

北京友宝在线科技股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

北京友宝在线科技股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

| 内容 | 页码 |
|-------------|---------|
| 审计报告 | 1 - 3 |
| 2019 年度财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1 - 2 |
| 公司资产负债表 | 3 - 4 |
| 合并利润表 | 5 |
| 公司利润表 | 6 |
| 合并及公司现金流量表 | 7 |
| 合并股东权益变动表 | 8 - 9 |
| 公司股东权益变动表 | 10 - 11 |
| 财务报表附注 | 12 - 77 |



审计报告

普华永道中天审字(2020)第 28218 号
(第一页, 共三页)

北京友宝在线科技股份有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京友宝在线科技股份有限公司(以下简称“友宝在线”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了友宝在线 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于友宝在线,并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天审字(2020)第 28218 号
(第二页, 共三页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

友宝在线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, 管理层负责评估友宝在线的持续经营能力, 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友宝在线、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督友宝在线的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

普华永道中天审字(2020)第 28218 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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, 就可能导致对友宝在线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友宝在线不能持续经营。

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

(六) 就友宝在线中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2020年5月15日



注册会计师



蔡智锋

注册会计师



王毅明

北京友宝在线科技股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2019年12月31日 合并 | 2018年12月31日 合并 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 七(1) | 222,347,055.87 | 305,394,299.64 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 七(2) | 12,000,000.00 | - |
| 应收账款 | 七(3) | 259,243,250.99 | 237,429,333.30 |
| 预付款项 | 七(5) | 61,518,740.38 | 110,082,622.83 |
| 其他应收款 | 七(4) | 527,211,755.64 | 404,236,650.91 |
| 存货 | 七(6) | 231,157,556.46 | 181,774,142.82 |
| 一年内到期的非流动资产 | 七(9) | 44,747,268.70 | 57,641,986.18 |
| 其他流动资产 | 七(7) | 484,198,535.90 | 516,414,123.61 |
| 流动资产合计 | | 1,842,424,163.94 | 1,812,973,159.29 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | 七(8) | 96,500,000.00 | 15,750,000.00 |
| 长期应收款 | 七(9) | 26,754,440.77 | 56,479,959.63 |
| 长期股权投资 | 七(10) | 54,573,318.96 | 80,592,033.41 |
| 固定资产 | 七(11) | 1,087,249,306.84 | 819,867,817.97 |
| 无形资产 | 七(12) | 123,184,554.02 | 81,689,081.01 |
| 商誉 | 七(13) | 195,181,572.79 | 26,266,379.22 |
| 长期待摊费用 | 七(14) | 13,032,691.04 | 7,123,938.70 |
| 递延所得税资产 | 七(15) | 48,010,125.75 | 43,925,471.49 |
| 其他非流动资产 | 七(16) | 76,912,563.60 | 259,812,944.92 |
| 非流动资产合计 | | 1,721,398,573.77 | 1,391,507,626.35 |
| 资产总计 | | 3,563,822,737.71 | 3,204,480,785.64 |

北京友宝在线科技股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 负债和股东权益 | 附注 | 2019年12月31日 合并 | 2018年12月31日 合并 |
|---------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 七(17) | 31,000,000.00 | 47,500,000.00 |
| 应付账款 | 七(18) | 261,296,870.07 | 158,946,993.25 |
| 预收款项 | 七(19) | 46,329,296.63 | 31,910,739.18 |
| 应付职工薪酬 | 七(20) | 2,180,575.03 | 10,580,740.26 |
| 应交税费 | 七(21) | 13,317,401.12 | 33,097,799.20 |
| 其他应付款 | 七(22) | 177,473,895.87 | 918,533,768.78 |
| 一年内到期的非流动负债 | 七(24) | 193,152,337.42 | 428,054,786.34 |
| 其他流动负债 | 七(23) | 6,907,748.27 | 7,273,575.70 |
| 流动负债合计 | | 731,658,124.41 | 1,635,898,402.71 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期应付款 | 七(24) | 151,491,062.46 | 271,105,907.16 |
| 预计负债 | 七(25) | 1,163,379.31 | - |
| 其他非流动负债 | | 1,279,099.05 | 9,001,625.04 |
| 非流动负债合计 | | 153,933,540.82 | 280,107,532.20 |
| 负债合计 | | 885,591,665.23 | 1,916,005,934.91 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 七(26) | 757,258,933.00 | 630,943,144.00 |
| 资本公积 | 七(27) | 1,765,802,797.26 | 695,675,098.39 |
| 减:库存股 | 七(28) | - | (150,000,003.00) |
| 其他综合收益 | | (2,177.63) | (3,190.89) |
| 未分配利润 | 七(29) | 126,184,799.09 | 75,449,110.69 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,649,244,351.72 | 1,252,064,159.19 |
| 少数股东权益 | | 28,986,720.76 | 36,410,691.54 |
| 股东权益合计 | | 2,678,231,072.48 | 1,288,474,850.73 |
| 负债和股东权益总计 | | 3,563,822,737.71 | 3,204,480,785.64 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

北京友宝在线科技股份有限公司

2019年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2019年12月31日 公司 | 2018年12月31日 公司 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 80,692,292.83 | 68,200,168.04 |
| 应收账款 | 十七(1) | 595,124,165.33 | 1,006,186,446.51 |
| 预付款项 | | 955,550.44 | 30,016,943.40 |
| 其他应收款 | 十七(2) | 1,616,640,712.93 | 1,009,245,425.63 |
| 存货 | | 103,249,715.79 | 103,602,644.86 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 1,027,097.70 | 1,553,928.00 |
| 其他流动资产 | | 235,735,334.84 | 221,530,122.97 |
| 流动资产合计 | | 2,633,424,869.86 | 2,440,335,679.41 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 长期应收款 | | 90,589.32 | 925,645.43 |
| 长期股权投资 | 十七(3) | 457,358,557.48 | 418,863,609.86 |
| 固定资产 | | 633,885,280.02 | 649,502,422.92 |
| 无形资产 | | 25,686,218.60 | 28,260,532.29 |
| 商誉 | | 11,476,789.50 | 11,476,789.50 |
| 长期待摊费用 | | 1,608,440.14 | 5,405,056.72 |
| 递延所得税资产 | | 8,606,321.68 | 8,414,191.64 |
| 其他非流动资产 | | 64,065,087.29 | 273,045,648.12 |
| 非流动资产合计 | | 1,203,377,284.03 | 1,396,493,896.48 |
| 资产总计 | | 3,836,802,153.89 | 3,836,829,575.89 |

北京友宝在线科技股份有限公司

2019年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 负债和股东权益 | 附注 | 2019年12月31日 公司 | 2018年12月31日 公司 |
|------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 应付账款 | | 89,158,537.29 | 189,451,709.76 |
| 预收款项 | | 43,075,284.53 | 5,719,889.47 |
| 应付职工薪酬 | | 50,325.49 | 179,335.69 |
| 应交税费 | | 1,928,770.28 | 5,229,202.31 |
| 其他应付款 | | 520,026,018.08 | 1,225,295,480.22 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 184,072,450.36 | 322,829,786.34 |
| 流动负债合计 | | 838,311,386.03 | 1,748,705,403.79 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期应付款 | | 151,480,873.84 | 569,581,146.67 |
| 预计负债 | | 1,000,000.00 | - |
| 递延收益 | | 2,120,082.08 | 24,084,801.46 |
| 非流动负债合计 | | 154,600,955.92 | 593,665,948.13 |
| 负债合计 | | 992,912,341.95 | 2,342,371,351.92 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | | 757,258,933.00 | 630,943,144.00 |
| 资本公积 | | 2,096,192,970.06 | 1,026,950,839.03 |
| 减:库存股 | 七(28) | - | (150,000,003.00) |
| 未分配利润 | | (9,562,091.12) | (13,435,756.06) |
| 股东权益合计 | | 2,843,889,811.94 | 1,494,458,223.97 |
| 负债和股东权益总计 | | 3,836,802,153.89 | 3,836,829,575.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



北京友宝在线科技股份有限公司

2019 年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2019 年度 合并 | 2018 年度 合并 |
|---------------------|----------|--------------------|--------------------|
| 一、营业收入 | 七(30) | 2,727,460,992.91 | 2,310,749,205.01 |
| 减: 营业成本 | 七(30) | (1,466,501,546.81) | (1,087,645,110.37) |
| 税金及附加 | 七(31) | (10,115,631.52) | (14,015,508.14) |
| 销售费用 | 七(32) | (933,988,671.11) | (831,525,629.79) |
| 管理费用 | 七(32) | (142,364,248.48) | (170,619,380.08) |
| 研发费用 | 七(32) | (57,009,017.49) | (21,500,925.83) |
| 财务费用- 净额 | 七(33) | (59,475,303.34) | (55,834,364.65) |
| 其中: 利息费用 | | (50,821,414.69) | (48,208,234.83) |
| 利息收入 | | 3,466,016.70 | 3,631,153.35 |
| 资产减值损失 | 七(34) | (20,764,687.41) | (10,849,011.16) |
| 加: 其他收益 | 七(37) | 2,265,013.78 | 6,364,635.93 |
| 投资收益 | 七(35) | 11,673,593.04 | 50,330,771.05 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | (7,168,803.61) | (4,738,440.17) |
| 资产处置收益 | 七(36) | (1,065,481.02) | (574,976.61) |
| 二、营业利润 | | 50,115,012.55 | 174,879,705.36 |
| 加: 营业外收入 | 七(38)(a) | 3,878,862.02 | 8,199,275.62 |
| 减: 营业外支出 | 七(38)(b) | (4,472,556.52) | (3,623,741.97) |
| 三、利润总额 | | 49,521,318.05 | 179,455,239.01 |
| 减: 所得税费用 | 七(39) | (4,277,492.42) | (14,592,122.71) |
| 四、净利润 | | 45,243,825.63 | 164,863,116.30 |
| 持续经营净利润 | | 45,243,825.63 | 164,863,116.30 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 50,735,688.40 | 173,484,477.87 |
| 少数股东损益 | | (5,491,862.77) | (8,621,361.57) |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 1,013.26 | (3,190.89) |
| 外币财务报表折算差额 | | 1,013.26 | (3,190.89) |
| 六、综合收益总额 | | 45,244,838.89 | 164,859,925.41 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 50,736,701.66 | 173,481,286.98 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | (5,491,862.77) | (8,621,361.57) |
| 七、每股收益 | 七(40) | | |
| 基本每股收益(人民币元) | | 0.08 | 0.28 |
| 稀释每股收益(人民币元) | | 0.08 | 0.28 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

北京友宝在线科技股份有限公司

2019年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2019年度 公司 | 2018年度 公司 |
|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七(4) | 358,908,209.47 | 482,239,841.76 |
| 减: 营业成本 | 十七(4) | (178,959,855.29) | (340,591,475.40) |
| 税金及附加 | | (628,674.10) | (1,331,635.63) |
| 销售费用 | | (64,019,942.72) | (48,279,507.56) |
| 管理费用 | | (37,269,340.19) | (28,254,083.69) |
| 研发费用 | | (24,846,544.07) | (6,372,084.47) |
| 财务费用- 净额 | | (47,546,163.95) | (42,242,129.14) |
| 其中: 利息费用 | | (16,915,068.49) | (42,773,789.92) |
| 利息收入 | | 838,719.90 | 531,660.78 |
| 资产减值损失 | | (2,356,025.51) | (2,273,076.26) |
| 加: 其他收益 | | 5,850.00 | 5,000.00 |
| 投资收益 | 十七(5) | 1,998,367.13 | 12,704,355.78 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | (326,652.00) | - |
| 二、营业利润 | | 5,285,880.77 | 25,605,205.39 |
| 加: 营业外收入 | | 1,429,991.15 | 5,833,294.50 |
| 减: 营业外支出 | | (1,747,199.85) | (29,519.00) |
| 三、利润总额 | | 4,968,672.07 | 31,408,980.89 |
| 减: 所得税费用 | | (1,095,007.13) | (6,401,702.78) |
| 四、净利润 | | 3,873,664.94 | 25,007,278.11 |
| 持续经营净利润 | | 3,873,664.94 | 25,007,278.11 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 3,873,664.94 | 25,007,278.11 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

北京友宝在线科技股份有限公司

2019年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2019年度 合并 | 2018年度 合并 | 2019年度 公司 | 2018年度 公司 |
|-------------------------|----------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 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 | | 3,166,384,908.97 | 2,722,315,136.34 | 425,490,959.05 | 54,100,650.51 |
| 收到的税费返还 | | 40,315.28 | 6,193,171.55 | 5,850.00 | 88,528.01 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 134,382,416.43 | 52,065,795.42 | 64,764,377.20 | 82,655,126.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,300,807,640.68 | 2,780,574,103.31 | 490,261,186.25 | 136,844,305.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (1,615,875,029.90) | (1,552,856,609.87) | (321,061,635.96) | (149,141,986.32) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (307,535,356.57) | (286,171,550.31) | (10,687,688.82) | (25,363,650.17) |
| 支付的各项税费 | | (91,105,186.58) | (118,953,293.09) | (7,106,643.86) | (8,804,212.28) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 七(41)(d) | (1,050,030,940.86) | (554,004,123.83) | (557,060,948.32) | (62,423,265.25) |
| 经营活动现金流出小计 | | (3,064,546,513.91) | (2,511,985,577.10) | (895,916,916.96) | (245,733,114.02) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 七(41)(a) | 236,261,126.77 | 268,588,526.21 | (405,655,730.71) | (108,888,808.91) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 403,000,000.00 | 34,684,000.00 | 400,000,000.00 | 34,684,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 5,134,525.63 | 239,366.55 | 2,325,019.13 | 239,366.55 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | 11,123,244.09 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七(41)(e) | - | 6,795,691.00 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 408,134,525.63 | 52,842,301.64 | 402,325,019.13 | 34,923,366.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (801,237,550.54) | (347,260,744.09) | (390,425,315.42) | (299,060,960.41) |
| 投资支付的现金 | | (499,891,599.45) | (505,100,000.00) | (209,821,600.00) | (219,000,000.00) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七(41)(f) | - | (8,276,287.26) | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | (1,301,129,149.99) | (860,637,031.35) | (600,246,915.42) | (518,060,960.41) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (892,994,624.36) | (807,794,729.71) | (197,921,896.29) | (483,137,593.86) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,199,999,995.50 | 237,350,007.00 | 1,199,999,995.50 | 200,000,007.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 210,998,397.10 | 155,000,000.00 | - | 100,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七(41)(g) | 150,927,203.00 | 700,715,700.00 | 150,000,003.00 | 664,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,561,925,595.60 | 1,093,065,707.00 | 1,349,999,998.50 | 964,000,007.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | (227,498,397.10) | (179,900,000.00) | - | (130,000,000.00) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | (8,129,624.00) | - | (2,719,952.11) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七(41)(h) | (760,740,944.68) | (322,360,407.42) | (733,930,246.71) | (227,676,917.75) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (988,239,341.78) | (510,390,031.42) | (733,930,246.71) | (360,396,869.86) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 573,686,253.82 | 582,675,675.58 | 616,069,751.79 | 603,603,137.14 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | | |
| | | - | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净(减少)/增加额 | 七(41)(b) | (83,047,243.77) | 43,469,472.08 | 12,492,124.79 | 11,576,734.37 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 305,394,299.64 | 261,924,827.56 | 68,200,168.04 | 56,623,433.67 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 七(41)(c) | 222,347,055.87 | 305,394,299.64 | 80,692,292.83 | 68,200,168.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

北京友宝在线科技股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------|-------|----------------|----------------|------------------|------------|-----------------|----------------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | | | |
| 2018年1月1日年初余额 | | 608,720,921.00 | 518,036,847.44 | - | - | (98,035,367.18) | 21,718,667.13 | 1,050,441,068.39 |
| 2018年度增减变动额 | | 22,222,223.00 | 177,638,250.95 | (150,000,003.00) | (3,190.89) | 173,484,477.87 | 14,692,024.41 | 238,033,782.34 |
| 综合收益总额 | | - | - | - | - | 173,484,477.87 | (8,621,361.57) | 164,863,116.30 |
| 净利润 | | - | - | - | (3,190.89) | - | - | (3,190.89) |
| 其他综合收益 | | - | - | - | (3,190.89) | - | - | - |
| 综合收益总额合计 | | - | - | - | (3,190.89) | 173,484,477.87 | (8,621,361.57) | 164,863,116.30 |
| 股东投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - |
| - 股东投入的普通股 | 七(26) | 22,222,223.00 | 176,645,708.53 | - | - | - | - | 198,867,931.53 |
| - 回购的普通股 | 七(28) | - | - | (150,000,003.00) | - | - | - | (150,000,003.00) |
| - 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | (687,000.00) | (687,000.00) |
| - 其他 | | - | 992,542.42 | - | - | - | 24,000,385.98 | 24,992,928.40 |
| 2018年12月31日年末余额 | | 630,943,144.00 | 695,675,098.39 | (150,000,003.00) | (3,190.89) | 75,449,110.69 | 36,410,691.54 | 1,288,474,850.73 |

北京友宝在线科技股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | 其他综合收益 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------|----|----------------|------------------|------------------|------------|----------------|----------------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | | | | |
| 2019年1月1日年初余额 | | 630,943,144.00 | 695,675,098.39 | (150,000,003.00) | (3,190.89) | 75,449,110.69 | 36,410,691.54 | 1,288,474,850.73 |
| 2019年度增减变动额 | | 126,315,789.00 | 1,070,127,698.87 | 150,000,003.00 | 1,013.26 | 50,735,688.40 | (7,423,970.78) | 1,389,756,221.75 |
| 综合收益总额 | | - | - | - | - | 50,735,688.40 | (5,491,862.77) | 45,243,825.63 |
| 净利润 | | - | - | - | - | 50,735,688.40 | - | 1,013.26 |
| 其他综合收益 | | - | - | - | 1,013.26 | - | - | - |
| 综合收益总额合计 | | - | - | - | 1,013.26 | 50,735,688.40 | (5,491,862.77) | 45,244,838.89 |
| 股东投入和减少资本 | | 126,315,789.00 | 1,069,242,131.03 | - | - | - | - | 1,195,557,920.03 |
| 七(26) | | - | - | 150,000,003.00 | - | - | - | 150,000,003.00 |
| 七(28) | | - | 885,567.84 | - | - | - | (1,932,108.01) | (1,046,540.17) |
| 七(27) | | - | - | - | - | - | - | - |
| 2019年12月31日年末余额 | | 757,258,933.00 | 1,765,802,797.26 | - | (2,177.63) | 126,184,799.09 | 28,986,720.76 | 2,678,231,072.48 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



北京友宝在线科技股份有限公司

2019 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|----------------------|-------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 2018 年 1 月 1 日年初余额 | | 608,720,921.00 | 850,305,130.50 | - | (38,443,034.17) | 1,420,583,017.33 |
| 2018 年度增减变动额 | | 22,222,223.00 | 176,645,708.53 | (150,000,003.00) | 25,007,278.11 | 73,875,206.64 |
| 综合收益总额 | | - | - | - | 25,007,278.11 | 25,007,278.11 |
| 净利润 | | - | - | - | 25,007,278.11 | 25,007,278.11 |
| 综合收益总额合计 | | - | - | - | 25,007,278.11 | 25,007,278.11 |
| 股东投入和减少资本 | | 22,222,223.00 | 176,645,708.53 | - | - | 198,867,931.53 |
| 股东投入的普通股 | | - | - | (150,000,003.00) | - | (150,000,003.00) |
| 回购股东普通股 | 七(28) | - | - | - | - | - |
| 2018 年 12 月 31 日年末余额 | | 630,943,144.00 | 1,026,950,839.03 | (150,000,003.00) | (13,435,756.06) | 1,494,458,223.97 |

北京友宝在线科技股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目

附注

| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 2019年1月1日年初余额 | 630,943,144.00 | 1,026,950,839.03 | (150,000,003.00) | (13,435,756.06) | 1,494,458,223.97 |
| 2019年度增减变动额 | 126,315,789.00 | 1,069,242,131.03 | 150,000,003.00 | 3,873,664.94 | 1,349,431,587.97 |
| 综合收益总额 | - | - | - | 3,873,664.94 | 3,873,664.94 |
| 综合收益总额合计 | - | - | - | 3,873,664.94 | 3,873,664.94 |
| 股东投入和减少资本 | 126,315,789.00 | 1,069,242,131.03 | - | - | 1,195,557,920.03 |
| 股东投入的普通股 | - | - | 150,000,003.00 | - | 150,000,003.00 |
| 转让库存股 | - | - | - | - | - |
| 2019年12月31日年末余额 | 757,258,933.00 | 2,096,192,970.06 | - | (9,562,091.12) | 2,843,889,811.94 |

七(28)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京友宝在线科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为北京友宝科贸有限公司，于 2015 年 7 月 31 日整体变更为股份有限公司。改制后注册资本为人民币 45,000 万元，于 2015 年 9 月 10 日经北京市工商行政管理局密云分局核准登记。本公司股票已于 2016 年 2 月 24 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：友宝在线，股票代码 836053。

2016 年 3 月，根据股东会决议，本公司增资人民币 46,660,000.00 元，增资后注册资本为人民币 496,660,000.00 元。本次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2016 年 4 月 6 日出具致同验字(2016)第 110ZB0173 号验资报告。

2017 年 4 月，根据股东会决议，本公司增资人民币 112,060,921.00 元，增资后注册资本为人民币 608,720,921.00 元。本次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 5 月 10 日出具致同验字(2017)第 110ZC0170 号验资报告。

2018 年 10 月，根据股东会决议，本公司增资人民币 22,222,223.00 元，增资后注册资本为人民币 630,943,144.00 元。本次增资业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2018 年 9 月 6 日出具中兴华验字[2018]第 010113 号验资报告。

本公司于 2019 年 1 月 11 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌申请材料。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京友宝在线科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2019]756 号)，公司股票自 2019 年 3 月 12 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 8 月，根据股东会决议，本公司增资人民币 126,315,789.00 元，增资后注册资本为人民币 757,258,933.00 元。本次增资业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 9 月 6 日出具普华永道中天验字(2019)第 0526 号验资报告。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为零售预包装食品、乳制品、(不含婴幼儿配方乳粉);计算机软硬件服务;技术开发、技术推广、技术转移、技术服务;销售自动售货机及其零部件、服装、鞋帽、针织品、日用品、工艺品、文具用品、电子产品、体育用品、饰品;企业策划;电脑动画制作;设计、制作、代理、发布广告;自动售货机、售票机、柜员机及其零部件租赁;提供相关产品的售后服务。于 2019 年度,本集团的实际主营业务为以智能自动售货机为销售形式销售饮料、食品等日用快消品,辅之以售货机销售、租赁及售货机广告、陈列等相关增值服务以及提供歌咏亭唱歌业务。

本财务报表由本公司企业负责人于 2020 年 5 月 15 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

除本公司之子公司日本友宝投资株式会社记账本位币为日元外，本公司及其他下属子公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(4) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(b) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收票据、应收账款和其他应收款等(附注四(6))。

(c) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(d) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(e) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(f) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(f) 金融资产减值(续)

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(6) 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(7) 存货

存货包括原材料及库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产

固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-----------|--------|--------|-----------|
| 机器设备 | 5-10 年 | 5% | 9.5%至 19% |
| 电子设备 | 5 年 | 5% | 19% |
| 办公设备及其他设备 | 5 年 | 5% | 19% |
| 运输设备 | 5 年 | 5% | 19% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(10) 无形资产

无形资产为软件，以成本计量。

本集团根据软件预计使用年限，将软件在 3-10 年内平均摊销。

定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(12) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(13) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(14) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(15) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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、辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬 (续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- (a) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- (b) 本集团内该纳税主体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。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团通过智能自动售货机将商品零售给顾客。本集团在顾客支付商品价款并由自动售货机出货后，确认收入。

本集团将商品批发给本集团之合作加盟商，本集团在产品交付后确认收入。产品交付后合作商具有自行销售相关商品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

本集团将智能自动售货机销售给本集团之合作加盟商，本集团销售自动售货机采用一次性收款及分期收款销售方式，分期收款销售按照应收的合同或协议价款的公允价值确认收入。本集团在将自动售货机交付给合作加盟商后确认收入，自动售货机交付后其相关的权利及风险均已转移至合作加盟商。

(b) 广告收入

本集团的广告收入包括陈列收入、品牌推广及自动售货机机身和屏幕等广告收入。广告收入为客户与本集团签订协议委托本集团在期间内通过自动售货机陈列、机身及屏幕对其产品进行推广及宣传。本集团在合同约定期限内按照收益期间确认广告收入。

(c) 设备租赁收入

本集团将自动售货机租赁给合作加盟商，本集团按照租赁合同在租赁期限内按照直线法确认租赁收入。

(d) 提供劳务

本集团通过友唱机为顾客提供唱歌服务，本集团在顾客支付款项并完成所购买的唱歌时段后确认收入。

本集团对外设备安装、补货及运输等劳务收入，于劳务提供后确认收入。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(22) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

采取租赁的法律形式的一系列交易，本集团将判断其是否相关联，是否应当作为一项交易进行处理。在进行判断时，如果不把这一系列交易作为一个整体就无法理解其总体经济影响，那么，该涉及租赁法律形式的一系列交易是相关联的，本集团应当作为一项交易进行会计处理。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 租赁(续)

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(c) 售后回租

对于在形成融资租赁的售后租回交易方式下，当本集团作为卖主(承租人)时，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移，并且售后租回交易的租金和资产的售价往往是以一揽子方式进行谈判的，应视为一项交易。因此，无论本集团出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不应确认为当期损益，而应将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

(23) 利润分配

拟发放的利润于股东会批准的当期，确认为负债。

(24) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(25) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。由于本集团的业务及系统均由总部统一管理，公司管理层以集团合并财务报表对公司业绩进行评价，因此本集团仅有一个经营分部。本集团收入全部来自中国大陆，所有非流动资产也均位于中国大陆。

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量。公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 应收款项坏账准备

在进行应收款项坏账准备的计提时，本集团参考了应收款项预计收回的金额及时间、账龄和与对方的持续交易情况对应收款项的可收回性进行评估。如果因为事件或环境变化显示应收款项无法收回，本集团将会计提坏账准备。在对坏账的识别和计提时需运用一定的判断及估计，如实际情况与预期存在差异，该差异将影响应收款项的账面价值及本年度坏账损失的计提。

(b) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注七(13))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行重新修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率高于或税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(c) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已按照上述准则和通知编制 2019 年度的财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团和本公司报表的影响为应收票据及应收账款项目拆分为应收账款项目和应收票据项目，将应付票据及应付账款项目拆分为应付账款项目和应付票据项目。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 税率 | 税基 |
|----------|---------------------------|---|
| 企业所得税(a) | 25%、15%及 12.5% | 应纳税所得额 |
| 增值税(b) | 16%、13%、10%、11%、 9%、6% | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) |
| 城市维护建设税 | 7%及 5% | 缴纳的增值税税额 |

- (a) 本公司于 2017 年 12 月 6 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的 GR201711007348 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司 2017 年度至 2019 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司北京友宝昂莱科技有限公司(“友宝昂莱”)于 2019 年 12 月 0 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发 GR201911007585 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司子公司友宝昂莱 2019 年度至 2021 年度减按 15%的税率缴纳所得税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财政部 国家税务总局 公告[2012]27 号)的相关规定，软件产业和集成电路产业发展企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司子公司深圳友宝科斯科技有限公司(“深圳友宝”)符合该政策规定并备案，2019 年为其获利的第四年减按 12.5%的税率缴纳所得税。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

- (b) 根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及子公司销售商品、销售机器、设备租赁以及软件收入适用增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%；自 2019 年 4 月 1 日起，本公司不动产租赁适用增值税税率为 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 11%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019] 87 号)的相关规定，本公司的子公司北京友宝阳光科技有限公司("友宝阳光")、深圳友宝惠广告传媒有限公司("深圳友宝惠")、友宝昂莱、天津友创宝科技有限公司("天津友创宝")作为生活性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额。

本公司子公司友宝昂莱、深圳友宝根据《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)规定，其销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于 2019 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |
|-------------------------|-------|-----|-----------------------|--------|
| 广州伟吉贸易有限公司(“广州伟吉”) | 广州 | 广州 | 零售业 | 100% |
| 成都友宝商贸有限公司 | 成都 | 成都 | 普通货运；零售 | 100% |
| 武汉友宝科斯科贸有限公司 | 武汉 | 武汉 | 自动售卖机 | 100% |
| 西安友宝智能科技有限公司 | 西安 | 西安 | 自动售卖机 | 100% |
| 绵阳友宝智能科技有限公司 | 绵阳 | 绵阳 | 自动售卖机 | 100% |
| 重庆友博科斯商贸有限公司 | 重庆 | 重庆 | 自动售卖机 | 100% |
| 北京北国友邦科贸有限公司 | 北京 | 北京 | 销售食品 | 100% |
| 北京泰和瑞通云商科技有限公司 | 北京 | 北京 | 批发预包装食品 | 100% |
| 天津友宝商贸有限公司 | 天津 | 天津 | 预包装及散装食品批发兼零售 | 100% |
| 长春友宝商贸有限公司 | 长春 | 长春 | 自动售货机及售票机销售及租赁 | 100% |
| 秦皇岛友宝智能技术有限公司 | 秦皇岛 | 秦皇岛 | 计算机软件、电子产品的技术开发 | 100% |
| 河南友宝商贸有限公司 | 郑州 | 郑州 | 自动售货机、售票机租赁 | 100% |
| 大连友宝商贸有限公司 | 大连 | 大连 | 批发兼零售预包装兼散装食品 | 100% |
| 沈阳友宝科斯商贸有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 预包装食品 | 100% |
| 上海汇临贸易有限公司 | 上海 | 上海 | 零售；自动售货 | 100% |
| 南京友宝科斯智能科技有限公司 | 南京 | 南京 | 销售及租赁技术开发与销售 | 100% |
| 福州友宝科斯商贸有限公司 | 福建 | 福州 | 零售业 | 100% |
| 杭州友宝科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 批发兼零售；技术开发与销售 | 100% |
| 合肥友宝商贸有限公司 | 合肥 | 合肥 | 零售 | 100% |
| 海南友宝科斯贸易有限公司 | 海口 | 海口 | 批发、零售 | 100% |
| 湖南友宝科贸有限公司 | 长沙 | 长沙 | 批发、零售 | 100% |
| 江西友宝科贸有限公司 | 南昌 | 南昌 | 批发、零售 | 100% |
| 汕头市友宝贸易有限公司 | 汕头 | 汕头 | 批发、零售 | 100% |
| 深圳友宝 | 深圳 | 深圳 | 互联网技术研发互联网技术研发及相关技术咨询 | 100% |
| 友宝昂莱 | 北京 | 北京 | 批发、零售 | 100% |
| 杭州联线宝科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 批发、零售 | 100% |
| 北京友宝阳光科技有限公司(“友宝阳光”) | 北京 | 北京 | 批发、零售 | 100% |
| 北京友贝传媒科技有限公司(“北京友贝”) | 北京 | 北京 | 设计、技术推广 | 100% |
| 深圳友宝惠广告传媒有限公司 | 深圳 | 深圳 | 技术开发及咨询；广告咨询 | 70% |
| 深圳友算科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 批发、零售 | 100% |
| 厦门市前沿科技开发有限公司(“厦门前沿”) | 厦门 | 厦门 | 软件开发、设备零售 | 100% |
| 厦门优派巨蛋娱乐有限公司(“厦门巨蛋”) | 厦门 | 厦门 | 娱乐 | 100% |
| 天津友创宝科技有限公司(“天津友创宝”)(a) | 天津 | 天津 | 软件开发 | 100% |
| 北京其乐久久科技有限公司(“其乐久久”) | 北京 | 北京 | 娱乐 | 100% |
| 深圳友果科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 信息传输、软件和信息技术服务 | 80% |
| 北京友宝科斯科贸有限公司 | 北京 | 北京 | 科学研究、技术服务 | 100% |
| 苏州友宝在线贸易有限公司 | 苏州 | 苏州 | 批发、零售 | 100% |
| 北京泰和瑞通云商科技南京有限公司 | 南京 | 南京 | 科学研究、技术服务 | 100% |
| 友咖啡科技(北京)有限公司 | 北京 | 北京 | 科学研究、技术服务 | 70.32% |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司 (续)

(1) 于 2019 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |
|------------------------------|-------|-----|-----------|--------|
| 日本友宝投资株式会社(“日本友宝”) | 日本 | 日本 | 零售 | 100% |
| 深圳市友咖科技有限公司 (“深圳友咖”)(b) | 深圳 | 深圳 | 软件、信息技术服务 | 70.32% |
| 深圳市优宝在线科技有限公司 (“优宝在线”)(c) | 深圳 | 深圳 | 批发 | 52% |
| 深圳蜜宝新零售科技有限公司 (“深圳蜜宝”) | 深圳 | 深圳 | 零售 | 56% |
| 深圳市友椰科技有限公司 (“深圳友椰”)(d) | 深圳 | 深圳 | 软件、信息技术服务 | 30% |

- (a) 本集团子公司深圳友宝原持有天津友创宝 71.51%的股份，于 2019 年 6 月，深圳友宝向天津友创宝的另一股东陈宁收购了其持有的天津友创宝 28.49%的股权，本次股权转让的对价为人民币 1,630,000 元。该股权转让对价低于其转让的持股比例 28.49%计算的应享有的天津友创宝净资产份额之间的差额为人民币 885,567.84 元，计入资本公积。
- (b) 本集团之子公司友宝阳光原持有深圳友咖 24.32%股权，作为联营公司核算。2019 年 12 月，深圳友宝自深圳友咖原有股东季斌、郭明和北京汉新成长投资中心(有限合伙)处分别以人民币 39,189,250.00 元、人民币 60,810,750.00 元以及人民币 15,000,000.00 元收购其持有的深圳友咖 15.68%、24.32%和 6.00%的股权，收购完成后，本集团对深圳友咖的持股比例达 70.32%，能够实施控制，故将其纳入合并范围。对于购买日之前持有的深圳友咖 24.32%的股权按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额人民币 17,018,626.84 元计入投资收益。
- (c) 本集团之子公司深圳友宝原持有优宝在线 30%股权，作为联营公司核算。2019 年 8 月，深圳友宝自优宝在线的原有股东赖航和吴名杰处分别以人民币 200,000 元和人民币 240,000 元收购其持有的优宝在线 10%和 12%的股权，收购完成后深圳友宝持有优宝在线 52%的股权，并对其实施控制，故将其纳入合并范围。对于购买日之前持有的优宝在线 30%的股权按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额人民币 327,534.56 元计入投资收益。
- (d) 本集团于 2017 年度参与出资设立深圳友椰，持股比例为 30%，因本集团对其实施控制，将其纳入合并范围。
- (e) 本年度本集团子公司厦门前沿系统工程有限公司、惠州友宝科斯科技有限公司及海南青椰食品有限公司完成注销。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 3,296,045.70 | 7,750,303.94 |
| 银行存款 | 206,658,476.77 | 292,280,044.39 |
| 其他货币资金 | 12,392,533.40 | 5,363,951.31 |
| | <u>222,347,055.87</u> | <u>305,394,299.64</u> |

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|------------------|
| 结构性存款 | <u>12,000,000.00</u> | <u>-</u> |

本集团的结构性存款为购买招商银行发行的与黄金挂钩的一个月结构性存款，投资金额为人民币 12,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 0 元)，预期年化收益率为 1.15%至 3.30%。

(3) 应收账款

| | 2018 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 应收账款 | <u>258,841,718.52</u> | 本年增加 | <u>290,489,204.77</u> |
| | | 本年核销 | |
| 减：坏账准备 | <u>(21,412,385.22)</u> | <u>(11,546,589.61)</u> | <u>(31,245,953.78)</u> |
| | <u>237,429,333.30</u> | <u>1,713,021.05</u> | <u>259,243,250.99</u> |

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------------|----------------|------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 219,389,950.86 | 75.52% | (8,946,815.36) | 209,258,654.36 | 80.84% | (8,724,212.27) |
| 一到二年 | 33,006,441.90 | 11.36% | (3,938,617.09) | 30,382,223.72 | 11.74% | (3,376,493.17) |
| 二到三年 | 24,311,358.54 | 8.37% | (7,532,709.75) | 15,799,372.20 | 6.10% | (7,597,014.94) |
| 三到四年 | 10,222,934.70 | 3.52% | (7,688,098.27) | 3,095,188.24 | 1.20% | (1,549,805.32) |
| 四到五年 | 3,297,062.77 | 1.14% | (2,878,257.31) | 303,862.40 | 0.12% | (162,441.92) |
| 五年以上 | 261,456.00 | 0.09% | (261,456.00) | 2,417.60 | 0.00% | (2,417.60) |
| | <u>290,489,204.77</u> | <u>100.00%</u> | <u>(31,245,953.78)</u> | <u>258,841,718.52</u> | <u>100.00%</u> | <u>(21,412,385.22)</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(3) 应收账款 (续)

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款人民币 60,418,608.60 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 49,695,194.68 元) 已逾期，基于对客户的财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 27,550,146.11 | 20,257,791.41 |
| 一到二年 | 19,087,009.02 | 10,236,562.83 |
| 二到三年 | 10,222,934.70 | 16,049,772.20 |
| 三年以上 | 3,558,518.77 | 3,151,068.24 |
| | <u>60,418,608.60</u> | <u>49,695,194.68</u> |

应收账款按客户类别分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|-----------------------|----------------|------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 |
| 关联方 (附注十(4)(a)) | 23,132,165.79 | 7.96% | - | 33,163,285.04 | 12.81% | - |
| 非关联方 | 267,357,038.98 | 92.04% | (31,245,953.78) | 225,678,433.48 | 87.19% | (21,412,385.22) |
| | <u>290,489,204.77</u> | <u>100.00%</u> | <u>(31,245,953.78)</u> | <u>258,841,718.52</u> | <u>100.00%</u> | <u>(21,412,385.22)</u> |

(4) 其他应收款

| | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| 应收关联方款项(附注十(4)(b)) | 64,120,538.91 | 15,363,855.64 |
| 借款(a) | 80,353,438.98 | 333,363,678.16 |
| 押金及保证金 | 129,159,146.13 | 128,648,734.10 |
| 备用金 | 78,977,923.55 | 53,856,711.58 |
| 代垫款 | 32,224,420.13 | 10,913,120.80 |
| 预付股权投资/转让款 | 13,000,000.00 | - |
| 其他 | 32,878,777.05 | 9,102,818.47 |
| 合计 | <u>430,714,244.75</u> | <u>551,248,918.75</u> |
| | | 本年核销 |
| 减：坏账准备 | <u>(26,477,593.84)</u> | 614,325.46 |
| | <u>404,236,650.91</u> | <u>1,826,105.27</u> |
| | | <u>(24,037,163.11)</u> |
| | | <u>527,211,755.64</u> |

(a) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收自然人刘霞借款人民币 246,010,239.18 元，刘霞将其所持有的本公司所有股份 14,317,624 股质押给本公司。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(4) 其他应收款 (续)

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------------|----------------|------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 394,730,967.55 | 71.61% | (6,920,515.39) | 357,708,496.44 | 83.06% | (17,307,140.37) |
| 一到二年 | 101,830,952.45 | 18.47% | (9,219,525.69) | 61,449,499.65 | 14.27% | (4,719,199.97) |
| 二到三年 | 45,496,621.59 | 8.25% | (6,202,163.48) | 9,841,098.66 | 2.28% | (2,952,329.60) |
| 三到四年 | 9,107,784.16 | 1.65% | (1,690,828.90) | 304,827.00 | 0.07% | (152,413.50) |
| 四到五年 | 51,200.00 | 0.01% | (2,560.00) | 319,063.00 | 0.07% | (255,250.40) |
| 五年以上 | 31,393.00 | 0.01% | (1,569.65) | 1,091,260.00 | 0.25% | (1,091,260.00) |
| | <u>551,248,918.75</u> | <u>100.00%</u> | <u>(24,037,163.11)</u> | <u>430,714,244.75</u> | <u>100.00%</u> | <u>(26,477,593.84)</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款人民币 83,814,567.31 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 23,364,991.33 元) 已逾期，基于对欠款方的财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 69,659,478.53 | 14,754,155.84 |
| 一到二年 | 13,468,162.25 | 8,610,835.49 |
| 二到三年 | 686,926.53 | - |
| | <u>83,814,567.31</u> | <u>23,364,991.33</u> |

(5) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 59,229,693.81 | 96.28% | 99,429,877.41 | 90.33% |
| 一到二年 | 856,780.63 | 1.39% | 9,932,388.51 | 9.02% |
| 二到三年 | 1,286,060.49 | 2.09% | 621,400.59 | 0.56% |
| 三年以上 | 146,205.45 | 0.24% | 98,956.32 | 0.09% |
| | <u>61,518,740.38</u> | <u>100.00%</u> | <u>110,082,622.83</u> | <u>100.00%</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付账款为人民币 2,289,046.57 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 10,652,745.42 元)，由于供应商尚未完全交货，因此尚未结清。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(6) 存货

| 成本 — | 2018 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|------------|-----------------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| | 原材料 | 28,079,127.90 | | |
| 库存商品 | 158,955,535.00 | | | 177,849,580.62 |
| | <u>187,034,662.90</u> | | | <u>233,687,335.18</u> |
| 减：存货跌价准备 — | | 本年增加 | 本年减少 | |
| 原材料 | (4,504,123.35) | - | 4,504,123.35 | - |
| 库存商品 | (756,396.73) | (2,529,778.72) | 756,396.73 | (2,529,778.72) |
| | <u>(5,260,520.08)</u> | | | <u>(2,529,778.72)</u> |
| | <u>181,774,142.82</u> | | | <u>231,157,556.46</u> |

(7) 其他流动资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 可供出售金融资产-理财产品(a) | 273,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 待摊销设备场地使用费 | 111,721,437.82 | 41,667,254.67 |
| 待抵扣进项税额 | 89,260,723.88 | 65,464,047.55 |
| 其他 | 10,216,374.20 | 9,282,821.39 |
| 合计 | <u>484,198,535.90</u> | <u>516,414,123.61</u> |

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，列示于其他流动资产的可供出售金融资产为本集团购买的 12 个月内到期的如下银行理财产品：

本集团购买的华夏银行“增盈天天理财增强型”理财产品，投资金额为人民币 85,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 200,000,000.00 元)，该理财产品能随时支取，预期年化收益率为 3%。

本集团购买的华夏银行“龙盈天天理财 2 号”理财产品，投资金额为人民币 100,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)，该理财产品能随时支取，预期年化收益率为 1.01%。

本集团购买的招商银行“步步生金 8688 号”理财产品，投资金额为人民币 50,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 200,000,000.00 元)，该理财产品能随时支取，预期年化收益率为 2.6%至 4.35%。

本集团购买的民生银行“民生加银现金宝货币市场基金 C”理财产品，投资金额为人民币 38,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 0 元)，该理财产品能随时支取，预期年化收益率为 2.6%。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(8) 可供出售金融资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量 | | |
| — 信托受益权(a) | 50,000,000.00 | - |
| — 可供出售权益工具(b) | - | 44,000,000.00 |
| 减：减值准备 | | (43,400,000.00) |
| | <u>50,000,000.00</u> | <u>600,000.00</u> |
| 以成本计量 | | |
| 非上市股权(c) | | |
| — 福州友洗智能物联网科技有限 公司(i) | 20,000,000.00 | - |
| — 深圳市云充吧科技有限公司 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| — 深圳市道中创新科技有限公司 (ii) | 13,000,000.00 | - |
| — 须要科技(北京)有限公司 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| — 上海夕半实业有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| — 上海易所试网络信息技术股份 有限公司(“易所试”)(b) | 44,000,000.00 | - |
| — 北京蓝色风潮科技有限公司(iii) | - | 4,500,000.00 |
| 减：减值准备 | (55,500,000.00) | (14,350,000.00) |
| | <u>46,500,000.00</u> | <u>15,150,000.00</u> |
| | <u>96,500,000.00</u> | <u>15,750,000.00</u> |

(a) 本集团于 2019 年度购买华夏银行“次级信托受益权”，投资金额为人民币 50,000,000 元，不可提前赎回，不保本浮动收益。根据信托合同约定，该次级信托受益权预期到期日为 2021 年 5 月 15 日。

(b) 2018 年度以公允价值计量的可供出售金融资产为本集团购买的新三板挂牌公司易所试的股票，原投资成本为人民币 44,000,000 元，2018 年末公允价值为人民币 600,000 元。根据本公司管理层的评估，该公司的股票公允价值已发生持续大幅下跌，且预期该下跌是非暂时的，因此于 2018 年 12 月 31 日，本公司管理层根据股票的公允价值累计计提减值准备 43,400,000 元。因易所试于 2019 年 7 月从新三板退市，故按照退市时点的公允价值人民币 600,000 元作为以成本计量的可供出售金融资产的账面价值。

(c) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，该投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置该投资的计划。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(8) 可供出售金融资产(续)

- (i) 于 2019 年度，本集团与厦门如德行投资有限公司、福建品全智能物联网络科技有限公司以及陈尔富签订增资协议，以人民币 20,000,000 元对非上市公司福州友洗智能物联网络科技有限公司(“福州友洗”)进行投资，取得福州友洗 10% 的股份，作为可供出售金融工具核算，以成本法计量。
- (ii) 于 2019 年度，本集团与第三方珠海德度企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、珠海冠一企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、程晓飞、刘剑、赖航以及珠海多吉企业管理咨询合伙企业(有限合伙)签订增资协议，以人民币 13,000,000 元对非上市公司深圳市道中创新科技有限公司(“深圳道中”)进行投资，取得深圳道中 10% 的股权，作为可供出售金融资产工具核算，以成本法计量。
- (iii) 于 2019 年度，本集团投资的公司北京蓝色风潮科技有限公司注销，因投资成本无法收回，本集团对该可供出售金融资产账面原值人民币 4,500,000 元以及减值准备人民币 2,250,000 元已进行核销。

(9) 长期应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 分期收款销售商品 | 77,187,562.40 | 125,193,197.70 |
| 其中：未确认融资收益 | (5,685,852.93) | (11,071,251.89) |
| 小计 | 71,501,709.47 | 114,121,945.81 |
| 减：1 年内到期的长期应收款 | (44,747,268.70) | (57,641,986.18) |
| 合计 | 26,754,440.77 | 56,479,959.63 |

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，管理层经过评估后认为无需对长期应收款计提减值准备。1 年内到期的长期应收款列示于一年内到期的非流动资产项目下。

(10) 长期股权投资

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 合营企业(a) | 3,918,512.09 | - |
| 联营企业(b) | 51,880,412.41 | 81,817,638.95 |
| 减：长期股权投资减值准备(d) | (1,225,605.54) | (1,225,605.54) |
| | 54,573,318.96 | 80,592,033.41 |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

对合营企业投资列示如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加投资 | 本年减少投资 | 按权益法 调整的净损益 | 其他 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------------|---------------------|--------------|--------|----------------|----|---------------------|
| 视加友唱科技有限公司(“视加友唱”) | - | 4,000,000.00 | - | (81,487.91) | - | 3,918,512.09 |

重要合营企业的基础信息：

| | 主要经营地 | 注册地 | 持股比例 | 表决比例 | 对集团活动是否具有战略性 |
|------|-------|-----|------|------|--------------|
| 视加友唱 | 无锡 | 无锡 | 40% | 40% | 是 |

于 2019 年 8 月，本公司与易视腾科技有限公司(“易视腾”)以及无锡视加友唱企业管理合伙企业(有限合伙)(“无锡视加友唱”)签订合资协议，各方分别以人民币 20,000,000 元，人民币 20,000,000 元以及人民币 10,000,000 元出资设立视加友唱，分别持股 40%，40%和 20%。截至 2019 年 12 月 31 日，各方已经缴纳 20%的出资款，剩余 80%的出资款应于 2024 年 12 月 31 日前缴纳。视加友唱相关的经营决策由董事会作出，董事会决议需经由出席董事会会议的三分之二以上董事同意通过。视加友唱董事会成员共 5 名，本公司、易视腾以及无锡视加友唱分别派出 2 名董事、2 名董事和 1 名董事，因此，本公司与易视腾共同控制视加友唱，故作为合营企业。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加投资 | 本年减少投资 | 按权益法 调整的净损益 | 其他 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| 深圳友咖 (附注六(b)) | 42,366,336.55 | - | - | (5,871,503.39) | (36,494,833.16) | - |
| 海南有友椰子供应链管理有限公司 | 30,000,000.00 | - | - | (121.20) | - | 29,999,878.80 |
| 武汉深邦自动售货机有限公司 (“武汉深邦”) (i) | 6,904,212.24 | - | (6,904,212.24) | - | - | - |
| 成都飘香酒掌柜科技有限公司 (“成都飘香酒”) (ii) | 682,034.52 | - | - | (682,034.52) | - | - |
| 深圳市优宝在线科技有限公司 (“优宝在线”) (iii) | 404,503.18 | - | - | (132,037.74) | (272,465.44) | - |
| 深圳友衣库网络科技有限公司 (“深圳友衣库”) | 100,808.04 | - | - | (22,315.51) | - | 78,492.53 |
| 北京友购宝科技有限公司 (“北京友购宝”) (iv) | 134,138.88 | - | - | (134,138.88) | - | - |
| JR Vending Pte. Ltd. (“JR Vending”) (v) | - | 20,821,600.00 | - | (245,164.46) | - | 20,576,435.54 |
| 深圳市街借伞科技有限公司 (“深圳街借伞”) (vi) | - | - | - | - | - | - |
| | <u>80,592,033.41</u> | <u>20,821,600.00</u> | <u>(6,904,212.24)</u> | <u>(7,087,315.70)</u> | <u>(36,767,298.60)</u> | <u>50,654,806.87</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (i) 于 2019 年 7 月，本集团将持有联营企业武汉深邦 51%的股权，作价人民币 3,700,000.00 元转让予第三方孙丽，因处置产生的投资损失人民币 3,204,212.24 元已计入当期损益。
- (ii) 于 2019 年度，成都飘香酒因持续亏损已资不抵债，本集团在当年对该项联营公司的账面价值减记为零为限，并不再继续确认当期投资亏损。于 2019 年度，本集团对该联营公司未确认的投资损失为人民币 289,545.14 元，于 2019 年 12 月 31 日，累计未确认的投资损失额为人民币 289,545.14 元。
- (iii) 本集团之子公司深圳友宝原持有优宝在线 30%股权，作为联营公司核算，于 2019 年 8 月，深圳友宝自优宝在线的原有股东赖航和吴名杰处分别以人民币 200,000 元和人民币 240,000 元收购其持有的优宝在线 10%和 12%的股权，收购完成后深圳友宝持有优宝在线 52%的股权，并对其实施控制，故将其纳入合并范围并将联营企业长期股权投资账面价值人民币 272,465.44 元转出。
- (iv) 北京友购宝因持续亏损已资不抵债，本集团在当年对该项联营公司的账面价值减记为零为限，并不再继续确认当期投资亏损。于 2019 年度，本集团对该联营公司未确认的投资损失为 941,579.83 元，于 2019 年 12 月 31 日，累计未确认的投资损失为人民币 941,579.83 元。
- (v) 本集团向 JR Vending 原股东以对价 4,000,000 新加坡元(折算成人民币金额为 20,821,600.00 元)购买 43.48%的股份，能够对其实施重大影响，故作为联营企业核算。
- (vi) 深圳街借伞因持续亏损已资不抵债，本集团在以前年度已对该项联营公司的账面价值减记为零为限，并不再继续确认当期投资亏损。于 2019 年度，本集团对该联营公司未确认的投资收益为人民币 149,261.68(2018 年度：未确认的投资损失人民币 351,134.12 元)，于 2019 年 12 月 31 日，累计未确认的投资损失额为人民币 201,872.44 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 351,134.12 元)。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

本集团所持有的联营企业的基础信息如下：

| | 主要经营地 | 注册地 | 持股比例 | 对集团活动是否具有战略性 |
|-----------------|-------|-----|--------|--------------|
| 海南有友椰子供应链管理有限公司 | 海口 | 海口 | 40.00% | 是 |
| 成都飘香酒 | 成都 | 成都 | 30.00% | 是 |
| 深圳友衣库 | 深圳 | 深圳 | 25.00% | 是 |
| 北京友购宝 | 北京 | 北京 | 20.00% | 是 |
| JR Vending | 新加坡 | 新加坡 | 43.48% | 是 |
| 深圳街借伞 | 深圳 | 深圳 | 33.33% | 是 |

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 合营企业： | | |
| 12 月 31 日投资账面价值合计 | 3,918,512.09 | - |
| 净利润(i) | <u>(81,487.91)</u> | <u>-</u> |
| 联营企业： | | |
| 12 月 31 日投资账面价值合计 | 50,654,806.87 | 80,592,033.41 |
| 净利润(i) | <u>(7,087,315.70)</u> | <u>(4,738,440.17)</u> |

(i) 净利润均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(d) 长期股权投资减值准备

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 深圳街借伞 | <u>(1,225,605.54)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(1,225,605.54)</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(11) 固定资产

| | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| 原价 | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 1,153,175,916.63 | 12,756,700.82 | 30,860,387.62 | 5,918,521.86 | 1,202,711,526.93 |
| 本年增加 | 533,725,564.95 | 608,251.03 | 31,774,870.40 | 2,154,723.98 | 568,263,410.36 |
| 本年减少 | (154,200,182.31) | (121,181.78) | (4,031,131.57) | (85,952.44) | (158,438,448.10) |
| 2019 年 12 月 31 日 | 1,532,701,299.27 | 13,243,770.07 | 58,604,126.45 | 7,987,293.40 | 1,612,536,489.19 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | (349,648,813.31) | (6,087,679.28) | (22,382,200.07) | (2,657,693.22) | (380,776,385.88) |
| 本年计提 | (172,481,831.10) | (1,250,011.70) | (6,607,519.73) | (1,288,101.86) | (181,627,464.39) |
| 本年减少 | 37,044,741.71 | 60,291.93 | 3,258,368.75 | 60,637.66 | 40,424,040.05 |
| 2019 年 12 月 31 日 | (485,085,902.70) | (7,277,399.05) | (25,731,351.05) | (3,885,157.42) | (521,979,810.22) |
| 减值准备 | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | (2,067,323.08) | - | - | - | (2,067,323.08) |
| 本年增加 | (1,240,049.05) | - | - | - | (1,240,049.05) |
| 2019 年 12 月 31 日 | (3,307,372.13) | - | - | - | (3,307,372.13) |
| 账面价值 | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 1,044,308,024.44 | 5,966,371.02 | 32,872,775.40 | 4,102,135.98 | 1,087,249,306.84 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 801,459,780.24 | 6,669,021.54 | 8,478,187.55 | 3,260,828.64 | 819,867,817.97 |

于 2019 年度计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：人民币 79,094,237.52 元、89,144,123.72 元及 13,389,103.15 元 (2018 年度：人民币 72,484,853.85 元、83,252,059.61 元及 8,991,123.34 元)。于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 885,887,607.85 元(原价人民币 1,430,276,220.04 元)的固定资产系融资租入(2018 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 873,472,259.88 元、原价人民币 1,094,769,932.63 元)。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(12) 无形资产

| | 内部软件开发 | 外部研发软件 | 合计 |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 原价 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 98,291,254.11 | 25,667,772.99 | 123,959,027.10 |
| 本年增加(i) | 3,429,569.34 | 55,745,051.98 | 59,174,621.32 |
| 本年减少 | (4,013,333.35) | (2,106,194.65) | (6,119,528.00) |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>97,707,490.10</u> | <u>79,306,630.32</u> | <u>177,014,120.42</u> |
| 累计摊销 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | (29,108,959.08) | (9,352,090.10) | (38,461,049.18) |
| 本年计提 | (9,821,117.55) | (3,346,427.20) | (13,167,544.75) |
| 本年减少 | 3,568,609.67 | 194,690.26 | 3,763,299.93 |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>(35,361,466.96)</u> | <u>(12,503,827.04)</u> | <u>(47,865,294.00)</u> |
| 减值准备 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | (3,808,896.91) | - | (3,808,896.91) |
| 本年计提(ii) | (2,155,375.49) | - | (2,155,375.49) |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>(5,964,272.40)</u> | <u>-</u> | <u>(5,964,272.40)</u> |
| 账面价值 | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>56,381,750.74</u> | <u>66,802,803.28</u> | <u>123,184,554.02</u> |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>65,373,398.12</u> | <u>16,315,682.89</u> | <u>81,689,081.01</u> |

(i) 2019 年外购无形资产主要系购买北京市商汤科技开发有限公司价值人民币 51,327,433.53 元智能软件系统使用权，使用权有效期为永久，根据管理层评估，该软件预计的使用寿命为 10 年，因此按照 10 年摊销。

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，由于集团的友酒等项目收入未达到预期，相应与该部分项目运行相关的无形资产出现减值迹象，管理层对该部分无形资产进行了减值测试，该类项目的无形资产的可收回金额低于账面价值，合计计提减值准备人民币 2,155,375.49 元。

2019 年度研究开发支出共计 49,812,307.02 元(2018 年度：32,103,753.87 元)；其中 46,382,737.68 元于当期计入研发费用(2018 年度：21,500,925.83 元)，3,429,569.34 元于当期确认为无形资产 (2018 年度：10,602,828.04 元)。本年新增的内部软件开发是为完成项目所发生的平台开发成本，该成本预期可收回。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(13) 商誉

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 深圳友咖(a) | - | 168,347,467.00 | - | 168,347,467.00 |
| 广州伟吉 | 7,582,485.00 | - | - | 7,582,485.00 |
| 上海建凌自动售货机业务 | 3,894,304.50 | - | - | 3,894,304.50 |
| 厦门前沿 | 8,181,350.13 | - | - | 8,181,350.13 |
| 厦门巨蛋 | 2,632,003.98 | - | - | 2,632,003.98 |
| 其乐久久 | 3,976,235.61 | - | - | 3,976,235.61 |
| 优宝在线(b) | - | 567,726.57 | - | 567,726.57 |
| 合计 | <u>26,266,379.22</u> | <u>168,915,193.57</u> | <u>-</u> | <u>195,181,572.79</u> |

(a) 如附注八所披露，2019 年 12 月，本公司子公司深圳友宝科斯以人民币 115,000,000.00 元自季斌、郭明和北京汉新成长投资中心(有限合伙)处合计收购深圳友咖 46%股权，考虑本集团原持有的深圳友咖 24.32%股权，本集团合计持有深圳友咖 70.32%的股权，能够实施控制，深圳友咖成为本集团子公司，合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(b) 2019 年 8 月，本集团之子公司深圳友宝原持有优宝在线 30%股权，作为联营公司核算，2019 年 8 月，深圳友宝自优宝在线的原有股东赖航和吴名杰处分别以人民币 200,000 元和人民币 240,000 元收购其持有的优宝在线 10%和 12%的股权，收购完成后深圳友宝持有优宝在线 52%的股权，能够实施控制，优宝在线成为本集团子公司，合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(c) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 自助咖啡机业务 | 168,347,467.00 | - |
| 歌咏亭业务 | 10,813,354.11 | 10,813,354.11 |
| 自动售货机业务 | 16,020,751.68 | 15,453,025.11 |
| | <u>195,181,572.79</u> | <u>26,266,379.22</u> |

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(13) 商誉(续)

(c) 减值(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

| | 自助咖啡机业务 | 歌咏亭业务 | 自动售货机业务 |
|--------|----------|---------|---------|
| 预测期增长率 | 42%-123% | 3%-18% | 3%-29% |
| 稳定期增长率 | 3% | 3% | 3% |
| 毛利率 | 66%-67% | 63%-78% | 46%-47% |
| 折现率 | 16% | 16% | 16% |

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，稳定期增长率为管理层预测五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，且与上一年度保持一致。

(14) 长期待摊费用

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 装修费 | 10,627,806.14 | 579,942.60 |
| 租赁服务费 | 2,404,884.90 | 6,543,996.10 |
| 合计 | <u>13,032,691.04</u> | <u>7,123,938.70</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(15) 递延所得税资产

(a) 递延所得税资产列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 差异 |
| 资产减值准备 | 20,333,988.09 | 114,867,511.95 | 22,099,153.30 | 118,002,324.72 |
| 抵销内部未实现利润 | 27,493,630.76 | 133,309,330.68 | 21,826,318.19 | 124,745,763.52 |
| 预计负债 | 182,506.90 | 1,163,379.31 | - | - |
| | <u>48,010,125.75</u> | <u>249,340,221.94</u> | <u>43,925,471.49</u> | <u>242,748,088.24</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额 | 23,717,396.60 | | 22,099,153.30 | |
| 预计于 1 年后转回的金额 | <u>24,292,729.15</u> | | <u>21,826,318.19</u> | |
| | <u>48,010,125.75</u> | | <u>43,925,471.49</u> | |

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 16,187,904.13 | - |
| 可抵扣亏损 | <u>86,959,401.30</u> | <u>28,836,063.10</u> |
| | <u>103,147,305.43</u> | <u>28,836,063.10</u> |

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 2019 年 | - | 307,217.54 |
| 2020 年 | 465,340.75 | 517,740.94 |
| 2021 年 | 562,928.73 | 562,928.73 |
| 2022 年 | 1,253,340.18 | 14,810,641.97 |
| 2023 年 | 12,637,533.92 | 12,637,533.92 |
| 2024 年 | <u>72,040,257.72</u> | - |
| | <u>86,959,401.30</u> | <u>28,836,063.10</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(16) 其他非流动资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税 | 62,617,981.18 | 154,314,692.55 |
| 预付设备款 | 11,294,582.42 | 105,498,252.37 |
| 预付股权款 | 3,000,000.00 | - |
| | <u>76,912,563.60</u> | <u>259,812,944.92</u> |

(17) 短期借款

| | 币种 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 人民币 | <u>31,000,000.00</u> | <u>47,500,000.00</u> |

保证借款人民币 31,000,000 元(2018 年 12 月 31 日: 47,500,000 元)包括深圳友宝的银行保证借款人民币 1,000,000.00 元系由本公司、友宝昂莱、厦门巨蛋及王滨提供担保; 本公司子公司北京泰和瑞通云商科技有限公司银行保证借款人民币 15,000,000.00 元系由北京首创融资担保公司及王滨提供担保; 本公司子公司北京北国友邦科贸有限公司银行保证借款人民币 15,000,000.00 元系由北京首创融资担保公司及王滨提供担保。

于 2019 年 12 月 31 日, 短期借款的加权平均年利率为 5.2475 % (2018 年 12 月 31 日: 6.8675%)。

(18) 应付账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应付货款 | 205,020,126.43 | 137,782,052.80 |
| 设备款 | 56,276,743.64 | 21,164,940.45 |
| | <u>261,296,870.07</u> | <u>158,946,993.25</u> |

(19) 预收款项

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | 39,036,046.43 | 23,931,075.45 |
| 服务费 | 7,293,250.20 | 7,979,663.73 |
| | <u>46,329,296.63</u> | <u>31,910,739.18</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(20) 应付职工薪酬

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 2,033,344.95 | 10,454,239.34 |
| 应付设定提存计划(b) | 105,629.78 | 105,900.92 |
| 辞退福利(c) | 41,600.30 | 20,600.00 |
| | <u>2,180,575.03</u> | <u>10,580,740.26</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和 补贴 | 10,288,165.76 | 242,973,984.49 | (251,461,059.13) | 1,801,091.12 |
| 职工福利费 | 30,919.21 | 7,624,122.93 | (7,620,952.18) | 34,089.96 |
| 社会保险费 | 58,190.43 | 12,585,558.17 | (12,585,017.37) | 58,731.23 |
| 其中：医疗保险费 | 52,023.93 | 11,249,180.94 | (11,250,909.54) | 50,295.33 |
| 工伤保险费 | 932.42 | 413,188.16 | (411,934.32) | 2,186.26 |
| 生育保险费 | 5,234.08 | 923,189.07 | (922,173.51) | 6,249.64 |
| 住房公积金 | 22,141.50 | 11,955,862.90 | (11,925,176.22) | 52,828.18 |
| 工会经费和职工教育 经费 | 54,822.44 | 911,290.48 | (879,508.46) | 86,604.46 |
| | <u>10,454,239.34</u> | <u>276,050,818.97</u> | <u>(284,471,713.36)</u> | <u>2,033,344.95</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | 应付金额 | 年末余额 | 应付金额 | 年末余额 |
| 基本养老保险 | 21,616,972.23 | 101,294.78 | 19,246,257.79 | 101,392.34 |
| 失业保险费 | 716,286.12 | 4,335.00 | 656,064.68 | 4,508.58 |
| | <u>22,333,258.35</u> | <u>105,629.78</u> | <u>19,902,322.47</u> | <u>105,900.92</u> |

(c) 辞退福利列示

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|-------|------------|-----------|--------------|-----------|
| | 应付金额 | 年末余额 | 应付金额 | 年末余额 |
| 经济补偿金 | 806,162.99 | 41,600.30 | 1,410,994.26 | 20,600.00 |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应交企业所得税 | 10,719,273.23 | 25,626,026.36 |
| 未交增值税 | 1,231,444.98 | 4,305,890.82 |
| 应交城市维护建设税 | 312,254.85 | 261,348.50 |
| 应交教育费附加 | 259,667.32 | 190,166.77 |
| 个人所得税 | 334,715.05 | 279,666.08 |
| 其他 | 460,045.69 | 2,434,700.67 |
| | <u>13,317,401.12</u> | <u>33,097,799.20</u> |

(22) 其他应付款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 代收代付款 | 104,280,108.14 | 93,517,400.31 |
| 预提费用 | 33,832,231.86 | 71,242,530.24 |
| 押金及保证金 | 26,029,630.11 | 35,875,773.49 |
| 应付关联方款项(附注十(4)(e)) | 957,282.85 | 101,146,708.30 |
| 非金融机构借款(a) | - | 600,000,000.00 |
| 其他 | 12,374,642.91 | 16,751,356.44 |
| | <u>177,473,895.87</u> | <u>918,533,768.78</u> |

- (a) 于 2018 年 12 月，本公司与上海云鑫创业投资有限公司(“上海云鑫”)签署借款协议，本公司向上海云鑫借款人民币 600,000,000.00 元，该借款期限为 6 个月，前 3 个月免息，3 个月之后按照单利 7%计息，若在借款到期日本公司未履行还款义务，自到期日至实际还款日的利率按照单利 14%计息，该借款已于 2019 年 8 月归还。

(23) 其他流动负债

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 分期收款未实现销项税额 | <u>6,907,748.27</u> | <u>7,273,575.70</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期应付款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付融资租赁款 | 344,643,399.88 | 699,160,693.50 |
| 减：一年内到期的应付融资租赁款 | (193,152,337.42) | (428,054,786.34) |
| | <u>151,491,062.46</u> | <u>271,105,907.16</u> |

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注九(2))。1 年内到期的长期应付款列示于一年内到期的非流动负债项目下。

(25) 预计负债

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 未决诉讼 | <u>-</u> | <u>1,163,379.31</u> | <u>-</u> | <u>1,163,379.31</u> |

2018 年 9 月，广州艾美科技网络有限公司(“原告”)诉本公司及本公司子公司厦门前沿、厦门优派巨蛋娱乐有限公司(“被告”)共同侵犯其著作权及有不正当竞争行为，该案件已于 2018 年 12 月、2019 年 1 月两次开庭审理，并于 2019 年 11 月一审判决本公司撤回侵权产品、赔偿经济损失及合理费用共计人民币 1,000,000.00 元。由于原告与本公司均不服一审判决已上诉，目前二审尚未开庭审理。本公司管理层在获得本公司律师意见后，认为根据目前的证据及诉讼情况，该案件维持一审判决的可能性较大，因此预提了该项预计负债。

(26) 股本

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 人民币普通股 | <u>630,943,144.00</u> | <u>126,315,789.00</u> | <u>-</u> | <u>757,258,933.00</u> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 人民币普通股 | <u>608,720,921.00</u> | <u>22,222,223.00</u> | <u>-</u> | <u>630,943,144.00</u> |

本年增加的股本溢价为增发股份募集资金人民币 1,199,999,995.50 元，其中计入股本人民币 126,315,789.00 元，差额扣除股票承销费用后，人民币 1,069,242,131.03 元计入资本公积。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 资本溢价 | | | | |
| 股本溢价 | 654,321,455.97 | 1,069,242,131.03 | - | 1,723,563,587.00 |
| 其他资本公积 | 41,353,642.42 | 885,567.84 | - | 42,239,210.26 |
| | <u>695,675,098.39</u> | <u>1,070,127,698.87</u> | <u>-</u> | <u>1,765,802,797.26</u> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 资本溢价 | | | | |
| 股本溢价 | 477,675,747.44 | 176,645,708.53 | - | 654,321,455.97 |
| 其他资本公积 | 40,361,100.00 | 10,656,000.00 | (9,663,457.58) | 41,353,642.42 |
| | <u>518,036,847.44</u> | <u>187,301,708.53</u> | <u>(9,663,457.58)</u> | <u>695,675,098.39</u> |

2019 年其他资本公积增加系本年收购子公司天津友创宝少数股权，由于支付价款低于按取得的股权比例计算的子公司净资产份额，故将差异人民币 885,567.84 元计入资本公积。

(28) 库存股

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------------|------|-------------------------|---------------------|
| 库存股 | <u>150,000,003.00</u> | - | <u>(150,000,003.00)</u> | - |

于 2018 年度，本公司与原股东北京凯宝投资中心(有限合伙)(“凯宝”)签署了《股份回购协议》(“原协议”)，约定以 9.5 元/股的价格向凯宝回购其持有本公司的 15,789,474 股股份，股份转让价款为 150,000,003 元，本公司已于 2018 年 12 月支付股份回购款，该股份由凯宝代本公司持有。于 2019 年度，本公司与春华荣顺(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(“春华资本”)以及凯宝签订股权转让协议，将凯宝代本公司持有的所有库存股转给春华资本。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 未分配利润

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。于 2019 年度及 2018 年度，本公司未计提定盈余公积，也未进行股利分配。

(30) 营业收入和营业成本

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 销售商品 | 1,867,636,522.28 | 1,273,404,683.85 | 1,449,363,196.32 | 917,892,817.04 |
| 移动设备唱歌收入 | 178,901,011.26 | 59,011,364.14 | 266,885,312.39 | 48,500,971.79 |
| 销售机器设备 | 50,182,142.82 | 55,572,826.91 | 105,478,081.27 | 94,344,193.08 |
| 设备租赁 | 29,174,211.53 | 20,110,829.61 | 39,491,594.83 | 23,983,882.06 |
| 广告陈列及其他 服务 | 601,567,105.02 | 58,401,842.30 | 449,531,020.20 | 2,923,246.40 |
| | <u>2,727,460,992.91</u> | <u>1,466,501,546.81</u> | <u>2,310,749,205.01</u> | <u>1,087,645,110.37</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 税金及附加

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 3,524,053.86 | 4,667,478.60 |
| 教育费附加 | 1,755,666.50 | 2,136,653.19 |
| 文化事业建设费 | 1,698,463.94 | 3,227,698.60 |
| 其他 | 3,137,447.22 | 3,983,677.75 |
| | <u>10,115,631.52</u> | <u>14,015,508.14</u> |

(32) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 采购成本及广告成本 | 1,387,379,353.06 | 1,015,160,256.52 |
| 设备场地使用费 | 478,470,356.46 | 397,307,579.81 |
| 职工薪酬费用 | 299,190,240.31 | 291,528,611.39 |
| 折旧费和摊销费用 | 209,121,899.91 | 186,991,190.65 |
| 车辆运输及仓储费 | 101,451,626.12 | 90,479,140.62 |
| 网络通讯服务费 | 20,368,043.77 | 19,902,420.68 |
| 水电及通讯费 | 17,932,036.68 | 15,756,406.23 |
| 业务招待费 | 17,884,386.44 | 13,730,583.56 |
| 租赁及物业管理费 | 13,222,195.67 | 15,909,313.27 |
| 差旅及汽车费 | 10,464,585.33 | 10,962,430.54 |
| 咨询及顾问费 | 7,348,728.89 | 7,979,805.95 |
| 耗材及低值易耗品 | 2,959,988.29 | 4,903,664.00 |
| 其他 | 34,070,042.96 | 40,679,642.85 |
| | <u>2,599,863,483.89</u> | <u>2,111,291,046.07</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 财务费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 51,748,614.69 | 48,923,934.83 |
| 减：政府贴息补助 | (927,200.00) | (715,700.00) |
| 利息费用 | 50,821,414.69 | 48,208,234.83 |
| 减：利息收入 | (3,466,016.70) | (3,631,153.35) |
| 手续费及其他 | 12,119,905.35 | 11,257,283.17 |
| | <u>59,475,303.34</u> | <u>55,834,364.65</u> |

(34) 资产减值损失

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失 | 10,932,264.15 | 9,229,011.16 |
| 预付账款减值损失 | 3,907,220.00 | - |
| 存货跌价损失 | 2,529,778.72 | - |
| 无形资产减值损失 | 2,155,375.49 | - |
| 固定资产减值损失 | 1,240,049.05 | - |
| 可供出售金融资产减值损失 | - | 1,620,000.00 |
| | <u>20,764,687.41</u> | <u>10,849,011.16</u> |

(35) 投资收益

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 分步实现非同控合并产生的收益 (附注六(b)(c)) | 17,346,161.40 | - |
| 按权益法享有被投资单位净损益 的份额(附注七(10)) | (7,168,803.61) | (4,738,440.17) |
| 处置联营公司产生的投资损失(附 注七(10)) | (3,204,212.24) | (2,597,061.62) |
| 理财产品投资收益 | 5,134,525.63 | 239,366.55 |
| 处置子公司产生的投资收益 | - | 44,961,917.06 |
| 可供出售金融资产处置(损失)/收 益(附注七(8)(iii)) | (2,250,000.00) | 12,464,989.23 |
| 其他 | 1,815,921.86 | - |
| | <u>11,673,593.04</u> | <u>50,330,771.05</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资产处置收益

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 固定资产处置损失 | <u>1,065,481.02</u> | <u>574,976.61</u> |

(37) 其他收益

| | 2019 年度 | 2018 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 政府补助 | 1,627,938.80 | 6,193,171.55 | 与收益相关 |
| 增值税加计抵减 | 596,759.70 | - | 与收益相关 |
| 代扣代缴个人所得税手续费 返还 | <u>40,315.28</u> | <u>171,464.38</u> | 与收益相关 |
| | <u>2,265,013.78</u> | <u>6,364,635.93</u> | |

(38) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助-与收益相关 | 1,696,644.50 | 3,959,500.00 |
| 固定资产报废利得 | - | 142,954.01 |
| 其他 | <u>2,182,217.52</u> | <u>4,096,821.61</u> |
| | <u>3,878,862.02</u> | <u>8,199,275.62</u> |

(a) 营业外支出

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 未决诉讼 | 1,163,379.31 | - |
| 固定资产报废损失 | 993,526.56 | 2,327,349.50 |
| 违约金 | 724,304.70 | - |
| 罚款及滞纳金 | 337,360.02 | 302,383.53 |
| 其他 | <u>1,253,985.93</u> | <u>994,008.94</u> |
| | <u>4,472,556.52</u> | <u>3,623,741.97</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|-----------------------|------------------------|
| 当期所得税 | 8,362,146.68 | 26,921,467.92 |
| 递延所得税 | <u>(4,084,654.26)</u> | <u>(12,329,345.21)</u> |
| | <u>4,277,492.42</u> | <u>14,592,122.71</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额 | <u>49,521,318.05</u> | <u>179,455,239.01</u> |
| 按本公司适用税率计算的所得税费用(15%) | 7,428,197.71 | 26,918,285.85 |
| 子公司适用不同税率的影响 | (3,774,622.49) | 6,837,913.45 |
| 非应税收入 | (2,833,062.49) | (6,744,287.56) |
| 加计扣除之研发费用 | (2,052,705.27) | - |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 1,300,757.21 | 1,522,146.29 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及亏损 | (5,100,303.49) | (8,316,254.23) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 13,234,224.28 | 1,100,325.27 |
| 其他 | <u>(3,924,993.04)</u> | <u>(6,726,006.36)</u> |
| 所得税费用 | <u>4,277,492.42</u> | <u>14,592,122.71</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | <u>50,735,688.40</u> | <u>173,484,477.87</u> |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>662,349,055.74</u> | <u>613,009,954.24</u> |
| 基本每股收益 | <u>0.08</u> | <u>0.28</u> |

(b) 稀释每股收益

于 2019 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2018 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 净利润 | 45,243,825.63 | 164,863,116.30 |
| 加：资产减值准备 | 20,764,687.41 | 10,849,011.16 |
| 固定资产折旧 | 181,627,464.39 | 164,728,036.80 |
| 无形资产摊销 | 13,167,544.75 | 18,177,656.78 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,326,890.77 | 4,085,497.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失 | 1,065,481.02 | 2,759,372.10 |
| 财务费用 | 55,371,669.21 | 48,208,234.83 |
| 投资收益 | (11,673,593.04) | (50,330,771.05) |
| 递延所得税资产增加 | (4,084,654.26) | (12,329,345.21) |
| 存货的减少 | (51,913,192.36) | (48,430,093.33) |
| 经营性应收项目的增加 | (20,186,942.45) | (64,905,818.28) |
| 经营性应付项目的(减少)/增加 | (7,448,054.30) | 30,913,629.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>236,261,126.77</u> | <u>268,588,526.21</u> |

(b) 现金及现金等价物净变动情况

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------|------------------------|----------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 222,347,055.87 | 305,394,299.64 |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | (305,394,299.64) | (261,924,827.56) |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额 | <u>(83,047,243.77)</u> | <u>43,469,472.08</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金(附注七(1)) | 222,347,055.87 | 305,394,299.64 |
| 其中：库存现金 | 3,296,045.70 | 7,750,303.94 |
| 可随时用于支付的银行 存款 | 206,658,476.77 | 292,280,044.39 |
| 可随时用于支付的其他 货币资金 | 12,392,533.40 | 5,363,951.31 |
| 现金及现金等价物年末余额 | <u>222,347,055.87</u> | <u>305,394,299.64</u> |

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|-------------------------|-----------------------|
| 设备场地使用费 | 589,584,412.87 | 368,179,797.97 |
| 垫付股份回购款 | 246,010,239.18 | - |
| 车辆运输及仓储费 | 101,451,626.12 | 95,298,409.00 |
| 业务招待费 | 17,884,386.44 | 13,730,583.56 |
| 水电及通讯费 | 17,932,036.68 | 15,756,406.23 |
| 手续费 | 12,119,905.35 | 11,257,283.17 |
| 租赁及物业管理费 | 10,448,921.57 | 15,909,313.27 |
| 咨询及顾问费 | 7,348,728.89 | 7,979,805.95 |
| 其他 | 47,250,683.76 | 25,892,524.68 |
| | <u>1,050,030,940.86</u> | <u>554,004,123.83</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表附注(续)

(e) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|---------|--------------|
| 分期收款销售商品利息 | - | 6,795,691.00 |

(f) 支付的其他与投资活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------|---------|--------------|
| 处置子公司支付的现金净额 | - | 8,276,287.26 |

(g) 收到的其它与筹资活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 出售库存股收到的现金 | 150,000,003.00 | - |
| 贷款贴息 | 927,200.00 | 715,700.00 |
| 非金融机构借款 | - | 700,000,000.00 |
| | <u>150,927,203.00</u> | <u>700,715,700.00</u> |

(h) 支付的其它与筹资活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 偿还非金融机构借款 | 700,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 融资租赁利息及服务费 | 56,298,869.21 | 61,160,404.42 |
| 支付股票承销费用 | 4,442,075.47 | 1,200,000.00 |
| 回购股份支付的现金 | - | 150,000,003.00 |
| 收购少数股权 | - | 10,000,000.00 |
| | <u>760,740,944.68</u> | <u>322,360,407.42</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 非同一控制下企业合并

本集团之子公司友宝阳光原持有深圳友咖 24.32% 股权，作为联营公司核算。深圳友咖于 2019 年 12 月，本集团向季斌、郭明和北京汉新成长投资中心(有限合伙)分别收购了其拥有的深圳友咖 15.68%、24.32% 和 6.00% 的股权。本次交易的购买日为 2019 年 12 月 19 日，系本公司实际取得深圳友咖控制权的日期。收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

合并成本一

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 支付的现金 | 115,000,000.00 |
| 按公允价值重新计量购买日前持有股份 | 53,513,460.00 |
| 减：按持股比例计算的可辨认净资产公允价值 | <u>(165,993.00)</u> |
| 商誉 | <u>168,347,467.00</u> |

深圳友咖于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

| | 公允价值 购买日 | 账面价值 | |
|--------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| | | 购买日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 货币资金 | 2,633,742.09 | 2,633,742.09 | 1,372,753.57 |
| 应收账款 | 5,851,942.18 | 5,851,942.18 | 38,488.79 |
| 其他应收款 | 19,184,684.27 | 19,184,684.27 | 1,190,745.16 |
| 预付账款 | 3,403,966.49 | 3,403,966.49 | - |
| 存货 | 1,364,029.12 | 1,364,029.12 | 586,347.08 |
| 其他流动资产 | 3,780,637.58 | 3,780,637.58 | 4,348,179.06 |
| 固定资产 | 22,592,818.67 | 22,592,818.67 | 26,886,642.46 |
| 减：应付账款 | (13,689,918.27) | (13,689,918.27) | (7,116,667.94) |
| 其他应付款 | (43,402,289.15) | (43,402,289.15) | (1,789,543.04) |
| 应付职工薪酬 | (1,354,017.35) | (1,354,017.35) | (1,073,700.96) |
| 应交税费 | (129,556.31) | (129,556.31) | (64,503.21) |
| 净资产 | <u>236,039.32</u> | <u>236,039.32</u> | <u>24,378,740.97</u> |
| 减：少数股东权益 | <u>(70,046.32)</u> | <u>(70,046.32)</u> | <u>(18,448,782.88)</u> |
| 取得的净资产 | <u>165,993.00</u> | <u>165,993.00</u> | <u>5,929,958.09</u> |
| 以现金支付的对价 | 115,000,000.00 | | |
| 减：取得的被收购子公司的现 金及现金等价物 | <u>(2,633,742.09)</u> | | |
| 取得子公司支付的现金净额 | <u>112,366,257.91</u> | | |

深圳友咖自购买日至 2019 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量对本集团影响不重大。

本集团采用估值技术来确定深圳友咖的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法为收益法，主要关键假设是深圳友咖所在行业和市场的预期发展趋势不会发生重大偏离；其适用的利率、所得税率不会发生重大变化；及其融资能力不会成为业务增长的限制。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 租赁

(1) 融资租入固定资产

机器设备

原价

| | |
|------------------|------------------|
| 2019 年 12 月 31 日 | 1,430,276,220.04 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 1,240,350,333.67 |

累计折旧

| | |
|------------------|------------------|
| 2019 年 12 月 31 日 | (544,388,612.19) |
| 2018 年 12 月 31 日 | (406,113,758.70) |

账面价值

| | |
|------------------|-----------------------|
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>885,887,607.85</u> |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>834,236,574.97</u> |

(2) 最低租赁付款额

未来应支付租金汇总如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 212,055,069.28 | 458,041,637.28 |
| 一到二年 | 97,936,356.47 | 183,710,833.05 |
| 二到三年 | 41,560,978.89 | 62,677,657.76 |
| 三年以上 | 22,267,373.07 | 45,230,925.48 |
| | <u>373,819,777.71</u> | <u>749,661,053.57</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 29,176,377.83 元(2018 年 12 月 31 日：50,500,360.07 元)。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

本公司最大的股东为王滨，于 2019 年 12 月 31 日，王滨持有本公司 16.98% 的股权。

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

| | 与本集团的关系 |
|---|-----------------------------|
| 上海纬翰融资租赁有限公司("上海纬翰") | 本公司自然人股东控制的其他企业 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 ("支付宝(中国)") (i) | 与股东受同一控制的企业 |
| 蚂蚁金服(杭州)网络技术有限公司("蚂蚁金服(杭州)") (i) | 与股东受同一控制的企业 |
| 北京友购宝 | 联营企业 |
| 深圳友衣库 | 联营企业 |
| 深圳街借伞 | 联营企业 |
| 成都飘香酒 | 联营企业 |
| 海南有友椰子供应链管理有限公司 | 联营企业 |
| 视加友唱 | 联营企业(2019 年 8 月后) |
| JR Vending | 联营企业(2019 年 12 月后) |
| 深圳友咖 | 联营企业(2019 年 12 月前) |
| 优宝在线 | 联营企业(2019 年 7 月前) |
| 武汉深邦 | 联营企业(2019 年 7 月前) |
| 青岛易触数码科技有限公司("青岛易触") | 联营企业(2018 年 5 月前) |
| 友酒(成都)科技有限公司 ("友酒(成都)") 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 联营企业(2019 年 11 月前) 关键管理人 |

- (i) 于 2019 年 5 月 21 日，本集团与上海云鑫签订《股票发行认购协议》，协议约定上海云鑫承诺认购本集团股票 126,315,789 股，占注册资本比例 16.68%，故于该协议签订生效当日上海云鑫成为持有本集团 5% 以上表决权股份的股东，成为本集团关联方。同时，由于支付宝(中国)、蚂蚁金服(杭州)与上海云鑫均受浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司控制，故支付宝(中国) 及蚂蚁金服(杭州)自 2019 年 5 月 21 日起认定为本集团之关联方，自该日起发生的交易认定为关联交易。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司与关联方之间交易的计价方式及交易价格在遵循独立交易原则下参照市场价格厘定或按照双方协商价格确定。

(b) 采购货物

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 深圳友咖 | 2,594,994.73 | 6,753,069.27 |

(c) 销售货物

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 北京友购宝 | 2,365,292.59 | - |
| 深圳友咖 | - | 28,352,498.21 |
| 武汉深邦 | - | 1,503,782.56 |
| | <u>2,365,292.59</u> | <u>29,856,280.77</u> |

(d) 提供服务

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|----------------------|-------------------|
| 支付宝(中国) | 95,340,065.46 | - |
| 北京友购宝 | 611,781.04 | 36,433.02 |
| 深圳友咖 | 123,574.27 | 63,109.43 |
| 武汉深邦 | - | 167,547.17 |
| 友酒(成都) | - | 14,828.75 |
| | <u>96,075,420.77</u> | <u>281,918.37</u> |

(e) 接受服务

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|---------------------|----------|
| 支付宝(中国) | <u>5,608,278.90</u> | <u>-</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 租赁费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 深圳友咖 | 135,657.60 | - |
| 北京友购宝 | 22,552.35 | - |
| 武汉深邦 | - | 892,679.30 |
| 合计 | <u>158,209.95</u> | <u>892,679.30</u> |

(g) 关键管理人员薪酬

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>6,179,766.26</u> | <u>5,524,836.26</u> |

(4) 关联方余额

(a) 应收账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 支付宝(中国) | 20,355,138.76 | - |
| 北京友购宝 | 2,777,027.03 | 51,600.00 |
| 深圳友咖 | - | 33,024,366.50 |
| 武汉深邦 | - | 87,318.54 |
| 合计 | <u>23,132,165.79</u> | <u>33,163,285.04</u> |

(b) 其他应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 上海纬翰 | 15,312,845.64 | 61,174,564.08 |
| 支付宝(中国) | 51,010.00 | - |
| 深圳友咖 | - | 1,971,364.21 |
| 北京友购宝 | - | 195,569.19 |
| 友酒(成都) | - | 779,041.43 |
| 合计 | <u>15,363,855.64</u> | <u>64,120,538.91</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(c) 预付账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 支付宝(中国) | 6,688.00 | - |
| 深圳友咖 | - | 1,000.00 |
| | <u>6,688.00</u> | <u>1,000.00</u> |

(d) 应付账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-------------------|
| 深圳友咖 | - | 249,788.59 |
| | <u>-</u> | <u>249,788.59</u> |

(e) 其他应付款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------|-----------------------|
| 北京友购宝 | 957,282.85 | 21,867.04 |
| 上海纬翰 | - | 100,000,000.00 |
| 武汉深邦 | - | 1,018,983.23 |
| 深圳友咖 | - | 105,858.03 |
| | <u>957,282.85</u> | <u>101,146,708.30</u> |

(f) 长期应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|---------------------|
| 武汉深邦 | - | 1,251,470.00 |
| | <u>-</u> | <u>1,251,470.00</u> |

(g) 预收账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 深圳友咖 | - | 20,839.20 |
| | <u>-</u> | <u>20,839.20</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(h) 长期应付款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 上海纬翰 | 36,443,019.19 | 114,315,499.30 |

本集团与上海纬翰开展融资租赁业务，2019 年度融资租入固定资产人民币 77,912,580.11 元(2018 年度：人民币 83,162,455.68 元)。

(5) 关联方承诺

担保

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| —接受担保 | | |
| 王滨 | 424,134,793.64 | 850,669,943.50 |
| 北京国俊 | - | 104,009,250.00 |
| | <u>424,134,793.64</u> | <u>954,679,193.50</u> |

本集团的自动售货机融资租赁业务、银行借款，均由王滨提供个人连带责任保证，担保金额、担保起始日及担保终止日根据融资租赁合同、银行借款合同变动。关联方北京国俊为本集团子公司深圳友宝科斯与上海纬翰签订的融资租赁业务合同提供担保。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 168,911,076.41 | 140,429,139.72 |
| 一到二年 | 58,507,410.64 | 55,923,039.95 |
| 二到三年 | 33,934,219.38 | 29,191,759.07 |
| 三年以上 | 26,124,502.14 | 22,473,485.06 |
| | <u>287,477,208.57</u> | <u>248,017,423.80</u> |

(2) 对外投资承诺事项

根据深圳友宝与新余市翎云投资管理有限公司(“翎云投资”)于 2019 年 11 月签订的协议，深圳友宝承诺以人民币 33,000,000 元的价格受让翎云投资拥有的云充吧 22.75%的股权。于 2019 年 12 月 31 日，深圳友宝已经实际支付人民币 3,000,000 元，剩余人民币 30,000,000 元将于完成工商变更后支付翎云投资。

十二 或有事项

2016 年 6 月，本公司与瞿建国、张新勤的买卖合同产生纠纷，本公司提出对买卖合同的担保人张新勤进行财产保全，北京市朝阳区人民法院进行受理，2018 年 6 月结案，判决本公司要求张新勤承担担保责任的请求不予支持，并于 2018 年 8 月解除对张新勤财产保全。2018 年 10 月，张新勤(“原告”)诉讼本公司于 2016 年 6 月至 2018 年 8 月期间(“保全期间”)对原告申请执行财产保全，导致原告在保全期间内无法使用其个人账户的人民币 600,000.00 元用于偿还个人银行贷款等，导致其损失共计人民币 811,032.30 元。案件已于 2019 年 10 月第二次开庭审理，目前案件仍在审理中。本公司管理层基于本公司律师的法律意见，根据目前的证据及诉讼情况，该案件难以预计败诉的可能性以及预计赔偿金额，因此未将该事项确认为预计负债。

十三 期后事项

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“新冠肺炎疫情”)于 2020 年年初在中国爆发，相关的政府陆续出台了一系列交通限制及隔离措施以防止疫情的扩散。受新冠肺炎疫情的影响，本集团线下自动售货机及移动设备唱歌业务在疫情期间受到了一定的影响，这对本集团的经营情况及财务状况造成了负面影响。截至本财务报表批准报出日，本公司仍无法估计其具体影响情况和金额，本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，据此进行进一步判断和估计，并采取相关应对措施。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团管理层认为，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产金额不重大，人民币对美元升值或贬值对本集团的利润影响不重大。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为人民币 419,292,279.20 元(2018 年 12 月 31 日：747,010,693.50 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无以浮动利率计算的长期带息债务。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一到五年以内 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 32,631,042.00 | - | - | 32,631,042.00 |
| 应付账款 | 261,296,870.07 | - | - | 261,296,870.07 |
| 其他应付款 | 177,473,895.88 | - | - | 177,473,895.88 |
| 一年内到期的非流动负债 | 212,055,069.28 | - | - | 212,055,069.28 |
| 长期应付款 | - | 161,764,708.43 | - | 161,764,708.43 |
| 金融负债和或有负债合计 | <u>683,456,877.23</u> | <u>161,764,708.43</u> | <u>-</u> | <u>845,221,585.66</u> |

| | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------|-------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| | 一年以内 | 一到五年以内 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 49,509,935.43 | - | - | 49,509,935.43 |
| 应付账款 | 158,946,993.25 | - | - | 158,946,993.25 |
| 其他应付款 | 932,784,114.67 | - | - | 932,784,114.67 |
| 一年内到期的非流动负债 | 458,041,637.28 | - | - | 458,041,637.28 |
| 长期应付款 | - | 291,619,416.29 | - | 291,619,416.29 |
| 金融负债和或有负债合计 | <u>1,599,282,680.63</u> | <u>291,619,416.29</u> | <u>-</u> | <u>1,890,902,096.92</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|--|----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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— 结构性存款 | - | 12,000,000.00 | - | 12,000,000.00 |
| 可供出售金融资 产— 理财产品 | - | - | 273,000,000.00 | 273,000,000.00 |
| 可供出售债务工 具 | - | - | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 金融资产合计 | <u>-</u> | <u>12,000,000.00</u> | <u>323,000,000.00</u> | <u>335,000,000.00</u> |

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|-------------------------------|-------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 金融资产 可供出售金融资 产— 理财产品 | - | - | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 可供出售权益工 具 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 |
| | <u>600,000.00</u> | <u>-</u> | <u>400,000,000.00</u> | <u>400,600,000.00</u> |

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计 (续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本集团的总资本为合并资产负债表中所示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债(即总负债除以总资产)比率监控资本。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 资产负债比率 | <u>24.85%</u> | <u>59.79%</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

| | 2018 年 12 月 31 日 | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 应收账款 | <u>1,008,657,022.45</u> | | 本年计提 | <u>598,510,544.59</u> |
| | | | 本年核销 | |
| 减：坏账准备 | <u>(2,470,575.94)</u> | <u>(915,803.32)</u> | - | <u>(3,386,379.26)</u> |
| | <u>1,006,186,446.51</u> | | | <u>595,124,165.33</u> |

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 242,443,755.72 | 40.51% | (78,651.66) | 1,000,859,183.61 | 99.23% | (388,492.06) |
| 一到二年 | 351,275,088.97 | 58.69% | (39,800.00) | 6,559,438.84 | 0.65% | (843,683.88) |
| 二到三年 | 4,791,699.90 | 0.80% | (3,267,927.60) | 1,238,400.00 | 0.12% | (1,238,400.00) |
| | <u>598,510,544.59</u> | <u>100.00%</u> | <u>(3,386,379.26)</u> | <u>1,008,657,022.45</u> | <u>100.00%</u> | <u>(2,470,575.94)</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款人民币 4,076,652.44 元 (2018 年 12 月 31 日：2,563,737.70 元) 已逾期，基于对客户的财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | 2,274,038.22 | 664,738.85 |
| 一到二年 | 561,714.85 | 660,598.85 |
| 二到三年 | 1,240,899.37 | 1,238,400.00 |
| | <u>4,076,652.44</u> | <u>2,563,737.70</u> |

应收账款按客户类别分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 |
| 集团内及关 联方 | 586,896,124.73 | 98.06% | - | 993,163,442.43 | 98.46% | - |
| 非关联方 | 11,614,419.86 | 1.94% | (3,386,379.26) | 15,493,580.02 | 1.54% | (2,470,575.94) |
| | <u>598,510,544.59</u> | <u>100.00%</u> | <u>(3,386,379.26)</u> | <u>1,008,657,022.45</u> | <u>100.00%</u> | <u>(2,470,575.94)</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

| | 2018 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| 应收关联方款项 | 958,213,088.55 | | 1,322,907,489.01 |
| 借款 | 8,503,438.98 | | 254,513,678.16 |
| 押金及保证金 | 29,897,052.00 | | 37,277,263.65 |
| 备用金 | 1,773,884.04 | | 3,331,154.98 |
| 代垫款 | 4,032,581.41 | | 1,807,227.22 |
| 其他 | 13,061,590.26 | | 36,124.47 |
| | <u>1,015,481,635.24</u> | | <u>1,619,872,937.49</u> |
| | | 本年转回 | 本年核销 |
| 减：坏账准备 | (6,236,209.61) | 3,003,985.05 | (3,232,224.56) |
| | <u>1,009,245,425.63</u> | | <u>1,616,640,712.93</u> |

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|------|-------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 1,044,058,192.75 | 64.45% | (442,076.86) | 1,001,437,644.15 | 98.61% | (4,273,854.87) |
| 一到二年 | 561,870,301.76 | 34.69% | (287,927.15) | 8,503,439.09 | 0.84% | (850,343.90) |
| 二到三年 | 8,503,438.98 | 0.52% | (1,199,065.45) | 5,540,552.00 | 0.55% | (1,112,010.84) |
| 三年以上 | 5,441,004.00 | 0.34% | (1,303,155.10) | - | - | - |
| | <u>1,619,872,937.49</u> | <u>100.00%</u> | <u>(3,232,224.56)</u> | <u>1,015,481,635.24</u> | <u>100.00%</u> | <u>(6,236,209.61)</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款人民币 4,503,537.43 元 (2018 年 12 月 31 日：8,503,911.68 元) 已逾期，基于对欠款方的财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | <u>4,503,537.43</u> | <u>8,503,911.68</u> |

(3) 长期股权投资

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 子公司 | 457,358,557.48 | 418,863,609.86 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>457,358,557.48</u> | <u>418,863,609.86</u> |

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

对子公司投资列示如下：

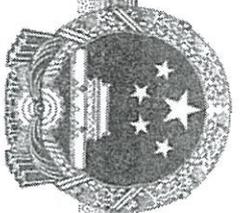
| | 2018 年 12 月 31 日 | 追加投资 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 广州伟吉 | 50,001,900.00 | - | 50,001,900.00 |
| 友宝昂莱 | 216,000,000.00 | - | 216,000,000.00 |
| 北国友邦 | 3,000,000.00 | 7,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 河南友宝 | 19,600,000.00 | - | 19,600,000.00 |
| 上海汇临 | 3,000,000.00 | 7,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 武汉友宝 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| 成都友宝 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| 杭州连线宝 | 4,261,707.86 | - | 4,261,707.86 |
| 大连友宝 | 3,000,000.00 | - | 3,000,000.00 |
| 深圳友宝 | 100,000,002.00 | - | 100,000,002.00 |
| JR Vending | - | 20,576,435.53 | 20,576,435.53 |
| 视加友唱 | - | 3,918,512.09 | 3,918,512.09 |
| | <u>418,863,609.86</u> | <u>38,494,947.62</u> | <u>457,358,557.48</u> |

(4) 营业收入和营业成本

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | |
| —销售机器设备 | 108,649,222.90 | 95,331,074.96 | 287,463,179.26 | 245,441,443.03 |
| —设备租赁 | 70,084,324.01 | 39,658,828.59 | 72,252,955.97 | 52,249,371.12 |
| —广告陈列及其他服务 | 180,174,662.56 | 43,969,951.74 | 122,523,706.53 | 42,900,661.25 |
| | <u>358,908,209.47</u> | <u>178,959,855.29</u> | <u>482,239,841.76</u> | <u>340,591,475.40</u> |

(5) 投资收益

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 理财产品投资收益 | 2,325,019.13 | 239,366.55 |
| 可供出售金融资产收益 | - | 12,464,989.23 |
| 按权益法享有被投资单位净损益的份额 | (326,652.00) | - |
| | <u>1,998,367.13</u> | <u>12,704,355.78</u> |



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310000609134343
证照编号: 00000002202001090017

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹 主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

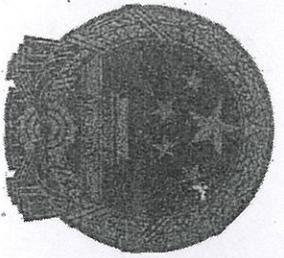


2020年01月09日

此复印件仅供北京友宝在线科技股份有限公司2019年度合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第28218号】后附之用,其他用途无效。



扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



此复印件仅供北京友宝在线科技股份有限公司2019年度合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第28218号】后附之用,其他用途无效。



证书序号: NO.000525

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31060007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

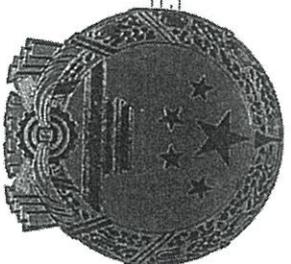
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



中华人民共和国财政部制

此复印件仅供北京友宝在线科技股份有限公司
2019年度合并财务报表及审计报告【普
华永道中天审字(2020)第28218号】后附之
用,其他用途无效。



证书序号: 000393



会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李丹

证书号: 37

发证时间: 2019年六月

证书有效期至: 2021年六月三十日





姓名 Full name 王毅明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-09-08
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所有限公司
深圳分所
身份证号码 Identity card No. 513401198309085717



No. of Certificate

310000070415

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年06月29日
Date of Issuance

4

本 Am
Th
thi



效一年。
/year after

王康明
310000070415
深圳市注册会计师协会



2011年 5月 28日
年度注册

5

年度检验登记

Annual Renewal Registration

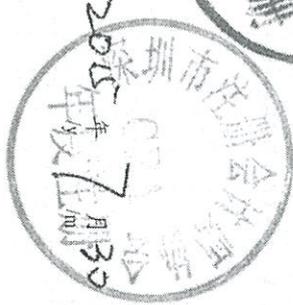
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 蔡智锋
Full name 蔡智锋
性别 男
Sex 男
出生日期 1977-05-15
Date of birth 1977-05-15
工作单位 普华永道中天会计师事务所
Working unit 普华永道中天会计师事务所
身份证号码 441824197705150316
Identity card No. 441824197705150316





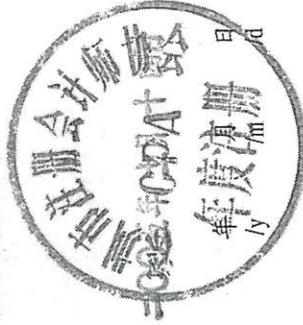
年 An
本 This
Thi: thi:

改 一 年。
ear after

蔡智铎

310000072457

深圳市注册会计师协会



证书编号：
No. of Certificate

310000072457

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2007年 1月 6日

8

4

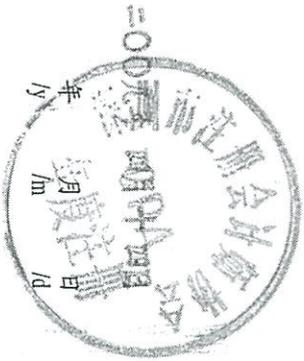
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012年6月28日

2014年7月29日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2011年5月28日

2013年6月15日

