



友宝在线

NEEQ: 836053

北京友宝在线科技股份有限公司

Beijing UBOX Online Technology Corp.



年度报告

——2015——

公司年度大事记



2015年1月8日，友宝开放平台合作大会在深圳盛大召开。“从对手到战友”是此次合作大会的主题，显示了友宝对于平台化的决心与诚意。友宝将向设备制造商开放友宝智能系统；向各级运营商开放设备采购渠道，提供分期付款、定额广告补贴等形式的资金支持；向合作伙伴开放采购渠道及配送服务，搭建供应链平台，为行业搭建良好生态系统，推动高速、良性发展。



2015年3月26日，在深圳友宝总部，友宝与娃哈哈集团正式签署了战略合作协议。根据合作协议，双方将在渠道销售、智能零售点拓展、互动营销等领域开展全面合作。友宝将利用自身在售货机行业、互联网创新方面的经验、技术、数据积累，为娃哈哈的互联网战略提供强有力的支持。



2015年6月17日，“友宝节能公益行动启动仪式”在北京航空航天大学举行，该活动由国家机关事务管理局、教育部、共青团中央、中国教育后勤协会联合主办，是“厉行节约 学校在行动”主题宣传活动的重要组成部分。在活动中，友宝将向全国百所高校投放3000台智能设备，由各大机构部门以及院校重要领导共同见证。



2015年7月30日，凯雷投资集团正式对外宣布对友宝5.3亿元人民币投资。凯雷亚洲并购团队董事总经理桂昭宇先生表示：“友宝公司由互联网资深人士创建，其开发的智能自动售货机具有IT专利系统，完美契合互联网时代人们的移动消费需求。我们将与友宝的管理团队密切合作，充分利用凯雷的行业专长和全球资源，扩大其网络覆盖面，吸引更多的消费用户。”

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 公司治理及内部控制	33
第十节 财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、友宝在线	指	北京友宝在线科技股份有限公司
友宝科贸、有限公司	指	北京友宝科贸有限公司
友宝昂莱	指	北京友宝昂莱科技有限公司
杭州联线宝	指	杭州联线宝科技有限公司
深圳友宝科斯	指	深圳友宝科斯科技有限公司
泰和云商	指	北京泰和瑞通云商科技有限公司
北京北国友邦	指	北京北国友邦科贸有限公司
广州伟吉贸易	指	广州伟吉贸易有限公司
凯雷投资	指	北京凯雷投资中心（有限合伙）
股东大会	指	北京友宝在线科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京友宝在线科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京友宝在线科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《北京友宝在线科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 声明与提示

声明

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一） 经济周期性波动带来的风险	经济周期性波动将直接影响消费者实际可支配收入水平、消费者信心指数以及消费支出结构，从而影响零售市场需求。近年来，受全球经济不景气因素的影响，全球经济尤其是美国、欧盟和日本等发达国家经济体或持续衰退或停滞不前，中国宏观经济的增速也有所放缓。2014年我国国内生产总值同比涨幅创30年来新低，如果未来由于未知因素导致国内经济形势出现波动，政府、企业及居民购买力可能都将受到影响。国际经济宏观环境如果进一步恶化，企业家信心指数和消费者信心指数也都将受到一定影响，进而给公司所处行业及公司未来发展带来不利影响。
（二） 购物方式多元化引发的风险	随着科技进步、手机APP、电子商务平台、移动网络的发展，以及第三方配送、第三方支付服务的快速发展，越来越多的消费者习惯于通过互联网购买商品并送货上门，甚至于货到付款。特别是随着天猫、京东、苏宁易购等极具实力和信誉的自营平台持续扩张，我国网购销量正急剧上升。据统计，2014年京东销售额为人民币2,602亿元，同比增长107%，2014年天猫销售规模为7,630亿元，同比增长119.9%，网购的发展前景难以估量。 零售行业发展趋势的变化对传统零售渠道产生了较大冲击，

	<p>进而对本公司所处的自动售货机领域也带来了一定影响。购物方式的多元化，特别是以网购为代表的购物方式的兴起对公司所处的自动售货机行业未来发展提出了新挑战。</p>
<p>(三) 公司业务快速扩张引发的风险</p>	<p>对于自动售货机领域而言，由于热门和优质点位资源的稀缺性，加之更多的同业竞争者和外部竞争者开始关注并投放智能自动售货机，作为行业先行者，公司自成立之日起便开始了销售网点的快速布局和自动售货机的加速投放。2015年起，公司正式推出“开放平台”的加盟政策，随着中小型自动售货机运营商的加盟，在给公司业务收入和点位布局带来显著回报的同时，持续的快速扩张也给公司的内部控制制度、业务拓展能力、人力资源建设、财务管理水平等方面提出了更高要求。虽然公司一直致力于提升自身各项能力，以应对快速扩张的需求，并且透过智能平台协助运营，但仍然存在各项能力无法满足快速扩张的需求，从而对公司稳健可持续发展造成不利影响的风险。</p>
<p>(四) 零售食品安全风险</p>	<p>本公司销售的食品、饮料与食品安全密切相关。虽然本公司执行严格的产品品质控制体系，慎重选择产品供应商，坚持与上游企业中的大品牌合作。但如果本公司在产品采购与销售环节出现质量管理差错，或者因为其他不可预见的原因产生产品质量问题，将会对公司的持续经营产生重大不利影响，并使公司品牌名誉受到影响。因此，公司存在因采购商品质量控制出现失误而带来的零售食品（饮料）安全风险。</p>
<p>(五) 自动售货机折旧风险</p>	<p>截至2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司固定资产净值分别为595,814,972.75元、551,567,440.19元和350,947,206.54元，同时固定资产折旧分别为66,945,574.82元、51,928,042.40元和34,010,315.96元。公司的固定资产中主要为机器设备，即自动售货机。虽然公司现有的自动售货机绝大多数为品质较高且技术先进的智能售货机，但出于公司业务布局的需要，自动售货机数量的增加将导致折旧费用的增加。如果新铺设的自动售货机不能短期内产生实际效益，将会对公司短期经营业绩形成一定压力。同时，随着科学技术的不断提高，即使现阶段先进的智能售货机也或将在未来面临更新换代加速的风险。</p>
<p>(六) 优质租赁点位到期不能续租的风险</p>	<p>本公司零售网络建设的完善性和成熟度取决于能否在人口密度高及人流畅旺且交通便利的地点（即优质租赁点位）摆放自动售货机。截至目前，公司已在我国主要城市的诸多优质租赁点位（比如机场、地铁、学校等）完成布局。但由于优质租赁点位资源的稀缺性，未来不排除因竞争对手加入、租金大幅上升、招商政策变化、合作伙伴违约等因素导致优质租赁点位到期不能续租的风险，进而影响到公司的持续盈利能力。</p>
<p>(七) 人才流失的风险</p>	<p>本公司所涉传统业务属于零售业务，因此对销售人员的市场拓展能力、运营维护能力要求较高，而该领域的优秀人才不仅相对稀缺，而且流动性较高。公司目前正着力发展与</p>

	<p>互联网相关的零售及广告业务更是属于新兴行业，对各类专业人才均有较高的需求和要求。此外，公司的后台维护也需要经验丰富的技术人才和研发人才。因此，如果上述专业人才或优秀人员出现大规模流失，将给公司经营活动带来较大冲击，进而影响公司业务的良好发展。</p>
（八） 行业竞争加剧风险	<p>截至目前，自动售货机行业具有规模的运营商数量不多，具有代表性的包括：友宝在线、上海米源饮料有限公司和苏州斯坦德商贸有限公司等。虽然行业目前处于资源和市场占有率相对集中的状态，但随着自动售货机新兴市场的不断涌现，其发展潜力必将被更多非同业外部厂商所关注，未来不仅是新生的售货机运营商，还包括以饮料生产销售、食品生产销售为主的产业链上游企业，甚至寻求 O2O 转型的互联网电商亦有望快速布局该领域，公司将面临行业竞争加剧的风险。</p>
（九） 应收账款不能回收的风险	<p>公司截至 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 115,854,576.04 元、27,322,946.52 元和 7,479,984.81 元，虽然账龄在一年以内的比例超过了 97% 以上，账龄在一年以上的比例极小，且公司坏账准备计提合理，但随着公司业务，特别是广告业务的发展，不排除相关应收账款存在坏帐的可能性，存在应收账款无法收回的可能性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京友宝在线科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing UBOX Online Technology Corp.
证券简称	友宝在线
证券代码	836053
法定代表人	王滨
注册地址	北京市密云县经济开发区兴盛南路8号开发区办公楼501室-216
办公地址	北京市朝阳区广顺北大街5号院内32号融创动力文化创意产业基地4层
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄志斌、孙宁
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔艳
电话	0755-84705900
传真	0755-84705901
电子邮箱	cuiyan@ubox.cn
公司网址	http://www.uboxol.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广顺北大街5号院内32号融创动力文化创意产业基地4层；邮编100102
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司财务部办公室

三、企业信息

单位：

股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年2月24日
行业（证监会规定的行业大类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	公司的主营业务是以智能自动售货机为销售形式，通过线上、线下两种渠道销售饮料、食品等日用快消品，并辅之以售货机销售、租赁及售货机广告、陈列等相关增值服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	450,000,000
控股股东	王滨
实际控制人	王滨

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	110000450199723	否
税务登记证号码	110228590641683	否
组织机构代码	59064168-3	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,219,226,272.18	818,318,776.70	48.99%
毛利率	47.57%	42.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,442,129.35	-116,695,977.96	119.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,571,825.08	-101,162,296.26	118.36%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.74%	-	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.37%	-	-
基本每股收益	0.05	-	106.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,490,588,063.67	819,957,000.82	81.79%
负债总计	1,104,959,924.53	856,288,415.40	29.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	369,052,127.46	-57,698,542.10	739.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	-0.38	315.79%
资产负债率	74.13%	104.43%	-
流动比率	1.64	0.37	-
利息保障倍数	1.76	-6.46	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	57,664,778.23	37,171,433.21	55.13%
应收账款周转率	17.03	47.03	-
存货周转率	16.36	16.31	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	81.79%	58.01%	-
营业收入增长率	48.99%	112.94%	-
净利润增长率	118.45%	-3.32%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	450,000,000	152,039,793	195.98%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,427,614.77
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,376,738.31
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-798,744.18
对非金融企业收取的资金占用费	568,294.09
委托他人投资或管理资产的损益	897,328.76
对外委托贷款取得的损益	458,333.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	685,526.57
非经常性损益合计	4,759,862.11
所得税影响数	192,733.48
少数股东权益影响额（税后）	696,824.36
非经常性损益净额	3,870,304.27

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司的主营业务是以智能自动售货机为销售形式，通过线上、线下两种渠道销售饮料、食品等日用快消品，并辅之以售货机销售、租赁及售货机广告、陈列等相关增值服务。

具体而言，自动售货机商品销售业务指通过自动售货机向顾客销售商品，即顾客通过现金投币或者在线支付等方式结算商品货款后，售货机自动发出商品；自动售货机销售、租赁业务指本公司向加盟商销售或出租自动售货机，该业务也是 2015 年公司推出加盟政策以来发展的新业务；广告业务主要是本公司为客户提供自动售货机机身广告和电子屏幕广告服务；自动售货机陈列收入主要是客户与本公司签订协议，约定一定期间内自动售货机指定货道展示并销售该客户商品，也称为售货机货道业务。

友宝在线自成立以来，一直围绕着售货机市场进行深耕细作，通过智能系统和云技术的运用，为传统的自动售货机注入新的活力，成功研发出了公司目前所使用的智能售货机以及纵贯“硬件、电子、物联网、手机支付、移动互连网、大数据”且具有“硬件控制、零售业务管理、互联网合作”功能的技术平台，并在手机客户端以及运营系统中智慧运营。

截至 2015 年 12 月末，公司的自动售货机在全国一线城市及其他重要城市投放超过 3 万台，广泛应用在学校、工厂、地铁（交通枢纽）、企事业单位、医院、商场和旅游景点、商业物业等各类场所。其中包括清华大学、北京大学、复旦大学、武汉大学、北京师范大学等大专院校，北京地铁、武汉地铁、深圳地铁、首都机场等交通设施，以及 HSBC、SAMSUNG、中国平安、阿里巴巴、百度、新浪、腾讯、中国人寿、58 同城等企业场所。未来公司将在保持原有市场竞争力的基础上，深入开拓市场，完善营销网络，增加更多新点位的投放，不断创新产品及服务。公司目前正积极拓展新型态的加盟业务，通过加盟商的持续加入，推动公司继续更好地在原有的基础上维持并扩大在自动售货产业的市场占有率，积极拓展电子商务及 O2O 领域，紧跟互联网发展和市场发展变化，进一步提高公司的盈利能力。

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为 F“批发和零售业”中的 F52“零售业”；根据《国民经济行业分类代码》（GB/T4754-2011），公司属于 F52“零售业”中的 F522“食品、饮料及烟草制品专门零售”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业细分正从初创时期的食品与主要用品零售（141010）逐步向互联网零售（13141111）转型。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否

主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

一、报告期内，公司整体业务规模和盈利能力有较大幅度提升。

2015 年全年共实现主营业务收入 12.19 亿元，较上年同期增长 48.99%；公司成功扭亏为盈，全年实现净利润 2,352 万元。

1、随着自营售货机规模的提升和公司不断对点位质量进行优化，公司商品零售业务增长显著。截至 2015 年末，公司标准售货机保有量近 30000 台，全年实现营业收入 9 亿元，较上年同期增长 21.68%；月平均单机销售额 3442 元，较上年水平增长 12.7%；

2、公司在 2015 年初启动了“开放平台”的加盟政策，既售货机销售、租赁和商品批发业务。截至 2015 年末，共实现加盟设备 8000 台，售货机销售、租赁收入共计 8,909 万元，批发商品收入 5352 万元，为公司创造了新的盈利点；随着公司加盟政策的不断优化，“开放平台”业务量稳步提升。

3、公司 2015 年实现广告及货道陈列收入 1.76 亿元，较上年大幅增长 128.57%。随着公司售货机终端的放量式增长，公司广告服务能力大幅提升。除与原有饮料商继续深化广告合作业务外，公司在 2015 年积极拓展新型广告业务来源，包括互联网、游戏、娱乐及金融、汽车等领域的广告业务均有大幅提升。目前，公司同上游饮料厂商以及百度、阿里巴巴、腾讯、京东等知名互联网企业均已形成深度推广合作关系，广告业务量持续高速增长，业已成为公司最重要的盈利点。

二、报告期内，公司规模效应显现，采购议价能力稳步提高。

2015 年，公司零售业务全年平均毛利率为 41.9%，较 2014 年提升 15.62%，达到了行业内较高水平。

三、报告期内，公司持续加大技术投入，完善售货机智能管理平台。

2015 年，公司全面推广“智慧运营”，利用大数据运算结果和技术监控手段替代运营人员主观判断，大幅提高运营效率，降低运营成本。运营费用占收入比由 2014 年的 26.6%降低至 21.4%，运营效率提升 19.55%，仅此一项节省成本 4 千余万元。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,219,226,272.18	48.99%	-	818,318,776.70	112.94%	-
营业成本	639,254,211.28	35.20%	52.43%	472,828,225.58	93.74%	57.78%
毛利率	47.57%	-	-	42.22%	-	-
管理费用	115,806,142.31	-6.03%	9.50%	123,232,739.52	43.73%	15.06%
销售费用	389,607,086.85	27.07%	31.96%	306,613,783.18	120.02%	37.47%
财务费用	35,956,017.44	110.37%	2.95%	17,091,695.52	-35.75%	2.09%
营业利润	23,516,839.66	121.33%	1.93%	-110,264,140.36	-8.78%	-13.47%
营业外收入	5,769,379.55	1,215.66%	0.47%	438,515.89	402.80%	0.05%

营业外支出	2,134,729.44	-87.95%	0.18%	17,722,641.78	1,086.31%	2.17%
净利润	23,523,026.61	118.45%	1.93%	-127,505,241.18	3.32%	-15.58%

项目重大变动原因：

营业收入增加：本期营业收入较上期增长 48.99%，主要原因包括：①新增智能售货机加盟业务模式，将智能售货机以销售和租赁的方式提供给加盟商运营，并向加盟商收取机器的租赁收入、批发商品的收入等，实现销售机器收入约为 8,302.63 万元，设备租赁收入 606.40 万元，批发商品收入 5352.40 万元，共计增加营业收入 14,261.43 万元；②伴随公司规模的不扩张，以售货机为载体的广告业务收入增加 9,921.87 万元，包括新增饮料厂商的广告收入，如深圳市恒大饮品有限公司的广告收入 1,624.53 万元，福建省台福食品有限公司的广告收入 1,698.11 万元。互联网以及游戏公司等其他行业的广告收入均较上年有大幅度的增长，包括北京微梦创科网络技术有限公司广告收入 1886.79 万元，安徽冠宇文化传媒有限公司广告收入 964.22 万元。③自运营模式的销售商品收入增加 15,834.16 万元，主要是公司进一步开拓市场并且优化点位，提高自动售货机的销量。

营业成本增加：本期营业成本较上期增长 35.20%，主要是随自营模式销量的增加以及加盟模式批发业务的增加，导致对应的营业成本增加所致。

财务费用增加：本期财务费用较上期增长 110.37%，主要是本年浦发硅谷银行有限公司贷款的利息以及融资租赁购买的设备增加、应付利息增加所致。

营业利润增加：本期营业利润较上期增长 121.33%，主要是由于本公司售货机规模的快速增长带来了商品销售以及广告效应的增加，营业成本随商品采购量的增加，供应商给的供货价格略有下降，管理费用中主要研发项目进入开发阶段，费用资本化导致管理费用下降，营业利润增加。

营业外收入增加：本期营业外收入较上期增长 1215.66%，主要是本公司于 2015 年 7 月 22 日收到密云县经济开发区财政所支付产业扶持基金 760,000.00 元，本公司之子公司友宝昂莱本期收到软件销售增值税即征即退款 3,616,738.31 元。

营业外支出减少：本期营业外支出较上期减少 87.95%，主要是上期本公司处置了一批故障率较高、兼容效果差的老式售货机所致。

净利润增加：本期净利润较上期增长 118.45%，主要是机器设备的使用以及运营状况良好，本期处置固定资产较上年减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	1,216,760,671.08	638,867,353.94	816,853,044.64	471,577,104.86
其他业务收入	2,465,601.10	386,857.34	1,465,732.06	1,251,120.72
合计	1,219,226,272.18	639,254,211.28	818,318,776.70	472,828,225.58

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
销售商品	951,482,320.22	78.20%	739,616,749.79	90.54%
销售自动售货机	83,026,326.49	6.82%	--	--

广告	102,292,613.62	8.41%	22,385,744.35	2.74%
陈列及其他服务	73,895,365.64	6.07%	54,583,536.84	6.68%
设备租赁	6,064,045.11	0.50%	267,013.66	0.03%
合计	1,216,760,671.08	100.00%	816,853,044.64	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成保持稳定，收入绝大多数来自于主营业务，主营业务中通过自动售货机的商品销售业务占比最高。2015年初，公司启动了“开放平台”，即售货机销售、租赁业务，新增业务全年营业收入 89,090,371.60 元。除此之外，报告期内公司其他收入构成未发生较大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	57,664,778.23	37,171,433.21
投资活动产生的现金流量净额	-446,409,403.52	-158,247,038.76
筹资活动产生的现金流量净额	616,600,105.74	142,669,650.86

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增长：本期经营活动产生的现金流量净额较上期增长 55.13%，主要是由于自运营模式收入的增长导致现金净流入增加。

投资活动产生的现金流量净额增长：本期投资活动产生的现金流量净额较上期增长 182.10%，主要是本公司购买银行理财产品净增长 10,000 万元，提供给北京银诚通担保有限公司委托贷款 5,000 万用于归还借款，购买上海易所试网络信息科技股份有限公司股票 4,400 万元，机器设备投资增长约 5,000 万。

筹资活动产生的现金流量净额增长：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 332.19%，主要是本公司本年取得北京凯雷投资中心（有限合伙）通过中国民生银行股份有限公司广州分行向本公司提供的委托贷款 53,000 万元，股东资本投入增长约 31,717 万元，偿还以前年度的借款约 31,368 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京微梦创科网络技术有限公司	18,867,924.52	1.55%	否
2	华润怡宝食品饮料（深圳）有限公司	18,682,026.79	1.53%	否
3	福建省台福食品有限公司	16,981,132.08	1.39%	否
4	深圳市恒大饮品有限公司	16,245,283.02	1.33%	否
5	安徽冠宇文化传媒有限公司	9,642,226.42	0.79%	否
合计		80,418,592.83	6.59%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	大连富士冰山自动售货机有限公司	145,365,290.33	17.68%	否
2	统一企业（中国）投资有限公司	112,245,358.87	13.65%	否
3	可口可乐(中国)有限公司	106,849,677.03	12.99%	否
4	达能（中国）食品饮料有限公司	48,765,587.31	5.93%	否
5	上海闽灏实业有限公司	42,503,808.81	5.17%	否
合计		455,729,722.35	55.42%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	36,684,490.74	14,047,626.22
研发投入占营业收入的比例	3.01%	1.72%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	289,850,080.60	367.55%	19.45%	61,993,806.14	53.94%	7.56%	157.14%
应收账款	115,854,576.04	324.02%	7.77%	27,322,946.52	265.28%	3.33%	133.33%
存货	40,055,665.14	5.15%	2.69%	38,094,920.22	91.46%	4.65%	-42.15%
长期股权投资	1,609,664.92	100.00%	0.11%	-	-	-	100.00%
固定资产	595,814,972.75	8.02%	39.97%	551,567,440.19	57.17%	67.27%	-40.58%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-100.00%	-	10,000,000.00	100.00%	1.22%	-100.00%
长期借款	530,000,000.00	5,096.93%	35.56%	10,198,333.41	100.00%	1.24%	2,766.94%
资产总计	1,490,588,063.67	81.79%	-	819,957,000.82	95.88%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增加：本期货币资金的期末余额较上期增长 367.55%，主要是本公司于 2015 年 7 月取得北京凯雷投资中心(有限合伙)通过中国民生银行股份有限公司广州分行向本公司提供的委托贷款 53,000 万元，购买银行理财产品盛京银行官园支行 5,000 万元、北京银行望京支行 5,000 万元；委托上海浦东发展银行股份有限公司北京分行提供给北京银诚通担保有限公司委托贷款 5,000 万归还借款；购买上海易所试网络信息技术股份有限公司股票 4,400 万元；股东资本投入增加约 31,717 万元,偿还以前年度的借款约 31,368 万元。

应收账款增加：本期应收账款的期末余额较上期增长 324.02%，主要是广告业务收入较上年增加约 7,990.69 万元。本年新增的广告收入以为客户提供按照执行效果付款的形式为主，包括线上的屏幕、手机客户端的展示推送以及线下的饮料、商品派发活动相结合的广告服务，需要按照执行效果与客户进行结算，结算周期较长。

长期股权投资增加：本期长期股权投资的期末余额较上期增加 100%，主要是公司为增加自助设备在其他行业的应用，如拓展 KTV 自助设备业务，增加对广州友效达网络科技有限公司、西安巨蛋文化娱乐管理有限公司。

短期借款减少：本期短期借款的期末余额较上期减少 100%，主要是本公司原子公司北京友宝科斯科贸有限公司到期偿还了招商银行海淀支行 1 年期保证借款。

长期借款期末增加：本期长期借款的期末余额较上期增加 5096.93%，主要是北京凯雷投资中心（有限合伙）通过中国民生银行股份有限公司广州分行向本公司提供的委托贷款 53,000 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司友宝昂莱 2015 年度实现营业收入 48,012,992.32 元，净利润 6,620,430.98 元；控股子公司西安友宝 2015 年度实现营业收入 15,894,934.39 元，净利润 2,425,557.19 元。

2015 年 6 月，本公司以 100 万美元的价格购买杭州连线宝 100% 股权；

2015 年 7 月，本公司以 4,213,518 元的价格购买子公司广州伟吉 25% 的少数股权，收购完成后广州伟吉成为本公司全资子公司；

2015 年 7 月，本公司子公司北国友邦以 18,870,194 元的价格收购其子公司泰和云商 40% 的少数股权，收购完成后泰和云商成为北国友邦全资子公司；

2015 年 7 月，本公司通过权益性交易取得原 VIE 形式控制的深圳友宝 100% 股权，本公司支付深圳友宝原股东 2.00 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

(1) 理财产品如下：

① 本公司于 2015 年 11 月 12 日与盛京银行北京官园支行签订了银行理财产品认购合同，购买 3,000 万元非保本浮动收益型理财产品“红玫瑰智盈系列理财产品”，预计年化收益率为 5.15%，到期日为 2016 年 1 月 21 日，投资周期为 70 天。

② 本公司于 2015 年 11 月 19 日与北京银行股份有限公司望京支行签订了银行理财产品认购合同，购买 5,000 万元保本型理财产品“稳健系列人民币 87 天期限银行间保证收益理财产品”，保证年化收益率为 3.50%，到期日为 2016 年 2 月 19 日，投资周期为 87 天。

③ 本公司于 2015 年 11 月 26 日与盛京银行北京官园支行签订了银行理财产品认购合同，购买 2,000 万元非保本浮动收益型理财产品“红玫瑰智盈系列理财产品”，预计年化收益率为 5.15%，到期日为 2016 年 1 月 28 日，投资周期为 63 天。

(2) 委托贷款系本公司委托上海浦东发展银行股份有限公司北京分行将款项贷给北京银诚通担保有限公司用于归还借款，贷款期限自 2015 年 12 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日，年利率为 11%，利随本清。

(三) 外部环境的分析

1、国内零售行业稳步增长

中国拥有世界上最庞大的消费人群。商务部最新披露的数据显示，2015 年我国社会消费品零售总额已经突破 30 万亿元。自 2005 年以来，我国社会消费品零售总额的年复合增长率约 16.58%；

随着国家经济发展、人民购买力的提升以及经济增长方式逐步由“投资驱动转向消费拉动”，商业零售行业有望继续保持稳定增长，预期未来几年社会消费品零售总额增速仍将保持双位数增长。从行业发展趋势上看，公司零售业务规模将保持持续增长。

2、移动支付发展迅猛

近年来，我国网络零售市场呈现爆发式成长。2015 年，全国网络零售市场交易额达到 3.88 万亿，同比增长 33.3%。网络零售市场的日趋繁荣一个重要因素是移动支付手段的迅速推广和普及。根据 iResearch 艾瑞咨询的统计数据显示，2014 年中国第三方移动支付市场交易规模达 59,924.7 亿元，同比上涨 391.3%，而 2013 年，第三方移动支付的增长率达到了 707.0%。移动支付已经连续两年保持超高增长。预计 2018 年移动支付的交易规模有望超过 18 万亿。移动支付具有“加快交易速度、降低交易成本”的特征，因而将日益受到更多手机用户的信赖和喜爱。截至 2015 年末，公司零售业务移动支付比例接近 50%，随着移动支付技术的不断进步，自动售货机具备的便利性优势将愈发突出，对公司业务发展产生良好的推动作用。

3、自动售货机行业方兴未艾，智能售货机不断兴起

上世纪 90 年代末，自动售货机开始进入中国市场。早期行业发展速度缓慢，主要是因为一些质量低下的老式售货机故障率高、售货机运营商的运营水平低下，导致消费者对自动售货机的可靠性、易操作性有疑虑。随着科技和信息化的发展，更具稳定性、便利性且支付手段和功能多样的智能售货机迅速兴起，老式售货机被加速淘汰。如今，在机场、地铁、商场、公园等客流较大的场所，不难发现自动售货机的身影。作为一种前卫的零售方式，自动售货机特别受到年轻人和公司白领的欢迎，随着人们对智能售货机的使用更为熟悉、以及售货商品种类的多元化、支付方式的便捷化，智能售货机行业的增长空间巨大。

4、人口老龄化状况加剧，人工成本逐年攀高

我国自 1999 年进入老龄社会，目前是世界上老年人口最多的国家。据中国老龄委预测，到 2020 年，中国老年人口（60 岁及以上）将达到 2.48 亿左右，老龄化水平将达到 17.17%；老年人口年均增长速度将达到 3.28%，大大超过总人口年均 0.66% 的增长速度。人口老龄化程度不断提高和出生率的持续走低导致劳动力供应水平显著下降，如从 2002 年开始我国一些沿海省份陆续出现的用工荒现象，2010 年广东出现了大规模的洋黑工现象。劳动力资源匮乏引起人工成本的快速上涨，找人难、用人贵的状况客观上凸显出自助售货机行业的天然优势。

（四）竞争优势分析

（1）品牌优势

公司是全国首家智能自动售货机的运营商，所推出的智能售货机凭借着技术领先性和优良的客户体验，在行业内已形成较高品牌声誉。“友宝”曾多次被社会媒体评价为“带给传统自动售货机行业新的销售模式与互联网思维的创新型”企业，在行业内树立起高技术、高品质、产业领导者的市场形象。

（2）技术优势

自设立以来，公司一直专注于智能自动售货机的生产、研发智能售货机以及纵贯硬件、电子、物联网、手机支付、移动互连网、大数据，且具有硬件控制、零售业务管理、互联网合作的技术平台。公司拥有优秀的研发团队，虽然国内智能自动售货机行业的人才数量有限，公司已经汇集并培养了这个行业多数的优秀人才。经过几年开发，在智能自动售货机的机器本身技术与后台管理技术平台上皆领先于同行。

（3）营销服务优势

公司已建立起覆盖全国的营销网络，在北京、上海、广州、深圳、武汉、成都、杭州、大连等主要发达地区已设立十余家一级子公司，并且建立起完善的技术支持及售后服务中心，为产品的销售与技术服务提供了坚实的后盾，保证了公司市场开拓与销售的稳定增长。同时，公司服务网络覆盖全国，自动售货机已投放全国除新疆、西藏等地以外的近 30 个省级行政区，近 60 个城市，提供了统一的全国服务号码与客服中心号码（4001-528-528）与在线咨询客服，为消费者及潜在合作伙伴提供咨询及售后服务一体化的服务系统。

（4）点位资源优势

热门市场的点位资源具有稀缺性，后来者如要抢占势必将耗费较大的人力财力。友宝在线作为国内首家智能售货机运营商，已利用先发优势拿下了众多的优质点位资源，比如北上广深等一线城市的地铁站、机场、商圈、学校和企业等，这是其他竞争对手或者后来者所不具备或难以超越的。

（五）持续经营评价

报告期内，公司资产、人员、财务、业务等独立，治理结构合理，有良好的自主经营能力；公司主业突出，各项业务稳定；主要财务指标良好，管理层和核心经营人员稳定，无违法违规行，公司持续经营能力良好。

（六）自愿披露

无。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、无店铺销售形式有望得到更快发展

无店铺销售是指生产商和经销商不通过商店、商场，直接向消费者提供商品和服务的一种营销方式。它是相对于有店铺销售而言的，也称作无固定地点的批发和零售，一般包括邮购、媒体营销、电子购物、电话购物、自动售货机（自动贩卖机）和直销等多种形式。

根据国家有关部委发布的相关“十二五”时期促进零售业发展的指导意见，“十二五”期间，商务领域扩大消费的主要任务是“...大力实施国内贸易，包含稳步推进无店铺销售，促进网络购物、电话购物、手机购物、电视购物、自动售货机等无店铺销售形式规范发展。鼓励传统流通企业建立网上销售平台，构建‘线上线下’营销网络。”零售业，包含无店铺销售的自动售货机产业已被正式纳入国家级产业发展战略。同时，随着“互联网+”也升级为国家战略，零售产业与互联网的结合持续将催生在智能设备的研发、互联互通、信息采集、云服务及数据分析服务等各种前所未有的市场机会，其中智能售货机市场就是其中之一。

随着小额零售消费市场的快速上升，传统的商品渠道模式和销售平台将无法满足买家中心化的市场需求。80后、90后这一代人在互联网和自动化的时代成长，等他们作为消费主力的时代到来，自动售货机将进一步抢占零售市场份额。

2、消费者对智能化设备需求的提升加速售货机的推广

随着消费观念和接受程度的转变，消费者对设备的智能化需求与日俱增。客户不再仅仅满足于最基本的服务功能，并开始对品牌，对增值服务提出要求，个性化、自助式消费理念加深。美国“零售系统研究”咨询公司董事总经理尼基·拜尔德认为，与传统自动售货机主打的“便利性”不同，新型售货机则包含了服务“未来机遇”的需求。例如移动手机优惠券、基于社交媒体的购买刺激、捕捉表情技术、游戏化功能、触摸屏交互系统等一系列新技术的成形，无不体现着年轻一代消费者有机会并渴望通过自动售货机 3.0 来感受创新营销乃至消费者融合的新体验、新境界。

3、传统自动售货机向智能售货机转化成为必然趋势和方向

智能售货机藉由互联网的技术，通过管理平台，远端实时进行运营监控、监控数据设计及补货计划、货道配置安排、商品调整、自动盘点，并通过电子结算系统，实现现金、微信支付、支付宝、公交卡、银行卡、储蓄卡等多元支付手段。此外，智能售货机也将成为更加多元化的广告载体，除了以往的机身平面广告，自带屏幕还可以播放广告以及进行互动式的广告呈现。消费者本质上有三大需求，分别是低价、便利以及丰富的消费体验。因此，更具便利性和更丰富消费体验的智能售货机将成为未来自动售货机市场的主流。传统自动售货机产业向智能售货机运营、智能服务模式、O2O 模式转型成为行业发展必然趋势和方向。

（二）公司发展战略

1、推动加盟业务持续、快速发展

未来几年，加盟业务将成为推动公司继续更好地在原有的基础上维持并扩大自动售货产业市场占有率的主要途径。公司将不断总结业务发展过程中获得的经验教训，优化服务意识，完善服务平台，提升为客户输出价值的能力，保证公司行业地位和盈利能力的同时促进行业进入爆发式增长。

2、提升广告服务能力，优化业务结构

公司将在现有成果的基础上，提升自身广告服务能力，加大与已有快消品牌、互联网品牌等重点客户的合作力度；拓展广告业务范围，广泛尝试汽车、娱乐、金融等新的业务来源，创造新的盈利点。不断提升广告业务板块比重，提高盈利能力。

3、提升产业链整合能力

公司将利用自身在产业链条中业已形成的优势和核心地位，突破单一型的企业定位，通过产业上下游整合、行业内横向整合，提高资源利用效率，推动行业快速增长。

（三）经营计划或目标

2016年，公司将进一步优化现有自营售货机点位，提高单机销售额；持续拓展加盟业务，实现市场占有率阶段性的爆发式增长；加大技术研发投入，完善“智慧运营”系统，进一步提高运营效率，降低运营成本；发挥规模优势，进一步提高采购议价能力，提高零售业务毛利率；深化现有广告业务合作伙伴，拓展全新的广告服务模式，保持广告业务的高增长趋势。

特别提示：公司上述经营目标不代表公司对2016年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况的变化、经营团队的努力等多种因素，存在一定的不确定性，敬请广大投资者和年度报告阅读者特别留意。

（四）不确定性因素

1、宏观经济因素

鉴于公司所处的零售行业特性，未来几年，国内宏观经济的不确定性可能对公司战略目标的实现造成不利影响；

2、资本市场因素

鉴于公司加大技术投入、完善加盟服务平台和整合产业链等战略性动作需要较大资金支持，未来资本市场的波动可能会对公司融资能力产生不利影响。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）经济周期性波动带来的风险

经济周期性波动将直接影响消费者实际可支配收入水平、消费者信心指数以及消费支出结构，从而影响零售市场需求。近年来，受全球经济不景气因素的影响，全球经济尤其是美国、欧盟和日本等发达国家经济体或持续衰退或停滞不前，中国宏观经济的增速也有所放缓。2014年我国国内生产总值同比涨幅创30年来新低，如果未来由于未知因素导致国内经济形势出现波动，政府、企业及居民购买力可能都将受到影响。国际经济宏观环境如果进一步恶化，企业家信心指数和消费者信心指数也都将受到一定影响，进而给公司所处行业及公司未来发展带来不利影响。

应对策略：

公司管理层对宏观经济环境和行业趋势始终保持了充分的关注和思考，据此制定出公司中长期发展战略，并在执行期间根据环境变化积极修正，提升公司抵抗系统性风险的能力。

（二）购物方式多元化引发的风险

随着科技进步、手机APP、电子商务平台、移动网络的发展，以及第三方配送、第三方支付服务的快速发展，越来越多的消费者习惯于通过互联网购买商品并送货上门，甚至于货到付款。特别是随着天猫、

京东、苏宁易购等极具实力和信誉的自营平台持续扩张，我国网购销量正急剧上升。据统计，2014 年京东销售额为人民币 2,602 亿元，同比增长 107%，2014 年天猫销售规模为 7,630 亿元，同比增长 119.9%，网购的发展前景难以估量。

零售行业发展趋势的变化对传统零售渠道产生了较大冲击，进而对本公司所处的自动售货机领域也带来了一定影响。购物方式的多元化，特别是以网购为代表的购物方式的兴起对公司所处的自动售货机行业未来发展提出了新挑战。

应对策略：

公司主营零售业务的商品范围主要为饮料，消费行为具有较高的即时性和便利性需求，与网购行为需求具有天然的差异化属性。同时，公司积极发展基于智能售货机多媒体互动终端的广告增值业务和货道陈列业务，未来几年广告收入占营业收入总额的比重将会持续提高，通过优化业务结构抵消购物方式多元化带来的风险。

（三） 公司业务快速扩张引发的风险

对于自动售货机领域而言，由于热门和优质点位资源的稀缺性，加之更多的同业竞争者和外部竞争者开始关注并投放智能自动售货机，作为行业先行者，公司自成立之日起便开始了销售网点的快速布局和自动售货机的加速投放。2015 年起，公司正式推出“开放平台”的加盟政策，随着中小型自动售货机运营商的加盟，在给公司业务收入和点位布局带来显著回报的同时，持续的快速扩张也给公司的内部控制制度、业务拓展能力、人力资源建设、财务管理水平等方面提出了更高要求。虽然公司一直致力于提升自身各项能力，以应对快速扩张的需求，并且透过智能平台协助运营，但仍然存在各项能力无法满足快速扩张的需求，从而对公司稳健可持续发展造成不利影响的的风险。

应对措施：

在维持现有高速扩张势头的前提下，公司充分利用已有优势，整合资金、设备、技术、销售网络等经营要素的资源合力，实现规模经济。例如，通过提高集中采购程度降低采购成本；持续开发新技术实现智慧运营以提高运营效率、降低运营成本；设计合理有效的激励机制提升人均劳产率等措施，维持良好的经营效率，避免不经济的情况出现；

充分利用资本市场力量，拓展融资渠道，强化企业融资能力。保证公司拥有充足的资金应对扩张过程中可能出现的资金压力。

建立适应高速发展的企业文化，提升全员再学习、再创新氛围，使管理层和全体员工保持积极向上的工作状态和勇于超越的战斗活力。

（四） 零售食品安全风险

本公司销售的食物、饮料与食品安全密切相关。虽然本公司执行严格的产品品质控制体系，慎重选择产品供应商，坚持与上游企业中的大品牌合作。但如果本公司在产品采购与销售环节出现质量管理差错，或者因为其他不可预见的原因产生产品质量问题，将会对公司的持续经营产生重大不利影响，并使公司品牌名誉受到影响。因此，公司存在因采购商品质量控制出现失误而带来的零售食品（饮料）安全风险。

应对措施：

- 1、强化采购源管理，保持并深化现有的集中采购管理体系，从采购源头保证进场商品品牌的可靠性；
- 2、完善存货质量管理体系，在仓储环节对商品质量状态和保质期等要素开展持续监控；
- 3、建立客诉反馈应急机制，对于销售环节出现的问题早发现、早汇报、早下架，杜绝大规模食品安全事故发生。
- 4、在公司内部持续宣贯食品安全控制理念，提高全员食品安全控制意识。

（五） 自动售货机折旧风险

截至 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司固定资产净值分别为 595,814,972.75 元、551,567,440.19 元和 350,947,206.54 元，同时固定资产折旧分别为 66,945,574.82 元、51,928,042.40 元和 34,010,315.96 元。公司的固定资产中主要为机器设备，即自动售货机。虽然公司现有的自动售货机绝大多数为品质较高且技术先进的智能售货机，但出于公司业务布局的需要，自动售货机数量的增加将导致折旧费用的增加。如果新铺设的自动售货机不能短期内产生实际效益，将会对公司短期经营业绩形成一定压力。同时，随着科学技术的不断提高，即使现阶段先进的智能售货机也或将在未来面临更新换代加速的风险。

应对措施：

全力推动加盟业务，在保持市场地位优势的前提下，逐步减少固定资产投入规模，使公司资产结构向轻资产方向发展；将现有固定资产逐步以加盟方式转给加盟商，降低资产及折旧增加的风险。

（六） 优质租赁点位到期不能续租的风险

本公司零售网络建设的完善性和成熟度取决于能否在人口密度高及人流畅旺且交通便利的地点（即优质租赁点位）摆放自动售货机。截至目前，公司已在我国主要城市的诸多优质租赁点位（比如机场、地铁、学校等）完成布局。但由于优质租赁点位资源的稀缺性，未来不排除因竞争对手加入、租金大幅上升、招商政策变化、合作伙伴违约等因素导致优质租赁点位到期不能续租的风险，进而影响到公司的持续盈利能力。

应对措施：

首先，公司将继续加大对智能售货机设备及后台的技术投入，保持行业内的绝对领先地位，将已经形成的良好品牌形象进一步巩固强化，以高技术、高品质继续领跑行业，利用品牌优势吸引优质点位续约；其次，公司将加大对营销网络的投入，努力提升售前、售后服务品质，推动全员树立客户导向的服务意识，以优于同行业的服务品质提高客户黏性。

（七） 人才流失的风险

本公司所涉传统业务属于零售业务，因此对销售人员的市场拓展能力、运营维护能力要求较高，而该领域的优秀人才不仅相对稀缺，而且流动性较高。公司目前正着力发展与互联网相关的零售及广告业务更是属于新兴行业，对各类专人才均有较高的需求和要求。此外，公司的后台维护也需要经验丰富的技术人才和研发人才。因此，如果上述专业人才或优秀人员出现大规模流失，将给公司经营活动带来较大冲击，进而影响公司业务的良好发展。

应对措施：

1. 建立针对人才流失的预警机制和危机处理机制，建立和人才保持沟通的专门渠道，了解人才的意愿和需求。
2. 建立以绩效考核制度和薪酬福利制度为核心的人才管理和激励机制，正确的评价人才对企业的贡献值，以此为依据，制定在行业内有竞争力、对人才有激励性的薪酬。合理拉开薪酬差距，保证薪酬有提升的空间。
3. 主动关心人才，针对个人的具体情况采取不同的维护措施，一人一策，帮人才解决最关键最迫切的问题，增强其对公司的认同感和归宿感。

（八） 行业竞争加剧风险

截至目前，自动售货机行业具有规模的运营商数量不多，具有代表性的包括：友宝在线、上海米源饮

料有限公司和苏州斯坦德商贸有限公司等。虽然行业目前处于资源和市场占有率相对集中的状态，但随着自动售货机新兴市场的不断涌现，其发展潜力必将被更多非同业外部厂商所关注，未来不仅是新生的售货机运营商，还包括以饮料生产销售、食品生产销售为主的产业链上游企业，甚至寻求 O2O 转型的互联网电商亦有望快速布局该领域，公司将面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：

友宝在线自成立以来，本着引导全民消费习惯、颠覆传统行业的精神，凭借强大的技术团队、优秀的运营理念和庞大的营销网络，建立起相对高门槛的行业壁垒，未来将持续加大各方面的投入，保持公司在技术、服务和点位资源等方面的领先优势，以行业领导者的态度引领业界发展方向，使中国售货机行业不断做大做强。

（九） 应收账款不能回收的风险

公司截至 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 115,854,576.04 元、27,322,946.52 元和 7,479,984.81 元，虽然账龄在一年以内的比例超过了 90% 以上，账龄在一年以上的比例极小，且公司坏账准备计提合理，但随着公司业务，特别是广告业务的发展，不排除相关应收账款存在坏帐的可能性，存在应收账款无法收回的可能性。

应对措施：

公司管理层对应收账款回收风险始终保持足够的重视，目前公司绝大部分应收账款账龄均在一年以内，坏账风险较低。公司从事前、事中和事后不同阶段均建立了相应风险防范机制。通过强化客户资信审核，建立信用档案及信用分级制度进行事前管控；期间对应收账款进行定期追踪分析，强化对账、定期报告制度等应收账款日常管理工作，对应收账款开展持续的事中管理；建立应收账款的预警机制和催收责任制，对应收账款进行事后管理。通过不断完善对应收账款的全时段管控工作，有效降低坏账风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

四、 对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节 二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节 二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节 二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
王滨	资金	6,383,958.92	-	是	是
北京睿联天下科技发展有限公司	资金	3,200,000.00	-	是	是
深圳悦行天下科技有限公司	资金	7,800.00	-	是	是
友宝国际	资金	250,916.90	-	是	是
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	资金	-	1,243,816.44	否	是
合计	-	9,842,675.82	1,243,816.44	-	-

占用原因、归还及整改情况：

关联方王滨、北京睿联天下科技发展有限公司、深圳悦行天下科技有限公司和友宝国际的应收款项已分别于 2015 年 10 月和 2015 年 11 月收回。

西安巨蛋文化娱乐管理有限公司期末占用资金为联营公司往来借款，公司按照年化利率 10% 收取利息。

公司年末不存在其他股东及其关联方占用公司资金的情况。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况
单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	-	-	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	往来借款	1,243,816.44	是
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	技术服务	536,603.77	是
成都友派文化传媒有限公司	技术服务	703,018.87	是
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	设备租赁	487,692.31	是
成都友派文化传媒有限公司	设备租赁	570,769.23	是
总计	-	3,541,900.62	-

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、本报告期内公司的控股股东王滨信守《关于避免同业竞争》的函诺，没有发生与公司同业竞争的行为。
- 2、本报告期内全体股东均出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》，承诺：“将尽量避免与公司及其控股或控制的子公司之间发生关联交易；如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行”。相关股东信守了上述承诺。
- 3、本报告期内公司股东陈昆嵘与控股股东王滨签署了《一致行动人协议》，股东陈昆嵘自愿遵守《业务规则》第 2.8 条中针对控股股东所持股份锁定期的相关规定，承诺其在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。相关股东信守了上述承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况
单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收款项	质押	17,684,578.84	1.19%	银行借款
累计值	-	17,684,578.84	1.19%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	152,039,793	100.00%	152,039,793	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	152,039,793	100.00%	152,039,793	0	0.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	450,000,000	450,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	128,573,100	128,573,100	28.57%
	董事、监事、高管	-	-	142,929,000	142,929,000	31.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		152,039,793	100%	297,960,207	450,000,000	
普通股股东人数		18				

注：报告期初，公司为外商独资企业，实收资本为 2449.999 万美元，折合人民币 152,039,792.73 元。2015 年 9 月 10 日，公司整体变更设立为股份有限公司，股本总额为 4.5 亿股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	王滨	0	128,573,100	128,573,100	28.57%	128,573,100	0
2	沈国军	0	49,356,900	49,356,900	10.97%	49,356,900	0
3	许戈	0	44,387,550	44,387,550	9.86%	44,387,550	0
4	陈昆嵘	0	41,940,450	41,940,450	9.32%	41,940,450	0
5	黄次南	0	34,309,350	34,309,350	7.62%	34,309,350	0
6	林荣	0	33,446,700	33,446,700	7.43%	33,446,700	0
7	吴松锋	0	33,446,700	33,446,700	7.43%	33,446,700	0
8	李明浩	0	22,291,650	22,291,650	4.95%	22,291,650	0
9	华住投资	0	16,109,100	16,109,100	3.58%	16,109,100	0
10	温瑞峰	0	10,562,400	10,562,400	2.35%	10,562,400	0
合计		0	414,423,900	414,423,900	92.08%	414,423,900	0

注：报告期初，公司为外商独资企业，实收资本为 2449.999 万美元，折合人民币 152,039,792.73 元。2015 年 9 月 10 日，公司整体变更设立为股份有限公司，股本总额为 4.5 亿股。

前十名股东间相互关系说明：

本公司所有股东之间不存在关联关系。

2015年7月20日，王滨与陈昆嵘签署了《一致行动人协议》，协议约定双方同意在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东会、董事会作出决议时均应采取一致行动。就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东会、董事会上行使表决权时保持一致；出现意见不一致时，以一致行动人中所持股权最多的股东意见为准。该《一致行动人协议》自签署之日起生效，至协议签署之日起满四十八个月时终止。王滨、陈昆嵘两人合计持有公司 37.8919% 的股权。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况
（一）控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为王滨，持有友宝在线 28.5718% 的股份。

王滨，男，1965 年出生，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，大专学历。1988 年至 1994 年就职于四川省泸州市公安局刑警大队，任警员；1995 年至 1998 年担任广州市工程机械维修中心总经理；1998 年至 2001 年担任深圳市华鼎财经有限公司市场部经理；2001 年至 2004 年担任深圳网兴科技有限公司总经理；2004 年至 2006 年担任新浪网络技术股份有限公司高级副总裁；2006 年至 2010 年为独立天使投资人，担任云锋基金合伙人；2011 年至 2012 年 3 月担任北京友宝科斯科贸有限公司董事长兼总经理；2012 年 3 月至 2015 年 6 月担任公司执行董事。现任公司董事长兼总经理，持有公司股份 128,573,100 股。

报告期内持股情况未发生变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人情况见第六节、三（一）。

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况

证券代码	-			
证券简称	-			
股东人数	-			
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

公开发行债券的披露特殊要求：

-

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

五、利润分配情况
15 年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

综合考虑公司目前及未来经营情况，公司 2015 年度不分配利润。

14 年未分配：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

综合考虑公司目前及未来经营情况，公司 2014 年度利润未分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
王滨	董事长兼总经理	男	50	大专	2015年9月5日-2018年9月4日	是
陈昆嵘	董事兼副总经理	男	38	本科	2015年9月5日-2018年9月4日	是
黄次南	董事兼董事会秘书	男	42	硕士	2015年9月5日-2018年9月4日	是
李明浩	董事兼副总经理	男	35	本科	2015年9月5日-2018年9月4日	是
桂昭宇	董事	男	43	工商管理硕士	2015年9月5日-2018年9月4日	否
许戈	监事会主席	男	48	本科	2015年9月5日-2018年9月4日	否
黄荣辉	监事	男	46	工商管理硕士	2015年9月5日-2018年9月4日	是
王家军	监事	男	45	本科	2015年9月5日-2018年9月4日	是
李新阳	副总经理	男	37	本科	2015年9月5日-2018年9月4日	是
崔艳	财务总监	女	34	硕士	2015年9月5日-2018年9月4日	是
董事会人数：5						4
监事会人数：3						2
高级管理人员人数：6						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

本公司董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系；与控股股东及实际控制人之间均不存在关联关系。

2015年7月20日，王滨与陈昆嵘签署了《一致行动人协议》，协议约定双方同意在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东会、董事会作出决议时均应采取一致行动。就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东会、董事会上行使表决权时保持一致；出现意见不一致时，以一致行动人中所持股权最多的股东意见为准。该《一致行动人协议》自签署之日起生效，至协议签署之日起满四十八个月时终止。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王滨	董事长兼总经理	0	128,573,100	128,573,100	28.57%	0

陈昆嵘	董事兼副总经理	0	41,940,450	41,940,450	9.32%	0
黄次南	董事兼董事会秘书	0	34,309,350	34,309,350	7.62%	0
李明浩	董事兼副总经理	0	22,291,650	22,291,650	4.95%	0
许戈	监事会主席	0	44,387,550	44,387,550	9.86%	0
合计	-	0	227,114,550	227,114,550	60.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	91	95
运营人员	735	812
市场人员	324	429
技术人员	99	83
财务人员	102	127
广告销售人员	17	9
采购人员	33	43
员工总计	1,401	1,598

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	27	30
本科	343	405
专科	550	603
专科以下	481	560
员工总计	1,401	1,598

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

随着公司不断的发展，在人才引进、培训、招聘等方面，公司也都在进行完善与优化，旨在提升公司的各项标准以及吸引更多愿意与公司一起成长的人才，主要表现在：

一、招聘方面：

- 1、与多家网上招聘平台签订合同，确保人才库资源；

- 2、甄选与我司人员需求资源相匹配，同时专业能力较好的猎头公司，与我司共同寻求高端人才；
- 3、制定完善的招聘业务流程，对招聘人员进行培训；
- 4、与用人部门密切沟通，将用人部门的岗位需求进行精准的定位，便于有效的选取候选人；

二、人才引进与培训：

1、新员工培训：每月举行新员工入职培训，确保新入职人员理解公司发展史及公司企业文化、规章制度等资讯，与公司保持一致的理念与目标；

2、在职培训：规划了在岗培训方案，对特殊岗位能力薄弱的，进行在岗管理培训，以支持业务更好的发展；

三、薪酬政策：

1、薪酬：底薪+绩效奖金+全勤奖+年终奖

2、保险：五险一金+商业保险

3、假期：1) 法定带薪年假；2) 公司带薪福利假；3) 带薪探亲假 1 天/2 月，并报销往返费用（针对派遣员工）；4) 带薪病假；5) 陪产假；6) 哺乳假等等

4、补贴：1) 住房补贴最高 5000 元/月；2) 搬家费 2000 元/次；3) 探亲往返费用报销（针对派遣员工）；4) 高温补；5) 电脑补贴

5、福利：1) 节日礼物；2) 生日礼物；3) 结婚礼金；4) 生育礼金；5) 过节费；6) 定期体检；

四、需公司承担费用的离退休职工人数：

无。

(二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司注重技术研究开发和技术人才团队建设，成立了以甘泉、付浩、游焰刚等行业经验丰富的核心技术人员为主的研发团队。该等核心技术人员的基本情况如下：

甘泉，男，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，信息管理学学士学位。2007年3月至2009年10月担任北京宽连十方数字技术有限公司的项目经理；2009年10月至2011年5月担任网秦天下科技有限公司的高级产品经理；2011年5月至2011年12月担任口碑网的高级产品经理；2011年12月至2013年2月担任北京信歌互联移动科技有限公司的产品总监；2013年2月至2015年9月担任北京友宝昂莱科技有限公司的产品总监；2015年9月至今担任北京友宝在线科技股份有限公司的产品总监。

付浩，男，1983年生，中国国籍，无境外永久居留权，物理学学士学历。2005年4月至2010年8月担任北京五极星信息系统有限公司的高级软件工程师；2010年9月至2010年12月担任北京凯铭风尚网络技术有限公司yoka时尚网；2010年12月至2013年3月担任北京网秦天下科技有限公司的高级工程师；2013年4月至2015年9月担任北京友宝昂莱科技有限公司研发经理；2015年9月至今担任北京友宝在线科技股份有限公司的研发经理。

游焰刚，男，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，河南省南阳理工学院本科。2008年8月担任北京翔天智远科技有限公司的网页设计师；2009年4月至2011年6月担任网秦天下科技有限公司的网页设计师

兼产品经理；2011年7月至2013年3月担任网之易信息技术（北京）有限公司的产品设计师；2013年3月至2015年9月担任北京友宝昂莱科技有限公司的产品经理；2015年9月至今担任北京友宝在线科技股份有限公司的产品经理。

报告期内公司核心技术人员未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的

完整性和合性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内修改章程情况为：

2015年6月5日，公司在北京市工商行政管理局密云分局进行董事、经理、监事、投资人、经营范围、企业类型、注册资金的变更，修改了公司的章程；

2015年6月19日，公司在北京市工商行政管理局密云分局进行了投资人、注册资本的变更，修改了公司的章程；

2015年7月28日，公司在北京市工商行政管理局密云分局进行了投资人、注册资金、董事、经理、监事的变更，修改了公司的章程；

2015年9月10日，公司在北京市工商行政管理局密云分局进行了董事、经理、监事、投资人、企业类型、注册资金、企业名称的变更，修改了公司的章程。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	7	1、2015年5月25日，公司股东作出决定，同意友宝科贸股东作出决定，同意友宝香港将其所持友宝科贸的股权分别转让给王滨、沈国军、林荣、吴松锋、李明浩、黄次南、许戈、陈昆嵘、衣嘉平、华住投资、长阳创投、霍尔果斯锋茂、南京汉能、重庆汉能，变更公司董事、监事，并相应修改章程。 2、2015年6月5日，公司作出股东会决议，同意增加股东北京汉能中宏投资中心(有限合伙)、嘉兴英飞投资中心(有限合伙)，同意增加注册资金，并修改公司章程。 3、2015年6月19日，公司作出股东会决议，同意增资，修改公司章程。 4、2015年7月25日，公司作出股东会决议，同意新增股东周江华和温瑞峰并增资、修改公司章程。 5、2015年8月15日，公司股东会作出决议，同意以2015年7月31日为基准日整体变更设立为股份有限公司，公司名称为“北京友宝在线科技股份有限公司”。 6、2015年9月5日，公司召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会，会议审议通过：审议通过了《关于<北京友宝科贸有限公司整体变更为北京友宝在线科技股份有限公司>的议案》、《关于<北京友宝在线科技股份有限公司筹办情况的报告>的议案》、《关于<北京友宝在线科技股份有限公司整体变更方案及发起人出资情况的报告>的议案》、《关于<北京友宝在

		<p>线科技股份有限公司章程>(草案)的议案》等议案。</p> <p>7、2015年9月25日,股份公司召开2015年第二次临时股东大会,审议通过了《关于北京友宝在线科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事长及其授权代表全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》等议案。</p>
董事会	4	<p>1、2015年7月20日,公司董事会通过了《关于聘请中介机构为公司整体变更事宜提供审计、评估、验资服务的议案》;</p> <p>2、2015年8月1日,公司董事会通过了《关于北京友宝科贸有限公司整体变更设立股份有限公司的议案》;《关于通过公司本次整体变更<审计报告>的议案》;《关于通过公司本次整体变更<评估报告>的议案》;《关于公司整体变更设立股份有限公司折股方案的议案》;《关于组建公司改制筹备组的议案》;审议《关于提请召开股东会的议案》。</p> <p>3、2015年9月5日,公司召开股份公司第一届董事会第一次会议,会议审议通过如下议案:《关于选举北京友宝在线科技股份有限公司董事长的议案》;《关于聘任北京友宝在线科技股份有限公司总经理的议案》;《关于聘任北京友宝在线科技股份有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的议案》;《关于<北京友宝在线科技股份有限公司总经理工作细则>(草案)的议案》;《关于<北京友宝在线科技股份有限公司董事会秘书工作细则>(草案)的议案》;《关于授权办理北京友宝在线科技股份有限公司工商登记事项的议案》;《关于同意北京凯宝投资中心(有限合伙)投资北京友宝科贸有限公司的议案》;</p> <p>4、2015年9月9日,召开第一届董事会第二次会议,审议通过:《关于北京友宝在线科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让议案》;《关于提请股东大会授权董事长及其授权代表全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让</p>

		中介机构的议案》；《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》；《关于报告期内关联交易的议案》；《关于评估公司治理机制及执行情况的议案》；《防范大股东及关联方资金占用专项制度》；《提请召开 2015 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2015 年 9 月 5 日,公司召开第一届监事会第一次会议,会议审议通过《关于选举许戈为监事会主席的议案》、《关于监事会议事规则的议案》。 2、2015 年 9 月 9 日,公司召开第一届监事会第二次会议,审议通过了《关于北京友宝在线科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议 转让方式的议案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会及监事会成员均为公司在职员工，无外部专业投资机构人员。王家军作为职工代表监事，按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司相关人员通过网站、电话、当面交流等方式，与投资者与潜在投资者交流沟通，回答相关问题。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立情况

公司主要业务为投资管理、投资咨询。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的基金募集、投资、管理、风险控制及技术支持等业务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。

2、资产独立情况

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立情况

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	致同审字（2016）第 110ZB4224 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2016 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	黄志斌、孙宁
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2016）第 110ZB4224 号

北京友宝在线科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京友宝在线科技股份有限公司（以下简称友宝在线公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是友宝在线公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于

注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，友宝在线公司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公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄志斌

中国注册会计师：孙宁

中国·北京

二〇一六年 四 月 十 一 日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		289,850,080.60	61,993,806.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		115,854,576.04	27,322,946.52
预付款项		10,993,409.88	2,775,393.99
应收利息		458,333.33	0.00
应收股利		-	-
其他应收款		71,225,970.17	70,578,366.27
存货		40,055,665.14	38,094,920.22
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		16,055,652.96	-
其他流动资产		183,647,698.19	25,822,975.63
流动资产合计		728,141,386.31	226,588,408.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		32,600,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		31,634,592.24	-
长期股权投资		1,609,664.92	-
投资性房地产		-	-
固定资产		595,814,972.75	551,567,440.19
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		46,015,387.09	19,995,467.29
开发支出		2,583,015.36	0.00
商誉		11,476,789.50	7,582,485.00
长期待摊费用		752,541.23	1,667,423.06
递延所得税资产		329,376.66	208,934.45
其他非流动资产		39,630,337.61	12,346,842.06
非流动资产合计		762,446,677.36	593,368,592.05
资产总计		1,490,588,063.67	819,957,000.82
流动负债：			

短期借款		-	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		190,231,350.29	118,122,914.91
预收款项		24,083,781.98	31,559,011.46
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		206,171.60	198,862.07
应交税费		21,781,078.75	6,562,120.09
应付利息		4,891,020.87	10,856,529.30
应付股利		-	-
其他应付款		42,543,108.49	325,331,471.65
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		145,195,692.54	98,245,510.64
其他流动负债		15,686,537.04	5,924,532.72
流动负债合计		444,618,741.56	606,800,952.84
非流动负债：			
长期借款		530,000,000.00	10,198,333.41
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		130,337,956.14	239,289,129.15
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		3,226.83	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		660,341,182.97	249,487,462.56
负债合计		1,104,959,924.53	856,288,415.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		450,000,000.00	152,039,792.73
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		224,908,456.79	107,452,668.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-12,400,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-293,456,329.33	-317,191,003.69
归属于母公司所有者权益合计		369,052,127.46	-57,698,542.10
少数股东权益		16,576,011.68	21,367,127.52
所有者权益总计		385,628,139.14	-36,331,414.58
负债和所有者权益总计		1,490,588,063.67	819,957,000.82

法定代表人：王滨

主管会计工作负责人：崔艳

会计机构负责人：崔艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		171,061,513.32	1,251,585.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		17,684,578.84	-
预付款项		318,540.12	-
应收利息		458,333.33	-
应收股利		-	-
其他应收款		477,848,012.63	238,924,337.61
存货		81,763.24	2,498.18
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		893,999.62	-
其他流动资产		164,055,496.00	7,162,477.22
流动资产合计		832,402,237.10	247,340,898.24
非流动资产：			
可供出售金融资产		31,600,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		96,863,609.86	39,600,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		406,124,198.44	105,444,438.81
在建工程		-	-
工程物资		-	-

固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		9,762,908.69	227,790.83
开发支出		-	-
商誉		3,894,304.50	-
长期待摊费用		752,541.23	1,522,120.31
递延所得税资产		-	208,934.45
其他非流动资产		32,243,953.70	1,960,494.53
非流动资产合计		581,241,516.42	148,963,778.93
资产总计		1,413,643,753.52	396,304,677.17
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		53,317,402.21	1,124,134.08
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		2,976,544.35	927,034.63
应付利息		4,671,171.38	-
应付股利		-	-
其他应付款		12,748,848.83	158,260,109.98
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		145,195,692.54	10,539,615.88
其他流动负债		6,773,798.52	0.00
流动负债合计		225,683,457.83	170,850,894.57
非流动负债：			
长期借款		530,000,000.00	10,198,333.41
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		130,337,956.14	78,482,485.50
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		660,337,956.14	88,680,818.91
负债合计		886,021,413.97	259,531,713.48
所有者权益：			

股本		450,000,000.00	152,039,792.73
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		132,067,561.17	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-12,400,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-42,045,221.62	-15,266,829.04
所有者权益合计		527,622,339.55	136,772,963.69
负债和所有者权益总计		1,413,643,753.52	396,304,677.17

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,219,226,272.18	818,318,776.70
其中：营业收入		1,219,226,272.18	818,318,776.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,195,709,432.52	928,582,917.06
其中：营业成本		639,254,211.28	472,828,225.58
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		7,661,216.40	4,111,578.98
销售费用		389,607,086.85	306,613,783.18
管理费用		115,806,142.31	123,232,739.52
财务费用		35,956,017.44	17,091,695.52
资产减值损失		8,426,858.42	4,704,894.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		1,002,100.18	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-353,561.91	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,516,839.66	-110,264,140.36
加：营业外收入		5,769,379.55	438,515.89
其中：非流动资产处置利得		107,860.00	124,202.13
减：营业外支出		2,134,729.44	17,722,641.78

其中：非流动资产处置损失		1,535,474.77	16,600,034.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,151,489.77	-127,548,266.25
减：所得税费用		3,628,463.16	-43,025.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,523,026.61	-127,505,241.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-798,744.18	-1,087,720.69
归属于母公司所有者的净利润		22,442,129.35	-116,695,977.96
少数股东损益		1,080,897.26	-10,809,263.22
六、其他综合收益的税后净额		-12,400,000.00	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,400,000.00	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-12,400,000.00	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,400,000.00	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		11,123,026.61	-127,505,241.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,042,129.35	-116,695,977.96
归属于少数股东的综合收益总额		1,080,897.26	-10,809,263.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王滨

主管会计工作负责人：崔艳

会计机构负责人：崔艳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		218,847,179.46	75,930,417.12
减：营业成本		156,083,193.70	30,703,999.42
营业税金及附加		246,919.93	-
销售费用		31,000,576.92	13,661,242.57
管理费用		43,568,307.58	31,194,750.69
财务费用		13,769,979.78	634,663.97
资产减值损失		1,206,080.57	1,357,213.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-

投资收益（损失以“－”号填列）		897,328.76	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-26,130,550.26	-1,621,453.39
加：营业外收入		793,709.70	123,063.75
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		151,836.38	13,412,233.42
其中：非流动资产处置损失		0.00	13,412,233.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-25,488,676.94	-14,910,623.06
减：所得税费用		2,582,260.65	-157,420.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-28,070,937.59	-14,753,202.62
五、其他综合收益的税后净额		-12,400,000.00	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-12,400,000.00	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,400,000.00	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-40,470,937.59	-14,753,202.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,300,272,453.71	934,789,368.14
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-

收到的税费返还		3,616,738.31	-
收到其他与经营活动有关的现金		83,930,879.07	46,616,050.97
经营活动现金流入小计		1,387,820,071.09	981,405,419.11
购买商品、接受劳务支付的现金		735,946,212.00	507,013,409.72
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		189,267,437.35	172,761,758.50
支付的各项税费		49,648,882.68	16,961,203.50
支付其他与经营活动有关的现金		355,292,760.83	247,497,614.18
经营活动现金流出小计		1,330,155,292.86	944,233,985.90
经营活动产生的现金流量净额		57,664,778.23	37,171,433.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		897,328.76	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,224,527.05	1,735,799.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		302,952,073.22	0.00
投资活动现金流入小计		312,073,929.03	1,735,799.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,728,831.41	152,400,353.73
投资支付的现金		118,788,689.00	7,582,485.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,005,115.51	-
支付其他与投资活动有关的现金		421,960,696.63	-
投资活动现金流出小计		758,483,332.55	159,982,838.73
投资活动产生的现金流量净额		-446,409,403.52	-158,247,038.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,452,033.27	82,744,750.55
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,848,495.00	24,547,914.73
取得借款收到的现金		554,932,000.00	22,329,400.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		88,146,110.00	133,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,043,530,143.27	238,974,150.55
偿还债务支付的现金		28,242,939.89	2,065,206.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,006,747.60	17,158,668.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		369,680,350.04	77,080,624.59
筹资活动现金流出小计		426,930,037.53	96,304,499.69
筹资活动产生的现金流量净额		616,600,105.74	142,669,650.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		794.01	129,083.56

五、现金及现金等价物净增加额		227,856,274.46	21,723,128.87
加：期初现金及现金等价物余额		61,993,806.14	40,270,677.27
六、期末现金及现金等价物余额		289,850,080.60	61,993,806.14

法定代表人：王滨

主管会计工作负责人：崔艳

会计机构负责人：崔艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		200,473,850.86	88,438,038.57
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-311,925,179.88	54,700,541.97
经营活动现金流入小计		-111,451,329.02	143,138,580.54
购买商品、接受劳务支付的现金		20,768,892.45	40,407,809.76
支付给职工以及为职工支付的现金		12,616,074.44	12,770,655.15
支付的各项税费		2,005,724.31	221,854.43
支付其他与经营活动有关的现金		155,014,175.85	114,819,285.49
经营活动现金流出小计		190,404,867.05	168,219,604.83
经营活动产生的现金流量净额		-301,856,196.07	-25,081,024.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		897,328.76	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		301,159,611.87	-
投资活动现金流入小计		303,251,940.63	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,557,968.45	5,010,248.94
投资支付的现金		114,500,000.00	25,182,485.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		400,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		697,057,968.45	30,192,733.94
投资活动产生的现金流量净额		-393,806,027.82	-30,192,733.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		396,603,538.27	58,196,835.82
取得借款收到的现金		554,932,000.00	12,329,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		951,535,538.27	70,526,235.82
偿还债务支付的现金		18,242,939.89	2,055,416.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,783,446.40	474,806.73
支付其他与筹资活动有关的现金		55,037,000.00	12,755,624.59
筹资活动现金流出小计		86,063,386.29	15,285,847.91
筹资活动产生的现金流量净额		865,472,151.98	55,240,387.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	145,284.53

五、现金及现金等价物净增加额		169,809,928.09	111,914.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,251,585.23	1,139,671.02
六、期末现金及现金等价物余额		171,061,513.32	1,251,585.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	152,039,792.73	107,452,668.86	-	-	-	-	-	-317,191,003.69	21,367,127.52	-36,331,414.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	152,039,792.73	107,452,668.86	-	-	-	-	-	-317,191,003.69	21,367,127.52	-36,331,414.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	297,960,207.27	117,455,787.93	-	-12,400,000.00	-	-	-	23,734,674.36	-4,791,115.84	421,959,553.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-12,400,000.00	-	-	-	22,442,129.35	1,080,897.26	11,123,026.61
（二）所有者投入和减少资本	55,446,716.27	320,900,723.94	-	-	-	-	-	-	-5,872,013.10	370,475,427.11
1. 股东投入的普通股	55,446,716.27	341,156,822.00	-	-	-	-	-	-	-5,872,013.10	390,731,525.17
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-20,256,098.06	-	-	-	-	-	-	-	-20,256,098.06
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	242,513,491.00	-243,806,036.01	-	-	-	-	-	1,292,545.01	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	242,513,491.00	-243,806,036.01	-	-	-	-	-	1,292,545.01	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	40,361,100.00	-	-	-	-	-	-	-	40,361,100.00
四、本期末余额	450,000,000.00	224,908,456.79	-	-12,400,000.00	-	-	-	-293,456,329.33	16,576,011.68	385,628,139.14

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	93,842,956.91	100,724,095.00	-	-	-	-	-	-200,495,025.73	14,157,049.38	8,229,075.56	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	93,842,956.91	100,724,095.00	-	-	-	-	-	-200,495,025.73	14,157,049.38	8,229,075.56	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,196,835.82	6,728,573.86	-	-	-	-	-	-116,695,977.96	7,210,078.14	-44,560,490.14	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-116,695,977.96	-10,809,263.22	-127,505,241.18	
（二）所有者投入和减少资本	58,196,835.82	6,728,573.86	-	-	-	-	-	-	18,019,341.36	82,944,751.04	
1. 股东投入的普通股	58,196,835.82	-	-	-	-	-	-	-	18,019,341.36	76,216,177.18	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. 其他	-	6,728,573.86	-	-	-	-	-	-	-	6,728,573.86
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	152,039,792.73	107,452,668.86	-	-	-	-	-317,191,003.69	21,367,127.52	-	-36,331,414.58

法定代表人：王滨

主管会计工作负责人：崔艳

会计机构负责人：崔艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	152,039,792.73	-	-	-	-	-	-15,266,829.04	136,772,963.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	152,039,792.73	-	-	-	-	-15,266,829.04	136,772,963.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	297,960,207.27	132,067,561.17	-	-12,400,000.00	-	-26,778,392.58	390,849,375.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-12,400,000.00	-	-28,070,937.59	-40,470,937.59
（二）所有者投入和减少资本	55,446,716.27	335,512,497.18	-	-	-	-	390,959,213.45
1. 股东投入的普通股	55,446,716.27	341,156,822.00	-	-	-	-	396,603,538.27
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-5,644,324.82	-	-	-	-	-5,644,324.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	242,513,491.00	-243,806,036.01	-	-	-	1,292,545.01	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	242,513,491.00	-243,806,036.01	-	-	-	1,292,545.01	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	40,361,100.00	-	-	-	-	40,361,100.00
四、本年期末余额	450,000,000.00	132,067,561.17	-	-12,400,000.00	-	-42,045,221.62	527,622,339.55

项目	上期						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润

一、上年期末余额	93,842,956.91	-	-	-	-	-	-513,626.42	93,329,330.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	93,842,956.91	-	-	-	-	-	-513,626.42	93,329,330.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,196,835.82	-	-	-	-	-	-14,753,202.62	43,443,633.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-14,753,202.62	-14,753,202.62
（二）所有者投入和减少资本	58,196,835.82	-	-	-	-	-	-	58,196,835.82
1. 股东投入的普通股	58,196,835.82	-	-	-	-	-	-	58,196,835.82
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期未余额	152,039,792.73	-	-	-	-	-	-15,266,829.04	136,772,963.69
----------	----------------	---	---	---	---	---	----------------	----------------

财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京友宝在线科技股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为北京友博科斯科贸有限公司，成立于 2012 年 3 月 1 日，由友宝香港有限公司出资设立，设立时注册资本为 320,000.00 美元，业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于 2012 年 8 月 1 日出具金海验（2012）第 3013 号验资报告。

2012 年 3 月 15 日，北京友博科斯科贸有限公司名称变更为北京友宝科贸有限公司（以下简称“友宝科贸公司”）。

2012 年 10 月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资 2,336,000.00 美元，增资后注册资本为 2,656,000.00 美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于 2012 年 10 月 20 日出具金海验（2012）第 3017 号验资报告。

2012 年 11 月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资 1,932,506.62 美元，增资后注册资本为 4,588,506.62 美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于 2012 年 11 月 30 日出具金海验（2012）第 3022 号验资报告。

2012 年 12 月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资 3,479,990.00 美元，增资后注册资本为 8,068,496.62 美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于 2012 年 12 月 20 日出具金海验（2012）第 3024 号验资报告。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额 (美元)	折算 人民币	持股比例 (%)
友宝香港有限公司	8,068,496.62	50,640,043.08	100.00

2013 年 1 月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资 3,931,503.38 美元，增资后注册资本为 12,000,000.00 美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于 2013 年 1 月 15 日出具金海验（2013）第 3001 号验资报告。

2013 年 7 月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资 3,000,000.00 美元，增资后注册资本为 15,000,000.00 美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于 2013 年 7 月 31 日出具金海验（2013）第 3019 号验资报告。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额 (美元)	折算 人民币	持股比例 (%)
友宝香港有限公司	15,000,000.00	93,842,956.91	100.00

2014年1月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资625,875.00美元，增资后注册资本为15,625,875.00美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于2014年1月16日出具金海验（2014）第3001号验资报告。

2014年2月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资1,574,125.00美元，增资后注册资本为17,200,000.00美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于2014年2月13日出具金海验（2014）第3002号验资报告。

2014年3月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资1,500,000.00美元，增资后注册资本为18,700,000.00美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于2014年3月13日出具金海验（2014）第3004号验资报告。

2014年9月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资1,799,995.00美元，增资后注册资本为20,499,995.00美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于2014年9月9日出具金海验（2014）第3006号验资报告。

2014年12月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资3,999,995.00美元，增资后注册资本为24,499,990.00美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于2014年12月24日出具金海验（2014）第3008号验资报告。截至2014年12月31日止，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额 (美元)	折算 人民币	持股比例 (%)
友宝香港有限公司	24,499,990.00	152,039,792.73	100.00

2015年5月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资1,500,010.00美元，增资后注册资本为26,000,000.00美元。本次增资业经北京金海蓝天会计师事务所审验，并于2015年6月1日出具金海验（2015）第3002号验资报告。

2015年5月，根据股东会决议，友宝香港有限公司将其持有的友宝科贸公司100%股权分别转让给王滨、沈国军等9位自然人，以及华住投资（上海）有限公司、海南长阳创业投资有限公司、霍尔果斯锋茂股权投资管理合伙企业（有限合伙）、南京汉能创业投资中心（有限合伙）、重庆汉能科技创业投资中心（有限合伙）。

2015年6月2日，密云县商务委员会向友宝科贸公司核发了编号为密商(资)字[2015]20号的《关于北京友宝科贸有限公司股权转让的批复》，公司性质由外商投资企业变更为内资企业。变更后，友宝科贸公司注册资本为人民币161,209,504.00元。

2015年6月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资人民币37,348,316.00元，增资后注册资本为人民币198,557,820.00元。2015年7月，根据股东会决议，友宝科贸公司增资人民币8,928,689.00元，增资后注册资本为人民币207,486,509.00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2015年8月17日出具致同验字(2015)第110ZC0452号验资报告。截至2015年7月31日止，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额 (人民币)	持股比例 (%)
王滨	59,282,654.00	28.5718

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

沈国军	22,757,454.00	10.9682
许戈	20,466,202.00	9.8639
陈昆嵘	19,337,724.00	9.3201
黄次南	15,819,300.00	7.6243
林荣	15,421,723.00	7.4326
吴松锋	15,421,723.00	7.4326
李明浩	10,278,346.00	4.9537
华住投资（上海）有限公司	7,427,651.00	3.5798
温瑞峰	4,870,194.00	2.3472
海南长阳创业投资有限公司	4,425,647.00	2.1330
周江华	4,058,495.00	1.9560
重庆汉能科技创业投资中心（有限合伙）	1,986,770.00	0.9575
嘉兴英飞投资中心（有限合伙）	1,949,838.00	0.9397
霍尔果斯锋茂股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,927,044.00	0.9288
衣嘉平	1,043,818.00	0.5031
南京汉能创业投资中心（有限合伙）	524,467.00	0.2528
北京汉能中宏投资中心（有限合伙）	487,459.00	0.2349
合计	207,486,509.00	100.0000

2015 年 9 月，根据《发起人协议》，友宝科贸公司以截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产人民币 582,067,561.17 元为基础整体变更为股份有限公司，其中人民币 450,000,000.00 元折合为股本，每股面值 1 元，净资产折合股份后的余额计入资本公积。整体变更后本公司注册资本为人民币 45,000.00 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 8 日出具致同验字(2015)第 110ZC0468 号验资报告。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额 (人民币)	持股比例 (%)
王滨	128,573,100.00	28.5718
沈国军	49,356,900.00	10.9682
许戈	44,387,550.00	9.8639
陈昆嵘	41,940,450.00	9.3201
黄次南	34,309,350.00	7.6243
林荣	33,446,700.00	7.4326
吴松锋	33,446,700.00	7.4326
李明浩	22,291,650.00	4.9537
华住投资（上海）有限公司	16,109,100.00	3.5798
温瑞峰	10,562,400.00	2.3472
海南长阳创业投资有限公司	9,598,500.00	2.1330

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

周江华	8,802,000.00	1.9560
重庆汉能科技创业投资中心（有限合伙）	4,308,750.00	0.9575
嘉兴英飞投资中心（有限合伙）	4,228,650.00	0.9397
霍尔果斯锋茂股权投资管理合伙企业（有限合伙）	4,179,600.00	0.9288
衣嘉平	2,263,950.00	0.5031
南京汉能创业投资中心（有限合伙）	1,137,600.00	0.2528
北京汉能中宏投资中心（有限合伙）	1,057,050.00	0.2349
合计	450,000,000.00	100.0000

本公司营业执照注册号：110000450199723；法定代表人：王滨；注册地址：北京市密云县；公司总部位于：深圳市南山区深南大道 9996 号松日鼎盛大厦 8 层。

本公司建立了股东会、董事会、执行监事的法人治理结构，目前设置广告事业部、产品部、行政部、运营管理部、商品管理部、市场发展部、法务部、人力资源部、品牌公关部、学校事业部、2.0 平台部、大数据部、设计中心、市场项目部、互联网业务部、售货机平台部、新业务部、硬件研发部、财务部等部门。

本公司及主要子公司主要从事自动售货机售货业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第七次会议于 2016 年 4 月 11 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司下设北京友宝昂莱科技有限公司（以下简称“友宝昂莱”）、杭州联线宝科技有限公司（以下简称“杭州联线宝”）、杭州友柏利市贸易有限公司（以下简称“杭州友柏利市”）、深圳友宝科斯科技有限公司（以下简称“深圳友宝”）、北京北国友邦科贸有限公司（以下简称“北国友邦”）、河南友宝商贸有限公司（以下简称“河南友宝”）、武汉友宝科斯科贸有限公司（以下简称“武汉友宝”）、成都友宝商贸有限公司（以下简称“成都友宝”）、广州伟吉贸易有限公司（以下简称“广州伟吉”）和上海汇临贸易有限公司（以下简称“上海汇临”）、大连友宝商贸有限公司（以下简称“大连友宝”）、北京彩宝世纪科技有限公司（以下简称“彩宝世纪”）12 家直接控股的子公司，以及北京友宝阳光科技有限公司（以下简称“友宝阳光”）、天津友宝商贸有限公司（以下简称“天津友宝”）、秦皇岛友宝智能技术有限公司（以下简称“秦皇岛友宝”）、北京泰和瑞通云商科技有限公司（以下简称“泰和云商”）、长春友宝商贸有限公司（以下简称“长春友宝”）、沈阳友宝科斯商贸有限公司（以下简称“沈阳友宝”）、成都友宝昂斯科技有限公司（以下简称“成都昂斯”）、绵阳友宝智能科技有限公司（以下简称“绵阳友宝”）、重庆友博科斯商贸有限公司（以下简称“重庆友博”）、西安友宝智能科技有限公司（以下简称“西安友宝”）、汕头市友宝贸易有限公司（以下简称“汕头友宝”）、东莞友宝贸易有限公司（以下简称“东莞友宝”）、湖南友宝科贸有限公司（以下简称“湖南友宝”）、海南友宝科斯贸易有限公司（以下简称“海南友宝”）、江西友宝科贸有限公司（以下简称“江西友宝”）、福州友宝科斯商贸有限公司（以下简称“福州友宝”）、南京友宝科斯智能科技有限公司（以下简称“南京友宝”）、杭州友宝科技有限公司（以下简称“杭州友宝”）、合肥友宝商贸有限公司（以下简称“合肥友宝”）和上海友试市场营销策划有限公司（以下简称“上海友试”）20 家间接控股的子公司，上述公司均已纳入本期合并财务报表范

围。

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，合并范围的变动参见附注、六，本公司在其他主体中的权益情况参见附注、七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、18、附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能

力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的应收账款，以及期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的各项其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	关联方往来	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②组合中，无风险组合计提坏账准备的方法：

组合名称	方法说明
无风险组合	个别认定法

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资

单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	2-10	5	9.50-47.50
电子设备	5	5	19.00
办公设备及其他设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定

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

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3 至 10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：本公司根据项目开发管理的流程，将项目可行性研究阶段与项目立项申请阶段作为研究阶段，在此阶段开发团队详细论证该项目在技术上可行性、商业上有用性，论证完成通过后，形成书面的立项报告，表明立项审评通过，开始资本化；项目立项审评通过后，组织成立项目研发团队，进入封闭开发、实施阶段，项目开发完成后进行独立测试，测试合格完成后，出具测试报告，停止资本化。自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品收入

本公司销售商品收入主要是通过自动售货机向顾客销售商品及向加盟商销售自动售货

机。

A、自动售货机销售商品收入：本公司自动售货机销售商品收入主要是通过自动售货机向顾客销售商品。顾客通过现金投币或者在线支付等方式结算商品货款后，售货机自动发出商品。公司运营部定期将自动售货机中的营业款取出，编制“日纸币回款表”并与公司销售系统核对后递交财务部门，财务部门核对“日纸币回款表”与银行对账单记录，金额无误后确认收入。

B、自动售货机销售收入：本公司销售自动售货机采用一次性收款及分期收款销售方式，分期收款销售自动售货机按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，作为财务费用的抵减处理。

②服务收入

本公司服务收入主要为广告收入、自动售货机陈列收入。

A、广告收入主要是本公司为客户提供自动售货机机身广告和电子屏幕广告服务取得的收入，本公司根据合同约定按照受益期确认收入。

B、自动售货机陈列收入主要是客户与本公司签订协议，约定一定期间内自动售货机指定货道销售该客户商品，本公司根据合同约定按照受益期确认收入。

③设备租赁收入

设备租赁收入主要是自动售货机租赁收入，本公司根据合同约定按照受益期确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计

入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	6、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：本公司以及子公司友宝昂莱享受高新技术企业税收优惠，按照 15%税率计算缴纳所得税，其他子公司按照 25%税率计算缴纳所得税。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

本公司于 2014 年 10 月 30 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 GR201411002066 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司 2014 年至 2016 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司友宝昂莱于 2013 年 12 月 5 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 GR201311000602 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 2013 年至 2015 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

本公司子公司友宝昂莱根据《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 17%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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	18,911,852.75	--	--	20,663,425.20
银行存款：	--	--	267,838,896.74	--	--	39,881,318.00
人民币	--	--	267,822,855.21	--	--	39,729,744.00
美元	2,470.36	6.4936	16,041.53	24,771.03	6.1190	151,573.93

其他货币资金:	--	--	3,099,331.11	--	--	1,449,061.84
合计			289,850,080.6			61,993,806.14

说明：（1）其他货币资金为本公司在第三方支付平台的存款。

（2）期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	119,496,896.74	96.92	6,194,720.70	5.18	113,302,176.04
无风险组合	2,552,400.00	2.07	--	--	2,552,400.00
组合小计	122,049,296.74	98.99	6,194,720.70	5.08	115,854,576.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,241,910.00	1.01	1,241,910.00	100.00	--
合计	123,291,206.74	100.00	7,436,630.70	6.03	115,854,576.04

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	28,800,206.61	100.00	1,477,260.09	5.13	27,322,946.52
其中：账龄组合	28,800,206.61	100.00	1,477,260.09	5.13	27,322,946.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	28,800,206.61	100.00	1,477,260.09	5.13	27,322,946.52

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	116,504,080.71	97.50	5,825,204.04	5.00	110,678,876.67

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	2,754,751.67	2.31	275,475.16	10.00	2,479,276.51
2至3年	124,953.40	0.10	37,486.02	30.00	87,467.38
3年以上	113,110.96	0.09	56,555.48	50.00	56,555.48
合计	119,496,896.74	100.00	6,194,720.70		113,302,176.04

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	28,507,725.00	98.99	1,425,386.25	5.00	27,082,338.75
1至2年	179,353.25	0.62	17,935.33	10.00	161,417.92
2至3年	113,128.36	0.39	33,938.51	30.00	79,189.85
合计	28,800,206.61	100.00	1,477,260.09		27,322,946.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,959,370.61 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 52,129,481.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,606,474.05 元。

(4) 期末，本公司共有账面价值为 17,684,578.84 元的应收账款，账面余额为 18,550,167.20 元，已计提坏账准备 865,588.36 元，质押给银行取得长期借款 600 万美元，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额 2,800,000.03 美元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,505,735.40	95.56	2,391,067.44	86.15
1至2年	308,510.55	2.81	377,646.55	13.61
2至3年	176,605.93	1.61	6,680.00	0.24
3年以上	2,558.00	0.02	--	--
合计	10,993,409.88	100.00	2,775,393.99	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,481,601.96 元，占预付款项

北京友宝在线科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末余额合计数的比例 58.96%。

4、应收利息

项目	期末数	期初数
委托贷款	458,333.33	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	75,663,501.60	98.38	5,681,347.87	7.51	69,982,153.73
无风险组合	1,243,816.44	1.62	--	--	1,243,816.44
组合小计	76,907,318.04	100.00	5,681,347.87	7.39	71,225,970.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	76,907,318.04	100.00	5,681,347.87	7.39	71,225,970.17

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	65,449,267.13	86.93	4,713,576.68	7.20	60,735,690.45
无风险组合	9,842,675.82	13.07	--	--	9,842,675.82
组合小计	75,291,942.95	100.00	4,713,576.68	6.26	70,578,366.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	75,291,942.95	100.00	4,713,576.68	6.26	70,578,366.27

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	58,426,506.70	77.59	2,921,325.33	5.00	55,505,181.37
1至2年	13,364,777.98	17.38	1,336,477.80	10.00	12,028,300.18
2至3年	2,562,818.74	3.33	768,845.63	30.00	1,793,973.11
3至4年	1,309,398.18	1.70	654,699.11	50.00	654,699.07
合计	75,663,501.60	100.00	5,681,347.87		69,982,153.73

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	54,239,526.81	82.87	2,711,976.40	5.00	51,527,550.41
1至2年	8,137,260.59	12.43	813,726.07	10.00	7,323,534.52
2至3年	1,741,828.24	2.66	522,548.47	30.00	1,219,279.77
3至4年	1,330,651.49	2.04	665,325.74	50.00	665,325.75
合计	65,449,267.13	100.00	4,713,576.68		60,735,690.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,573,328.79 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	605,557.60

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京康丽大厦有限公司	押金	498,509.26	无法收回	管理层批准	否

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	30,468,487.38	22,954,399.78
借款	23,635,500.14	33,583,958.92
备用金	13,830,448.28	9,376,115.47
往来款	6,305,434.41	5,556,263.79
其他	2,667,447.83	3,821,204.99

北京友宝在线科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	76,907,318.04	75,291,942.95
----	---------------	---------------

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
厦门优派巨蛋娱乐有限公司	借款	7,969,213.52	1年以内	10.37	398,460.68
青岛易触数码科技有限公司	借款	7,500,000.00	1年以内	9.75	375,000.00
深圳市魔坊前沿文化发展有限公司	借款	5,815,960.76	1年以内	7.56	290,798.04
上海纬翰融资租赁有限公司	保证金	4,290,994.26	1-2年	5.58	429,099.43
大连富士冰山自动售货机有限公司	押金	3,000,000.00	1-2年	3.90	300,000.00
合计		28,576,168.54		37.16	1,793,358.15

6、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	40,055,665.14	--	40,055,665.14	38,094,920.22	--	38,094,920.22

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	15,161,653.34	--
1年内到期的长期待摊费用	893,999.62	--
合计	16,055,652.96	--

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	100,000,000.00	--
委托贷款	50,000,000.00	--
待抵扣进项税	24,355,952.02	13,078,806.82
租金	8,155,878.83	11,532,157.91
增容费	--	665,610.64
保险	342,610.58	133,307.20
其他	793,256.76	413,093.06

合计	183,647,698.19	25,822,975.63
----	----------------	---------------

说明：

(1) 理财产品如下：

①本公司于2015年11月12日与盛京银行北京官园支行签订了银行理财产品认购合同，购买3,000万元非保本浮动收益型理财产品“红玫瑰智盈系列理财产品”，预计年化收益率为5.15%，到期日为2016年1月21日，投资周期为70天。

②本公司于2015年11月19日与北京银行股份有限公司望京支行签订了银行理财产品认购合同，购买5,000万元保本型理财产品“稳健系列人民币87天期限银行间保证收益理财产品”，保证年化收益率为3.50%，到期日为2016年2月19日，投资周期为87天。

③本公司于2015年11月26日与盛京银行北京官园支行签订了银行理财产品认购合同，购买2,000万元非保本浮动收益型理财产品“红玫瑰智盈系列理财产品”，预计年化收益率为5.15%，到期日为2016年1月28日，投资周期为63天。

(2) 委托贷款系本公司委托上海浦东发展银行股份有限公司北京分行将5,000万元贷给北京银诚通担保有限公司，贷款期限自2015年12月1日至2016年11月30日，年利率为11%，利随本清。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	32,600,000.00	--	32,600,000.00	--	--	--
其中：按公允价值计量	31,600,000.00	--	31,600,000.00	--	--	--
按成本计量	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--	--
合计	32,600,000.00	--	32,600,000.00	--	--	--

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	44,000,000.00
公允价值	31,600,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	12,400,000.00
已计提减值金额	--

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资	账面余额	减值准备	在被	本期
-----	------	------	----	----

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	投资单位持股比例 (%)	现金红利
上海夕半实业有限公司	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--	--	--	10.00	--

(4) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明:

(单位: 万元)

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度 (%)	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
上海易所试网络信息技术股份有限公司	4,400.00	3,160.00	28.18	1	--	暂时性下跌

10、长期应收款

项目	期末数		期初数			折现率区间 (月)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	
分期收款销售商品	55,678,444.89	--	55,678,444.89	--	--	0.5352% 至 1.7043%
其中: 未实现融资收益	8,882,199.31	--	8,882,199.31	--	--	
小计	46,796,245.58	--	46,796,245.58	--	--	
减: 1年内到期的长期应收款	15,161,653.34	--	15,161,653.34	--	--	
合计	31,634,592.24	--	31,634,592.24	--	--	

北京友宝在线科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备			其他
联营企业											
广州友效达网络科技有限公司	--	490,000.00	--	338,595.79	--	--	--	--	--	151,404.21	--
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	--	1,470,000.00	--	-11,739.29	--	--	--	--	--	1,458,260.71	--
成都友派文化传媒有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计		1,960,000.00	--	350,335.08						1,609,664.92	

说明：根据成都友派文化传媒有限公司的公司章程规定，公司注册资本为人民币 600 万元，本公司之子公司友宝阳光认缴出资 294 万元，占注册资本的 49%，截至 2015 年 12 月 31 日止本公司尚未出资。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备及其他设备	运输设备	合计
一、账面原					
1. 期初	592,164,207.25	3,996,566.47	5,633,132.56	22,748,501.42	624,542,407.70
2. 本期购置	121,667,269.83	1,274,111.42	1,193,582.73	7,465,312.51	131,600,276.49
3. 本期处置或	23,675,154.73	316,758.65	717,722.09	8,327,541.49	33,037,176.96
4. 期末	690,156,322.35	4,953,919.24	6,108,993.20	21,886,272.44	723,105,507.23
二、累计折					
1. 期初	64,686,203.23	1,554,526.72	1,565,100.74	5,169,136.82	72,974,967.51
2. 本期计提	60,349,203.35	808,798.48	1,226,566.55	4,561,006.44	66,945,574.82
3. 本期处置或	10,510,073.22	135,581.77	242,279.66	2,636,232.22	13,524,166.87
4. 期末	114,525,333.36	2,227,743.43	2,549,387.63	7,093,911.04	126,396,375.46
三、减值准					
1. 期初	--	--	--	--	--
2. 本期计提	894,159.02	--	--	--	894,159.02
3. 本期处置或	--	--	--	--	--
4. 期末	894,159.02	--	--	--	894,159.02
四、账面价					
1. 期末	574,736,829.97	2,726,175.81	3,559,605.57	14,792,361.40	595,814,972.75
2. 期初	527,478,004.02	2,436,639.75	4,068,031.82	17,584,764.60	551,567,440.19

说明：本公司于2014年8月24日与上海纬翰融资租赁有限公司签订融资租赁的售后回租合同，合同规定本公司将自有的固定资产自动售货机1,269台销售给上海纬翰融资租赁有限公司，本公司再通过分期付款方式租回，租赁期限36个月，固定资产净值22,800,393.20元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	416,247,685.65	81,580,062.56	-- 334,667,623.09

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	
机器设备	885,023.46

13、无形资产

项目	内部研发软件	外购软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,329,006.73	2,254,092.08	22,583,098.81
2. 本期增加金额	25,086,160.75	4,242,542.80	29,328,703.55
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	45,415,167.48	6,496,634.88	51,911,802.36
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,625,429.29	962,202.23	2,587,631.52
2. 本期增加金额	2,140,455.53	1,168,328.22	3,308,783.75
(1) 计提	2,140,455.53	1,168,328.22	3,308,783.75
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	3,765,884.82	2,130,530.45	5,896,415.27
三、减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1. 期末账面价值	41,649,282.66	4,366,104.43	46,015,387.09
2. 期初账面价值	18,703,577.44	1,291,889.85	19,995,467.29

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 87.49%。

14、开发支出

项目	期 初 数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其 他 增 加	确认为 无形资产	计入当期 损益	
售货机管理平台 V2.0	----	3,247,482.41	--	2,576,616.00	670,866.41	--

售货机基础服务平台V2.0	--	3,155,309.54	--	2,487,489.41	667,820.13	--
ARM售货机系统V2.0	--	1,513,904.91	--	916,069.99	597,834.92	--
运维客户端V2.0	--	10,216,121.58	--	9,235,223.49	980,898.09	--
自制软件-茶几式便利柜软件	--	4,668,442.25	--	3,436,188.40	1,232,253.85	--
自制软件-友宝APP	--	2,460,980.76	--	1,592,913.13	868,067.63	--
刷卡设备支撑系统	--	699,131.41	--	140,213.60	558,917.81	--
深圳-KTV项目	--	1,387,945.60	--	835,471.69	552,473.91	--
智慧运营项目	--	5,663,378.22	--	3,865,975.04	1,797,403.18	--
SAP开发项目	--	3,671,794.02	--		1,088,778.66	2,583,015.36
合计	--	36,684,490.74	--	25,086,160.75	9,015,314.63	2,583,015.36

续:

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
售货机管理平台V2.0	2015年1月	未来会产生收益	100.00
售货机基础服务平台V2.0	2015年1月	未来会产生收益	100.00
ARM售货机系统V2.0	2015年1月	未来会产生收益	100.00
运维客户端V2.0	2015年1月	未来会产生收益	100.00
自制软件-茶几式便利柜软件	2015年7月	未来会产生收益	100.00
自制软件-友宝APP	2015年7月	未来会产生收益	100.00
刷卡设备支撑系统	2015年1月	未来会产生收益	100.00
深圳-KTV项目	2015年4月	未来会产生收益	100.00
智慧运营项目	2015年4月	未来会产生收益	100.00
SAP开发项目	2015年8月	未来会产生收益	20.00

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	业务合并		
广州伟吉	7,582,485.00	--	--	--	7,582,485.00
上海建凌自动售货机有限公司	--	--	3,894,304.50	--	3,894,304.50
合计	7,582,485.00	--	3,894,304.50	--	11,476,789.50

说明：①本公司子公司广州伟吉于 2012 年 1 月 20 日与广州东吉实业有限公司签订业务收购协议，以价格 10,547,945.00 元收购其业务，该业务的资产组的评估价值为 2,965,460.00 元，形成商誉 7,582,485.00 元。

②本公司子公司泰和云商与上海建凌自动售货机有限公司签署资产、业务转让和人员转移业务协议，以 3,899,304.50 元收购其业务，该业务的资产组的账面价值为 5,000.00 元，形成商誉 3,894,304.50 元。期末上述收购款已经全额支付。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	业务合并		
广州伟吉	--	--	--	--	--
上海建凌自动售货机有限公司	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 4%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 9-13%，根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租赁服务费	826,811.17	--	315,558.96	316,422.28	194,829.93
装修费	807,779.85	1,017,556.90	690,048.11	577,577.34	557,711.30
其他	32,832.04	--	32,832.04	--	--
合计	1,667,423.06	1,017,556.90	1,038,439.11	893,999.62	752,541.23

说明：1 年内到期的长期待摊费用 893,999.62 元，详见附注五、7。

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

递延所得税资产:

资产减值准备	2,070,036.99	329,376.66	1,392,896.31	208,934.45
--------	--------------	------------	--------------	------------

(2) 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明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	11,942,100.60	4,797,940.46
可抵扣亏损	200,274,035.94	258,044,332.98
合计	212,216,136.54	262,842,273.44

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2015年	--	--	
2016年	20,195,614.67	20,195,614.67	
2017年	39,100,919.10	45,624,361.82	
2018年	48,049,574.45	84,110,149.49	
2019年	40,255,523.33	108,114,207.00	
2020年	52,672,404.39	-	
合计	200,274,035.94	258,044,332.98	

18、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	39,630,337.61	12,346,842.06

19、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	--	10,000,000.00

20、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	101,197,833.63	73,131,521.92
设备款	89,033,516.66	44,355,782.71
其他	--	635,610.28
合计	190,231,350.29	118,122,914.91

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京智加问道科技有限公司	539,279.51	合同未执行完毕
湖南金码智能设备制造有限公司	506,000.00	合同未执行完毕
北京映翰通网络技术有限公司	388,500.00	合同未执行完毕
深圳市凯得自动付款系统有限公司	350,873.00	合同未执行完毕
达能(中国)食品饮料有限公司	279,427.68	合同未执行完毕
合计	2,064,080.19	

21、预收款项

项目	期末数	期初数
服务费	16,900,894.73	27,518,617.37
货款	6,895,079.05	3,785,394.09
其他	287,808.20	255,000.00
合计	24,083,781.98	31,559,011.46

说明：账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京新盛互动科技有限	973,825.00	未到结算期

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	190,751.56	194,812,805.59	194,818,514.45	185,042.70
离职后福利- 辞退福利	8,110.51	15,135,288.30	15,122,269.91	21,128.90
	--	770,520.23	770,520.23	--
合计	198,862.07	210,718,614.12	210,711,304.59	206,171.60

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 职工福利费	28,073.82	173,152,479.26	173,153,377.87	27,175.21
社会保险费	--	6,046,062.75	6,046,062.75	--
其中：1. 医疗保险	12,765.90	7,861,040.39	7,855,618.46	18,187.83
2. 工伤保	10,536.23	6,860,442.29	6,857,191.02	13,787.50
3. 生育保	337.56	436,726.85	435,414.04	1,650.37
住房公积金	1,892.11	563,871.25	563,013.40	2,749.96
	34,836.00	7,066,494.61	7,046,840.22	54,490.39

工会经费和职工	115,075.84	686,728.58	716,615.15	85,189.27
合计	190,751.56	194,812,805.59	194,818,514.45	185,042.70

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	8,110.51	15,135,288.30	15,122,269.91	21,128.90
其中：1. 基本养老保险	7,894.80	14,140,601.75	14,129,213.71	19,282.84
2. 失业保险费	215.71	889,256.74	887,626.39	1,846.06
3. 其他	--	105,429.81	105,429.81	--
合计	8,110.51	15,135,288.30	15,122,269.91	21,128.90

(3) 辞退福利

本期支付的辞退福利系员工解除劳动合同所支付的一次性经济赔偿金，本公司按照劳动法相关规定进行的补偿。

23、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	15,796,494.98	4,494,896.45
营业税	102,953.49	188,134.97
企业所得税	3,694,683.97	965,446.67
教育费附加	469,572.47	170,358.27
个人所得税	505,794.88	371,155.45
城市维护建设税	649,065.52	231,093.15
其他	562,513.44	141,035.13
合计	21,781,078.75	6,562,120.09

24、应付利息

项目	期末数	期初数
非金融机构借款应付利息	4,891,020.87	10,856,529.30

25、其他应付款

项目	期末数	期初数
借款	10,000,000.00	297,948,331.00
股权收购款	--	5,180,564.26
押金及保证金	20,483,243.60	10,605,337.70

其他	12,059,864.89	11,597,238.69
合计	42,543,108.49	325,331,471.65

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
北京中和正图教育咨询有限	3,250,000.00	押金

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	127,013,612.35	98,245,510.64
一年内到期的长期借款	18,182,080.19	--
合计	145,195,692.54	98,245,510.64

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	18,182,080.19	--

说明：

①本公司与浦发硅谷银行有限公司签订《应收账款质押登记协议》，应收款项质押情况参见附注五、2(4)及附注十四、2(5)，协议期限为2014年8月29日至2016年8月20日，借款本金2,000,000.00美元，截至2015年12月31日止余额为666,666.72美元。

②本公司与浦发硅谷银行有限公司签订《应收账款质押登记协议》，应收款项质押情况参见附注五、2(4)及附注十四、2(5)，协议期限为2015年6月18日至2016年8月20日，借款本金4,000,000.00美元，截至2015年12月31日止余额为2,133,333.31美元。

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	127,013,612.35	98,245,510.64

27、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提租金、费用	15,686,537.04	5,924,532.72

28、长期借款

项目	期末数	利率区	期初数	利率区
质押借款	18,182,080.19	6.50%-	10,198,333.41	6.4844%
信用借款	530,000,000.00	说明3	--	
小计	548,182,080.19		10,198,333.41	
减：一年内到期的长期	18,182,080.19		--	
合计	530,000,000.00	--	10,198,333.41	--

说明：

(1) 质押借款参见附注五、26。

(2) 信用借款为北京凯雷投资中心（有限合伙）通过中国民生银行股份有限公司广州分行向本公司提供的委托贷款，贷款期限自2015年7月23日至2021年7月22日，年利率初始约定为13%。根据本公司于2015年8月30日签订的投资协议书之补充协议，投资者由北京凯雷投资中心（有限合伙）变更为北京凯宝投资中心（有限合伙）。根据本公司于2015年12月25日签署的投资协议书之补充协议（三）之约定，投资者不就其向本公司提供的委托贷款收取任何利息。

29、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	257,351,568.49	273,223,914.38
非金融机构借款	--	64,310,725.41
小计	257,351,568.49	337,534,639.79
减：一年内到期长期应付款	127,013,612.35	98,245,510.64
合计	130,337,956.14	239,289,129.15

30、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
其他	3,226.83	--	说明

说明：预计负债系本公司之子公司友宝阳光由于本期尚未出资，按投资比例49%应承担联营企业当期的亏损额。

31、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减(+、-)			期末数
		增资	净资产折股	小计	
股份总数	15,203.98	5,544.67	24,251.35	29,796.02	45,000.00

说明：本期增减变动情况参见附注一、1。

32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	107,452,668.86	341,158,247.00	264,063,559.07	184,547,356.79
其他资本公积	--	40,361,100.00	--	40,361,100.00
合计	107,452,668.86	381,519,347.00	264,063,559.07	224,908,456.79

说明：

(1) 资本溢价

①本公司 2015 年 6 月购买杭州联线宝 100%股权，将 2014 年度同一控制企业合并调整增加的资本公积 6,147,914.73 元转回。

②本公司 2015 年 7 月增加注册资本 37,348,316.00 元，各方股东实际出资 378,505,138.00 元，增加资本公积 341,156,822.00 元。

③本公司子公司广州伟吉 2015 年 7 月增资 33,558,495.00 元，股东出资差额计入资本溢价 1,900.00 元，增加资本公积 1,425.00 元。

④2015 年 7 月，本公司购买子公司广州伟吉 25%的少数股权，出资价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整减少资本公积 5,489,829.01 元。

⑤2015 年 7 月，本公司子公司北国友邦收购其子公司泰和云商 40%的少数股权，出资价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整减少资本公积 7,843,154.88 元。

⑥2015 年 7 月，本公司通过权益性交易取得原 VIE 形式控制的深圳友宝 100%股权，本公司支付深圳友宝原股东 2.00 元，由于深圳友宝尚未出资，故调整减少资本公积 2.00 元。

⑦2015 年 7 月，本公司整体变更为股份有限公司，减少资本公积 243,806,036.01 元。

⑧2015 年 11 月，本公司子公司北国友邦收购其子公司长春友宝 30%的少数股权，出资价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整减少资本公积 776,622.44 元。

(2) 其他资本公积

其他资本公积为本公司 2015 年 6 月与友宝香港有限公司签署债务豁免协议，友宝香港有限公司豁免本公司对其的债务 650 万美元，本公司计入资本公积 40,361,100.00 元。

33、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额				税后归属于母公司 (5) = (2) - (3) - (4) - (6)	税后归属于少数股东 (6)	期末数 (7) = (1) + (5)
		本期所得税前 发生额 (2)	减：前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益 (3)	减： 所得 费用 (4)				
可供出售金融资产公允价值变动损益	--	12,400,000.00	--	--	--	12,400,000.00	--	12,400,000.00

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,240.00 万元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,240.00 万元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 万元。

34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-	-	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	317,191,003.69	200,495,025.73	--
调整后期初未分配利润	-	-	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,442,129.35	116,695,977.96	--
减：提取法定盈余公积	--	--	10%
提取任意盈余公积	--	--	
应付普通股股利	--	--	
未分配利润转增股本	-1,292,545.01	--	
期末未分配利润	293,456,329.33	317,191,003.69	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	292,261.49	--	

35、营业收入和营业成本

项	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主	1,216,760,671.0	638,867,353.9	816,853,044.6	471,577,104.8
其	2,465,601.10	386,857.34	1,465,732.06	1,251,120.72

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	951,482,320.22	567,528,554.52	739,616,749.79	471,577,104.86
销售自动 生化试剂	83,026,326.49	71,338,799.42	--	--
广告	102,292,613.62	--	22,385,744.35	--
陈列及其 陈列架	73,895,365.64	--	54,583,536.84	--
设备租赁	6,064,045.11	--	267,013.66	--
合计	1,216,760,671.08	638,867,353.94	816,853,044.64	471,577,104.86

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	465,010,865.05	210,197,019.64	288,535,876.12	142,720,267.81
华南	357,217,885.24	197,583,176.05	263,869,671.98	157,828,186.98
华东	258,509,241.03	149,905,573.88	172,524,602.52	113,450,319.29

西南	136,022,679.76	81,181,584.37	91,922,894.02	57,578,330.78
合计	1,216,760,671.08	638,867,353.94	816,853,044.64	471,577,104.86

36、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	797,252.80	489,574.19
城市维护建设税	2,849,372.02	1,369,699.86
教育费附加	2,105,286.42	1,010,955.16
其他	1,909,305.16	1,241,349.77
合计	7,661,216.40	4,111,578.98

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	180,229,594.75	148,813,848.73
人员经费	132,400,281.99	104,806,654.28
折旧及摊销	58,018,902.22	32,696,192.85
办公费用	11,962,388.19	11,979,007.64
业务经费	6,995,919.70	8,318,079.68
合计	389,607,086.85	306,613,783.18

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	57,148,823.93	54,931,212.09
公司经费	30,195,184.04	34,892,772.32
折旧及摊销	16,796,937.99	21,632,446.57
办公费用	8,909,843.86	8,913,467.75
业务经费	2,755,352.49	2,862,840.79
合计	115,806,142.31	123,232,739.52

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,831,965.32	15,833,614.11
减：利息收入	3,921,322.81	115,171.59

汇兑损失	2,541,076.77	388,410.28
减：汇兑收益	121,334.61	226,819.25
手续费及其他	2,625,632.77	1,211,661.97
合计	35,956,017.44	17,091,695.52

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,532,699.40	4,704,894.28
固定资产减值损失	894,159.02	--
合计	8,426,858.42	4,704,894.28

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-353,561.91	--
理财产品投资收益	897,328.76	--
委托贷款利息	458,333.33	
合计	1,002,100.18	--

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	107,860.00	124,202.13	107,860.00
其中：固定资产处置利得	107,860.00	124,202.13	107,860.00
政府补助	4,376,738.31	--	4,376,738.31
其他	1,284,781.24	314,313.76	1,284,781.24
合计	5,769,379.55	438,515.89	5,769,379.55

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
产业扶持基金	760,000.00	--	与收益相关	
增值税即征即退	3,616,738.31	--	与收益相关	
合计	4,376,738.31	--		

说明：（1）本公司于2015年7月22日收到密云县经济开发区财政所支付产业扶持基金760,000.00元。

(2) 本公司之子公司友宝昂莱本期收到软件销售增值税即征即退款 3,616,738.31 元。

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,535,474.77	16,600,034.38	1,535,474.77
其中：固定资产处置损失	1,535,474.77	16,600,034.38	1,535,474.77
罚款及滞纳金	271,908.94	123,650.07	271,908.94
对外捐赠	15,800.00	500.00	15,800.00
其他	311,545.73	998,457.33	311,545.73
合计	2,134,729.44	17,722,641.78	2,134,729.44

说明：其他主要为交通事故赔偿款。

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,748,905.37	156,988.77
递延所得税费用	-120,442.21	-200,013.84
合计	3,628,463.16	-43,025.07

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	27,151,489.77	-127,548,266.25
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	4,072,723.47	-19,132,239.94
某些子公司适用不同税率的影响	414,596.20	-11,639,136.49
对以前期间当期所得税的调整	-42,730.04	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-59,769.04	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	-542,510.77	--
不可抵扣的成本、费用和损失	7,949,113.79	4,245,521.65
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	3,568.24
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-17,791,170.49	-17,608.96

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	9,628,210.022	27,539,127.85
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）	--	-1,042,257.42
其他	--	--
所得税费用	3,628,463.16	-43,025.07

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	--	--
往来款	--	46,174,132.49
其他	--	441,918.48
合计		46,616,050.97

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	232,591,398.14	194,669,482.99
往来款	122,701,362.69	52,828,131.19
合计	355,292,760.83	247,497,614.18

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款	300,000,000.00	--
定期存款利息	1,159,611.87	--
分期收款销售商品利息	1,792,461.35	--
合计	302,952,073.22	--

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出定期存款	400,000,000.00	--
拆出资金	21,960,696.63	--
合计	421,960,696.63	--

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	88,146,110.00	133,900,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	369,680,350.04	77,080,624.59

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,523,026.61	-127,505,241.18
加：资产减值准备		4,704,894.28
固定资产折旧	66,945,574.82	51,928,042.40
无形资产摊销		1,529,771.95
长期待摊费用摊销		870,825.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,427,614.77	16,475,832.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）		15,995,203.14
投资损失（收益以“-”号填列）		--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-120,442.21	-200,013.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,960,744.92	-18,197,979.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-128,245,080.58	-55,318,459.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		146,888,558.23
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	57,664,778.23	37,171,433.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	289,850,080.60	61,993,806.14

减：现金的期初余额	61,993,806.14	40,270,677.27
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	227,856,274.46	21,723,128.87

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 0.00 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	289,850,080.60	61,993,806.14
其中：库存现金	18,911,852.75	20,663,425.38
可随时用于支付的银行存款	267,838,896.74	39,881,318.92
可随时用于支付的其他货币资金	3,099,331.11	1,449,061.84
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	289,850,080.60	61,993,806.14

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	17,684,578.84	银行质押
固定资产	357,468,016.29	融资租赁、售货回购
合计	375,152,595.13	

48、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,470.36	6.4936	16,041.53
长期借款			
其中：美元	2,800,000.03	6.4936	18,182,080.19

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下业务合并

本公司子公司泰和云商与上海建凌自动售货机有限公司签署资产、业务转让和人员转移业务协议，以 3,899,304.50 元收购其业务，该业务的资产组的账面价值

为 5,000.00 元，形成商誉 3,894,304.50 元。期末上述收购款已经全额支付。

被购买业务	取得时点	取得成本	取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买业务的收入	购买日至期末被购买业务的净利润
自动售货机业务	2015年12月	3,899,304.50	购买	2015年12月	业务交接	--	--

(2) 合并成本

项目	自动售货机业务
合并成本：	
现金	3,899,304.50
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,000.00
差额	3,894,304.50

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	自动售货机业务	
	购买日公允价值	购买日账面价值
非流动资产	5,000.00	5,000.00
其中：固定资产	5,000.00	5,000.00
流动负债	--	--
非流动负债	--	--
净资产	5,000.00	5,000.00

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
杭州联线	100%	同一最终控制	2015/6/20	签订股权转让协	--	- 798,744.18	--	- 1,087,720.69

宝	方			议，取得 实际控制 权				
杭州 友柏 利市	100%	同一最 终控制 方	2015/6/10	签订股权 转让协 议，取得 实际控制 权	--	--	--	--

(2) 合并成本

项目	杭州联线宝	杭州友柏利市
现金	6,147,914.73	--

(3) 被合并方的资产、负债

项目	杭州联线宝		杭州友柏利市	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
流动资产	1,433,784.17	1,408,043.55	--	--
非流动资产	4,659,461.54	4,907,643.98	--	--
流动负债	1,831,537.85	1,255,493.49	--	--
非流动负债	--	--	--	--
净资产	4,261,707.86	5,060,194.04	--	--
减：少数股东权益	--	--	--	--
合并取得的净资产	4,261,707.86	5,060,194.04	--	--
合并成本	6,147,914.73	--	--	--
合并差额（计入权	-	--	--	--

3、其他

本公司新设间接控制的子公司成都昂斯及上海友试，本期均已纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州伟吉	广州	广州	零售业	100.00	--	设立

东莞友宝	东莞	东莞	批发、零售	--	95.00	设立
成都友宝	成都	成都	普通货运；零售	90.00	--	其他（详见说明1）
成都昂斯	成都	成都	网络技术开发、技术咨询	--	85.00	设立
武汉友宝	武汉	武汉	自动售卖机	100.00	--	其他（详见说明1）
西安友宝	西安	西安	自动售卖机	--	80.00	设立
绵阳友宝	绵阳	绵阳	自动售卖机	--	100.00	设立
重庆友博	重庆	重庆	自动售卖机	--	70.00	设立
北国友邦	北京	北京	销售食品	100.00	--	设立
泰和云商	北京	北京	批发预包装食品	--	100.00	设立
天津友宝	天津	天津	预包装食品兼散装食品批发兼零售	--	100.00	其他（详见说明1）
长春友宝	长春	长春	自动售货机、自动售票机销售及租赁	--	100.00	设立
秦皇岛友宝	秦皇岛	秦皇岛	计算机软件、电子产品的技术开发	--	100.00	设立
河南友宝	郑州	郑州	自动售货机、售票机租赁	68.00	--	设立
大连友宝	大连	大连	批发兼零售预包装食品兼散装食品	100.00	--	设立
沈阳友宝	沈阳	沈阳	预包装食品	--	95.00	其他（详见说明1）
上海汇临	上海	上海	零售；自动售货机销售及租赁	100.00	--	设立
南京友宝	南京	南京	技术开发与销售；批发与零售	--	100.00	其他（详见说明1）
福州友宝	福建	福州	零售业	--	70.00	其他（详见说明1）
杭州友宝	杭州	杭州	批发兼零售；技术开发与销售	--	91.75	设立
合肥友宝	合肥	合肥	零售	--	100.00	其他（详见说明1）
海南友宝	海口	海口	批发、零售	--	70.00	设立
湖南友宝	长沙	长沙	批发、零售	--	75.00	设立
江西友宝	南昌	南昌	批发、零售	--	82.00	设立
汕头友宝	汕头	汕头	批发、零售	--	70.00	设立
深圳友宝	深圳	深圳	互联网技术研发及相关技术咨询	100.00	--	其他（详见说明2）
友宝昂莱	北京	北京	批发、零售	80.00	--	设立

杭州联线宝	杭州	杭州	批发、零售	100.00	--	同一控制下 企业合并
杭州友柏利市	杭州	杭州	设计、网络技术服务	100.00	--	同一控制下 企业合并
彩宝世纪	北京	北京	技术推广服务、销售	70.00	--	其他（详见 说明1）
友宝阳光	北京	北京	批发、零售	--	100.00	其他（详见 说明1）
上海友试	上海	上海	市场营销策划	--	65.00	设立

说明:

①2012年5月,本公司与友宝科斯签订《友宝独家业务合作协议》,与友宝科斯各股东分别签订《股权质押协议》、《独家购买权合同》,本公司通过VIE形式控制友宝科斯及其子公司武汉友宝、成都友宝、天津友宝、合肥友宝、南京友宝、友宝阳光、沈阳友宝,福州友宝、彩宝世纪,故本公司从上述协议签订时起将友宝科斯及其子公司纳入合并报表范围。

本公司与友宝科斯通过权益性交易于2012年度取得武汉友宝100%股权;于2014年度取得天津友宝、合肥友宝、南京友宝、友宝阳光100%股权,成都友宝90%股权、沈阳友宝95%股权,福州友宝70%股权;于2015年6月无偿受让友宝科斯截至2015年6月30日止的账面资产、负债及业务;于2015年7月取得彩宝世纪70%的股权,截至2016年4月11日彩宝世纪尚未完成工商变更登记手续。

②2014年7月,本公司与深圳友宝签订《友宝独家业务合作协议》,与深圳友宝各股东分别签订《股权质押协议》、《独家购买权协议》,本公司通过VIE形式控制深圳友宝,故本公司从上述协议签订时起将深圳友宝纳入合并报表范围。2015年7月,本公司通过权益性交易取得深圳友宝100%股权。

③本公司于2015年7月收购泰和云商、广州伟吉的少数股权,11月收购长春友宝少数股权,上述公司变为全资子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例%	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
东莞友宝	5.00	1,011.45	--	484,758.62
成都友宝	10.00	229,009.15	--	-755,936.90
沈阳友宝	5.00	88,698.56	--	404,624.01
福州友宝	30.00	581,901.24	--	-
杭州友宝	8.25	16,823.76	--	16,823.76
友宝昂莱	20.00	1,324,086.20	--	4,683,878.58
河南友宝	32.00	-224,179.99	--	1,926,602.61
海南友宝	30.00	-29,372.23	--	1,190,146.78

湖南友宝	25.00	-327,445.06	--	1,350,290.83
江西友宝	18.00	117,825.24	--	1,728,213.30
汕头友宝	30.00	139,298.03	--	2,149,683.19
西安友宝	20.00	485,111.44	--	1,749,612.46
重庆友博	30.00	534,824.35	--	2,546,219.54
彩宝世纪	30.00	-14,624.48	--	726,652.85
成都昂斯	15.00	-6,159.00	--	-6,159.00
上海友试	35.00	--	--	--

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东	3,006,352.79	8,708,468.13	11,714,820.92	2,019,648.49	-	2,019,648.49
成	5,862,674.05	24,776,592.87	30,639,266.92	37,013,718.57	-	37,013,718.57
沈	5,239,447.63	7,583,949.72	12,823,397.35	4,730,917.25	-	4,730,917.25
福	8,594,487.68	15,346,637.76	23,941,125.44	29,339,121.91	-	29,339,121.91
杭	2,483,790.41	3,916,591.33	6,400,381.74	6,196,457.40	-	6,196,457.40
友	60,405,489.66	32,971,127.00	93,376,616.66	69,957,223.76	-	69,957,223.76
河	2,278,369.99	4,767,304.28	7,045,674.27	1,025,041.11	-	1,025,041.11
海	1,245,969.84	5,665,984.27	6,911,954.11	2,944,798.19	-	2,944,798.19
湖	3,250,704.18	9,584,072.53	12,834,776.71	7,026,872.95	-	7,026,872.95
江	6,989,980.14	5,965,943.38	12,955,923.52	3,069,599.86	-	3,069,599.86
汕	304,970.18	8,166,316.11	8,471,286.29	1,305,675.65	-	1,305,675.65
西	6,894,078.21	3,813,490.04	10,707,568.25	1,959,505.96	-	1,959,505.96
重	6,007,443.48	5,734,478.10	11,741,921.58	3,254,523.12	-	3,254,523.12
彩	1,153,806.63	1,269,463.40	2,423,270.03	1,093.85	-	1,093.85
成	3,800.00	--	3,800.00	44,860.00	-	44,860.00
上	--	--	--	--	-	--

续(1):

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞友	1,023,148.68	4,462,875.55	5,486,024.23	3,811,080.77	--	3,811,080.77
成都友	7,699,871.57	6,132,522.25	13,832,393.82	21,670,459.10	--	21,670,459.10
沈阳友	4,660,380.10	4,519,565.86	9,179,945.96	12,661,437.14	--	12,661,437.14

福州友	6,197,740.81	7,142,426.22	13,340,167.03	20,677,834.34	--	20,677,834.34
杭州友	--	--	--	--	--	--
友宝昂	43,604,151.82	17,639,445.85	61,243,597.67	44,444,635.75	--	44,444,635.75
河南友	6,742,901.12	1,777,954.81	8,520,855.93	1,799,660.30	--	1,799,660.30
海南友	1,695,714.93	4,817,416.61	6,513,131.54	5,448,068.18	--	5,448,068.18
湖南友	4,557,047.47	7,017,816.47	11,574,863.94	4,457,179.95	--	4,457,179.95
江西友	9,553,497.86	2,340,536.85	11,894,034.71	2,662,295.71	--	2,662,295.71
汕头友	577,895.16	6,921,466.30	7,499,361.46	798,077.60	--	798,077.60
西安友	8,438,652.90	1,080,649.18	9,519,302.08	3,196,796.98	--	3,196,796.98
重庆友	3,687,492.44	3,858,393.07	7,545,885.51	841,234.89	--	841,234.89
彩宝世	1,188,504.70	1,283,513.60	2,472,018.30	1,093.85	--	1,093.85
成都昂	--	--	--	--	--	--
上海友	--	--	--	--	--	--

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞友宝	24,926,849.20	20,228.97	20,228.97	-2,644,108.70
成都友宝	45,883,779.54	584,122.31	584,122.31	16,798,593.09
沈阳友宝	22,254,995.95	1,773,971.28	1,773,971.28	-6,921,231.64
福州友宝	69,152,728.96	1,939,670.81	1,939,670.81	8,864,854.36
杭州友宝	27,076,001.23	203,924.34	203,924.34	3,446,161.60
友宝昂莱	48,012,992.32	6,620,430.98	6,620,430.98	8,860,194.77
河南友宝	19,472,022.27	-700,562.47	-700,562.47	1,465,143.74
海南友宝	13,908,633.78	-97,907.44	-97,907.44	-2,893,487.32
湖南友宝	21,311,968.74	-	-1,309,780.23	2,245,055.35
江西友宝	18,544,748.86	654,584.66	654,584.66	3,645,357.07
汕头友宝	13,265,658.36	464,326.78	464,326.78	2,064,623.56
西安友宝	15,894,934.39	2,425,557.19	2,425,557.19	-92,780.09
重庆友博	28,514,876.58	584,122.31	584,122.31	2,256,753.71
彩宝世纪	--	-48,748.27	-48,748.27	-36,860.77
成都昂斯	--	-41,060.00	-41,060.00	--
上海友试	--	--	--	--

续(3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞友宝	19,020,993.42	-19,300.81	-19,300.81	-247,422.40
成都友宝	52,735,980.90	-8,427,170.97	-8,427,170.97	3,829,378.84
沈阳友宝	15,410,512.39	-2,459,767.65	-2,459,767.65	2,405,480.14
福州友宝	54,379,974.44	-	-10,293,590.40	3,558,939.52
杭州友宝	--	--	--	--
友宝昂莱	75,922,325.26	343,983.22	343,983.22	-15,308,322.32
河南友宝	12,469,399.17	-1,344,226.30	-1,344,226.30	1,115,980.48
海南友宝	12,536,525.99	395,281.54	395,281.54	1,239,365.01
湖南友宝	22,159,697.01	-1,697,227.21	-1,697,227.21	-6,953,815.00
江西友宝	11,640,372.83	-210,281.43	-210,281.43	-7,137,018.81
汕头友宝	14,467,987.51	-1,661,125.51	-1,661,125.51	1,234,228.76
西安友宝	8,650,210.86	-1,292,780.74	-1,292,780.74	468,091.37
重庆友博	22,098,234.38	-2,645,296.48	-2,645,296.48	1,228,198.93
彩宝世纪	7,654.85	-1,097,613.93	-1,097,613.93	487,667.72
成都昂斯	--	--	--	--
上海友试	--	--	--	--

2、在联营企业中的权益

其他不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生
联营企业：		
投资账面价值合计	1,621,404.21	--
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-353,561.91	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-353,561.91	--

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.28%（2014 年：64.04%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 37.16%（2014 年：51.92%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.00 万元（2014 年 12 月 31 日：人民币 0.00 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款	--	--	--	--	--	--
应付票据	--	--	--	--	--	--
应付账款	59,502,268.48	68,405,620.15	53,420,110.00	8,903,351.67	--	190,231,350.29
应付利息	--	--	4,891,020.87	--	--	4,891,020.87
应付股利	--	--	--	--	--	--
其他应付款	635,777.12	12,127,155.43	8,934,052.78	20,846,123.16	--	42,543,108.49
一年内到期的非流动负债	13,001,978.85	28,835,253.86	103,358,459.83	--	--	145,195,692.54
其他流动负债（不含递延收益）	1,307,211.42	2,614,422.84	11,764,902.78	--	--	15,686,537.04
长期借款	--	--	--	--	530,000,000.00	530,000,000.00
应付债券	--	--	--	--	--	--
长期应付款	--	--	--	130,337,956.14	--	130,337,956.14
应付融资租赁的未确认融资费用	--	--	--	--	--	--
财务担保	--	--	--	--	--	--
金融负债和或有负债合计	74,447,235.87	111,982,452.28	182,368,546.26	160,087,430.97	530,000,000.00	1,058,885,665.37

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期初数				合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	
短期借款	--	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00
应付账款	39,750,112.44	65,656,343.74	6,894,457.28	5,822,001.45	118,122,914.91
应付利息	--	--	--	10,856,529.30	10,856,529.30

其他应付款	--	--	141,991,353.96	183,340,117.69	325,331,471.65
一年内到期的非流动负债	9,163,667.67	21,996,576.60	67,085,266.37	--	98,245,510.64
其他流动负债(不含递延收益)	987,420.83	1,904,863.66	3,032,248.23	--	5,924,532.72
长期借款	517,083.31	1,043,499.96	4,501,083.66	4,136,666.48	10,198,333.41
长期应付款	--	--	--	201,960,025.00	201,960,025.00
应付融资租赁的未确认融资费用	--	--	--	37,329,104.15	37,329,104.15
负债合计	50,418,284.25	90,601,283.96	233,504,409.50	443,444,444.07	817,968,421.78

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于2015年12月31日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点,而其它因素保持不变,本公司的净利润及股东权益将减少或增加约7.73万元(2014年12月31日:4.33万元)。

汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动

的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司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。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本公司的资产负债率为74.13%(2014年12月31日:104.43%)。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2015年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
其中：权益工具投资	31,600,000.00	--	--	31,600,000.00

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款

款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本公司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相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最大的股东为王滨，最终控制方为王滨。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京睿联天下科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市沃诺投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市星动康华网络有限公司	关键管理人员控制的其他企业
北京博音伟业科技有限公司	关键管理人员控制的其他企业
友宝国际(UBOXINTERNATIONALHOLDINGSCOMPANYLIMITED)	实际控制人控制的其他企业
在线宝科技有限公司 (ONLINEBOXTECHNOLOGYCOMPANYLIMITED)	实际控制人控制的其他企业
深圳悦行天下科技有限公司	受关键管理人员重大影响的其他企业
深圳市讯联伟业网络有限公司	实际控制人投资的其他联营企业
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	联营企业
成都友派文化传媒有限公司	联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：截至 2015 年 12 月 31 日止，深圳市讯联伟业网络有限公司尚在清算中。

4、关联交易情况

(1) 关联销售情况

提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	技术服务	536,603.77	--
成都友派文化传媒有限公司	技术服务	703,018.87	--

(2) 关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收	上期确认的租赁收
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	机器设备	487,692.31	--
成都友派文化传媒有限公司	机器设备	570,769.23	--

(3) 关联担保情况

①本公司原子公司友宝科斯作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王滨、黄次南、李明浩	10,000,000.00	2014.6.28	2015.6.27	是

②本公司及子公司的所有自动售货机融资租赁业务,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变动。截至2015年12月31日止,尚未履行完毕的融资租赁合同涉及的融资租赁固定资产账面净值为357,468,016.29元、长期应付款-应付融资租赁款为257,351,568.49元。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入				
李明浩	400,000.00	2013-12-14	2015-7-16	0%
李明浩	2,000,000.00	2015-3-12	2016-10-12	15%
黄次南	500,000.00	2013-12-14	2015-10-31	0%
黄次南	3,300,000.00	2014-3-27	2015-7-10	6%
黄次南	1,000,000.00	2015-1-28	2016-10-12	15%
深圳市沃诺投资有限公司	15,000,000.00	2013-12-14	2015-7-14	0%
深圳市星动康华网络科技有限公司	48,500,000.00	2013-12-14	2015-7-15	0%

崔艳	2,700,000.00	2015-1-26	2015-10-10	15%
崔艳	300,000.00	2015-1-27	2015-10-10	15%
崔艳	200,000.00	2015-2-2	2015-10-10	15%
崔艳	400,000.00	2015-2-11	2015-10-10	15%
崔艳	900,000.00	2015-3-2	2015-10-10	15%
崔艳	1,270,000.00	2015-4-15	2015-10-10	15%
崔艳	300,000.00	2015-4-21	2015-10-10	15%
崔艳	1,300,000.00	2015-4-29	2015-10-10	15%
陈昆嵘	1,420,000.00	2013-12-14	2015-7-16	0%
陈昆嵘	1,500,000.00	2015-1-23	2015-10-12	15%
陈昆嵘	350,000.00	2015-4-9	2015-10-12	15%
陈昆嵘	500,000.00	2015-4-23	2015-10-12	15%
陈昆嵘	2,000,000.00	2015-4-27	2015-10-12	15%
陈昆嵘	300,000.00	2015-4-28	2015-10-12	15%
王滨	4,000,000.00	2013-12-10	2015-10-31	6.00%
王滨	3,000,000.00	2014-7-30	2015-2-9	6.00%
王滨	630,000.00	2014-7-30	2015-2-11	6.00%
王滨	5,000,000.00	2014-12-29	2015-2-11	6.00%
王滨	6,144,976.81	2014-12-29	2015-7-14	6.00%
王滨	450,000.00	2014-12-29	2015-7-31	6.00%
王滨	8,405,023.19	2014-12-29	2015-12-28	6.00%
王滨	11,000,000.00	2015-1-30	2015-12-29	6.00%

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,753,050.14	4,523,011.64

(6) 其他关联交易

2015 年 7 月，公司与王滨、黄次南签订《股权转让合同》，以 2 元受让其持有的深圳友宝科斯科技有限公司 100% 的股权。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都友派文化传媒有限公司	1,413,000.00	--	--	--
应收账款	西安巨蛋文化传媒有限公司	1,139,400.00	--	--	--
其他应收款	北京睿联天下科技发展有限公司	--	--	3,200,000.00	--
其他应收款	王滨	--	--	6,383,958.92	--
其他应收款	深圳悦行天下科技有限公司	--	--	7,800.00	--
其他应收款	友宝国际	--	--	250,916.90	--
其他应收款	西安巨蛋文化传媒有限公司	1,243,816.44	--	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王滨	--	30,105,000.00
其他应付款	陈昆嵘	--	1,420,000.00
其他应付款	李明浩	--	400,000.00
其他应付款	黄次南	--	3,800,000.00
其他应付款	深圳市沃诺投资有限公司	--	15,000,000.00
其他应付款	深圳市星动康华网络有限公司	--	48,500,000.00
其他应付款	北京博音伟业科技有限公司	57,103.14	57,103.14
其他应付款	深圳市讯联伟业网络有限公司	--	7,276.50

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
对外投资承诺	13,940,000.00	--

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	69,612,464.22	45,903,862.62
资产负债表日后第 2 年	26,800,350.56	33,240,718.76
资产负债表日后第 3 年	17,133,575.08	19,521,220.63
以后年度	12,864,228.30	15,063,635.09
合 计	126,410,618.16	113,729,437.10

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2016 年 4 月 11 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司子公司彩宝世纪已于 2014 年末停止经营。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	17,311,767.20	93.32	865,588.36	5.00	16,446,178.84
无风险组合	1,238,400.00	6.68	--	--	1,238,400.00
组合小计	18,550,167.20	100.00	865,588.36	4.67	17,684,578.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	18,550,167.20	100.00	865,588.36	4.67	17,684,578.84

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	17,311,767.20	100.00	865,588.36	5.00	16,446,178.84

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	--	--	--	--	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 865,588.36 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,526,502.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 864,405.11 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：账龄组合	13,432,055.47	2.81	900,729.50	6.71	12,531,325.97	
无风险组合	465,316,686.66	97.19	--	--	465,316,686.66	
组合小计	478,748,742.13	100.00	900,729.50	0.19	477,848,012.63	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	
合计	478,748,742.13	100.00	900,729.50	0.19	477,848,012.63	

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	27,839,142.68	11.58	1,392,896.31	5.00	26,446,246.37
无风险组合	212,478,091.24	88.42	--	--	212,478,091.24
组合小计	240,317,233.92	100.00	1,392,896.31	0.58	238,924,337.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	240,317,233.92	100.00	1,392,896.31	0.58	238,924,337.61

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,882,452.31	66.13	444,122.62	5.00	8,438,329.69
1至2年	4,543,490.32	33.82	454,349.03	10.00	4,089,141.29
2至3年	3,992.84	0.03	1,197.85	30.00	2,794.99
3至4年	2,120.00	0.02	1060.00	50.00	1,060.00
合计	13,432,055.47	100.00	900,729.50	--	12,531,325.97

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

1 年以内	27,820,359.14	99.93	1,391,017.96	5.00	26,429,341.18
1 至 2 年	18,783.54	0.07	1,878.35	10.00	16,905.19
合计	27,839,142.68	100.00	1,392,896.31	—	26,446,246.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 492,166.81 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	465,518,806.66	212,468,091.24
非关联公司借款	—	20,000,000.00
押金保证金	10,876,469.13	5,863,521.85
备用金	2,353,466.34	1,887,680.83
其他	—	97,940.00
合计	478,748,742.13	240,317,233.92

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳友宝	内部往来	103,578,299.93	2 年以内	21.63	—
北国友邦	内部往来	94,729,970.57	2 年以内	19.79	—
广州伟吉	内部往来	55,003,528.88	2 年以内	11.49	—
上海汇临	内部往来	39,005,645.57	2 年以内	8.15	—
武汉友宝	内部往来	37,117,388.57	2 年以内	7.75	—
合计		329,434,833.52		68.81	

(5) 期末, 本公司共有账面价值为 477,848,012.63 元的其他应收款, 账面余额为 478,748,742.13 元, 已计提坏账准备 900,729.50 元, 质押给银行取得长期借款 600 万美元, 截止 2015 年 12 月 31 日借款余额为 2,800,000.03 美元。

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备

对子公司 投资	100,363,609.86	3,500,000.00	96,863,609.86	39,600,000.00	--	39,600,000.00
------------	----------------	--------------	---------------	---------------	----	---------------

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州伟吉	6,000,000.00	53,500,000.00	9,498,100.00	50,001,900.00	--	--
友宝昂莱	16,000,000.00	--	--	16,000,000.00	--	--
北国友邦	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
河南友宝	6,800,000.00	--	--	6,800,000.00	--	--
上海汇临	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
武汉友宝	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
成都友宝	1,800,000.00	--	--	1,800,000.00	--	--
友宝阳光	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--	--
杭州联线宝	--	4,261,707.86	--	4,261,707.86	--	--
彩宝世纪	--	3,500,000.00	--	3,500,000.00	--	3,500,000.00
杭州友柏利市	--	--	--	--	--	--
大连友宝	--	--	--	--	--	--
深圳友宝	--	10,000,002.00	--	10,000,002.00	--	--
合计	39,600,000.00	71,261,709.86	10,498,100.00	100,363,609.86	--	3,500,000.00

说明：杭州友柏利市、大连友宝尚未出资，故长期股权投资为零；彩宝世纪原为友宝科斯的子公司，2015年6月本公司收购友宝科斯的长期股权投资及业务，截至2016年4月11日止，彩宝世纪的工商变更登记手续尚未完成。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营	218,250,042.68	156,083,193.70	75,678,907.68	30,703,999.42
其 他	597,136.78	--	251,509.44	--

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	897,328.76	--
委托贷款利息	458,333.33	--
合计	1,355,662.09	--

说明：投资收益系本公司购买理财产品所产生。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,427,614.77	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,376,738.31	
对非金融企业收取的资金占用费	568,294.09	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-798,744.18	
委托他人投资或管理资产的损益	897,328.76	
对外委托贷款取得的损益	458,333.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	685,526.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	4,759,862.11	
减：非经常性损益的所得税影响数	192,733.48	
非经常性损益净额	4,567,128.63	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	696,824.36	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,870,304.27	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.74	0.0499	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.37	0.0413	

北京友宝在线科技股份有限公司

2016年4月11日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

公司财务部办公室