



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

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、2021 年 5 月，公司完成了第三届董事、监事及高级管理人员的换届选举工作。
- 2、2021 年 8 月，任命王凯强先生为公司第三届监事会监事、监事会主席。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	111

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

中审亚太会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 71.17%, 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:	本期重大风险未发生重大变化

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
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
友生意科技	指	北京友生意科技有限公司
友生意信息技术	指	北京友生意信息技术有限公司
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	2021. 1. 1-2021. 12. 31
上年同期	指	2020. 1. 1-2020. 12. 31
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

二、 联系方式

董事会秘书	郝丽
联系地址	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦西配楼 501 室
电话	010-57625199
传真	010-57625197
电子邮箱	ir@keesail.com
公司网址	www.keesail.com
办公地址	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦西配楼 501 室
邮政编码	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

股票交易场所	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)
主要业务	物联网产品及技术服务
主要产品与服务项目	二维码、技术开发及服务、自助售货机的运营
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为董涛
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为董涛，无一致行动人

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 号泰兴大厦西配楼 5 层 501 室	否
注册资本	31,212,060 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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（报告披露日）	国泰君安	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李敏	杨雪静
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,313,958.03	14,325,276.28	-0.08%
毛利率%	75.83%	78.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,239,719.71	-6,447,280.29	119.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,228,281.48	-5,553,478.82	122.12%
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）	4.25%	-20.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.22%	-17.36%	-
基本每股收益	0.04	-0.21	119.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,350,928.63	32,235,114.94	3.46%
负债总计	3,688,146.47	3,718,442.31	-0.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,662,782.16	28,516,672.63	4.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.91	4.40%
资产负债率%（母公司）	11.06%	11.54%	-
资产负债率%（合并）	11.06%	11.54%	-
流动比率	3.81	3.48	-
利息保障倍数	8.77	-22.22	-

(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	1,845,861.36	6,033,511.19	-69.41%
应收账款周转率	1.25	0.89	-
存货周转率	12.21	32.05	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.46%	-19.12%	-
营业收入增长率%	-0.08%	-42.53%	-
净利润增长率%	119.23%	-39.24%	-

(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) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	13,443.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13.60
非经常性损益合计	13,456.74
所得税影响数	2,018.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,438.23

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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
使用权资产	0.00	2,267,661.39	0.00	0.00
租赁负债	0.00	1,030,755.18	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	1,236,906.21	0.00	0.00

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1. 会计政策变更的原因：

2018年12月7日，财政部以财会〔2018〕35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

2. 会计政策变更的影响：

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表各项目的影 响汇总如下：

公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		2,267,661.39	2,267,661.39
一年内到期的非流动负债		1,236,906.21	1,236,906.21
租赁负债		1,030,755.18	1,030,755.18

--

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	2019 年 12 月 2 日，金尚互联被认定为高新技术企业，有效期三年。
------	---------------------------------------

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(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		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	453,309.97	1.36%	599,458.04	1.86%	-24.38%
应收票据					
应收账款	12,118,697.49	36.34%	10,835,640.01	33.61%	11.84%
存货	283,216.83	0.85%	283,512.40	0.88%	-0.10%
投资性房地产					
长期股权投资	12,969,766.04	38.89%	13,443,170.52	41.70%	-3.52%
固定资产	628,535.24	1.88%	829,818.00	2.57%	-24.26%
在建工程					
无形资产	3,352,425.75	10.05%	3,910,113.51	12.13%	-14.26%
商誉					
短期借款	2,500,000.00	7.50%	3,000,000.00	9.31%	-16.67%
长期借款					
资产总计	33,350,928.63	100.00%	32,235,114.94	100.00%	3.46%

资产负债项目重大变动原因：

公司资产负债项目未发生重大变动。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	14,313,958.03	-	14,325,276.28	-	-0.08%
营业成本	3,459,007.13	24.17%	3,111,624.95	21.72%	11.16%
毛利率	75.83%	-	78.28%	-	-
销售费用	789,205.44	5.51%	1,988,599.84	13.88%	-60.31%
管理费用	4,500,813.92	31.44%	7,050,443.63	49.22%	-36.16%
研发费用	2,846,711.59	19.89%	4,843,212.19	33.81%	-41.22%
财务费用	197,475.61	1.38%	219,621.16	1.53%	-10.08%
信用减值损失	-1,906,039.38	-13.32%	-1,005,421.33	-7.02%	-89.58%
资产减值损失	950.00	0.01%	-127,860.39	-0.89%	100.74%
其他收益	970,100.94	6.78%	965,328.19	6.74%	0.49%
投资收益	-473,404.48	-3.31%	-1,093,873.89	-7.64%	56.72%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-430,850.82	-3.01%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-19.38	0.00%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	953,942.71	6.66%	-4,735,811.79	-33.06%	120.14%
营业外收入	13.60	0.00%	11,376.80	0.08%	-99.88%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	1,239,719.71	8.66%	-6,518,621.03	-45.50%	119.02%
所得税费用	-285,763.40	-2.00%	1,794,186.04	12.52%	-115.93%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：本期管理费用较上年同期减少 254.96 万元，主要是由于公司人员规模的调整，管理人员薪酬减少了 105.95 万元，管理服务费用减少了 103.70 万元以及租金费用减少了 31.17 万元所致。
- 2、研发费用：本期研发费用较上年同期减少 199.65 万元，主要是由于公司人员规模的调整，研发人员工资减少了 207.85 万元所致。
- 3、信用减值损失：本期信用减值损失为 190.60 万元，较上年同期增加了 90.06 万元，主要是由于应收账款的坏账损失所致。
- 4、营业利润：本期营业利润较上年同期增加了 568.98 万元，主要是由于公司人员规模的调整，研发费用减少了 199.65 万元，管理费用减少了 254.96 万元，销售费用减少了 119.94 万元所致。
- 5、净利润：本期净利润较上年同期增加了 775.83 万元，主要是由于营业利润增加了 568.98 万元，所得税费用减少了 207.99 万元所致。

6、所得税费用：本期所得税费用较上年同期减少了 207.99 万元，主要是由于上年同期考虑谨慎性原则，未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响导致所得税增加 253.63 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	14,313,958.03	14,325,276.28	-0.08%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	3,459,007.13	3,111,624.95	11.16%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
二维码标识等软件销售及服务	14,180,719.09	3,458,711.56	75.61%	9.41%	52.21%	-8.32%
商品销售	133,238.94	295.57	99.78%	-90.23%	-99.96%	159.34%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、二维码标识等软件销售及服务：本期二维码标识等软件销售及服务的营业成本较上年同期增加了 52.21%，主要是由于上期期中年度商品议价价导致销售单价调低，在同等营业收入情况下，销售数量增加，导致成本相应增加所致。

2、商品销售：本期商品销售的营业收入较上年同期减少了 90.23%，营业成本较上年同期减少了 99.96%，主要是由于公司人员规模调整，销售人员较少所致。

(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	湖北金三峡印务有限公司	3,070,382.29	21.45%	否
2	西安西正印制有限公司	2,040,000.00	14.25%	否
3	河南科沃物联网科技有限责任公司	2,013,274.37	14.07%	否
4	北京友生意科技有限公司	1,827,018.94	12.76%	是
5	河南桐裕印务有限公司	1,236,557.30	8.64%	否
	合计	10,187,232.90	71.17%	-

(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	蓟春县一品轩工艺品商行	629,000.00	63.40%	否
2	蓟春县聚盈工艺品商行	185,000.00	18.65%	否
3	广州奥瑞奥科技有限公司	117,146.01	11.81%	否
4	河南满星企业管理咨询有限公司	27,878.00	2.81%	否
5	许昌领航广告有限公司	4,275.00	0.43%	否
合计		963,299.01	97.10%	-

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	1,845,861.36	6,033,511.19	-69.41%
投资活动产生的现金流量净额	-56,370.46	-9,351,608.60	99.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,935,638.97	238,515.10	-911.54%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：

本期经营活动产生的现金净流入 184.59 万元，较上期减少了 418.76 万元，主要是由于销售商品的金额减少了 1197.69 万元所致，此外公司对人员规模进行了调整，导致支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少了 434.59 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额：

本期投资活动产生的现金净流出 5.64 万元，较上期增加了 929.52 万元，主要是由于投资支付的现金较上期减少了 947.70 万元所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：

本期筹资活动产生的现金净流出 193.56 万元，主要是由于本期取得了银行贷款 250 万，同时偿还银行贷款 300 万元，支付利息 12.41 万元，租赁资产 131.16 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

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳快趣	参股公司	自动售贩机	1500 万元	6,864,354.00	3,970,013.03	79,646.04	-333,664.71

梵高电子	参股公司	电子雾化器	134.43 万元	3,926,871.40	2,636,555.79	6,007,633.55	-923,962.19
友生意信息技术	参股公司	技术服务	2000 万 元	23,721,123.92	8,901,952.30	0.00	-32,033.95

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳快趣	较弱	符合公司无人零售领域的战略布局
梵高电子	较弱	新领域的开发与拓展
友生意信息技术	较弱	为了实现公司的发展布局，促进公司新业务的拓展

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,000,000.00	1,500,000.00

控股股东、实际控制人董涛及其配偶李凯 2021 年为公司向银行借款提供担保，担保金额 150 万元。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
偶发性关联交易	2,000,000.00	1,936,640.10

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021 年，公司为北京友生意科技有限公司提供阿里云平台的技术服务，业务发生额为 1,936,640.10 元。本年度年初公司预计将为北京友生意科技有限公司提供的阿里云平台技术服务全部剥离，判定阿里云平台技术服务的业务为偶发性关联交易。根据公司章程的规定，除日常性关联交易以外，与关联法人发生的交易金额在 300 万元以下的关联交易总经理有权决定，公司已经履行内部审批手续。但在实际操作中，由于阿里云平台的剥离方案会影响到北京友生意科技有限公司的正常业务，本年度未能将此业务剥离且暂定后续暂不剥离。2022 年公司将此项关联交易判定为日常性关联交易予以披露。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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）。

2021 年 2 月 23 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，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 2020 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	B	A	B	A	A	A	B

结果							
----	--	--	--	--	--	--	--

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 2021 年 2 月 23 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十九次会议决议公告》（公告编号：2021-001）、2021 年 3 月 16 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：2021-006）。

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。

(六) 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	减少和规范管理交易	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	减少和规范管理交易	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	已履行完毕

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

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，本人将承担所有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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	13,272,641	42.5241%	-123,167	13,149,474	42.1295%
	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	1,892,683	6.0639%	-148,052	1,744,631	5.5896%
	核心员工	31,685	0.1015%	17,015	48,700	0.1560%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,939,419	57.4759%	123,167	18,062,586	57.8705%
	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	5,678,052	18.1919%	148,052	5,826,104	18.6662%
	核心员工	17,115	0.0548%	-17,115	0	0.0000%
总股本		31,212,060	-	0	31,212,060	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年2月23日，公司召开第二届董事会第十九次会议，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》，本次股票解除限售数量总额为24,885股，占公司总股本0.0797%，可交易时间为2021年3月19日。具体内容详见公司于2021年2月23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十九次会议决议公告》（公告编号：2021-001）、2021年3月16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：2021-006）。

2021年5月23日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司常务副总经理的议案》和《关于聘任公司副总经理兼财务总监的议案》，在本次换届中李智强先生未能连任公司高级管理人员，本次股票限售数量总额为148,052股，占公司总股本0.4743%。具体内容详见公司于2021年5月25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三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2021-020）、《北京金尚互联科技股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2021-022）。

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结股 份数量
1	董涛	16,315,309	0	16,315,309	52.2725%	12,236,482	4,078,827	0	0
2	艾强	6,820,628	0	6,820,628	21.8525%	5,115,472	1,705,156	0	0
3	赵雁	3,997,398	0	3,997,398	12.8072%	0	3,997,398	0	0
4	李国栋	1,480,518	0	1,480,518	4.7434%	0	1,480,518	0	0
5	北京友生意信息技术有限公司	931,600	541,500	1,473,100	4.7197%	0	1,473,100	0	0
6	李智强	592,207	0	592,207	1.8974%	592,207	0	0	0
7	李鹏	301,500	-100	301,400	0.9657%	0	301,400	0	0
8	郝丽	157,900	0	157,900	0.5059%	118,425	39,475	0	0
9	李梦莹	17,800	0	17,800	0.0570%	0	17,800	0	0
10	韩巍	17,800	0	17,800	0.0570%	0	17,800	0	0
	合计	30,632,660	541,400	31,174,060	99.8783%	18,062,586	13,111,474	0	0

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	保证贷款	北京银行大钟寺支行	银行	1,500,000.00	2021年4月28日	2022年4月28日	4.55%
2	信用贷款	中国建设银行金安支行支行	银行	1,000,000.00	2021年5月6日	2022年5月6日	4.25%
合计	-	-	-	2,500,000.00	-	-	-

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
董涛	董事长、总经理	男	否	1981 年 12 月	2021 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 22 日
艾强	副总经理、董事	男	否	1962 年 8 月	2021 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 22 日
郝丽	副总经理、董事、财务负责人、信息披露负责人	女	否	1975 年 1 月	2021 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 22 日
任春宁	董事	男	否	1978 年 4 月	2021 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 22 日
范洪庆	董事	男	否	1972 年 10 月	2021 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 22 日
王凯强	监事会主席	男	否	1992 年 7 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 5 月 22 日
李彩霞	监事	女	否	1982 年 6 月	2021 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 22 日
霍继新	监事	女	否	1970 年 2 月	2021 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 22 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戚国瑞		离任		个人原因
王凯强		新任		选聘
李智强		离任		换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
王凯强	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

王凯强，男，出生于1992年7月，2016年毕业于河南科技大学，获得学士学位。2016年9月至2018年3月，在河北亚创天然气股份有限公司任证券部部长；2018年5月至2020年8月，在北京金尚互联科技股份有限公司任证券事务代表；2020年9月至今在北京友生意科技有限公司任总经理助理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的	否	-

其他企业		
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	2	2
技术人员	6	0	4	2
销售人员	4	0	0	4
财务人员	1	0	0	1
行政人员	4	0	1	3
员工总计	19	0	7	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	10	5
专科	5	4
专科以下	1	1
员工总计	19	12

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

2. 员工培训：公司采用内外部相结合的方式开展员工培训，包括新员工培训、专业技能培训、管理职能培训；同时不定期开展内部团建活动，进一步加强公司的凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3. 报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

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
王慧	无变动	产品助理	17,900	-300	17,600
李梦莹	无变动	郑州分公司销售经理	17,800	0	17,800
郭全新	无变动	郑州分公司综合管理经理	8,700	200	8,900
侯琰霖	无变动	产品设计师	4,400	0	4,400

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

目前，公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《委托理财管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《印章管理制度》。

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相关法律法规和《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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会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 3 次股东大会、4 次董事会及 4 次监事会会议。公司 2021 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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、 关于会计核算体系</p> <p>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。</p> <p>2、 关于财务管理体系</p> <p>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。</p> <p>3、 关于风险控制体系</p> <p>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。</p>	

(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。

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中审亚太审字（2022）002862 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李敏	杨雪静
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审 计 报 告

中审亚太审字（2022）002862 号

北京金尚互联科技股份有限公司全体股东：

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，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金尚互联 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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

金尚互联管理层对其他信息负责。其他信息包括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金尚互联、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

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。

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 敏
（项目合伙人）

中国注册会计师：杨雪静

中国·北京

二〇二二年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	453,309.97	599,458.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	12,118,697.49	10,835,640.01
应收款项融资			
预付款项	6.3	-	103,531.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	885,912.20	822,708.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	283,216.83	283,512.40
合同资产	6.6		18,050.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	316,881.35	295,756.43
流动资产合计		14,058,017.84	12,958,657.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.8	12,969,766.04	13,443,170.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6.9		
投资性房地产			
固定资产	6.10	628,535.24	829,818.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.11	1,030,755.18	

无形资产	6.12	3,352,425.75	3,910,113.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	67,690.42	135,380.82
递延所得税资产	6.14	1,243,738.16	957,974.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,292,910.79	19,276,457.61
资产总计		33,350,928.63	32,235,114.94
流动负债：			
短期借款	6.15	2,500,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.16	16,685.00	343,780.09
预收款项			
合同负债	6.17	493.81	493.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.18	225,332.10	312,514.06
应交税费	6.19	28,724.81	26,950.01
其他应付款	6.20	28,531.24	34,640.15
其中：应付利息			
应付股利		3,903.00	6,549.00
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	6.21	888,315.32	
其他流动负债	6.22	64.19	64.19
流动负债合计		3,688,146.47	3,718,442.31
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	6.23		
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		3,688,146.47	3,718,442.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.24	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	6.25	6,581,203.24	6,674,813.42
减：库存股	6.26	914,069.38	914,069.38
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.27	1,786,702.97	1,786,702.97
一般风险准备			
未分配利润	6.28	-9,003,114.67	-10,242,834.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,662,782.16	28,516,672.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		29,662,782.16	28,516,672.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,350,928.63	32,235,114.94

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		453,309.97	599,458.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	12,118,697.49	10,835,640.01
应收款项融资			
预付款项		-	103,531.96
其他应收款	15.2	885,912.20	822,708.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		283,216.83	283,512.40

合同资产			18,050.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		316,881.35	295,756.43
流动资产合计		14,058,017.84	12,958,657.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	12,969,766.04	13,443,170.52
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		628,535.24	829,818.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,030,755.18	
无形资产		3,352,425.75	3,910,113.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,690.42	135,380.82
递延所得税资产		1,243,738.16	957,974.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,292,910.79	19,276,457.61
资产总计		33,350,928.63	32,235,114.94
流动负债：			
短期借款		2,500,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,685.00	343,780.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		225,332.10	312,514.06
应交税费		28,724.81	26,950.01
其他应付款		28,531.24	34,640.15
其中：应付利息			
应付股利		3,903.00	6,549.00
合同负债		493.81	493.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		888,315.32	
其他流动负债		64.19	64.19

流动负债合计		3,688,146.47	3,718,442.31
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		3,688,146.47	3,718,442.31
所有者权益（或股东权益）：			
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		6,699,777.36	6,793,387.54
减：库存股		914,069.38	914,069.38
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		-9,121,688.79	-10,361,408.50
所有者权益（或股东权益）合计		29,662,782.16	28,516,672.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,350,928.63	32,235,114.94

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		14,313,958.03	14,325,276.28
其中：营业收入	6.29	14,313,958.03	14,325,276.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,951,622.40	17,368,390.45

其中：营业成本	6.29	3,459,007.13	3,111,624.95
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	6.30	158,408.71	154,888.68
销售费用	6.31	789,205.44	1,988,599.84
管理费用	6.32	4,500,813.92	7,050,443.63
研发费用	6.33	2,846,711.59	4,843,212.19
财务费用	6.34	197,475.61	219,621.16
其中：利息费用		124,072.29	203,484.90
利息收入		1,359.05	5,146.60
加：其他收益	6.35	970,100.94	965,328.19
投资收益（损失以“-”号填列）	6.36	-473,404.48	-1,093,873.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-473,404.48	-1,086,799.86
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）		0.00	0.00
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）	6.37	0.00	-430,850.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.38	-1,906,039.38	-1,005,421.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	950.00	-127,860.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.40	0.00	-19.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		953,942.71	-4,735,811.79
加：营业外收入	6.41	13.60	11,376.80
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		953,956.31	-4,724,434.99
减：所得税费用	6.42	-285,763.40	1,794,186.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,719.71	-6,518,621.03
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）		1,239,719.71	-6,518,621.03
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）			-71,340.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,719.71	-6,447,280.29
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		1,239,719.71	-6,518,621.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,239,719.71	-6,447,280.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-71,340.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.21

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	2021 年	2020 年
一、营业收入	15.4	14,313,958.03	12,975,356.23
减：营业成本	15.4	3,459,007.13	2,284,427.80
税金及附加		158,408.71	154,566.00
销售费用		789,205.44	1,273,911.23
管理费用		4,500,813.92	6,433,535.18
研发费用		2,846,711.59	4,843,212.19
财务费用		197,475.61	198,927.28
其中：利息费用			203,484.90
利息收入			5,008.58
加：其他收益		970,100.94	938,904.86
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	-473,404.48	-3,788,386.64

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-1,086,799.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-2,701,586.78
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）			-430,850.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,906,039.38	-1,005,421.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		950.00	-127,860.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		953,942.71	-6,626,837.77
加：营业外收入		13.60	11,376.80
减：营业外支出			19.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		953,956.31	-6,615,480.35
减：所得税费用		-285,763.40	1,794,186.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,719.71	-8,409,666.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,719.71	-8,409,666.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,239,719.71	-8,409,666.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		12,696,740.41	24,673,604.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		944,898.24	1,350,602.04
收到其他与经营活动有关的现金	6.45	1,153,972.80	2,335,108.58
经营活动现金流入小计		14,795,611.45	28,359,315.59
购买商品、接受劳务支付的现金		3,048,001.47	2,068,668.49
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		4,224,541.19	8,570,368.20
支付的各项税费		1,384,980.39	2,032,365.97
支付其他与经营活动有关的现金	6.45	4,292,227.04	9,654,401.74
经营活动现金流出小计		12,949,750.09	22,325,804.40
经营活动产生的现金流量净额		1,845,861.36	6,033,511.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			505,015.19
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			1,480.00
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			506,495.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,370.46	364,836.93
投资支付的现金			9,477,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			16,266.86
投资活动现金流出小计		56,370.46	9,858,103.79
投资活动产生的现金流量净额		-56,370.46	-9,351,608.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			192,000.00
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		2,500,000.00	3,000,000.00
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		2,500,000.00	3,192,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,072.29	203,484.90
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	6.45	1,311,566.68	
筹资活动现金流出小计		4,435,638.97	2,953,484.90
筹资活动产生的现金流量净额		-1,935,638.97	238,515.10
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		-146,148.07	-3,079,582.31
加：期初现金及现金等价物余额		599,458.04	3,679,040.35
六、期末现金及现金等价物余额		453,309.97	599,458.04

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	2021 年	2020 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		12,696,740.41	23,285,396.93
收到的税费返还		944,898.24	1,350,602.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,153,972.80	1,376,558.23
经营活动现金流入小计		14,795,611.45	26,012,557.20
购买商品、接受劳务支付的现金		3,048,001.47	1,167,300.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,224,541.19	8,184,933.37
支付的各项税费		1,384,980.39	1,978,879.53
支付其他与经营活动有关的现金		4,292,227.04	8,708,384.55
经营活动现金流出小计		12,949,750.09	20,039,497.45
经营活动产生的现金流量净额		1,845,861.36	5,973,059.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			505,015.19

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			1,480.00
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			506,495.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,370.46	55,836.93
投资支付的现金			9,477,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,370.46	9,532,836.93
投资活动产生的现金流量净额		-56,370.46	-9,026,341.74
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		2,500,000.00	3,000,000.00
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		2,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,072.29	203,484.90
支付其他与筹资活动有关的现金		1,311,566.68	
筹资活动现金流出小计		4,435,638.97	2,953,484.90
筹资活动产生的现金流量净额		-1,935,638.97	46,515.10
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		-146,148.07	-3,006,766.89
加：期初现金及现金等价物余额		599,458.04	3,606,224.93
六、期末现金及现金等价物余额		453,309.97	599,458.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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				6,674,813.42	914,069.38			1,786,702.97		- 10,242,834.38		28,516,672.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,212,060.00				6,674,813.42	914,069.38			1,786,702.97		- 10,242,834.38		28,516,672.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-93,610.18						1,239,719.71		1,146,109.53
（一）综合收益总额											1,239,719.71		1,239,719.71
（二）所有者投入和减少资本					-93,610.18								-93,610.18
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					-93,610.18								-93,610.18
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	31,212,060.00				6,581,203.24	914,069.38			1,786,702.97		-9,003,114.67	29,662,782.16

项目	2020 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				6,011,644.67				1,786,702.97		-3,795,554.09	67,759.05	35,282,612.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,212,060.00				6,011,644.67				1,786,702.97		-3,795,554.09	67,759.05	35,282,612.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					663,168.75	914,069.38					-6,447,280.29	-	-6,765,939.97
(一) 综合收益总额											-6,447,280.29	-	-6,518,621.03
(二) 所有者投入和减少资本					663,168.75	914,069.38						71,340.74	-247,318.94
1. 股东投入的普通股						914,069.38						3,581.69	-910,487.69
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					30,768.75								30,768.75
4. 其他					632,400.00								632,400.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	31,212,060.00				6,674,813.42	914,069.38			1,786,702.97		-	28,516,672.63
											10,242,834.38	

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	2021 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				6,793,387.54	914,069.38			1,786,702.97		-	28,516,672.63
加：会计政策变更											10,361,408.50	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,212,060.00				6,793,387.54	914,069.38			1,786,702.97		-	28,516,672.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-93,610.18						1,239,719.71	1,146,109.53
(一) 综合收益总额											1,239,719.71	1,239,719.71

(二) 所有者投入和减少资本					-93,610.18							-93,610.18
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					-93,610.18							-93,610.18
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				6,699,777.36	914,069.38			1,786,702.97		-9,121,688.79	29,662,782.16

项目	2020 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				6,130,218.79				1,786,702.97		-1,951,742.11	37,177,239.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,212,060.00				6,130,218.79				1,786,702.97		-1,951,742.11	37,177,239.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					663,168.75	914,069.38					-8,409,666.39	-8,660,567.02
(一) 综合收益总额											-8,409,666.39	-8,409,666.39
(二) 所有者投入和减少资本					663,168.75	914,069.38						-250,900.63
1. 股东投入的普通股						914,069.38						-914,069.38
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					30,768.75							30,768.75
4. 其他					632,400.00							632,400.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	31,212,060.00				6,793,387.54	914,069.38			1,786,702.97		- 10,361,408.50	28,516,672.63
----------	---------------	--	--	--	--------------	------------	--	--	--------------	--	--------------------	---------------

三、 财务报表附注

北京金尚互联科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

（除非特别指出，金额单位为元）

1、 公司基本情况

1.1 公司概况

北京金尚互联科技股份有限公司（以下简称本公司或公司”）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 2021 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 号泰兴大厦西配楼 5 层 501 室，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 2022 年 4 月 22 日批准报出。

1.2 财务报表范围及其变化情况

本期无纳入合并范围的子公司。

2、 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 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。

3、 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。

4、重要会计政策和会计估计

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.22 收入”各项描述。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.3 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。

4.4 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。本公司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。

4.4.1 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。

4.4.2 金融资产的分类和计量

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：

4.4.2.1 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。

4.4.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.4.2.2.1 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。

4.4.2.2.2 指定为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。

4.4.2.3 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。

4.4.3 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应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；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应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；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

（e）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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见应收票据、应收账款、长期应收款会计政策。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款、长期应收款会计政策。

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

4.4.3.1 信用风险显著增加

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。

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

4.4.3.2 已发生信用减值的金融资产

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:①发行方或债务人发生重大财务困难;②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;④债务人很可能破产或进行其他财务重组;⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.4.4 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的,本公司予以终止对该项金融资产的确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且本公司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;该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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;

被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.4.5 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：1）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。2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。3）不属于本条第1）项或第2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：1）能够消除或显著减少会计错配。2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

4.4.6 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.4.7 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.5 应收账款

应收账款项目，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。

4.5.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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——关联往来组合	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计算预期信用损失

4.6 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项测试后已发生信用减值的其他应收款组合	单项测试	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项测试后未发生信用减值的其他应收款组合：		
(1) 关联方组合	除资不抵债、严重亏损等具有重大经营风险以外的关联方。	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计提坏账准备
(2) 无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收保证金、押金及员工的备用金	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提坏账准备
(3) 账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	账龄分析法

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险

显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7 存货

4.7.1 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。

4.7.2 存货取得和发出的计价方法

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。

4.7.3 存货可变现净值的确认和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。

4.7.4 存货的盘存制度为：采用永续盘存制。

4.7.5 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。

4.8 合同资产

4.8.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.8.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资

产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司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。

组合名称	组合内容
合同资产组合	销货合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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；
- 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。

4.9.1 投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.9.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.9.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.9.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.9.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.10 固定资产

4.10.1 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：办公设备、电子设备及运输设备。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。

4.10.2 各类固定资产的折旧方法

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 提供经济利益，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

4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.10.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4.11 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.12 借款费用

4.12.1 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：

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；

借款费用已经发生；

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。

4.12.2 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。

4.12.3 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。

4.12.4 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。

4.13 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内

计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产的计价方法

4.14.1.1 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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。

4.14.1.2 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。

4.14.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限（月）	年摊销率（%）
专利权	120	10.00
著作权	240	5.00

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，其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。

4.14.3 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。

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。

4.14.4 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。

4.14.5 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：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

4.14.6 与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

4.14.7 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.15 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销（经营租赁方式租入的固定资产摊销年限为租赁期）。

4.16 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.17 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.18 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。

4.18.1 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。

4.18.2 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。

4.18.3 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。

4.18.4 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 4.18.2 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。

4.19 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。

4.19.1 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。

4.19.2 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。

4.19.3 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。

4.19.4 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。

4.20 股份支付

4.20.1 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。

4.20.1.1 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。

4.20.1.2 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。

4.20.2 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。

4.20.3 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。

4.20.4 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。

4.21 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

4.22 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司认为“极可能”为发生的概率高于 90%。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，

按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司将重新估计未来销售退回情况,如有变化,将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售,本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的,将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时,本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的,该质量保证构成单项履约义务。

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

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型:

4.22.1 销售商品收入

根据商品销售合同,在将产品交付给客户并经客户签收确认后,客户取得产品的控制权,确认收入的实现。

4.22.2 提供服务收入

本公司与客户之间提供服务合同通常包含基于物联网应用技术的产品及服务等,对于该类履约义务,本公司在订立服务协议基础上,为客户提供单项履约义务,通常在履约过程中无法准确预计服务进度,并就已发生的服务成本能否收回具有不确定性,认为此类业务属于在某一时刻履约的业务,本公司综合考虑在某一时刻履约义务控制权转移因素的基础上,在客户验收时点确认收入。

4.23 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。

4.23.1 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,冲减相关资产的账面价值。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。

4.23.2 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。

4.23.3 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本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、清偿负债同时进行时，

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。

4.25 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17 固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.26 其他重要的会计政策和会计估计

4.26.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
2018年，财政部以财会〔2018〕35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关科目。	2021年1月1日公司资产负债表：使用权资产增加2,267,661.39元、一年内到期的非流动负债增加1,236,906.21元、租赁负债增加1,030,755.18元。

4.27.2 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

4.27.3 首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

2018年12月7日，财政部以财会〔2018〕35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	599,458.04	599,458.04	
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	10,835,640.01	10,835,640.01	
应收款项融资		-	
预付款项	103,531.96	103,531.96	
其他应收款	822,708.49	822,708.49	
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货	283,512.40	283,512.40	
合同资产	18,050.00	18,050.00	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	295,756.43	295,756.43	
流动资产合计	12,958,657.33	12,958,657.33	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,443,170.52	13,443,170.52	
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	829,818.00	829,818.00	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		2,267,661.39	2,267,661.39
无形资产	3,910,113.51	3,910,113.51	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	135,380.82	135,380.82	
递延所得税资产	957,974.76	957,974.76	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	19,276,457.61	21,544,119.00	2,267,661.39
资产总计	32,235,114.94	34,502,776.33	2,267,661.39
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款	343,780.09	343,780.09	

预收款项		-	
合同负债	493.81	493.81	
应付职工薪酬	312,514.06	312,514.06	
应交税费	26,950.01	26,950.01	
其他应付款	34,640.15	34,640.15	
其中：应付利息	-	-	
应付股利		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		1,236,906.21	1,236,906.21
其他流动负债	64.19	64.19	
流动负债合计	3,718,442.31	4,955,348.52	1,236,906.21
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		1,030,755.18	1,030,755.18
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		1,030,755.18	1,030,755.18
负债合计	3,718,442.31	5,986,103.70	2,267,661.39
股东权益：			
实收资本（或股本）	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	6,674,813.42	6,674,813.42	
减：库存股	914,069.38	914,069.38	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	1,786,702.97	1,786,702.97	
未分配利润	-10,242,834.38	-10,242,834.38	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	28,516,672.63	28,516,672.63	
少数股东权益		-	
所有者权益（或股东权益）合计	28,516,672.63	28,516,672.63	
负债和所有者权益（或股东权 益）总计	32,235,114.94	34,502,776.33	2,267,661.39

各项目调整情况的说明：

——本公司承租北京市海淀区欣华农工商公司的北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦西配楼 5 层 501-503 室，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 2,106,304.02 元，租赁负债 2,106,304.02 元。

——本公司承租北京市海淀区欣华农工商公司的北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦西配楼 5 层 504 室，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 161,357.37 元，租赁负债 161,357.37 元。

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
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	3%、6%、13%。
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

5.2 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司于 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。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。为了保持比较数据与上期一致，上期损益类数据披露的是合并数据。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,442.04	5,125.56
银行存款	449,867.93	594,332.48
其他货币资金		
合计	453,309.97	599,458.04
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,514,857.21	5,026,714.22
1 至 2 年	4,210,931.82	5,686,635.00
2 至 3 年	5,686,635.00	168,200.00

3 至 4 年	168,200.00	561,100.00
4 至 5 年	50,000.00	3,020,000.00
5 年以上	3,020,000.00	
小计	17,650,624.03	14,462,649.22
减：坏账准备	5,531,926.54	3,627,009.21
合计	12,118,697.49	10,835,640.01

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.57	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,550,624.03	99.43	5,431,926.54	30.95	12,118,697.49
其中：组合 1-账龄组合	17,550,624.03	99.43	5,431,926.54	30.95	12,118,697.49
合计	17,650,624.03	/	5,531,926.54	/	12,118,697.49

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.69	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,362,649.22	99.31	3,527,009.21	24.56	10,835,640.01
其中：组合 1-账龄组合	14,362,649.22	99.31	3,527,009.21	24.56	10,835,640.01
合计	14,462,649.22	/	3,627,009.21	/	10,835,640.01

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,514,857.21	225,742.86	5
1 至 2 年	4,210,931.82	421,093.18	10
2 至 3 年	5,686,635.00	1,705,990.50	30
3 至 4 年	118,200.00	59,100.00	50
4 至 5 年			
5 年以上	3,020,000.00	3,020,000.00	100
合计	17,550,624.03	5,431,926.54	

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按单项计提坏账准备	100,000.00				100,000.00
按账龄分析法计提坏账准备	3,527,009.21	1,904,917.33			5,431,926.54
合计	3,627,009.21	1,904,917.33			5,531,926.54

6.2.4 本期无核销的应收账款

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,454,624.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,427,126.54 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
河南科沃物联网科技有限责任公司	10,174,867.24	57.65	2,039,553.77
北京友生意科技有限公司	3,964,538.79	22.46	299,621.87
中山佳达柯色印刷包装有限公司	3,020,000.00	17.11	3,020,000.00
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	177,018.00	1.00	8,850.90
陕西省烟草公司西安市公司	118,200.00	0.67	59,100.00
合计	17,454,624.03	98.89	5,427,126.54

6.2.6 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.2.7 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6.3 预付款项

6.3.1 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			103,531.96	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			103,531.96	—

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	885,912.20	822,708.49
合计	885,912.20	822,708.49

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	201,062.20	110,736.44
1 至 2 年		558,480.00
2 至 3 年	532,480.00	154,270.00
3 年以上	154,270.00	
小计	887,812.20	823,486.44
减：坏账准备	1,900.00	777.95
合计	885,912.20	822,708.49

6.4.1.2 按性质披露

账龄	期末余额	期初余额
备用金	92,000.00	12,000.00
押金保证金	297,150.00	347,025.00
往来款	498,662.20	464,461.44
合计	887,812.20	823,486.44

6.4.1.3 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)	
2020年1月1日余额	777.95			777.95
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,122.05			1,122.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,900.00			1,900.00

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
坏账准备	777.95	1,122.05			1,900.00
合计	777.95	1,122.05			1,900.00

6.4.1.5 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
河南科沃物联网科技有限责任公司	389,600.00	2-3 年	43.88
北京市海淀区欣华农工商公司	281,050.00	2-3 年、3 年以上	31.66
王慧	80,000.00	1 年以内	9.01
北京市国家税务局	71,062.00	1 年以内	8.00
阿里云计算有限公司	38,000.00	1 年以内	4.28

合计	859,712.00	/	96.83
----	------------	---	-------

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,753.08		94,753.08	94,753.08		94,753.08
库存商品	315,374.14	126,910.39	188,463.75	315,669.71	126,910.39	188,759.32
合计	410,127.22	126,910.39	283,216.83	410,422.79	126,910.39	283,512.40

6.6 合同资产

6.6.1 合同资产情况

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
合同资产				19,000.00	950.00	18,050.00
合计				19,000.00	950.00	18,050.00

6.6.2 报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产。

6.6.3 本期合同资产计提减值准备情况

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	
按组合计提坏账准备	950.00		950.00		
合计	950.00		950.00		

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	316,881.35	295,756.43
合计	316,881.35	295,756.43

6.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京友生意信息技术有限公司	8,970,293.81			-14,415.28		
深圳快趣科技有限公司	4,002,730.29			-166,832.36		
北京梵高电子科技有限公司	470,146.42			-292,156.84		
小计	13,443,170.52			-473,404.48		

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
合计	13,443,170.52			-473,404.48		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京友生意信息技术有限公司				8,955,878.53	
深圳快趣科技有限公司				3,835,897.93	
北京梵高电子科技有限公司				177,989.58	
小计				12,969,766.04	
合计				12,969,766.04	

6.9 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：北京友生意科技有限公司	430,850.82	430,850.82
公允价值变动收益	-430,850.82	-430,850.82
深圳智宠家科技有限公司	2,200,00.00	2,200,00.00
公允价值变动收益	-2,200,00.00	-2,200,00.00
合计	0.00	0.00

注：公司于 2021 年 10 月 31 日，将持有对北京友生意科技有限公司 10% 股权，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-430,850.82 元，截至 2021 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产期末余额为 0。

公司将对深圳智宠家科技有限公司的投资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。截至 2021 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产期末余额为 0。

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	628,535.24	829,818.00
固定资产清理		
合计	628,535.24	829,818.00

6.10.1 固定资产

6.10.1.1 固定资产情况

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,195,203.00	2,045,941.37	3,241,144.37
2.本期增加金额		56,370.46	56,370.46
(1) 购置		56,370.46	56,370.46
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4.期末余额	1,195,203.00	2,102,311.83	3,297,514.83
二、累计折旧			
1.期初余额	1,118,343.71	1,292,982.66	2,411,326.37
2.本期增加金额	9,500.00	248,153.22	257,653.22
(1) 计提	9,500.00	248,153.22	257,653.22
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4.期末余额	1,127,843.71	1,541,135.88	2,668,979.59
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			
(2) 合并范围减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	67,359.29	561,175.95	628,535.24
2.期初账面价值	76,859.29	752,958.71	829,818.00

6.11 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,267,661.39	2,267,661.39
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,267,661.39	2,267,661.39
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,236,906.21	1,236,906.21
(1) 计提	1,236,906.21	1,236,906.21
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,236,906.21	1,236,906.21

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	1,030,755.18	1,030,755.18
2.期初账面价值	2,267,661.39	2,267,661.39

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

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			
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
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	1,454,044.83	3,241,079.87	4,695,124.70
2.本期增加金额	99,854.01	457,833.75	557,687.76
(1)计提	99,854.01	457,833.75	557,687.76
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额	1,553,898.84	3,698,913.62	5,252,812.46
三、账面价值			
1.期末账面价值	46,101.16	3,306,324.59	3,352,425.75
2.期初账面价值	145,955.17	3,764,158.34	3,910,113.51

6.13 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	135,380.82		67,690.40		67,690.42
合计	135,380.82		67,690.40		67,690.42

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
可抵扣亏损				
资产减值准备	5,660,736.93	849,110.54	3,755,647.55	563,347.13
公允价值计量差异	2,630,850.82	394,627.62	2,630,850.82	394,627.62

合计	8,291,587.75	1,243,738.16	6,386,498.37	957,974.76
-----------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------

6.14.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,581,570.04	16,908,737.33
合计	15,581,570.04	16,908,737.33

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	3,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	
合计	2,500,000.00	3,000,000.00

注：本公司与北京银行大钟寺支行签订人民币资金借款合同，借款金额 150 万元，借款期限为 2021.4.28-2022.4.28，借款固定利率为 4.55%，借款保证人为北京首创融资担保有限公司。

本公司与中国建设银行金安支行签订人民币资金借款合同，借款金额 100 万元，借款期限为 1 年期 2021.5.06-2022.5.06，借款为固定利率 4.2525%，使用的是小微快贷。

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	16,685.00	343,780.09
合计	16,685.00	343,780.09

6.16.2 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.17 合同负债

6.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	493.81	493.81
减：计入其他非流动负债的合同负债（附注 6.30）		
合计	493.81	493.81

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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	312,514.06	3,969,331.52	4,072,815.82	209,029.76
二、离职后福利-设定提存计划		326,175.05	309,872.71	16,302.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	312,514.06	4,295,506.57	4,382,688.53	225,332.10

6.18.2 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	300,023.32	3,517,582.00	3,618,455.76	199,149.56
二、职工福利费		77,128.74	77,128.74	
三、社会保险费	12,490.74	191,665.68	194,276.22	9,880.20
其中：医疗保险费	11,565.50	181,354.40	183,237.30	9,682.60
工伤保险费		3,750.28	3,552.68	197.60
生育保险费	925.24	6,561.00	7,486.24	
四、住房公积金		91,667.00	91,667.00	
五、工会经费和职工教育经费		91,288.10	91,288.10	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	312,514.06	3,969,331.52	4,072,815.82	209,029.76

6.18.3 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		313,692.96	297,884.64	15,808.32
2、失业保险费		12,482.09	11,988.07	494.02
3、企业年金缴费				
合计		326,175.05	309,872.71	16,302.34

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
城市维护建设税	6,466.64	5,396.52
个人所得税	11,589.04	11,610.33
教育费附加	2,771.42	2,312.80
地方教育费附加	1,847.61	1,541.86
印花税	6,050.10	6,088.50
合计	28,724.81	26,950.01

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,903.00	6,549.00
其他应付款	24,628.24	28,091.15
合计	28,531.24	34,640.15

6.20.1 其他应付款

6.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付	17,028.24	20,491.15
备用金	2,600.00	2,600.00
保证金	5,000.00	5,000.00
合计	24,628.24	28,091.15

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 6.23）	888,315.32	1,236,906.21
合计	888,315.32	1,236,906.21

6.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	64.19	64.19
合计	64.19	64.19

6.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	888,315.32	2,267,661.39
减：一年内到期的租赁负债（附注 6.21）	888,315.32	1,236,906.21
合计	0.00	1,030,755.18

6.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					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
合计	31,212,060.00						31,212,060.00

6.25 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	6,408,403.24			6,408,403.24
其他资本公积	266,410.18		93,610.18	172,800.00
合计	6,674,813.42		93,610.18	6,581,203.24

注：其他资本公积系股份支付，本期减少系股权激励对象离职。

6.26 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
艾强	914,069.38			914,069.38
合计	914,069.38			914,069.38

注：2020 年 10 月，公司与艾强签定股权置换协议，用艾强持有的本公司股份置换本公司持有的对珠海经济特区艾博物联科技有限公司及其子公司金尚互联（珠海）智能科技有限公司的股份，本公司对该长期股权投资经评估价值为 914,069.38 元。

6.27 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

6.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-10,242,834.38	-3,795,554.09

调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-10,242,834.38	-3,795,554.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,239,719.71	-6,447,280.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,003,114.67	-10,242,834.38

6.29 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	14,313,958.03	3,459,007.13	14,325,276.28	3,111,624.95
其他业务				
合计	14,313,958.03	3,459,007.13	14,325,276.28	3,111,624.95

6.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	87,055.86	85,216.03
教育费附加	37,309.66	36,571.23
地方教育费附加	24,873.09	24,292.92
印花税	6,050.10	6,088.50
其他	3,120.00	2,720.00
合计	158,408.71	154,888.68

6.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	187,555.30	794,220.12
租金物业费	106,053.90	759,498.83
管理服务费	145,358.49	30,141.51
劳务费		18,988.34
差旅费	6,271.78	62,927.30
业务招待费	10,910.00	6,144.00
办公费	88.98	2,480.00
车辆费用	1,028.00	34,452.23
折旧费	327,891.81	174,657.73
其他	4,047.18	105,089.78
合计	789,205.44	1,988,599.84

6.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,131,111.56	4,190,652.71
租金物业费	92,905.31	404,636.61
管理服务费	389,863.41	1,426,826.49
差旅费	51,199.17	83,018.53
业务招待费	315,133.49	130,213.37

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	248,302.39	375,067.45
办公费	42,190.18	84,808.93
车辆费用	139,317.71	78,800.99
通讯费	14,778.95	31,958.96
装修费	25,000.00	67,690.40
股份支付	-93,610.18	30,768.75
其他	144,621.93	146,000.44
合计	4,500,813.92	7,050,443.63

6.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	840,177.95	2,918,653.80
房租物业	190,432.57	1,122,446.76
折旧	918,365.23	103,432.39
技术服务费	897,735.84	698,679.24
合计	2,846,711.59	4,843,212.19

6.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,072.29	203,484.90
减：利息收入	1,359.05	5,146.60
手续费	101.90	21,282.86
其他	74,660.47	
合计	197,475.61	219,621.16

6.35 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	956,657.80	934,342.86
稳岗补贴	4,563.12	4,562.00
退税款	8,880.02	
免征增值税		26,423.33
合计	970,100.94	965,328.19

6.36 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	-473,404.48	-1,086,799.86
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,074.03
合计	-473,404.48	-1,093,873.89

6.37 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	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		-430,850.82
合计		-430,850.82

6.38 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	-1,904,917.33	-1,032,889.97
其他应收款坏账损失	-1,122.05	27,468.64
合计	-1,906,039.38	-1,005,421.33

6.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产损失	950.00	-950.00
二、存货跌价损失		-126,910.39
合计	950.00	-127,860.39

6.40 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		-19.38
合计		-19.38

6.41 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	13.60	11,376.80	13.60
合计	13.60	11,376.80	13.60

6.42 所得税费用

6.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-285,763.40	1,794,186.04
合计	-285,763.40	1,794,186.04

6.42.2 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	953,956.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	143,093.45
子公司适用不同税率的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,562.61
研发费加计扣除	-320,255.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-128,164.41
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	
合并范围减少	
所得税费用	-285,763.40

6.43 终止经营净利润

无。

6.44 其他综合收益

无。

6.45 现金流量表项目

6.45.1 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	1,139,170.61	2,159,543.57
保证金		152,880.00
利息收入	1,359.05	5,146.60
押金		1,600.00
政府补贴款	13,443.14	15,938.41
合计	1,153,972.80	2,335,108.58

6.45.2 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	2,659,917.86	4,497,137.47
手续费支出	101.90	21,282.86
往来款	1,632,207.28	5,135,981.41
合计	4,292,227.04	9,654,401.74

6.45.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
清算子公司		16,266.86
合计		16,266.86

6.45.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁资产	1,311,566.68	
合计	1,311,566.68	

6.46 现金流量表补充资料

6.46.1 现金流量表补充资料

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	1,239,719.71	-6,518,621.03
加: 资产减值准备	-950.00	127,860.39
信用减值损失	1,906,039.38	1,005,421.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,494,559.43	347,936.74
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		430,850.82
财务费用(收益以“-”号填列)	124,072.29	203,484.90
投资损失(收益以“-”号填列)	473,404.48	1,093,873.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-285,763.40	2,083,034.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	295.57	199,900.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,150,893.53	8,986,697.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-580,000.73	-2,552,306.20
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,845,861.36	6,033,511.19
2、现金的期末余额	453,309.97	599,458.04
减：现金的期初余额	599,458.04	3,679,040.35
现金及现金等价物净增加额	-146,148.07	-3,079,582.31

6.46.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	453,309.97	599,458.04
其中：库存现金	3,442.04	5,125.56
可随时用于支付的银行存款	449,867.93	594,332.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	453,309.97	599,458.04
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		

7、合并范围的变更

无。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

无。

8.2 在合营安排或联营企业中的权益

8.2.1 重要的联营企业

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	
北京友生意信息技术有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	45.00		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

8.2.2 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	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京友生意信息技术有限公司		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	23,221,123.92	21,975,646.11	3,872,885.80	4,347,970.16	4,189,503.64	4,128,522.42
非流动资产	500,000.00	500,000.00	53,985.60	20,672.33	2,674,850.36	2,836,489.76
资产合计	23,721,123.92	22,475,646.11	3,926,871.40	4,368,642.49	6,864,354.00	6,965,012.18
流动负债	14,819,171.62	13,541,659.86	1,290,315.61	1,808,122.51	2,894,340.97	3,158,924.06
负债合计	14,819,171.62	13,541,659.86	1,290,315.61	1,808,122.51	2,894,340.97	3,158,924.06
营业收入			6,007,633.55	2,675,619.60	79,646.04	35,467.39

净利润	-32,033.95	-66,586.55	-923,962.19	-2,616,593.18	-333,664.71	-458,881.02
-----	------------	------------	-------------	---------------	-------------	-------------

8.2.3 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。

9. 与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

9.1.1 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

9.1.2 应收款项

本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

9.1.3 其他应收款

本公司的其他应收款主要系项目保证金等，公司对此等款项主要采用保证金管理、定期检查清收管理等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制合理范围。

9.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他风险。

9.2.1 利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

9.2.2 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不存在外汇风险。

9.2.3 其他风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

9.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺风险。

10、关联方及关联交易

10.1 存在控制关系的关联方

本企业最终控制方是董涛。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

详见附注“8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董涛	董事、总经理
北京友生意科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京友生意科技有限公司	技术服务	公允价值	1,936,640.10	100	2,030,773.29	100

10.5.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董涛 李凯	北京金尚互联科技股份有限公司	1,500,000.00	2021.4.28	2022.4.28	否

11、股份支付

11.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
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：

11.11.1 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、24 个月、36 个月，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。

11.11.2 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。

11.2 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	172,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-93,610.18

11.3 股份支付的修改、终止情况

无。

11.4 其他

无。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

13、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

15、母公司（单体）财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,514,857.21	5,026,714.22
1 至 2 年	4,210,931.82	5,686,635.00
2 至 3 年	5,686,635.00	168,200.00
3 至 4 年	168,200.00	561,100.00
4 至 5 年	50,000.00	3,020,000.00
5 年以上	3,020,000.00	
小计	17,650,624.03	14,462,649.22
减：坏账准备	5,531,926.54	3,627,009.21
合计	12,118,697.49	10,835,640.01

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.57	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,550,624.03	99.43	5,431,926.54	30.95	12,118,697.49
其中：组合 1-账龄组合	17,550,624.03	99.43	5,431,926.54	30.95	12,118,697.49
合计	17,650,624.03	/	5,531,926.54	/	12,118,697.49

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.69	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,362,649.22	99.31	3,527,009.21	24.56	10,835,640.01
其中：组合 1-账龄组合	14,362,649.22	99.31	3,527,009.21	24.56	10,835,640.01
合计	14,462,649.22	/	3,627,009.21	/	10,835,640.01

15.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	4,514,857.21	225,742.86	5
1 至 2 年	4,210,931.82	421,093.18	10
2 至 3 年	5,686,635.00	1,705,990.50	30
3 至 4 年	118,200.00	59,100.00	50
4 至 5 年			
5 年以上	3,020,000.00	3,020,000.00	100
合计	17,550,624.03	5,431,926.54	

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按单项计提坏账准备	100,000.00				100,000.00
按账龄分析法计提坏账准备	3,527,009.21	1,904,917.33			5,431,926.54
合计	3,627,009.21	1,904,917.33			5,531,926.54

15.1.4 本期无核销的应收账款

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,454,624.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,427,126.54 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
河南科沃物联网科技有限责任公司	10,174,867.24	57.65	2,039,553.77
北京友生意科技有限公司	3,964,538.79	22.46	299,621.87
中山佳达柯色印刷包装有限公司	3,020,000.00	17.11	3,020,000.00
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	177,018.00	1.00	8,850.90
陕西省烟草公司西安市公司	118,200.00	0.67	59,100.00
合计	17,454,624.03	98.89	5,427,126.54

15.1.6 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.7 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

15.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	885,912.20	822,708.49
合计	885,912.20	822,708.49

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	201,062.20	110,736.44
1 至 2 年		558,480.00
2 至 3 年	532,480.00	154,270.00
3 年以上	154,270.00	
小计	887,812.20	823,486.44
减：坏账准备	1,900.00	777.95
合计	885,912.20	822,708.49

15.2.1.2 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)	
2020年1月1日余额	777.95			777.95
2020年1月1日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	1,122.05			1,122.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,900.00			1,900.00

15.2.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
坏账准备	777.95	1,122.05			1,900.00
合计	777.95	1,122.05			1,900.00

15.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
河南科沃物联网科技有限责任公司	389,600.00	2-3 年	43.88
北京市海淀区欣华农工商公司	281,050.00	2-3 年、3 年以上	31.66

王慧	80,000.00	1 年以内	9.01
北京市国家税务局	71,062.00	1 年以内	8.00
阿里云计算有限公司	38,000.00	1 年以内	4.28
合计	859,712.00	/	96.83

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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						
对联营企业投资	12,969,766.04		12,969,766.04	13,443,170.52		13,443,170.52
合 计	12,969,766.04		12,969,766.04	13,443,170.52		13,443,170.52

15.3.2 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京友生意信息技术有限公司	8,970,293.81			-14,415.28		
深圳快趣科技有限公司	4,002,730.29			-166,832.36		
北京梵高电子科技有限公司	470,146.42			-292,156.84		
北京友生意科技有限公司						
小计	13,443,170.52			-473,404.48		
合计	13,443,170.52			-473,404.48		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京友生意信息技术有限公司				8,955,878.53	
深圳快趣科技有限公司				3,835,897.93	
北京梵高电子科				177,989.58	

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
技有限公司					
北京友生意科技 有限公司					
小计				12,969,766.04	
合计				12,969,766.04	

15.4 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	14,313,958.03	3,459,007.13	12,975,356.23	2,284,427.80
其他业务				
合计	14,313,958.03	3,459,007.13	12,975,356.23	2,284,427.80

15.5 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	-473,404.48	-1,086,799.86
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,701,586.78
合计	-473,404.48	-3,788,386.64

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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）	13,443.14	
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性 金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		13.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		13,456.74
所得税影响额		2,018.51
少数股东权益影响额（税后）		
合计		11,438.23

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.25	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.22	0.04	0.04

北京金尚互联科技股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

第九节 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：

北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦西配楼 501 室公司财务室