



金尚互联

NEEQ : 833576

北京金尚互联科技股份有限公司

Beijing Keesail Technology Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

1. 2019 年 2 月，“皓途”品牌完成注册，用以打造终端数字化的核心平台级产品线；
2. 2019 年 3 月，公司 B2B 平台的月 GMV 突破 1.5 亿；同时启动自营产品试点；
3. 2019 年 4 月，完成对梵高电子的投资；梵高电子作为消费电子领域的品牌商进行独立运营；
4. 2019 年 4 月，皓途子产品“皓途收银”、“皓途自助购”正式发布；同月，皓途产品签约 3 家连锁终端客户，正式开启商业化运营；
5. 2019 年 5 月，“友生意”品牌完成注册，标志着公司 B2B 平台服务品牌商的窗口已经开启；
6. 2019 年 6 月，公司 B2B 平台的月 GMV 突破 2 亿。
7. 2019 年 7 月，公司完成了新增经营范围：销售食品的工商变更手续；并取得了食品经营许可证。
8. 2019 年 8 月，“中可通 V2.0”正式发布，公司逐步打通快消品产业互联体系链条；
9. 2019 年 12 月，公司再次得国家级高新技术企业资质证书，可继续享受关于高新技术企业的相关优惠政策。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金尚互联	指	北京金尚互联科技股份有限公司
珠海快趣	指	珠海市快趣商贸有限公司
金尚智能	指	金尚互联(珠海)智能科技有限公司
深圳快趣	指	深圳快趣科技有限公司
梵高电子	指	北京梵高电子科技有限公司
友生意	指	北京友生意科技有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《北京金尚互联科技股份有限公司章程》
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》
报告期	指	2019.1.1-2019.12.31
上年同期	指	2018.1.1-2018.12.31
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SAAS	指	一种通过 Internet 提供软件的模式,厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上,客户可以根据自己实际需求,通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务,按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用,并通过互联网获得厂商提供的服务。
SKU	指	库存进出计量的基本单元,可以是以件,盒,托盘等单位。
CRM	指	客户关系管理,即企业为提高核心竞争力,利用相应的信息技术以及互联网技术协调企业与顾客间在销售、营销和服务上的交互,从而提升其管理方式,向客户提供创新式的个性化的客户交互和服务的过程。
PDD 事业部	指	平台交易与发展事业部
S2B	指	Supply chain platform To business, 即供应链平台服务小 B 端卖家用户的一种商业形式。
B2B	指	Business to Business, 即商家与商家建立的商业关系。
小 B 端用户	指	终端商户

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董涛、主管会计工作负责人郝丽及会计机构负责人（会计主管人员）郝丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	公司控股股东为董涛,截止报告期末,直接持有公司52.2725%的股份。虽然公司建立了《关联交易管理制度》等制度,控股股东出具了相关承诺,但仍存在着控股股东可能利用其控股地位,通过行使表决权影响公司人事任免、经营战略决策等,若权利行使不当则可能对公司经营及公司中小股东利益产生不利影响。
客户集中风险	报告期内,公司对前五大客户销售收入总额占当期营业收入的比例为68.26%,客户集中度较高。公司当前业务受主要客户的影响较大,如果公司与主要客户的合作出现问题,则可能会对公司的经营带来阶段性风险。
人才激励机制风险	公司通过自主技术的不断积累、管理水平的不断提升,以及对行业需求的深入把握,已经形成了一套自有的业务经营模式。但随着互联网+在各下游行业的迅速发展,行业服务平台以及信息服务市场化程度的不断提高,对核心人才的竞争将更加激烈。若公司不能在人才激励、薪酬结构等方面进一步加强管理,未来公司在业务创新上将遭遇瓶颈。
技术升级的风险	下游行业随着互联网+的发展,其业务流程、生产和营销方式等均会进行变革,对技术应用的要求更为业务化、互联网化并大数据化,并对物联网技术的研发有着更新的要求。公司需要将多

	种技术进行有机融合,才能打造出更有竞争力的产品及平台。如果未来公司不能顺利推进研发项目或不能及时实现技术平台的更新,则存在无法把握行业发展机遇、满足客户需求的风险。
资金短缺风险	随着公司战略定位的日渐清晰,公司将加快推进行业领域的规划布局,及时进行快速的市场扩充,这需要大量的资金,是公司利用现有经营活动和负债融资所不能满足的。公司已通过在全国中小企业股份转让系统定向增发的直接融资方式募集资金,但随着公司产品开发、技术研发、市场拓展等的持续大力推进,公司未来经营仍存在资金短缺的风险。
公司无形资产减值的风险	公司无形资产中的著作权均按照预计未来可带来收益的年限 20 年进行摊销,公司目前营业收入主要来自以二维码标识软件技术为基础开发各种应用软件,形成面向下游行业的终端营销与管理平台。由于软件技术的更新换代速度快,因此其时效性对公司的可持续经营具有重大影响,该类软件的市场是否能够持续 20 年具有不确定性,因此公司无形资产可能面临减值的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京金尚互联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Keesail Technology Co.,Ltd
证券简称	金尚互联
证券代码	833576
法定代表人	董涛
办公地址	北京市海淀区花园东路 11 号 7 层 703 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郝丽
职务	财务总监兼信息披露负责人
电话	010-57625199
传真	010-57625197
电子邮箱	ir@keesail.com
公司网址	www.keesail.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦西配楼 501 室 100191
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 4 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	物联网产品及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,212,060
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	董涛
实际控制人及其一致行动人	董涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911101085534345549	否
注册地址	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦 7 层 703 室（东升地区）	否
注册资本	31,212,060	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商投资者沟通电话	021-38677798
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张砚东、汪锋
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 4 月 14 日，公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司住所并修订<公司章程>的议案》，公司原注册地址为：北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦 703 室（东升地区）；变更后注册地址为：北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦西配楼 5 层 501 室（具体以工商行政管理部门登记为准）。

截止本报告披露日，公司尚未完成变更注册地址及修订公司章程的工商登记手续。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,928,072.04	31,450,879.38	-20.74%
毛利率%	81.19%	84.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,657,208.96	-299,298.59	-1,456.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,641,978.68	-161,678.60	-2,771.12%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-12.41%	-0.73%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-12.36%	-0.39%	-
基本每股收益	-0.15	-0.01	-1,400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,857,801.26	42,795,083.63	-6.86%
负债总计	4,575,188.66	2,871,355.21	59.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,214,853.55	39,871,474.49	-11.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.28	-11.72%
资产负债率%(母公司)	9.76%	5.24%	-
资产负债率%(合并)	11.48%	6.71%	-
流动比率	5.32	9.59	-
利息保障倍数	-59.89	-4.86	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,653,585.61	1,146,500.05	-244.23%
应收账款周转率	1.33	1.73	-
存货周转率	48.82	86.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.86%	-13.99%	-
营业收入增长率%	-20.74%	8.64%	-
净利润增长率%	-828.05%	-115.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,212,060	31,212,060	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,657.88
非经常性损益合计	-17,657.88
所得税影响数	-2,427.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-15,230.28

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	19,097,252.22		17,346,494.17	

应收票据		1,000,000.00		0.00
应收账款		18,097,252.22		17,346,494.17
应付票据及应付账款	141,715.52		133,671.00	
应付账款		141,715.52		133,671.00

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是基于物联网应用技术的产品及服务提供商，目前拥有 3 项发明专利、4 项实用新型专利、4 项外观设计专利及 33 项计算机软件著作权。公司主要是针对快消品行业细分市场为主的下游“互联网+”需求，为行业客户提供终端营销与管理平台服务。

公司目前获得收益的方式主要分为以下三种：

1、平台服务收费。公司将各业务线成熟的业务体系软硬件平台化，以云计算的方式进行部署，通过平台输出标准服务，根据标准化的平台计费系统收取费用；同时，公司还致力于将过去积累的终端商户体系连接打造成平台，为厂商提供商流与信息流的智能服务，根据终端商户需求的体量、运营服务深度等收取平台运营服务费。

2、软件授权及开发收费，即收取软件系统的开发费及服务费。客户提出明确的技术需求，由公司为其进行系统开发、系统集成、客户端开发、物联网硬件技术开发等服务，公司授权其使用软件或者中间件的一种收费方式。

3、智能硬件销售收费。公司通过对不同应用场景的职能进行硬件设计并产品化，搭载平台服务，销售给相应的厂商或者最终客户，并以单个硬件销售或月度服务费的方式收取费用。

在快消品细分市场领域，公司业务盈利模式以平台服务费、软件授权及智能硬件销售为主。平台服务方面针对快消品企业的终端商户提供平台运营服务，收取平台运营的年度费用；公司根据业务需要参与卷烟生产企业、商业企业每年通过招投标的方式进行的软件及系统集成类项目，并根据项目属性不同公司收取相应的开发费用及长期的服务费用；智能硬件方面收取智能硬件的产品费用，即将公司开发的智能模块植入到冷饮设备中，提升冷饮设备的市场竞争力及实现运营效率最大化。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司持续推进在快消品行业领域的布局，逐步整合基于传统的 SAAS 业务资源，对快消产业链中的品牌商、经销商及终端客户进行深度赋能。公司结合快消品市场现状和经销商的经营难题，自主研发了多款适合经销商使用的管理营销工具，多维度助力合作伙伴进行转型升级，同时建立起终端

用户的底层社交关系，致力于打造数字化的平台级产品线。目前，公司将快消品行业细化为烟草行业和快消 B2B 平台两个领域。2019 年度，公司主要收入来自于烟草消费品业务，受下游客户于 2018 年度公司推出促销活动时提前备货的影响，该项业务的收入较上年同期有所降低；快消品 B2B 平台类业务作为战略布局的重心，各项工作均得到了稳步推进，并完成了多款产品及品牌的注册。

一、财务状况分析

截止报告期末，公司总资产 39,857,801.26 元，较期初 42,795,083.63 元减少 2,937,282.37 元，变动幅度为-6.86%；归属于挂牌公司股东的净资产为 35,214,853.55 元，较期初 39,871,474.49 元减少 4,656,620.94 元，变动幅度为-11.68%；资产负债率（合并）为 11.48%，公司资产负债率处于合理水平。

二、经营成果分析

本报告期内，公司实现营业收入 24,928,072.04 元，同比降低 20.74%；营业收入毛利率 81.19%，略低于上年同期，但仍处以较高水平，主营业务的盈利能力较为明显；全年实现归属于母公司所有者的净利润-4,657,208.96 元，出现亏损的原因为：2018 年年底，公司针对烟草行业客户进行了促销活动，同时，因烟草业务二维码需求在 2017 和 2018 年两年内增幅较高，烟草行业客户对于 2019 年的增长给予了更高的预期，在 2018 年年底备货过高，2019 年消耗库存，造成收入减少 826.10 万元。

三、战略布局分析

在新零售的政策和市场趋势的引导下，2019 年公司在快消品垂直领域进行深度挖掘，本年度公司实现服务终端小 B 数量突破 60 万户，日均活跃用户数达到 25 万户。

公司摸索建立可复制的快消品产业互联网模式，同时深入研究如何赋能品牌商和经销商，形成了一套完整的体系。公司以经销商及终端体系为依托，为新兴品牌提供完整的通路服务。此外，公司在团队建设、技术研发、市场拓展等方面也已有所突破。

1.公司已成立 PDD 事业部，致力于在拥有着丰富的终端流量基础上如何有效的实现变现逻辑。同时公司试点出对品牌商如何通过渠道和数字化网络进行赋能的体系。

2.快消 S2B 业务目前已实现中仓服务，主要的目的是为了为了更好的缩短终端与品牌商的距离，提升交易效率；

3.原有终端小 B 中的服务数量和日均活跃用户得到较大幅度的增长；同时成立北京友生意科技有限公司，未来期待更专业化的开展 S2B2C 的业务；

4.进一步梳理与关停与业务主线无关的业务。

报告期内，公司各项管理工作平稳推进，资产结构合理。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,679,040.35	9.23%	5,403,547.73	12.63%	-31.91%
应收票据	2,520,000.00	6.32%	1,000,000.00	2.34%	152.00%
应收账款	15,016,947.34	37.68%	18,097,252.22	42.29%	-17.02%
存货	610,323.17	1.53%	410,930.17	0.96%	48.52%
投资性房地产	-	-	-	-	--
长期股权投资	5,508,421.20	13.82%	5,015,887.99	11.72%	9.82%
固定资产	2,309,221.92	5.79%	2,224,828.87	5.20%	3.79%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	2,750,000.00	6.90%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	39,857,801.26	100%	42,795,083.63	100%	-6.86%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 本期货币资金减少了 172.45 万元, 主要是因为本期收入减少, 销售货物收到的货币资金减少了 506.37 万元, 同时增加了 275 万元银行短期贷款所致。
2. 应收票据&应收账款: 本期应收票据和应收账款 1,753.70 万元, 去年同期 1,909.73 万元, 同比减少了 156.03 万元, 主要是因为本期期末公司没有开展促销活动, 12 月收入同比减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,928,072.04	-	31,450,879.38	-	-20.74%
营业成本	4,690,164.60	18.81%	4,755,961.02	15.12%	-1.38%
毛利率	81.19%	-	84.88%	-	-
销售费用	2,854,990.51	11.45%	2,424,146.40	7.71%	17.77%
管理费用	10,371,804.29	41.61%	12,843,453.80	40.84%	-19.24%
研发费用	11,003,431.88	44.14%	11,758,906.73	37.39%	-6.42%
财务费用	138,501.52	0.56%	89,625.27	0.28%	54.53%
信用减值损失	-942,223.68	-3.78%	0.00	-	-
资产减值损失	0.00	-	-826,553.16	2.63%	-
其他收益	2,011,527.04	8.07%	2,968,695.47	9.44%	-32.24%
投资收益	-1,587,466.79	-6.37%	-1,873,432.59	-5.96%	15.26%
公允价值变动收益	-2,200,000.00	-8.83%	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-7,186,507.50	-28.83%	-641,173.01	-2.04%	-1,020.84%
营业外收入	2,342.12	0.01%	5,356.78	0.02%	-56.28%
营业外支出	20,000.00	0.08%	144,214.31	0.46%	-86.13%
净利润	-4,681,703.84	-18.78%	-504,468.45	-1.60%	-828.05%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期营业收入减少了 652.28 万元, 主要是因为去年年底, 公司针对烟草企业进行了促销活动, 客户提前备货所致。
2. 期间费用: 本期期间费用 2,436.87 万元, 去年同期 2,711.61 万元, 同比减少了 274.74 万元, 主要是人员及公积金计提比例减少造成工资薪金减少 98.55 万元, 外包技术服务费减少 90.68 万元, 股份支付减少了 20.85 万元所致。
3. 其他收益: 本期减少了 95.72 万元, 主要是本期二维码软件减少, 同时增值税率政策性调整, 退税

比例相应减少所致。

4. 营业利润：本期营业利润为-718.65 万，去年同期为-64.12 万，利润同比降低了 654.65 万，主要是本期营业收入减少了 652.28 万元，期间费用减少了 274.74 万元；同时本期发生公允价值变动损益 220 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,861,116.28	31,450,879.38	-26.51%
其他业务收入	66,955.76	0.00	-
主营业务成本	4,690,164.60	4,755,961.02	-1.40%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
二维码标识等软件销售及服	20,914,984.16	83.90%	29,175,956.13	92.77%	-28.31%
商品销售	3,946,132.12	15.83%	2,274,923.25	7.23%	73.46%
点位费	66,955.76	0.27%	0.00	0.00%	-
合计	24,928,072.04	100.00%	31,450,879.38	100.00%	-20.74%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

2018 年年底，公司针对烟草行业客户进行了促销活动，同时，因烟草业务二维码需求在 2017 和 2018 年两年内增幅较高，烟草行业客户对于 2019 年的增长给予了更高的预期，在 2018 年年底备货过高，2019 年消耗库存，造成收入减少 826.10 万元。同时，金尚智能从 2017 年 5 月成立以来，商品销售业务保持着持续稳定的增长，2019 年商品销售收入比去年同期增长了 163.17 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南科沃物联网科技有限责任公司	6,466,756.68	25.94%	否
2	湖北广彩印刷有限公司	3,164,682.99	12.70%	否
3	湖北金三峡印务有限公司	2,970,508.43	11.92%	否
4	浙江美浓世纪集团有限公司	2,575,381.37	10.33%	否
5	南京特麦奥包装材料有限公司	1,839,743.54	7.38%	否
合计		17,017,073.01	68.27%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	蕲春县一品轩供应品商行	420,631.07	10.48%	否
2	珠海市鸿烨商贸有限公司	386,586.50	9.64%	否
3	珠海可口可乐饮料有限公司	316,111.50	7.88%	否
4	广州亿灿盛电子商务有限公司	263,543.00	6.57%	否
5	北京梵高电子科技有限公司	227,108.01	5.66%	是
合计		1,613,980.08	40.23%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,653,585.61	1,146,500.05	-244.23%
投资活动产生的现金流量净额	-2,739,797.36	-3,068,309.86	10.71%
筹资活动产生的现金流量净额	2,668,875.59	-6,254,316.00	142.67%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额分析：

本期经营活动产生的现金净流出 165.36 万元，较去年同期减少了 280 万元，主要是由于收入下降，造成的销售商品收到的现金减少。

本年度公司净利润为-468.17 万元，与经营活动产生的现金净流出相差 302.81 万元，主要是由于发生了非付现成本计提信用减值损失 94.22 万元，公允价值变动损益 220 万元，固定资产折旧和无形资产摊销 119.97 万元，投资损失 158.75 万元，同时递延所得税资产增加了 252.25 万元所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额分析：

本期投资活动产生的现金净流出 273.98 万元，主要是构建固定资产 65.98 万元，对梵高投资 170 万元，对友生意投资 38 万元所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额分析

本期筹资活动产生的现金净流入 266.89 万元，主要是取得银行贷款 350 万元，同时偿还银行贷款 75 万元，支付利息 12.11 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

北京金尚互联科技股份有限公司（以下简称：“金尚互联”）共有 2 家子公司（尚品优优（天津）科技有限公司、珠海经济特区艾博物联科技有限公司和）和 1 家孙公司（金尚互联(珠海)智能科技有限公司），参股公司共 4 家，包括深圳快趣科技有限公司、北京正植美物科技有限公司、北京友生意科技有限公司和北京梵高电子科技有限公司。

1)金尚智能，原名珠海市快趣商贸有限公司，2019 年 6 月 18 日，该公司名称由“珠海市快趣商贸有限公司”并更为“金尚互联(珠海)智能科技有限公司”。该公司系金尚互联全资子公司艾博物联于 2017 年 5 月 10 日持股 100%出资设立；注册资金为 500 万元，认缴期限 2075 年 12 月 30 日。2017 年 10 月，艾博物联将其对金尚智能持有的 51%的股份转让给本公司合营企业深圳快趣；2018 年 9 月，艾博物联科以人民币 40.545 万元收购深圳快趣持有的金尚智能 47%的股权；2019 年 6 月，艾博物联将持有的金尚

智能 5% 的股权转让给艾军先生。上述交易完成后，金尚互联通过艾博物联持有金尚智能 91% 的股权，通过深圳快趣持有金尚智能 2% 的股权。金尚智能经营范围为：销售软件及辅助设备、电子产品；预包装食品（酒精饮料，茶-不包含饮料）；技术开发、技术咨询、技术服务；设计、制作、发布广告；其他商业批发、零售（不含许可经营项目）；自助售货终端的运营；卷烟、雪茄烟的零售及其他商业批发、零售。2019 年度，金尚智能实现营业收入 3,839,343.41 元，净利润为-282,898.31 元。

2)深圳快趣系金尚互联 2017 年 5 月 23 日投资注册的参股公司，注册资金为 1,000 万元，认缴期限为 2067 年 5 月 5 日；金尚互联认缴出资 500 万元，认缴比例 50%，实缴 480 万元，实缴比例 86.49%；陈伯程认缴出资 300 万元，认缴比例 30%，实缴出资 0 元；梁婉娜认缴出资 200 万元，认缴比例 20%，实际出资 75 万元，实缴比例 13.51%。2017 年 12 月，金尚互联向深圳快趣按持股比例进行增资，增资金额为认缴出资人民币 250 万元，深圳快趣其他股东亦按各自持股比例进行增资，本次增资完成后，深圳快趣的注册资本金增至 1,500 万元，金尚互联持有深圳快趣的股权比例保持 50% 不变。深圳快趣经营范围为：自动售卖机技术开发、技术咨询、技术转让；计算机软硬件服务；日用百货、文具用品、体育用品、电子产品的批发及零售；自动售货机、柜员机、售票机及其零部件的销售租赁及售后服务；企业策划；从事广告业务；国内贸易、经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）；预包装食品、乳制品（不含婴儿配方奶粉）的批发及零售；国内、国际货运代理。2019 年度，深圳快趣实现营业收入 427,472.49 元，净利润为-967,011.65 元。金尚互联持有深圳快趣的股权，符合其在无人零售领域的战略布局，金尚互联负责自动售贩机终端系统的研发与升级改造，深圳快趣负责自动售贩机运营与硬架的生产。

3)北京梵高电子科技有限公司系金尚互联于 2019 年 4 月投资的参股公司，初始注册资本 100 万元，金尚互联持有梵高电子 34% 的股权。2019 年 10 月，梵高电子增加注册资本至 107.54 万，金尚互联持有的股权被稀释至 31.62%。梵高电子的经营范围为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备、日用品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；零售烟草；餐饮服务；销售食品。2019 年度，梵高电子实现营业收入 4,024,863.58 元，净利润为-3,272,886.84 元。金尚互联持有梵高电子的股权，梵高电子将作为消费电子领域的品牌商进行独立运营，双方能在技术支持和市场拓展两方面进行合作，优势互补。

除上述列式情况外，公司不存在其他来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。

本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形。财会〔2019〕6 号中将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。具体内容见本报告第三节 会计数据和财务指标摘要 八、会计数据追溯调整或重述情况。

2、执行新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

三、持续经营评价

报告期内，公司的治理结构合理、稳定，公司的经营状况良好，不存在违约、无法继续履行重大借款合同中的有关条款等情况，各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险；公司管理层、核心业务人员、关键管理人员队伍相对稳定，个别人员的变动未对公司产生重大影响；公司业务均符合国家政策，市场开拓良好，各项业务指标相对稳健，不存在重大业务风险；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未因自然灾害、战争等不可抗力因素遭受严重损失。公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、控股股东不当控制风险

公司控股股东为董涛，截止报告期末，直接持有公司 52.2725%的股份。虽然公司建立了《关联交易管理制度》等制度，控股股东出具了相关承诺，但仍存在着控股股东可能利用其控股地位，通过行使表决权影响公司人事任免、经营战略决策等，若权利行使不当则可能对公司经营及公司中小股东利益产生不利影响。

风险应对措施：为避免控股股东不当控制风险，公司根据《公司法》及《公司章程》等相关规定，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度。在制度执行中，公司将严格践行各项治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，使公司规范治理的水平不断提高。

2、客户集中风险

报告期内，公司对前五大客户销售收入总额占当期营业收入的比例为 68.26%，客户集中度问题有所减轻，但仍然处于较高水平。公司当前业务受主要客户的影响较大，如果公司与主要客户的合作出现问

题,则可能会对公司的经营带来阶段性风险。

风险应对措施:公司与主要客户签订了长期合作协议,公司一方面将不断提高和改善现有产品和服务水平,稳固现有主要客户关系,另一方面公司将加强市场营销、完善营销体系,并不断开发新产品,积极拓展以平台为载体,吸引更多客户并为其提供更具竞争力的平台服务。未来公司有望继续减轻对主要客户的依赖程度。

3、人才激励机制风险

公司通过自主技术的不断积累、管理水平的不断提升,以及对行业需求的深入把握,已经形成了一套自有的业务经营模式。但随着互联网+在各下游行业的迅速发展,行业服务平台以及信息服务市场化程度的不断提高,对核心人才的竞争将更加激烈。若公司不能在人才激励、薪酬结构等方面进一步加强管理,未来公司在业务创新上将遭遇瓶颈。

风险应对措施:公司将有计划地引进符合公司发展战略的研发人员、有经验的销售人员和有经验的管理人员,并将逐步建立完善员工培训与考核机制,进一步强化激励机制和竞争机制,完善企业文化,努力营造吸引和留住人才的环境氛围,打造一个层次结构分明、治理结构完备、分工明确清晰的具有很强战斗力的核心团队。

4、技术升级的风险

下游行业随着互联网+的发展,其业务流程、生产和营销方式等均会进行变革,对技术应用的要求更为业务化、互联网化并大数据化,并对物联网技术的研发有着更新的要求。公司需要将多种技术进行有机融合,才能打造出更有竞争力的产品及平台。如果未来公司不能顺利推进研发项目或不能及时实现技术平台的更新,则存在无法把握行业发展机遇、满足客户需求的风险。

风险应对措施:公司将根据客户需求,及时跟踪互联网、物联网等 IT 技术发展的最新情况,加大研发投入、增加研发人员,坚持核心技术自主研发,不断地围绕物联网、移动互联网应用进行技术研发,并形成自主研发成果。

5、资金短缺风险

随着公司战略定位的日渐清晰,公司将加快推进行业领域的规划布局,及时进行快速的市场扩充,这需要大量的资金,是公司利用现有经营活动和负债融资所不能满足的。公司已通过在全国中小企业股份转让系统定向增发的直接融资方式募集资金,但随着公司产品开发、技术研发、市场拓展等的持续大力推进,公司未来经营仍存在资金短缺的风险。

风险应对措施:公司未来将根据发展规划的需要,继续通过在全国中小企业股份转让系统定向增发等直接融资方式筹集资金,以保证公司开展研发、市场拓展和人才储备的所需资金。

6、公司无形资产减值的风险

公司无形资产中的著作权均按照预计未来可带来收益的年限 20 年进行摊销,公司目前营业收入主要来自以二维码标识软件技术为基础开发各种应用软件,形成面向下游行业的终端营销与管理平台。由于软件技术的更新换代速度快,因此其时效性对公司的可持续经营具有重大影响,该类软件的市场是否能够持续 20 年具有不确定性,因此公司无形资产可能面临减值的风险。

风险应对措施:公司将不断升级更新相关软件技术,延长其使用期限,并持续研发新的应用软件,开发新的市场,使相关应用软件广泛应用于多个行业和领域。同时公司将每年定期检测无形资产是否发生减值,及时计提减值准备。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000.00	3,500,000.00
6. 其他	10,000,000.00	3,500,000.00

注：2018 年 12 月 14 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；2018 年 12 月 29 日，公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，为满足公司经营需要，补充公司流动资金，公司预计 2019 年度与关联方董涛、李凯发生关联担保 500 万元，实际发生 350 万元。上述关联交易为公司纯受益行为，有利于支持与促进公司业务的发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
董涛	公司将持有的控股子公司友生意 50% 的股权转让给董涛先生	0.00	0.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 15 日
梵高电子	公司向梵高电子提供技术服务	174,000.00	41,037.74	已事前及时履行	-
梵高电子	公司向梵高电子采购商品	350,000.00	227,108.01	已事前及时履行	-
艾军	公司子公司艾博物联将持有的金尚智能 5% 的股权转让给艾军先生	0.00	0.00	已事前及时履行	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（1）2019 年 3 月 15 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于出售控股子公司部分股权暨关联交易的议案》，公司决定将持有的控股子公司友生意 50% 的股权转让给董涛先生，转让价格为 0 元人民币。交易完成后，公司仍然持有友生意 20% 的股权。本次出售股权符合公司发展战略的需要，能够优化公司资产结构，有效降低公司对外投资的风险，更好地促进公司持续发展。

（2）2019 年 4 月 1 日，公司与梵高电子签订《技术信息服务协议》，合同金额 17.4 万元，截至本报告期末，梵高电子已支付服务费用 41,037.74 元。本次交易构成关联交易，根据《公司章程》、《关联交易管理办法》等相关规定，该关联交易无需提交董事会审议。

（3）2019 年 5 月 1 日，公司与梵高电子签署了《代理经销协议书》，截至报告期末，公司向梵高电子实际采购了 227,108.01 元的商品。本次交易构成关联交易，根据《公司章程》、《关联交易管理办法》等相关规定，该关联交易无需提交董事会审议。

（4）2019 年 6 月 18 日，公司子公司艾博物联将其持有的金尚智能 5% 的股权（即艾博物联持有的金尚智能 500 万元注册资本中 25 万元认缴出资部分）转让给艾军先生，转让价格为 0 元人民币，本次转让完成后，对应的 25 万元实缴义务由艾军承担。本次交易构成关联交易，根据《公司章程》、《关联交易管理办法》等相关规定，该关联交易无需提交董事会审议。截至本报告期末，该项交易已完成工商变更登记手续。

（四） 股权激励情况

2017 年 9 月 12 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈公司股权激励股票发行方案〉的议案》，公司决定实施股权激励计划，本计划的有效期为公司向激励对象定向发行股票的授予之日起，至所有定向发行股票解锁或回购完毕之日止，不超过 5 年，具体内容详见公司于 2017 年 8 月 25

日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京金尚互联科技股份有限公司股权激励计划》（公告编号 2017-038）。

2018 年 1 月 10 日，全国股转系统出具了《关于北京金尚互联科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司本次股票发行的备案申请予以确认。2018 年 2 月 9 日，中国结算出具了股票发行新增股份登记确认书，公司完成本次股票发行的新增股份登记。

2019 年 3 月 8 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于通过公司股权激励对象年度考核结果的议案》，根据公司人力资源部提交的考核结果，公司股权激励对象 2018 年度考核结果汇总如下：

股权激励对象	韩巍	郝丽	李鹏	王慧	李梦莹	郭全新	杨大郁	侯琰霖
年度考核结果	B	A	A	A	A	A	B	A

上述 8 名股权激励对象满足解除锁定的条件，其余激励对象已于公司离职，不满足解除锁定的条件。具体内容详见公司于 2019 年 3 月 11 日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京金尚互联科技股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-004）、2019 年 3 月 26 日披露的《北京金尚互联科技股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2019-011）。

2020 年 3 月 27 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于通过公司股权激励对象年度考核结果的议案》，根据公司人力资源部提交的考核结果，公司股权激励对象 2019 年度考核结果汇总如下：

股权激励对象	韩巍	郝丽	李鹏	王慧	李梦莹	郭全新	侯琰霖
年度考核结果	A	A	A	A	A	A	A

上述 7 名股权激励对象满足解除锁定的条件，其余激励对象已于公司离职，不满足解除锁定的条件。具体内容详见公司于 2020 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京金尚互联科技股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2020-002）、2020 年 4 月 2 日披露的《北京金尚互联科技股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2020-007）。

除此之外，报告期内不存在股票解锁或回购、股权激励对象调整等情况。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 30 日	-	挂牌	减少和规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015 年 9 月 30 日	-	挂牌	减少和规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 30 日	-	挂牌	董监高声明及承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2018 年 2 月 9 日	2021 年 2 月 8 日	发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司申请挂牌时控股股东、实际控制人董涛出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为北京金尚互联科技股份有限公司（以下简称“金尚互联”）的控股股东，为避免与金尚互联及其子公司可能出现的同业竞争，特做出如下声明承诺：

（1）在本人作为金尚互联的控股股东、实际控制人期间，本人直接或间接控制的企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对金尚互联构成竞争的业务及活动，或拥有与金尚互联存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权；

（2）若本人直接控制或间接控制的企业违反了上述承诺内容，由此给金尚互联造成的全部经济损失均由本人承担；

（3）本人保证严格遵守中国证监会、股转公司有关规章及《北京金尚互联科技股份有限公司章程》等公司管理制度的规定，与金尚互联其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人地位谋取不当利益，不损害金尚互联其他股东的合法权益。”

2、公司申请挂牌时控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

（1）将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；

（2）双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；

（3）保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用主要股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

（4）因违反上述承诺而给金尚互联造成的全部经济损失由本人承担。

3、公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《声明与承诺书》，承诺如下：

（1）本人未与任何企业签订竞业禁止协议、保密协议，本人任职北京金尚互联科技股份有限公司不存在任何限制情况；

（2）本人任职期间，将保守公司商业秘密，不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益的行为。本人因违反上述承诺而对公司造成的损失，本人将承担全部责任并补偿公司损失。

4、公司股权激励股票发行对象在 2017 年参与公司股权激励股票发行认购时，与公司签署了《股权激励股票发行认购协议》及其补充协议，在本次发行中存在发行对象的自愿限售承诺，具体内容如下：

本次定向发行股票的授予日为公司在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕该股票的登记手续，该股票登记至发行对象名下的股份登记日，即 2018 年 2 月 9 日。自股票授予日起的 12 个月为锁定期，在锁定期内该股票不得转让、用于担保或偿还债务。

本次发行股票在锁定期后分三期解锁：自股票授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后，发行对象可分别解锁本次发行认购股数的 30%、35%、35%。发行对象尚未解锁的股票由于资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细而取得的股票同时进行锁定，该股票的解锁期与本次发行股票相同。

发行对象中董事、监事和高级管理人员，还应按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、股权激励股票发行对象等均履行了上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,991,027	41.6218%	251,389	13,242,416	42.4272%
	其中：控股股东、实际控制人	4,078,827	13.0681%	0	4,078,827	13.0681%
	董事、监事、高管	1,954,284	6.2613%	-61,601	1,892,683	6.0639%
	核心员工	0	0.0000%	14,670	14,670	0.0470%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,221,033	58.3782%	-251,389	17,969,644	57.5728%
	其中：控股股东、实际控制人	12,236,482	39.2043%	0	12,236,482	39.2043%
	董事、监事、高管	5,893,951	18.8836%	-215,899	5,678,052	18.1919%
	核心员工	57,800	0.1852%	-23,570	34,230	0.1097%
总股本		31,212,060	-	0	31,212,060	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董涛	16,315,309	0	16,315,309	52.2725%	12,236,482	4,078,827
2	艾强	6,632,721	187,907	6,820,628	21.8525%	5,115,472	1,705,156
3	赵雁	3,997,398	0	3,997,398	12.8072%	0	3,997,398
4	李国栋	1,480,518	0	1,480,518	4.7434%	0	1,480,518
5	深圳正品创想科技有限公司	1,480,000	0	1,480,000	4.7418%	0	1,480,000
6	李智强	592,207	0	592,207	1.8974%	444,155	148,052
7	李鹏	4,400	297,000	301,400	0.9657%	3,080	298,320
8	郝丽	8,900	149,000	157,900	0.5059%	118,425	39,475
9	韩巍	17,800	0	17,800	0.0570%	17,800	0
10	王慧	17,800	0	17,800	0.0570%	12,460	5,340
11	李梦莹	17,800	0	17,800	0.0570%	12,460	5,340
合计		30,564,853	633,907	31,198,760	99.9574%	17,960,334	13,238,426

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东艾强与李智强为表兄弟关系，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

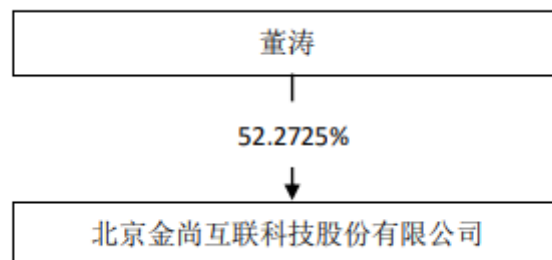
二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否



董涛，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉科技大学，本科学历。2004 年 8 月至 2005 年 4 月任北京联合电信科技有限公司程序员；2005 年 5 月至 2006 年 12 月任 Tom Online-INC 公司产品副总监；2007 年 1 月至 2008 年 11 月任北京紫光优码科技有限公司副总经理；2008 年 12 月至 2015 年 2 月，任金尚互联（北京）科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 3 月至今任股份公司董事长、总经理。截至报告期末，董涛持有公司 16,315,309 股股份，占比 52.2725%，为公司控股股东、实际控制人。

本报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2017年第一次股票发行	2017年8月25日	2018年2月12日	6.15	121,700	不适用	748,455	13	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	交通银行北京育惠东路支行	银行	1,500,000	2019年2月15日	2020年2月14日	4.7850

2	信用贷款 (含担保)	北京银行 大钟寺支行	银行	2,000,000	2019 年 4 月 24 日	2020 年 4 月 23 日	5.4375
合计	-	-	-	3,500,000	-	-	-

注：1、交通银行提供的 150 万元银行贷款，由北京海淀科技企业融资租赁担保有限公司提供担保，控股股东、实际控制人董涛及其配偶李凯向担保公司提供了无限连带责任保证反担保。

2、北京银行提供的 200 万元银行贷款，由北京首创融资担保有限公司提供担保，控股股东、实际控制人董涛及其配偶李凯向担保公司提供了无限连带责任保证反担保。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
董涛	董事长、总经理	男	1981 年 12 月	本科	2018 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 24 日	是
艾强	董事、常务副总经理	男	1962 年 8 月	本科	2018 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 24 日	是
任春宁	董事	男	1978 年 4 月	本科	2019 年 3 月 31 日	2021 年 4 月 24 日	是
郝丽	董事、财务总监、信息披露事务负责人	女	1975 年 1 月	大专	2019 年 3 月 31 日	2021 年 4 月 24 日	是
范洪庆	董事	男	1972 年 10 月	硕士	2019 年 6 月 19 日	2021 年 4 月 24 日	是
戚国瑞	监事会主席	男	1982 年 7 月	本科	2018 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 24 日	是
霍继新	监事	女	1970 年 2 月	大专	2018 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 24 日	是
李彩霞	监事	女	1982 年 6 月	大专	2018 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 24 日	是
李智强	副总经理	男	1975 年 1 月	本科	2018 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 24 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、常务副总经理艾强，与公司副总经理李智强为表兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
董涛	董事长、总经理	16,315,309	0	16,315,309	52.2725%	0
艾强	董事、常务副总经理	6,632,721	187,907	6,820,628	21.8525%	0

任春宁	董事	0	0	0	0.0000%	0
郝丽	董事、财务总监、信息披露事务负责人	8,900	149,000	157,900	0.5059%	0
范洪庆	董事	0	0	0	0.0000%	0
戚国瑞	监事会主席	0	0	0	0.0000%	0
霍继新	监事	0	0	0	0.0000%	0
李彩霞	监事	0	0	0	0.0000%	0
李智强	副总经理	592,207	0	592,207	1.8974%	0
合计	-	23,549,137	336,907	23,886,044	76.5283%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
何仲懿	董事	离任	-	因个人原因辞职
李鹏	董事	离任	-	因个人原因辞职
任春宁	-	新任	董事	选举
郝丽	财务总监、信息披露事务负责人	新任	董事、财务总监、信息披露事务负责人	选举
韩巍	董事	离任	-	因个人原因辞职
范洪庆	-	新任	董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

任春宁，男，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年3月至2012年3月任北京书生技术有限公司技术经理；2012年3月至2014年6月任金尚互联（北京）科技有限公司产品总监；2015年至今任星空电讯科技（北京）股份有限公司技术顾问；2019年至今任金尚互联科技股份有限公司技术顾问。 郝丽，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年6月至2010年7月任北京运源数码科技有限公司财务总监；2005年起任北京朗佰佳科贸有限公司执行董事；2010年8月至2015年2月任金尚互联（北京）科技有限公司财务总监；2015年3月至今任金尚互联科技股份有限公司财务总监。 范洪庆，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000年5月至2010年10月任北京长空机械有限责任公司民品分公司副总经理；2010年11月至2018年8月任华安奥特(北京)科

技股份有限公司销售总监；2016 年 4 月起任北京合兴创投科技有限公司执行董事；2017 年 6 月起任九江市惠民给排水工程有限公司董事；2017 年 10 月起任云南富华源科技有限公司总经理；2018 年 9 月至今任北京金尚互联科技股份有限公司销售经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	6
技术人员	50	32
销售人员	15	15
财务人员	5	5
职能人员	15	10
员工总计	92	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	5
本科	75	55
专科	8	8
专科以下	0	0
员工总计	92	68

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李梦莹	无变动	产品助理	17,800	0	17,800
王慧	无变动	郑州分公司销售 售经理	17,800	0	17,800
郭全新	无变动	郑州分公司综 合管理经理	8,900	0	8,900
侯琰霖	无变动	产品设计师	4,400	0	4,400
杨大郁	离职	技术副总监	8,900	-8,900	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司核心员工杨大郁因个人原因已于 2019 年 7 月 31 日办理完成离职手续。公司已针对相应岗位进行了新的人员安排，并将已有工作完成了交接。上述核心员工的变动未对公司经营产生重大影响。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、《议事规则》及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了一次修改，具体为：

1、2019年6月19日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增加经营范围并修订公司章程的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司将《公司章程》的第二章 第十二条进行了修订，具体如下：

原条款为：

第二章 第十二条 公司的经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；包装服务；企业策划；组织文化艺术交流活动；礼仪服务（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项不得经营；需其他部门审批的事项，待批准后，方可经营）。

修订为：

第二章 第十二条 公司的经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；包装服务；企业策划；组织文化艺术交流活动；礼仪服务；销售食品。（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。）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	一、第二届董事会第八次会议（2019.1.11） （一）审议通过《关于取消豁免全资子公司债务的议案》； （二）审议通过《关于公司对全资子公司以债转股方式增资的议案》； 二、第二届董事会第九次会议（2019.3.8） （一）审议通过《关于注销全资子公司的议案》；（二）审议通过《关于通过公司股权激励对象年度考核结果的议案》； 三、第二届董事会第十次会议（2019.3.15） （一）审议通过《关于出售控股子公司部分股权暨关联交易的议案》； （二）审议通过《关于提名郝丽、任春宁为公司董事的议案》； （三）审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》； 四、第二届董事会第十一次会议（2019.4.23） （一）审议通过《关于<公司 2018 年度董事会工作报告>的议案》； （二）审议通过《关于<公司 2018 年度总经理工作报告>的议案》； （三）审议通过《关于<公司 2018 年度审计报告>>的议案》； （四）审议通过《关于<公司 2018 年度财务决算报告>的议案》； （五）审议通过《关于<公司 2019 年度财务预算报告>的议案》； （六）审议通过《关于<公司 2018 年年度报告及其摘要>的议案》； （七）审议通过《关于<公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告>的议案》； （八）审议通过《关于<公司 2018 年度募集资金存放与实际使用的专项报告>的议案》； （九）审议通过《关于<公司 2018 年度权益分派预案>的议案》； （十）审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》； （十一）审议通过《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议

		案》； 五、第二届董事会第十二次会议（2019.6.4） （一）审议通过《关于增加经营范围并修订公司章程的议案》； （二）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更工商登记相关事宜的议案》； （三）审议通过《关于提名范洪庆为公司董事的议案》； （四）审议通过《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》； 六、第二届董事会第十三次会议（2019.8.27） （一）审议通过《关于<公司 2019 年半年度报告>的议案》； 七、第二届董事会第十四次会议（2019.11.1） （一）审议通过《关于提前解除部分股东股份自愿限售的议案》； （二）审议通过《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	一、第二届监事会第三次会议（2019.4.23） （一）审议通过《关于<公司 2018 年度监事会工作报告>的议案》； （二）审议通过《关于<公司 2018 年度审计报告>的议案》； （三）审议通过《关于<公司 2018 年度财务决算报告>的议案》； （四）审议通过《关于<公司 2019 年度财务预算报告>的议案》； （五）审议通过《关于<公司 2018 年年度报告及其摘要>的议案》； （六）审议通过《关于<公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告>的议案》； （七）审议通过《关于<公司 2018 年度募集资金存放与实际使用的专项报告>的议案》； 二、第二届监事会第四次会议（2019.8.27） （一）审议通过《关于<公司 2019 年半年度报告>的议案》。
股东大会	4	一、2019 年第一次临时股东大会（2019.3.31） （一）审议通过《关于提名郝丽、任春宁为公司董事的议案》； 二、2018 年年度股东大会决议公告（2019.5.26） （一）审议通过《关于<公司 2018 年度董事会工作报告>的议案》； （二）审议通过《关于<公司 2018 年度监事会工作报告>的议案》； （三）审议通过《关于<公司 2018 年度审计报告>>的议案》； （四）审议通过《关于<公司 2018 年度财务决算报告>的议案》； （五）审议通过《关于<公司 2019 年度财务预算报告>的议案》； （六）审议通过《关于<公司 2018 年年度报告及其摘要>的议

		案》； （七）审议通过《关于<公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告>的议案》； （八）审议通过《关于<公司 2018 年度募集资金存放与实际使用的专项报告>的议案》； （九）审议通过《关于<公司 2018 年度权益分派预案>的议案》； （十）审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》； 三、2019 年第二次临时股东大会（2019.6.19） （一）审议通过《关于增加经营范围并修订公司章程的议案》； （二）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更工商登记相关事宜的议案》； （三）审议通过《关于提名范洪庆为公司董事的议案》； 三、2019 年第三次临时股东大会（2019.11.16） （一）审议通过《关于提前解除部分股东股份自愿限售的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开 4 次股东大会、7 次董事会及 2 次监事会会议。公司 2019 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司独立从事业务经营，具有完整的业务流程，拥有独立的研发、销售、采购及服务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具备面向市场的独立经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括办公及电子设备等与经营相关的固定资产，以及独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司对所有资产拥有合法的所有权和完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等相关规定选举产生。公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外的职务及领取薪酬，

也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，并独立进行财务决策，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。公司拥有独立银行账户，并依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立性

公司按照建立规范法人治理结构的要求，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构，各机构之间分工明确、独立运作、协调合作。公司经营与办公场所独立，并独立行使经营管理权，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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守相关法律法规，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 13000096 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	张砚东、汪锋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	12 万元
审计报告正文:	

北京金尚互联科技股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了北京金尚互联科技股份有限公司(以下简称金尚互联)财务报表(以下简称财务报表),包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度的利润表、现金流量表、所有者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,公允反映了金尚互联 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度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,我们独立于金尚互联,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、 其他信息

金尚互联管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金尚互联 2019 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金尚互联管理层（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，管理层负责评估金尚互联的持续经营能力，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 ABC 公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金尚互联的财务报告过程。

五、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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，就可能导致对金尚互联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金尚互联不能持续经营。

5、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。

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）。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张砚东
（项目合伙人）

中国·北京
二〇二〇年四月二十一日

中国注册会计师：汪锋

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,679,040.35	5,403,547.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	2,520,000.00	1,000,000.00
应收账款	五、（三）	15,016,947.34	18,097,252.22
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	361,297.51	791,806.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	2,140,668.12	1,719,051.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	610,323.17	410,930.17
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		-	116,979.77
流动资产合计		24,328,276.49	27,539,568.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	2,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	5,508,421.20	5,015,887.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（八）	-	-
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	2,309,221.92	2,224,828.87
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	4,467,801.27	5,025,489.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	203,071.22	270,761.62
递延所得税资产	五、(十二)	3,041,009.16	518,547.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,529,524.77	15,255,515.13
资产总计		39,857,801.26	42,795,083.63
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	2,750,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	213,522.62	141,715.52
预收款项	五、(十五)	68,069.19	67,649.05
合同负债			
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	五、(十六)	849,178.40	1,115,325.14
应交税费	五、(十七)	380,242.60	1,403,895.52
其他应付款	五、(十八)	314,175.85	142,769.98
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			
其他流动负债			
流动负债合计		4,575,188.66	2,871,355.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		4,575,188.66	2,871,355.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	31,212,060.00	31,212,060.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	6,011,644.67	6,011,056.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	1,786,702.97	1,786,702.97
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-3,795,554.09	861,654.87
归属于母公司所有者权益合计		35,214,853.55	39,871,474.49
少数股东权益		67,759.05	52,253.93
所有者权益合计		35,282,612.60	39,923,728.42
负债和所有者权益总计		39,857,801.26	42,795,083.63

法定代表人：董涛

主管会计工作负责人：郝丽

会计机构负责人：郝丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,606,224.93	5,311,336.55
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		2,520,000.00	1,000,000.00
应收账款	十三、（一）	14,896,821.19	18,025,370.66
应收款项融资			
预付款项		337,672.51	771,806.91

其他应收款	十三、(二)	1,903,976.87	2,593,510.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		414,924.29	224,005.52
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			
流动资产合计		23,679,619.79	27,926,030.13
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	2,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	8,972,092.55	12,944,591.36
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		1,123,417.19	1,013,843.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,467,801.27	5,025,489.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		203,071.22	270,761.62
递延所得税资产		2,752,160.80	300,962.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,518,543.03	21,755,647.44
资产总计		41,198,162.82	49,681,677.57
流动负债：			
短期借款		2,750,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		68,069.19	67,649.05
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		797,477.04	1,068,342.29
应交税费		332,674.07	1,375,135.02
其他应付款		72,702.87	90,036.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,020,923.17	2,601,163.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		4,020,923.17	2,601,163.17
所有者权益：			
股本		31,212,060.00	31,212,060.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,130,218.79	6,129,630.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,786,702.97	1,786,702.97
一般风险准备			
未分配利润		-1,951,742.11	7,952,120.66
所有者权益合计		37,177,239.65	47,080,514.40
负债和所有者权益合计		41,198,162.82	49,681,677.57

法定代表人：董涛

主管会计工作负责人：郝丽

会计机构负责人：郝丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		24,928,072.04	31,450,879.38
其中：营业收入	五、（二十三）	24,928,072.04	31,450,879.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,396,416.11	32,360,762.11
其中：营业成本	五、（二十三）	4,690,164.60	4,755,961.02
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	五、（二十四）	337,523.31	488,668.89
销售费用	五、（二十五）	2,854,990.51	2,424,146.40
管理费用	五、（二十六）	10,371,804.29	12,843,453.80
研发费用	五、（二十七）	11,003,431.88	11,758,906.73
财务费用	五、（二十八）	138,501.52	89,625.27
其中：利息费用		118,304.91	133,110.00
利息收入		9,056.35	59,277.50
加：其他收益	五、（二十九）	2,011,527.04	2,968,695.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	-1,587,466.79	-1,873,432.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,587,466.79	-1,873,432.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-2,200,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-942,223.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）		-826,553.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,186,507.50	-641,173.01
加：营业外收入	五、（三十四）	2,342.12	5,356.78
减：营业外支出	五、（三十五）	20,000.00	144,214.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,204,165.38	-780,030.54
减：所得税费用	五、（三十六）	-2,522,461.54	-275,562.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,681,703.84	-504,468.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	五、(三十七)	-4,681,703.84	-504,468.45
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. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-24,494.88	-205,169.86
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,657,208.96	-299,298.59
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		-4,681,703.84	-504,468.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,657,208.96	-299,298.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-24,494.88	-205,169.86
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.15	-0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.15	-0.01

法定代表人: 董涛

主管会计工作负责人: 郝丽

会计机构负责人: 郝丽

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十三、(四)	21,088,728.63	29,175,956.13
减：营业成本	十三、(四)	1,988,057.32	2,927,147.98
税金及附加		327,124.41	484,258.68
销售费用		2,004,652.88	1,822,352.07
管理费用		9,611,010.29	10,891,654.56
研发费用		11,003,431.88	11,758,906.73
财务费用		109,917.36	74,612.96
其中：利息费用		118,304.91	89,932.84
利息收入		8,936.80	15,651.43
加：其他收益		2,011,527.04	2,968,695.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-7,474,280.77	-1,873,432.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,587,466.79	-1,873,432.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-5,886,813.98	
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）		-2,200,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-716,966.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-827,233.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,335,185.82	1,485,052.78
加：营业外收入		124.36	7.93
减：营业外支出		20,000.00	8,258.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,355,061.46	1,476,802.54
减：所得税费用		-2,451,198.69	-139,237.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,903,862.77	1,616,039.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,903,862.77	1,616,039.75
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-9,903,862.77	1,616,039.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：董涛

主管会计工作负责人：郝丽

会计机构负责人：郝丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		28,488,732.21	33,552,482.19
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		2,354,912.84	3,253,266.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	824,141.01	126,191.01
经营活动现金流入小计		31,667,786.06	36,931,939.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,962,966.04	3,647,436.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,103,783.34	16,896,471.72
支付的各项税费		3,685,260.76	4,826,814.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	8,569,361.53	10,414,716.38

经营活动现金流出小计		33,321,371.67	35,785,439.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,653,585.61	1,146,500.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			228,552.33
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			228,552.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		659,797.36	760,412.19
投资支付的现金			
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		2,080,000.00	2,536,450.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,739,797.36	3,296,862.19
投资活动产生的现金流量净额		-2,739,797.36	-3,068,309.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000.00	
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		3,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,540,000.00	
偿还债务支付的现金		750,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,124.41	3,254,316.00
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			
筹资活动现金流出小计		871,124.41	6,254,316.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,668,875.59	-6,254,316.00
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		-1,724,507.38	-8,176,125.81
加：期初现金及现金等价物余额		5,403,547.73	13,579,673.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,679,040.35	5,403,547.73

法定代表人：董涛

主管会计工作负责人：郝丽

会计机构负责人：郝丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

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		24,701,890.49	31,197,726.84
收到的税费返还		2,354,912.84	3,253,266.03
收到其他与经营活动有关的现金		755,323.70	5,067,393.25
经营活动现金流入小计		27,812,127.03	39,518,386.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,313,707.53	1,850,363.61
支付给职工以及为职工支付的现金		16,502,648.40	15,415,718.00
支付的各项税费		3,577,684.26	4,777,613.72
支付其他与经营活动有关的现金		8,033,493.73	13,788,149.78
经营活动现金流出小计		29,427,533.92	35,831,845.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,615,406.89	3,686,541.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,218.04	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,670.00
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		20,218.04	2,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,798.36	357,516.80
投资支付的现金		2,242,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,726,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,738,798.36	5,083,516.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,718,580.32	-5,080,846.80
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		3,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	
偿还债务支付的现金		750,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,124.41	3,254,316.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		871,124.41	6,254,316.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,628,875.59	-6,254,316.00
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		-1,705,111.62	-7,648,621.79
加：期初现金及现金等价物余额		5,311,336.55	12,959,958.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,606,224.93	5,311,336.55

法定代表人：董涛

主管会计工作负责人：郝丽

会计机构负责人：郝丽

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,212,060.00				6,011,056.65				1,786,702.97		861,654.87	52,253.93	39,923,728.42
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,212,060.00				6,011,056.65				1,786,702.97		861,654.87	52,253.93	39,923,728.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					588.02						-4,657,208.96	15,505.12	-4,641,115.82
（一）综合收益总额											-4,657,208.96	-24,494.88	-4,681,703.84
（二）所有者投入和减少资本					588.02							40,000.00	40,588.02
1. 股东投入的普通股												40,000.00	40,000.00
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					588.02								588.02
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、本年期末余额	31,212,060.00				6,011,644.67				1,786,702.97		-3,795,554.09	67,759.05	35,282,612.60

项目	2018 年											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		
优 先 股		永 续 债	其 他										

一、上年期末余额	31,212,060.00				5,983,677.88				1,625,098.99		4,443,763.44	281,121.25	43,545,721.56
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,212,060.00				5,983,677.88				1,625,098.99		4,443,763.44	281,121.25	43,545,721.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					27,378.77				161,603.98		-3,582,108.57	-228,867.32	-3,621,993.14
（一）综合收益总额											-299,298.59	-205,169.86	-504,468.45
（二）所有者投入和减少资本					27,378.77							-23,697.46	3,681.31
1．股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
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					209,131.31								209,131.31
4．其他					-181,752.54							-223,697.46	-405,450.00
（三）利润分配									161,603.98		-3,282,809.98		-3,121,206.00
1．提取盈余公积									161,603.98		-161,603.98		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-3,121,206.00		-3,121,206.00
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、本年期末余额	31,212,060.00				6,011,056.65				1,786,702.97		861,654.87	52,253.93	39,923,728.42

法定代表人：董涛

主管会计工作负责人：郝丽

会计机构负责人：郝丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,212,060.00				6,129,630.77				1,786,702.97		7,952,120.66	47,080,514.40
加：会计政策变更												0
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	31,212,060.00				6,129,630.77				1,786,702.97		7,952,120.66	47,080,514.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					588.02						-9,903,862.77	-9,903,274.75
（一）综合收益总额											-9,903,862.77	-9,903,862.77
（二）所有者投入和减少资本					588.02							588.02
1. 股东投入的普通股												
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					588.02							588.02
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、本年期末余额	31,212,060.00				6,130,218.79				1,786,702.97		-1,951,742.11	37,177,239.65

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,212,060.00				5,920,499.46				1,625,098.99		9,618,890.89	48,376,549.34
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,212,060.00				5,920,499.46				1,625,098.99		9,618,890.89	48,376,549.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					209,131.31				161,603.98		-1,666,770.23	-1,296,034.94
（一）综合收益总额											1,616,039.75	1,616,039.75
（二）所有者投入和减少资本					209,131.31							209,131.31

1. 股东投入的普通股												
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					209,131.31							209,131.31
4. 其他												
(三) 利润分配								161,603.98		-3,282,809.98		-3,121,206.00
1. 提取盈余公积								161,603.98		-161,603.98		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,121,206.00		-3,121,206.00
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、本期末余额	31,212,060.00				6,129,630.77				1,786,702.97		7,952,120.66	47,080,514.40

法定代表人：董涛

主管会计工作负责人：郝丽

会计机构负责人：郝丽

北京金尚互联科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京金尚互联科技股份有限公司(以下简称“金尚互联、本公司或公司”)成立于 2010 年 5 月 4 日,系自然人董涛出资设立的有限责任公司,初始注册资本 500.00 万元,经历增资和股权变更后,截至 2019 年 12 月 31 日,变更后注册资本为 3,121.206 万元。法定代表人:董涛,注册地址:北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦 7 层 703 室(东升地区),注册号为 911101085534345549。

公司经批准的经营范围:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机系统服务;计算机维修;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备;设计、制作、代理、发布广告;会议服务;承办展览展示活动;包装服务;企业策划;组织文化艺术交流活动;礼仪服务;销售商品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品以及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。)

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括三家,因转让不再包括北京友生意科技有限公司,因处置不再包括成都金尚互联科技有限公司和亳州市金尚互联科技有限公司,具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 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。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

公司提供基于二维码技术的互联网和云计算产品服务，正常营业周期短于一年。

（四）记账本位币

本公司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。本公司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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，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。

企业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，本公司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三、（六）。

2、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公司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公司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，其公允价值能够可靠计量的，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，本公司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三、（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。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司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、本公司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。

本公司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集团视为一个会计主体，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，反映企业集团整体财务状况、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；站在企业集团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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

本公司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。本公司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。

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。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：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。除利息收入、减值损失及汇兑差额

确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他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：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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。

4、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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司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。

本公司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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，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及财务担保合同，本公司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，本公司按照相当于未来 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，本公司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，本公司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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、按组合计量预期信用损失的应收款项**(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法**

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含一年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

2、信用风险显著增加的判断标准

本公司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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 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；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

3、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

4、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司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；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司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；
- 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。

本公司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。

5、减记金融资产

当本公司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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

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。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加

工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）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、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（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三、（六）；

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。

公司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：

本公司的合营企业是指本公司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三、（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（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。

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。本公司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。

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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司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。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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公司不一致的，按照本公司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。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、运输设备、办公及电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十七）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其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间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

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。

公司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。

（二十）预计负债

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职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。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司的收入主要为二维码标识软件的销售，本公司将数据包通过电子邮件发送给客户后，确认二维码标识软件销售收入的实现。

本公司的设备安装与销售收入，与设备安装完毕收到客户的验收单后，确认设备安装与销售收入的实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

政府补助, 是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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, 除非本公司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，本公司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。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

2、重要会计估计和判断

除前述主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法外，本公司无其他需要说明的事项。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），在资产负债表中删除原“应收票据及应收账款”项目，将其拆分为“应收票据”、“应收账款”及“应收款项融资”项目，分别反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款	减少 19,097,252.22
	2018 年 12 月 31 日应收账款及应收票据	应收账款增加 18,097,252.22 应收票据增加 1,000,000.00
根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），在资产负债表中删除原“应付票据及应付账款”项目，将其拆分为“应付票据”和“应付账款”项目，分别反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	2018 年 12 月 31 日应付票据及应付账款	减少 141,715.52
	2018 年 12 月 31 日应付账款	增加 141,715.52

2）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财

会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（3）财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述准则，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

（4）财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述准则，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

无重大影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019 年 4 月 1 日前为 3%、6%、16%，2019 年 4 月 1 日后为 3%、6%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本集团按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京金尚互联科技股份有限公司	15%
尚品优优（天津）科技有限公司	25%
珠海经济特区艾博物联科技有限公司	25%
金尚互联（珠海）智能科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

北京金尚互联科技股份有限公司已于 2019 年 12 月 2 日继续取得高新技术企业证书，有效期三年，根据国科发火〔2016〕32 号《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》，继续享受 15%的优惠税率。

2、增值税

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），本公司享受软件产品增值税即征即退的政策。

（三）其他说明

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,050.42	45,390.92
银行存款	3,661,989.93	5,358,156.81
合计	3,679,040.35	5,403,547.73

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,520,000.00	1,000,000.00
合计	2,520,000.00	1,000,000.00

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,619,106.92	100.00	2,602,159.58	14.77	15,016,947.34
其中：账龄组合	17,619,106.92	100.00	2,602,159.58	14.77	15,016,947.34
合计	17,619,106.92	100.00	2,602,159.58	14.77	15,016,947.34

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,006,434.71	100.00	1,909,182.49	9.54	18,097,252.22
其中：账龄组合	20,006,434.71	100.00	1,909,182.49	9.54	18,097,252.22
合计	20,006,434.71	100.00	1,909,182.49	9.54	18,097,252.22

（1）按单项计提坏账准备：

无。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

2、按账龄披露

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,115,422.31	605,771.12	5.00
1—2 年	1,293,584.61	129,358.46	10.00
2—3 年	1,190,100.00	357,030.00	30.00
3—4 年	3,020,000.00	1,510,000.00	50.00
合计	17,619,106.92	2,602,159.58	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 692,977.09 元。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本公司截至 2019 年 12 月 31 日无应说明的实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
河南科沃物联网科技有限责任公司	7,307,435.00	41.47	365,371.75
	1,000,000.00	5.68	100,000.00
中山佳达柯色印刷包装有限公司	3,020,000.00	17.14	1,510,000.00
湖北广彩印刷有限公司	1,609,687.50	9.14	80,484.38
湖北金三峡印务有限公司	1,453,598.50	8.25	72,679.93
北京霄飞科技有限公司	1,140,100.00	6.47	342,030.00
合计	15,530,821.00	88.15	2,470,566.06

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本公司截至 2019 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司截至 2019 年 12 月 31 日无转移应收账款且继续涉入的情况。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	341,297.51	94.46	791,806.91	100.00
1-2 年	20,000.00	5.54		
合计	361,297.51	100.00	791,806.91	100.00

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京市海淀区欣华农工商公司	非关联方	244,304.31	67.62	1 年以内	合同进行中
北京梵高电子科技有限公司	关联方	93,368.00	25.84	1 年以内	合同进行中
箱大大移动房屋（深圳）有限公司珠海分公司	非关联方	20,000.00	5.54	1-2 年	合同进行中
湖南兴元科技股份有限公司	非关联方	3,625.00	1.00	1 年以内	合同进行中
中粮可口可乐饮料（北京）有限公司	非关联方	0.20	0.00	1 年以内	合同进行中
合计		361,297.51	100.00	/	/

（五）其他应收款**1、项目列示**

项目	期末余额	期末账面价值	期初余额	期初账面价值
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,389,914.71	2,140,668.12	1,719,051.70	1,719,051.70
合计	2,389,914.71	2,140,668.12	1,719,051.70	1,719,051.70

2、其他应收款**（1）按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	1,784,309.71
1 至 2 年	329,255.00
4 至 5 年	276,250.00
5 年以上	100.00
合计	2,389,914.71

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	900,630.00	39,500.00
服务费	564,931.84	
即征即退	475,561.62	819,109.49
借款	276,250.00	327,400.00
社保	71,656.25	33,536.44
备用金	62,005.00	28,524.77
押金	16,800.00	452,561.00
其他	22,080.00	18,420.00
合计	2,389,914.71	1,719,051.70

(3) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市国家税务局	退税款	475,561.62	1 年以内	依据财税[2011]100 号 2020 年 1 月全额收取
合计		475,561.62		

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	249,246.59			249,246.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	249,246.59			249,246.59

本期计提坏账准备金额 249,246.59 元。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		249,246.59				249,246.59
合计		249,246.59				249,246.59

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本公司截至 2019 年 12 月 31 日无应说明的实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
河南科沃物联网科技有限责任公司	服务费	561,509.44	1 年以内	23.49	28,075.47
	保证金	389,600.00	1 年以内	16.30	
北京市国家税务局	退税款	475,561.62	1 年以内	19.90	
北京市海淀区欣华农工商公司	保证金	142,880.00	1 年以内	5.98	
		281,050.00	1-2 年	11.76	
赵一臣	借款	276,250.00	4-5 年	11.56	221,000.00
珠海市吉珠科技有限公司	保证金	57,600.00	1 年以内	2.41	
合计		2,184,451.06		91.40	249,075.47

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	94,753.08		94,753.08	94,753.08		94,753.08
库存商品	515,570.09		515,570.09	316,177.09		316,177.09
合计	610,323.17		610,323.17	410,930.17		410,930.17

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

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	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、联营企业											
北京正植美物科技有限公司	300,211.37			75.03						300,286.40	
深圳快趣科技有限公司	4,715,676.62			-483,505.82						4,232,170.80	
北京梵高电子科技有限公司		1,700,000.00		-1,034,886.82						665,113.18	
北京友生意科技有限公司		380,000.00		-69,149.18						310,850.82	
小计	5,015,887.99	2,080,000.00		-1,587,466.79						5,508,421.20	
合计	5,015,887.99	2,080,000.00		-1,587,466.79						5,508,421.20	

（八）其他非流动金融资产

公司于 2019 年 1 月 1 日将原列入可供出售金融资产项目核算的深圳智宠家科技有限公司按准则分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。报告期内确认该投资的公允价值变动收益 -2,200,00.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产期末余额为 0。

（九）固定资产**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,309,221.92	2,224,828.87
固定资产清理		
合计	2,309,221.92	2,224,828.87

2、固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	704,122.73	2,047,180.25	1,623,351.33	4,374,654.31
2.本期增加金额	224,179.77	40,000.00	462,230.44	726,410.21
（1）购置	224,179.77	40,000.00	462,230.44	726,410.21
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	928,302.50	2,087,180.25	2,085,581.77	5,101,064.52
二、累计折旧				
1.期初余额	117,829.62	1,141,503.71	890,492.11	2,149,825.44
2.本期增加金额	133,580.67	234,404.88	274,031.61	642,017.16
（1）计提	133,580.67	234,404.88	274,031.61	642,017.16
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	251,410.29	1,375,908.59	1,164,523.72	2,791,842.60
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	676,892.21	711,271.66	921,058.05	2,309,221.92
2.期初账面价值	586,293.11	905,676.54	732,859.22	2,224,828.87

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无融资租赁租入、经营租赁租出、未办妥产权证书及所有权受限的固定资产。

（十）无形资产

项目	专利权	著作权	合计
一、账面原值			

1.期初余额	1,600,000.00	7,005,238.21	8,605,238.21
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,600,000.00	7,005,238.21	8,605,238.21
二、累计摊销			
1.期初余额	1,254,336.75	2,325,412.43	3,579,749.18
2.本期增加金额	99,854.04	457,833.72	557,687.76
(1)计提	99,854.04	457,833.72	557,687.76
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,354,190.79	2,783,246.15	4,137,436.94
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	245,809.21	4,221,992.06	4,467,801.27
2.期初账面价值	345,663.25	4,679,825.78	5,025,489.03

(十一) 长期待摊费用

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
装修费	270,761.62		67,690.40		203,071.22
合计	270,761.62		67,690.40		203,071.22

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

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	2,630,406.23	395,364.97	1,909,182.51	286,755.70
可抵扣亏损	14,672,725.88	2,315,644.19	967,573.60	231,791.92
公允价值计量差异	2,200,000.00	330,000.00		
合计	19,503,132.11	3,041,009.16	2,876,756.11	518,547.62

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,750,000.00	
合计	2,750,000.00	

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	213,522.62	141,715.52
合计	213,522.62	141,715.52

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	67,649.05	
货款	420.14	
合计	68,069.19	

(十六) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	996,569.66	15,289,415.19	15,513,412.58	772,572.27
二、离职后福利-设定提存计划	118,755.48	1,542,683.59	1,584,832.94	76,606.13
合计	1,115,325.14	16,832,098.78	17,098,245.52	849,178.40

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	925,998.31	13,423,118.71	13,630,751.42	718,365.60
二、职工福利费		473,499.95	473,499.95	
三、社会保险费	70,571.35	937,383.70	953,748.38	54,206.67
其中：医疗保险费	63,162.34	849,288.26	864,156.96	48,293.64
工伤保险费	1,867.48	16,452.10	16,758.59	1,560.99
生育保险费	5,541.53	71,643.34	72,832.83	4,352.04
四、住房公积金		436,022.00	436,022.00	
五、工会经费和职工教育经费		19,390.83	19,390.83	
合计	996,569.66	15,289,415.19	15,513,412.58	772,572.27

3、设定提存计划列示

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	113,957.25	1,474,336.63	1,515,335.64	72,958.24
2、失业保险费	4,798.23	68,346.96	69,497.30	3,647.89
合计	118,755.48	1,542,683.59	1,584,832.94	76,606.13

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	263,407.47	1,211,305.40
城市维护建设税	44,829.99	82,818.09
个人所得税	31,586.23	37,144.05
教育费附加	19,212.85	35,493.47
地方教育费附加	12,808.56	23,662.31
印花税	8,397.50	13,472.20
合计	380,242.60	1,403,895.52

(十八) 其他应付款**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,350.50	12,170.00
其他应付款	304,825.35	130,599.98
合计	314,175.85	142,769.98

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
租金	110,570.39	13,551.81
往来款	102,336.92	32,672.36
代收代付	57,252.37	77,866.81
备用金	28,565.67	6,509.00
保证金	5,000.00	
押金	1,100.00	
合计	304,825.35	130,599.98

(十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,212,060.00						31,212,060.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,776,003.24			5,776,003.24
其他资本公积	235,053.41	588.02		235,641.43
合计	6,011,056.65	588.02		6,011,644.67

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,786,702.97			1,786,702.97
合计	1,786,702.97			1,786,702.97

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	861,654.87	4,443,763.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	861,654.87	4,443,763.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,657,208.96	-299,298.59
减：提取法定盈余公积		-161,603.98
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		3,121,206.00
期末未分配利润	-3,795,554.09	861,654.87

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	24,861,116.28	4,690,164.60	31,450,879.38	4,755,961.02
其他业务	66,955.76			
合计	24,928,072.04	4,690,164.60	31,450,879.38	4,755,961.02

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	188,941.93	276,599.95
教育费附加	80,972.68	118,910.18
地方教育费附加	53,981.80	78,267.74
印花税	8,397.50	13,552.20
其他	5,229.40	1,338.82
合计	337,523.31	488,668.89

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,523,614.96	1,195,091.20
租金	434,862.18	189,146.54
社会保险金	299,215.76	210,831.92
劳务费	113,381.21	
水电费	110,172.08	57,924.40
差旅费	95,561.01	76,737.68
业务招待费	57,803.58	82,722.75
住房公积金	47,369.00	48,276.00
办公费	41,814.13	11,874.79
车辆费用	37,026.46	45,060.01
福利费	17,797.30	115,367.41
折旧费	16,209.24	13,933.05
广告费	2,916.00	310,103.95
通讯费	1,805.00	34,960.62
其他	55,442.60	32,116.08
合计	2,854,990.51	2,424,146.40

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,944,394.07	4,417,266.27
租金	1,469,484.27	1,757,124.23
管理服务费	954,516.68	1,861,360.15
社会保险金	667,085.58	891,324.15
员工奖金	572,527.70	231,041.43
福利费	457,842.65	368,096.31
差旅费	432,280.10	381,643.66
业务招待费	402,952.80	416,402.31
折旧费	376,306.63	461,629.21
办公费	252,670.30	205,057.78
车辆费用	227,072.85	193,951.40
住房公积金	118,429.00	241,440.00
通讯费	103,504.90	80,901.09
装修费	67,690.40	223,551.58
职工教育	19,390.83	406,240.47
残保金	13,990.98	135,909.66
股份支付	588.02	209,131.31
其他	291,076.53	361,382.79
合计	10,371,804.29	12,843,453.80

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,422,551.40	6,629,918.63
社会保险费	1,434,050.03	1,606,361.24
房租	1,212,735.69	1,211,928.19
技术服务费	1,195,107.28	1,342,245.08
员工奖金	372,234.86	351,150.00
住房公积金	250,832.00	452,564.00
折旧	115,920.62	106,193.87
材料费		42,815.53
鉴定评审费		15,730.19
合计	11,003,431.88	11,758,906.73

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	118,304.91	133,110.00
减：利息收入	9,056.35	59,277.50
利息净支出	109,248.56	73,832.50
手续费	29,252.96	15,792.77
合计	138,501.52	89,625.27

（二十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,011,364.97	2,919,308.74
个税返还		49,386.73
退税款	162.07	
合计	2,011,527.04	2,968,695.47

（三十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,587,466.79	-1,873,432.59
合计	-1,587,466.79	-1,873,432.59

（三十一）公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,200,000.00	
合计	-2,200,000.00	

（三十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-692,977.09	/
其他应收款坏账损失	-249,246.59	/
合计	-942,223.68	

（三十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-826,553.16
合计		-826,553.16

（三十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		5,348.85
其他	2,342.12	7.93
合计	2,342.12	5,356.78

（三十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		118,214.31
其他	20,000.00	26,000.00
合计	20,000.00	144,214.31

（三十六）所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,522,461.54	-275,562.09
合计	-2,522,461.54	-275,562.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,204,165.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,080,624.81
子公司适用不同税率的影响	-71,885.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,233,699.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	723,522.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除影响	-859,774.81
所得税费用	-2,522,461.54

(三十七) 持续经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的权益	发生金额	归属于母公司所有者的权益
持续经营净利润	-4,681,703.84	-4,657,208.96	-504,468.45	-299,298.59
终止经营净利润				
合计	-4,681,703.84	-4,657,208.96	-504,468.45	-299,298.59

(三十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	551,150.00	
保证金	149,891.00	
利息收入	9,056.35	59,277.50
押金	7,820.00	
政府补贴款		54,735.58
其他	106,223.66	12,177.93
合计	824,141.01	126,191.01

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用中的非工资性支出	8,540,108.57	10,398,923.61
手续费支出	29,252.96	15,792.77
合计	8,569,361.53	10,414,716.38

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-4,681,703.84	-504,468.45
加: 资产减值准备		826,553.16
信用减值损失	942,223.68	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	642,017.16	654,317.00
无形资产摊销	557,687.76	557,687.76
长期待摊费用摊销	67,690.40	67,690.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		118,214.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,200,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	118,304.91	133,110.00
投资损失(收益以“-”号填列)	1,587,466.79	1,873,432.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,522,461.54	-275,562.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-199,393.00	-91,405.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	626,974.18	-2,084,451.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-992,980.13	-337,748.66
其他	588.02	209,131.31
经营活动产生的现金流量净额	-1,653,585.61	1,146,500.05
2、现金的期末余额	3,679,040.35	5,403,547.73
减: 现金的期初余额	5,403,547.73	13,579,673.54
现金及现金等价物净增加额	-1,724,507.38	-8,176,125.81

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,679,040.35	5,403,547.73
其中: 库存现金	17,050.42	45,390.92
可随时用于支付的银行存款	3,661,989.93	5,358,156.81
三、期末现金及现金等价物余额	3,679,040.35	5,403,547.73
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	成都金尚互联科技有限公司	亳州市金尚互联科技有限公司
股权处置价款	0.00	0.00
股权处置比例(%)	100.00	100.00
股权处置方式	注销子公司	注销子公司
丧失控制权的时点	子公司注销日	子公司注销日

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
尚品优优(天津)科技有限公司	天津	天津	计算机行业	100.00		股权转让
珠海经济特区艾博物联科技有限公司	珠海	珠海	计算机行业	100.00		货币出资、股权转让
金尚互联(珠海)智能科技有限公司	珠海	珠海	批发和零售业	91.00	2.00	设立出资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
金尚互联(珠海)智能科技有限公司	7.00	-24,494.88	67,759.05

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京正植美物科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	50.00		权益法核算
深圳快趣科技有限公司	深圳	深圳	科学研究和技术服务业	50.00		权益法核算
北京梵高电子科技有限公司	北京	北京	批发和零售业	31.62		权益法核算
北京友生意科技有限公司	北京	北京	批发和零售业	20.00		权益法核算

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京梵高电子科技有限公司		深圳快趣科技有限公司	
流动资产	4,635,848.50		4,661,011.03	5,735,403.06
非流动资产	46,125.54		3,819,603.54	4,235,228.52
资产合计	4,681,974.04		8,480,614.57	9,970,631.58
流动负债	1,504,860.88		4,164,244.27	4,342,687.59
负债合计	1,504,860.88		4,514,547.21	3,961,338.88
营业收入	4,024,863.58		427,472.49	4,187,743.17
净利润	-3,272,886.84		-967,011.65	-3,747,315.43

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（四）其他

无。

八、关联方及关联交易**（一）本公司的母公司情况**

截至 2019 年 12 月 31 日，董涛能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策，为公司的实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

（四）关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京梵高电子科技有限公司	购买商品	227,108.01	
深圳快趣科技有限公司	专用设备采购		212,845.93

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京梵高电子科技有限公司	技术服务	41,037.74	

2、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳快趣科技有限公司	股权转让		405,450.00

3、其他关联交易

无。

（五）关联方应收应付款项

无。

九、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	121,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	根据公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈公司股权激励计划〉的议案》及《关于〈公司股权激励股票发行方案〉的议案》和第一届监事会第九次会议决议，向 14 名激励对象以 6.15 元/股的价格首次授予限制性股票

其他说明：

1、本次定向发行股票的授予日为公司在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕该股票的登记手续，该股票登记至激励对象名下的股份登记日。自股票授予日起的 12 个月为锁定期，在锁定期内该股票不得转让、用于担保或偿还债务。

本次发行股票在锁定期后分三期解锁：自股票授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后，激励对象可分别解锁本次发行认购股数的 30%、35%、35%。激励对象尚未解锁的股票由于资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细而取得的股票同时进行锁定，该股票的解锁期与本次发行股票相同。

激励对象中董事、监事和高级管理人员，还应按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，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、在下列解锁条件同时满足时，激励对象可申请股票的解除锁定：

（1）公司未发生以下任一情形：最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚。

（2）激励对象未发生以下任一情形：最近一年内被全国股转系统公开谴责或宣布为不适当人员；最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚，或被全国股转系统实施自律监管措施或纪律处分；具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形；公司董事会认定其他严重违反公司有关规定的。

（3）激励对象达到个人业绩考核要求：公司董事会对激励对象最近一年的绩效考核结果进行审核，确认激励对象的年度绩效考核结果为 A 级或 B 级。

若上述条件未同时满足时，激励对象当年应解锁股票的解锁期可顺延一年。若连续两年上述条件未同时满足时，公司应将该激励对象剩余未解锁股票一次性进行回购。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2017 年 6 月 8 日，公司对全体在册股东进行权益分派每 10 股转增 4.8 股，权益分派后摊薄了每股收益及每股净资产；公司最近一次股票发行的价格为 15.5 元/股。
可行权权益工具数量的确定依据	《公司股权激励计划》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	235,641.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	588.02

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

(四) 其他

无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 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

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

无。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

(一) 重要的非调整事项

截至本报告批准报出日，本报告期无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本报告批准报出日，本报告期无需要披露的利润分配情况。

(三) 销售退回

截至本报告批准报出日，本公司无销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截至本报告批准报出日，本公司无其他应披露的期后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换**1、非货币性资产交换**

本报告期未发生资产置换事项。

2、其他资产置换

本报告期未发生其他资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期未发生其他投资者决策有影响的重要事项。

(八) 其他

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,490,940.43	100.00	2,594,119.24	14.83	14,896,821.19
其中：账龄组合	17,490,940.43	100.00	2,594,119.24	14.83	14,896,821.19
合计	17,490,940.43	100.00	2,594,119.24	14.83	14,896,821.19

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,930,769.91	100.00	1,905,399.25	9.56	18,025,370.66
其中：账龄组合	19,930,769.91	100.00	1,905,399.25	9.56	18,025,370.66
合计	19,930,769.91	100.00	1,905,399.25	9.56	18,025,370.66

(1) 按单项计提坏账准备：

无。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

2、按账龄披露

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,019,896.03	600,994.80	5.00
1—2 年	1,260,944.40	126,094.44	10.00
2—3 年	1,190,100.00	357,030.00	30.00
3—4 年	3,020,000.00	1,510,000.00	50.00
合计	17,490,940.43	2,594,119.24	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 688,719.99 元。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本公司截至 2019 年 12 月 31 日无应说明的实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
河南科沃物联网科技有限责任公司	7,307,435.00	41.78	365,371.75
	1,000,000.00	5.72	100,000.00
中山佳达柯色印刷包装有限公司	3,020,000.00	17.27	1,510,000.00
湖北广彩印刷有限公司	1,609,687.50	9.20	80,484.38
湖北金三峡印务有限公司	1,453,598.50	8.31	72,679.93
北京霄飞科技有限公司	1,140,100.00	6.52	342,030.00
合计	15,530,821.00	88.80	2,470,566.06

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本公司截至 2019 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司截至 2019 年 12 月 31 日无转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,903,976.87	2,593,510.49
合计	1,903,976.87	2,593,510.49

2、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,622,973.46	28,246.59	1.74
1—2 年	309,250.00		
合计	1,932,223.46	28,246.59	/

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	813,530.00	440,941.00
服务费	564,931.84	
即征即退	475,561.62	819,109.49
备用金	62,000.00	12,440.00
押金	16,200.00	41,020.00
往来款		1,280,000.00
合计	1,932,223.46	2,593,510.49

(3) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市国家税务局	退税款	475,561.62	1 年以内	依据财税[2011]100 号 2020 年 1 月全额收取
合计		475,561.62		

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	28,246.59			28,246.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2019 年 12 月 31 日余额	28,246.59			28,246.59

本期计提坏账准备金额 28,246.59 元。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本公司截至 2019 年 12 月 31 日无应说明的实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
河南科沃物联网科技有限责任公司	服务费	561,509.44	1 年以内	29.06	28,246.59
	保证金	389,600.00	1 年以内	20.16	
北京市国家税务局	退税款	475,561.62	1 年以内	24.61	
北京市海淀区欣华农工商公司	保证金	142,880.00	1 年以内	7.39	
		281,050.00	1-2 年	14.55	
张涛	备用金	50,000.00	1 年以内	2.59	
库秋枝	押金	15,000.00	1-2 年	0.78	
合计		1,915,601.06		99.14	28,246.59

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

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	3,463,671.35		3,463,671.35	7,928,703.37		7,928,703.37
对联营、合营企业投资	5,508,421.20		5,508,421.20	5,015,887.99		5,015,887.99
合计	8,972,092.55		8,972,092.55	12,944,591.36		12,944,591.36

1、对子公司投资

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		
珠海艾博物联网科技有限公司	3,001,671.35	162,000.00				3,163,671.35	
成都金尚互联科技有限公司	4,617,032.02	1,280,000.00	5,897,032.02				
尚品优优（天津）科技有限公司	300,000.00					300,000.00	
亳州市金尚互联科技有限公司	10,000.00		10,000.00				
合计	7,928,703.37	1,442,000.00	5,907,032.02			3,463,671.35	

2、长期股权投资明细情况

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	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、联营企业											
北京正植美生物科技有限公司	300,211.37			75.03						300,286.40	
深圳快趣科技有限公司	4,715,676.62			-483,505.82						4,232,170.80	
北京梵高电子科技有限公司		1,700,000.00		-1,034,886.82						665,113.18	
北京友生意科技有限公司		380,000.00		-69,149.18						310,850.82	
小计	5,015,887.99	2,080,000.00		-1,587,466.79						5,508,421.20	
合计	5,015,887.99	2,080,000.00		-1,587,466.79						5,508,421.20	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,021,772.87	1,988,057.32	29,175,956.13	2,927,147.98
其他业务	66,955.76			
合计	21,088,728.63	1,988,057.32	29,175,956.13	2,927,147.98

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,587,466.79	-1,873,432.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,886,813.98	
合计	-7,474,280.77	-1,873,432.59

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,657.88	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-17,657.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-2,427.60	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-15,230.28	

（二）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	-12.41	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.36	-0.15	-0.15

北京金尚互联科技股份有限公司
二〇二〇年四月二十一日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室
