	325,379.15	319,574.15
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,380,000.00	8,160,516.00

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团持有使用权受到限制的货币资金为人民币 13,380,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	32,058,044.91
其中：		
基金投资	2,000,000.00	32,058,044.91
其中：		
合计	2,000,000.00	32,058,044.91

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	35.03%	2,503,130.00	100.00%		2,503,130.00	26.38%	2,503,130.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,641,776.35	64.97%	8,035.04	0.17%	4,633,741.31	6,987,256.15	73.62%	21,733.37	0.31%	6,965,522.78
其中：										
大型手机厂商	4,007,126.48	56.08%		0.00%	4,007,126.48	5,151,762.03	54.28%			5,151,762.03
中小零散客户	634,649.87	8.88%	8,035.04	1.27%	626,614.83	1,835,494.12	19.34%	21,733.37	1.18%	1,813,760.75
合计	7,144,906.35	100.00%	2,511,165.04	35.15%	4,633,741.31	9,490,386.15	100.00%	2,524,863.37	26.60%	6,965,522.78

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%	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。本集团预计全部应收账款难以收回，因而相应计提坏账准备。
合计	2,503,130.00	2,503,130.00		

按组合计提坏账准备：8,035.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 90 天	4,641,776.35	8,035.04	0.17%
合计	4,641,776.35	8,035.04	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,641,776.35
2 至 3 年	2,503,130.00
合计	7,144,906.35

(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	2,524,863.37	620.06	14,318.39			2,511,165.04
合计	2,524,863.37	620.06	14,318.39			2,511,165.04

(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	4,007,126.48	56.08%	
单位二	2,503,130.00	35.03%	2,503,130.00
单位三	123,917.28	1.73%	2,453.56
单位四	93,416.20	1.31%	1,849.64
单位五	61,627.69	0.86%	1,220.23
合计	6,789,217.65	95.01%	

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	19,384,165.00	100.00%	16,937,194.47	100.00%
合计	19,384,165.00		16,937,194.47	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例
单位一	19,162,647.80	98.86%
单位二	140,661.46	0.73%
单位三	36,885.00	0.19%
单位四	20,000.00	0.10%

单位五	19,562.02	0.10%
合计	19,379,756.28	99.98%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,877,397.66	7,150,578.07
合计	6,877,397.66	7,150,578.07

(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	6,589,182.40	6,966,268.04
代垫款项	94,405.28	124,840.63
其他	193,809.98	116,469.40
合计	6,877,397.66	7,207,578.07

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		57,000.00		57,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期核销		57,000.00		57,000.00

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,080,117.49
1 至 2 年	1,087,910.20
2 至 3 年	626,118.15
3 年以上	2,083,251.82
3 至 4 年	2,083,251.82
合计	6,877,397.66

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	57,000.00			57,000.00		
合计	57,000.00			57,000.00		

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	15.02%	
单位二	房租押金	234,133.25	2年以上	3.40%	
单位三	合作保证金	140,500.00	2年以上	2.04%	
单位四	房租押金	140,000.00	3年以上	2.04%	
单位五	房租押金	123,900.00	3年以上	1.80%	
合计		1,671,289.25		24.30%	

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	17,245,305.53	2,674,858.83	14,570,446.70	17,258,593.59	3,452,288.31	13,806,305.28
合计	17,245,305.53	2,674,858.83	14,570,446.70	17,258,593.59	3,452,288.31	13,806,305.28

(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	3,452,288.31	28,253.90		805,683.38		2,674,858.83
合计	3,452,288.31	28,253.90		805,683.38		2,674,858.83

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	4,444,776.26	3,743,946.07
待摊房租及物业费	1,455,511.68	772,608.37
预付管理咨询及信息服务费	203,624.38	182,183.97
其他	761,301.00	569,054.50
合计	6,865,213.32	5,267,792.91

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,530,659.09	2,048,005.44
合计	1,530,659.09	2,048,005.44

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,764,089.44	3,494,088.44	17,820,153.95	23,078,331.83
2.本期增加金额	2,654.87		136,882.95	139,537.82
(1) 购置	2,654.87		136,882.95	139,537.82
3.本期减少金额	444,899.16		4,790,010.33	5,234,909.49
(1) 处置或报废	444,899.16		4,790,010.33	5,234,909.49
4.期末余额	1,321,845.15	3,494,088.44	13,167,026.57	17,982,960.16
二、累计折旧				
1.期初余额	1,601,507.56	3,318,263.39	16,110,555.44	21,030,326.39
2.本期增加金额	52,672.15	210.06	282,255.82	335,138.03
(1) 计提	52,672.15	210.06	282,255.82	335,138.03
3.本期减少金额	421,026.62		4,492,136.73	4,913,163.35
(1) 处置或报废	421,026.62		4,492,136.73	4,913,163.35
4.期末余额	1,233,153.09	3,318,473.45	11,900,674.53	16,452,301.07
三、账面价值				
1.期末账面价值	88,692.06	175,614.99	1,266,352.04	1,530,659.09
2.期初账面价值	162,581.88	175,825.05	1,709,598.51	2,048,005.44

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	30,988,153.48	30,988,153.48
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	13,955,311.40	13,955,311.40
4.期末余额	17,032,842.08	17,032,842.08
二、累计折旧		
1.期初余额	18,242,017.03	18,242,017.03
2.本期增加金额	5,984,210.54	5,984,210.54
(1) 计提	5,984,210.54	5,984,210.54
3.本期减少金额	11,610,149.35	11,610,149.35
(1) 处置	11,610,149.35	11,610,149.35
4.期末余额	12,616,078.22	12,616,078.22
三、账面价值		
1.期末账面价值	4,416,763.86	4,416,763.86
2.期初账面价值	12,746,136.45	12,746,136.45

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	专利权	软件	合同权利及授权资质	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,910,490.81	29,431,425.15	76,973,000.00	108,314,915.96
2.本期增加金额		2,365,827.64		2,365,827.64
(1) 购置				
(2) 内部研发		2,365,827.64		2,365,827.64
(3) 企业合并增加				
3.期末余额	1,910,490.81	31,797,252.79	76,973,000.00	110,680,743.60
二、累计摊销				
1.期初余额	1,336,380.48	22,805,221.59	69,378,440.89	93,520,042.96
2.本期增加金额	252,432.24	775,567.31		1,027,999.55
(1) 计提	252,432.24	775,567.31		1,027,999.55
3.期末余额	1,588,812.72	23,580,788.90	69,378,440.89	94,548,042.51
三、减值准备				
1.期初余额		2,160,700.00	7,594,559.11	9,755,259.11
2.期末余额		2,160,700.00	7,594,559.11	9,755,259.11
四、账面价值				
1.期末账面价值	321,678.09	6,055,763.89		6,377,441.98
2.期初账面价值	574,110.33	4,465,503.56		5,039,613.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 45.67%

11、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
定制开发小程序或系统子模块	1,248,705.44	1,117,122.20		2,365,827.64		0.00
合计	1,248,705.44	1,117,122.20		2,365,827.64		0.00

12、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	期末余额
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威海分公司(原公司名称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	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	期末余额
上海百华	5,961,599.95	5,961,599.95
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	0.00	0.00
上海百华悦邦电子科技有限公司威海分公司(原公司名称为威海百邦电子有限公司)	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。企业合并取得的商誉已经分配至手机维修业务分部下的资产组组合进行减值测试，与以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。可收回金额依据管理层批准的五年期预算，按照预计未来现金流量的现值确定。超过该五年期的现金流量依据以下所述的增长率作出推算。

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：

管理层在确定现金流量预测时作出的关键假设如下：

预期增长率	0.00%-4.75%
毛利率	23.79%-27.16%
稳定期增长率	0.00%
税前折现率	14.85%-19.93%

1.收入增长率——超过五年期的年平均收入增长率，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算收入增长率

2.折现率——管理层采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

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。

13、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	1,877,873.00	61,402.99	667,064.62	604,522.88	667,688.49
其他	342,304.66		139,960.24	49,980.63	152,363.79
合计	2,220,177.66	61,402.99	807,024.86	654,503.51	820,052.28

14、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	4,835,558.83	1,208,889.71	5,605,313.02	1,401,328.26
可抵扣亏损	26,404,539.57	6,601,134.89	21,899,889.00	5,474,972.25
预收保障类业务款	888,909.57	222,227.39	1,662,291.41	415,572.85
无形资产摊销差异	4,183,407.85	1,045,851.96	4,154,732.47	1,038,683.12
信用减值准备	8,035.04	2,008.76	78,201.43	19,550.36
合计	36,320,450.86	9,080,112.71	33,400,427.33	8,350,106.84

(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			632,178.87	158,044.72
租赁	755,004.52	188,751.12	2,335,653.19	583,913.29
合计	755,004.52	188,751.12	2,967,832.06	741,958.01

(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	-188,751.12	8,891,361.59	-583,913.29	7,766,193.55
递延所得税负债	-188,751.12		-583,913.29	158,044.72

(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	15,488,488.68	15,731,748.52
可抵扣亏损	186,739,003.21	171,192,096.68
合计	202,227,491.89	186,923,845.20

(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
2023 年	4,432,114.15	4,432,114.15	
2024 年	14,816,663.87	14,816,663.87	
2025 年	29,561,501.16	29,561,501.16	
2026 年	17,332,289.45	17,332,289.45	
2027 年及以后	120,596,434.58	105,049,528.05	
合计	186,739,003.21	171,192,096.68	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		19,911,655.12
合计		19,911,655.12

16、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	657,304.91	1,059,465.69
应付劳务费	180,091.39	392,578.06
合计	837,396.30	1,452,043.75

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,480,583.94	4,162,792.68
预收保外业务款	1,967,358.27	2,001,426.96
预收保障类业务款	888,909.57	1,662,299.29
预收联盟商管理费	114,705.60	44,469.95
合计	6,451,557.38	7,870,988.88

18、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	5,379,895.12	34,061,911.95	33,702,225.69	5,739,581.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,794,483.96	3,883,319.99	4,121,522.91	1,556,281.04
合计	7,174,379.08	37,945,231.94	37,823,748.60	7,295,862.42

(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	5,188,232.58	29,465,304.50	29,035,458.58	5,618,078.50
2、职工福利费		240,793.24	240,793.24	
3、社会保险费	43,378.95	2,265,693.48	2,271,385.81	37,686.62
其中：医疗保险费		2,134,360.64	2,134,360.64	0.00
工伤保险费	42,270.35	107,393.30	112,972.30	36,691.35
生育保险费	1,108.60	23,939.54	24,052.87	995.27
4、住房公积金		1,712,155.22	1,712,155.22	
5、工会经费和职工教育经费	148,283.59	377,965.51	442,432.84	83,816.26
合计	5,379,895.12	34,061,911.95	33,702,225.69	5,739,581.38

(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	1,705,334.72	3,755,546.99	3,986,653.92	1,474,227.79
2、失业保险费	89,149.24	127,773.00	134,868.99	82,053.25
合计	1,794,483.96	3,883,319.99	4,121,522.91	1,556,281.04

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	219,338.71	904,440.88
企业所得税	6,705,411.58	6,768,842.22
个人所得税	108,554.58	49,030.36
城市维护建设税	24,756.82	25,860.68
应交教育费附加	17,684.67	18,418.17
其他	61,675.05	47,324.49
合计	7,137,421.41	7,813,916.80

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	30,277,218.17	13,672,814.40
合计	30,277,218.17	13,672,814.40

(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	27,833,819.33	11,460,581.05
预提费用	1,054,310.91	2,031,411.33
其他	1,389,087.93	180,822.02
合计	30,277,218.17	13,672,814.40

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,896,816.03	8,269,099.55
合计	2,896,816.03	8,269,099.55

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	708,044.32	800,947.62
合计	708,044.32	800,947.62

23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租及建筑物	3,661,759.33	10,436,882.96
减：一年内到期的租赁负债	-2,896,816.03	-8,269,099.55
合计	764,943.30	2,167,783.41

24、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	130,065,904.00						130,065,904.00

25、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）	152,448,376.01			152,448,376.01
其他资本公积	6,183,801.62	5,298,600.00		11,482,401.62
合计	158,632,177.63	5,298,600.00		163,930,777.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积的增加主要来自 2022 年股权激励计划为获取激励对象的服务而计入相关成本或费用并相应增加资本公积人民币 5,298,600.00 元

26、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	46,645,474.71			46,645,474.71
合计	46,645,474.71			46,645,474.71

27、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

28、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	-134,383,277.23	-101,833,611.54
调整后期初未分配利润	-134,383,277.23	-101,833,611.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,968,033.31	-32,549,665.69
期末未分配利润	-152,351,310.54	-134,383,277.23

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。

29、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	296,686,198.65	271,122,114.50	113,467,047.00	98,796,758.98
其他业务	178,973.42		2,521,010.93	
合计	296,865,172.07	271,122,114.50	115,988,057.93	98,796,758.98

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

30、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	408,352.36	170,016.51
教育费附加	287,033.14	120,216.65
其他	131,459.75	52,920.27
合计	826,845.25	343,153.43

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,104,076.94	6,502,064.42
市场推广费	765,446.68	2,194,907.92
低值易耗品摊销	73,031.96	322,916.96
运输邮寄费	1,457,610.48	1,129,899.06
网络通讯费	335,684.96	290,270.18
差旅费	98,363.63	62,881.09
办公招待费	526,212.97	88,370.26
其他	239,565.13	146,183.31
合计	12,599,992.75	10,737,493.20

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	12,395,473.38	13,417,213.81
管理咨询费	729,664.75	1,902,195.76
租赁物管及装修费	2,465,605.13	1,360,752.87
差旅会议费	375,115.73	159,566.17
折旧与摊销	66,594.86	1,380,645.00
办公招待费	500,608.62	291,026.97
股份支付费用	5,298,600.00	270,688.01
其他	227,191.60	580,957.11
合计	22,058,854.07	19,363,045.70

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	6,307,421.18	
折旧与摊销	1,009,481.63	
技术服务费	942.45	
其他	2,120.38	
合计	7,319,965.64	

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	202,357.87	769,311.41
减：利息收入	152,736.08	145,962.35
手续费	1,589,944.40	500,860.98
汇兑收益	-11,675.18	-15,948.71
合计	1,627,891.01	1,108,261.33

35、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
与日常活动相关的政府补助	859,394.80	52,653.25
代扣个人所得税手续费返还	14,996.23	20,241.75
附加税减免	46,157.92	
合计	920,548.95	72,895.00

36、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	-1,834,530.65	-465,585.20
合计	-1,834,530.65	-465,585.20

37、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		-4,572,423.37
合计		-4,572,423.37

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	13,698.34	-61,496.37
合计	13,698.34	-61,496.37

39、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	777,429.48	-198,146.88
合计	777,429.48	-198,146.88

40、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
长期资产处置收益	-15,758.98	-33,843.62

41、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	727,960.39	29,954.66	727,960.39
无需支付的款项	433,256.69	1,419,746.93	433,256.69
其他	85,041.66	30,595.90	85,041.66
合计	1,246,258.74	1,480,297.49	1,246,258.74

42、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	732,572.83	41,700.33	
非流动资产报废损失	852,407.65		
其他	83,420.31	2,656.19	
合计	1,668,400.79	44,356.52	

43、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
递延所得税费用	-1,283,212.75	-1,081,738.28
合计	-1,283,212.75	-1,081,738.28

(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	-19,251,246.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,812,811.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,781.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,562.15
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	3,370,378.95
所得税费用	-1,283,212.75

44、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		
收回押金保证金及代垫款项	39,213,778.67	3,898,954.63
利息收入	152,736.08	145,962.35
其他	3,440,829.06	295,147.19
合计	42,807,343.81	4,340,064.17

(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	6,356,383.46	2,317,351.31
费用性支出	6,627,388.91	7,669,949.87
银行手续费	1,584,074.22	500,860.98
其他	171,412.12	3,166.30
合计	14,739,258.71	10,491,328.46

(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		6,353,329.00
租赁负债支付的现金	3,674,865.29	
合计	3,674,865.29	6,353,329.00

45、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	-17,968,033.31	-17,101,575.90
加：资产减值准备	-777,429.48	-1,487,972.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	335,138.03	546,627.51
使用权资产折旧	5,984,210.54	9,064,149.51
无形资产摊销	1,027,999.55	1,223,586.92
长期待摊费用摊销	807,024.86	1,687,703.62
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）	15,758.98	33,843.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	836,808.71	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		4,572,423.37
财务费用（收益以“-”号填列）	216,652.91	769,311.41
投资损失（收益以“-”号填列）	1,834,530.65	-465,585.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,125,168.03	-995,992.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-158,044.72	-91,977.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-764,141.42	-80,881.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,439,429.06	-4,251,573.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,766,623.07	-10,294,382.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,592,501.28	-16,872,295.18
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	57,597,704.47	31,280,811.48
减：现金的期初余额	51,522,007.72	109,071,193.63
现金及现金等价物净增加额	6,075,696.75	-77,790,382.15

(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	57,597,704.47	51,522,007.72
其中：库存现金	3,084.60	
可随时用于支付的银行存款	55,415,221.87	50,786,078.58
可随时用于支付的其他货币资金	2,179,398.00	735,929.14
三、期末现金及现金等价物余额	57,597,704.47	51,522,007.72

46、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	13,380,000.00	这些货币资金用作供应商保证金等所有权或使用权受到限制
合计	13,380,000.00	

47、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	45,030.19	7.23	325,379.15

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

□适用 ☑不适用

八、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	北京	北京	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
上海溱赞技术有限公司（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
深圳市百华悦邦科技有限公司（注）	深圳	深圳	维修、销售	100.00%		出资设立
北京百邦教育科技有限公司（注）	北京	北京	技术开发服务、销售	90.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：截至 2023 年 6 月 30 日均未实缴出资。

九、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023-6-30

金融资产

单位：元

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本量的金融资产	合计
货币资金		70,977,704.47	70,977,704.47
交易性金融资产	2,000,000.00		2,000,000.00
应收账款		4,633,741.31	4,633,741.31
其他应收款		6,877,397.66	6,877,397.66
合计	2,000,000.00	82,488,843.44	84,488,843.44

金融负债

单位：元

	以摊余成本量的金融负债	合计
应付账款	837,396.30	837,396.30
其他应付款	30,277,218.17	30,277,218.17
合计	31,114,614.47	31,114,614.47

2022-12-31

金融资产

单位：元

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本量的金融资产	合计
货币资金		59,682,523.72	59,682,523.72
交易性金融资产	32,058,044.91		32,058,044.91
应收账款		6,965,522.78	6,965,522.78
其他应收款		7,150,578.07	7,150,578.07
合计	32,058,044.91	73,798,624.57	105,856,669.48

金融负债

单位：元

	以摊余成本量的金融负债	合计
短期借款	19,911,655.12	19,911,655.12
应付账款	1,452,043.75	1,452,043.75
其他应付款	13,672,814.40	13,672,814.40
合计	35,036,513.27	35,036,513.27

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险及流动性风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

2.1 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的应收账款的 56.08%（2022 年 12 月 31 日：54.28%）和 95.02%（2022 年 12 月 31 日：88.42%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在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信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：（1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；（2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

信用风险未显著增加

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无已逾期超过 30 天依然按照 12 个月预期信用损失对其计提减值准备的应收款项。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

2.2 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023-6-30

单位：元

	1 年以内	1 至 2 年	合计
应付账款	837,396.30		837,396.30
其他应付款	30,277,218.17		30,277,218.17
租赁负债	2,896,816.03	764,943.30	3,661,759.33
合计	34,011,430.50	764,943.30	34,776,373.80

2022-12-31

单位：元

	1 年以内	1 至 2 年	合计
短期借款	20,477,852.83		20,477,852.83
应付账款	1,452,043.75		1,452,043.75
其他应付款	13,672,814.40		13,672,814.40
租赁负债	8,588,526.26	2,243,239.74	10,831,766.00
合计	44,191,237.24	2,243,239.74	46,434,476.98

2.3 市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动风险主要来自借款及应付债券等带息负债。浮动利率的借款令本集团面临现金流量利率风险。固定利率的借款令本集团面临公允价值利率风险。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的浮动利率借款为 0，无风险。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对资本结构进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年	2022 年
总资产	168,437,254.35	194,029,101.67
总负债	56,369,259.33	69,291,673.33
资产负债率	33.47%	35.71%

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
（2）权益工具投资		2,000,000.00		2,000,000.00

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

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	1,000,000.00	24.36%	24.36%

本企业的母公司情况的说明

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
赵新宇	房产	47,619.06	102,130.47								

(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
刘铁峰及上海百华	20,000,000.00	2020年12月22日	2023年12月21日	否
刘铁峰	20,000,000.00	2022年01月10日	2023年01月09日	是
刘铁峰	10,000,000.00	2022年06月28日	2025年06月27日	否

关联担保情况说明

注 1：本公司与国家开发银行签署人民币 20,000,000.00 元借款合同，由北京中关村科技融资担保有限公司为借款提供连带责任保证。本公司最终控制方刘铁峰及本公司之子公司上海百华为北京中关村科技融资担保有限公司提供保证反担保。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已提前归还上述借款，但相应担保尚未履行完毕。

注 2：本公司与南京银行股份有限公司签署人民币 20,000,000.00 元最高债权额度合同，由本公司最终控制方刘铁峰及本公司之子公司上海百华提供连带责任保证。

注 3：本公司与厦门国际银行股份有限公司签署人民币 10,000,000.00 元综合授信额度合同，由本公司最终控制方刘铁峰提供连带责任保证。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,254,256.09	1,233,195.12

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 □不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,482,401.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,298,600.00

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

4、其他

股份支付计划

2022 年度限制股票激励计划

本公司于 2022 年实施了一项限制性股票激励计划（以下称“2022 年激励计划”）。目的是激励核心骨干员工。

根据 2022 年 9 月 14 日召开的 2022 年第二次临时股东大会的授权，本公司于 2022 年 9 月 15 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。本公司向符合授予条件的 30 名激励对象首次授予 2,990,000.00 股限制性股票，首次授予价格为人民币 5.44 元/股。

若达到 2022 年激励计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在自限制性股票首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止（“第一个解除限售期”），自限制性股票首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止（“第二个解除限售期”）及自首次授予限制性股票之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月之内的最后一个交易日的当日止（“第三个解除限售期”）依次可申请解锁股票上限为该期计划获授权股票数量的 30%、30%与 40%。

在满足解锁条件后，员工有权利根据可行权价格购买股票并可以申请股票上市流通。

本集团于 2022 年确认的股份支付费用为人民币 3,182,200.00 元（2021 年：人民币 0.00 元）。

于 2022 年，2022 年激励计划授予的限制性股票中，因未满足解锁条件失效的限制性股票为 210,000 股。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克—斯科尔斯模型，结合授予股份期权的条款和条件，做出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2022年
股利率（%）	0.00
预计波动率（%）	25.05-26.68
无风险利率（%）	1.50-2.75
股份期权预计期限（年）	4.00
每股普通股价值（人民币元）	12.01

2021 年度限制股票激励计划

本公司于 2021 年实施了一项限制性股票激励计划（以下称“2021 年激励计划”）。目的是激励核心骨干员工。

根据 2020 年年度股东大会的授权，本公司于 2021 年 5 月 19 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本公司向符合授予条件的 47 名激励对象首次授予 2,098,000.00 股限制性股票，首次授予价格为人民币 8.46 元/股。

若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在自限制性股票首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止（“第一个解除限售期”），自限制性股票首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止（“第二个解除限售期”）及自首次授予限制性股票之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月之内的最后一个交易日的当日止（“第三个解除限售期”）依次可申请解锁股票上限为该期计划获授权股票数量的 30%、30%与 40%。

在满足解锁条件后，员工有权利根据可行权价格购买股票并可以申请股票上市流通。

由于预计无法满足业绩条件，本集团于 2022 年未确认股份支付费用（2021 年：未确认）。

于 2021 年，2021 年激励计划授予的限制性股票中，因未满足解锁条件失效的限制性股票为 975,900 股。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克—斯科尔斯模型，结合授予股份期权的条款和条件，做出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2021年
股利率（%）	0.00
预计波动率（%）	26.89-28.33
无风险利率（%）	1.50-2.75
股份期权预计期限（年）	4.00
每股普通股价值（人民币元）	8.46

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 2 个报告分部：

(1) 手机维修业务分部；(2) 联盟业务分部。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) 手机维修业务分部，负责在全国地区实体店提供苹果品牌手机维修、全新苹果手机销售、手机配件销售及增值服务；(2) 联盟业务分部，负责向加盟商提供手机配件销售（注）。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	联盟业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	80,784,492.81	216,080,679.26		296,865,172.07
分部间交易收入	72,452,635.49	1,539,425.15	-73,992,060.64	0.00
营业成本	144,360,340.86	200,753,834.28	-73,992,060.64	271,122,114.50
利息收入	149,976.90	2,759.18		152,736.08
利息费用	202,357.87			202,357.87
资产减值损失	843,786.62	-66,357.14		777,429.48
折旧费和摊销费	2,075,995.67	94,166.77		2,170,162.44
利润总额	-30,385,837.32	11,134,591.26		-19,251,246.06
所得税费用	-1,283,212.75			-1,283,212.75
净利润	-29,102,624.57	11,134,591.26		-17,968,033.31
资产总额	130,025,310.22	142,084,443.87	-103,672,499.73	168,437,254.36
负债总额	135,626,674.86	24,415,084.20	-103,672,499.73	56,369,259.33
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	7,116,449.92			7,116,449.92
非流动资产减少额(注)	12,481,072.33	-2,323,350.66		10,157,721.67

(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。

十四、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	100.00%	2,503,130.00	100.00%		2,503,130.00	100.00%	2,503,130.00	100.00%	
其中：										
其中：										
合计	2,503,130.00	100.00%	2,503,130.00	100.00%		2,503,130.00	100.00%	2,503,130.00	100.00%	

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%	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。本集团预计全部应收账款难以收回，因而相应计提坏账准备。
合计	2,503,130.00	2,503,130.00		

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
2 至 3 年	2,503,130.00
合计	2,503,130.00

(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	2,503,130.00					2,503,130.00
合计	2,503,130.00					2,503,130.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,574,632.35	13,183,828.94
合计	14,574,632.35	13,183,828.94

(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	14,148,834.51	12,687,973.36
押金	321,000.00	371,000.00
代垫款项	16,960.89	52,251.16
其他	87,836.95	72,604.42
合计	14,574,632.35	13,183,828.94

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,253,632.35
1 至 2 年	151,000.00
2 至 3 年	170,000.00
合计	14,574,632.35

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	内部往来	8,390,988.74	1 年以内	57.57%	
单位二	内部往来	2,541,208.06	1 年以内	17.44%	
单位三	内部往来	1,055,137.28	1 年以内	7.24%	
单位四	内部往来	850,000.00	1 年以内	5.83%	
单位五	内部往来	693,039.08	1 年以内	4.76%	
合计		13,530,373.16		92.84%	

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	178,404,938.05	18,654,645.58	159,750,292.47
合计	178,404,938.05	18,654,645.58	159,750,292.47	178,404,938.05	18,654,645.58	159,750,292.47

(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		
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
上海闪电电蜂电子商务有限公司	84,298,053.05					84,298,053.05	
BYBON INVESTMENT COMPANY	306,885.00					306,885.00	
合计	159,750,292.47					159,750,292.47	18,654,645.58

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,616,340.44	310,521.51	535,004.12	478,503.09
合计	10,616,340.44	310,521.51	535,004.12	478,503.09

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

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	-1,834,530.65	-465,585.20
合计	-1,834,530.65	-465,585.20

十五、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,758.98	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）	920,548.95	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	-1,834,530.65	交易性金融资产投资取得的投资收益/损失
门店关闭及转让赔偿金	-1,668,400.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,246,258.74	
合计	-1,351,882.73	

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	-15.52%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.35%	-0.13	-0.13

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有董事长签名的 2023 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。