

证券代码:836053

证券简称：友宝在线

主办券商：中信建投

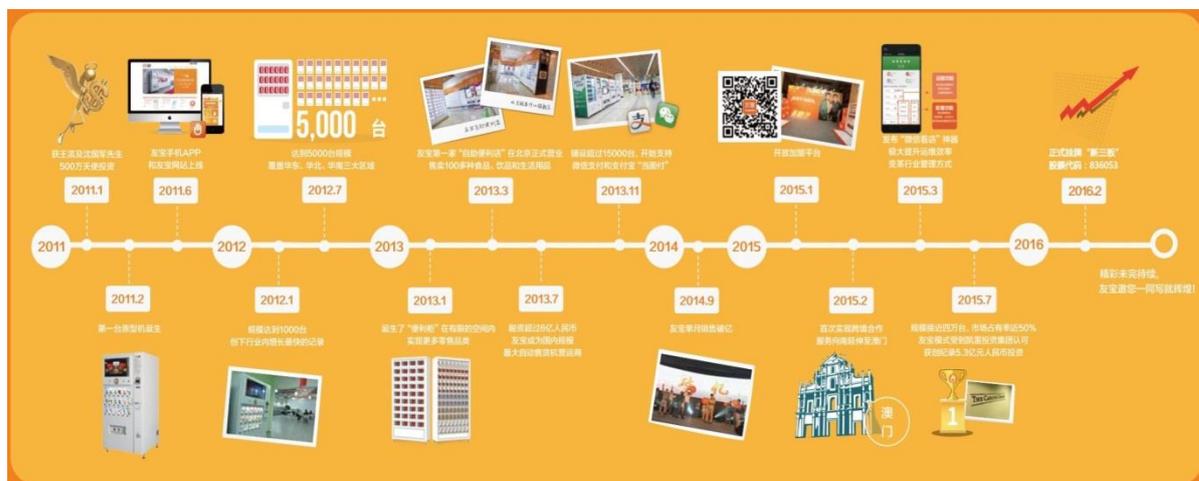


友宝在线

NEEQ:836053

北京友宝在线科技股份有限公司

Beijing UBOX Online Technology Corp.



半年度报告

2016

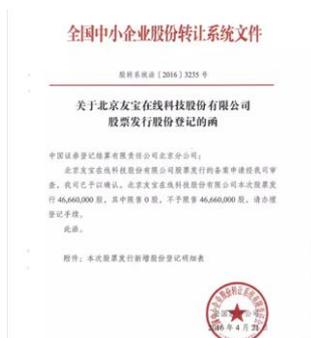
公司半年度大事记



1、2016年2月24日，公司股票在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券简称为友宝在线，证券代码为836053，即日起以协议转让方式公开转让。



2、2016年4月13日，公司在北京全国中小企业股份转让系统有限公司举行挂牌仪式。



3、2016年3月，公司以非公开定向发行的方式成功发行46,660,000股，募集资金349,950,000元，新增外部股东22个。



4、2016年6月21日，由中国董事局网、中国数据研究中心共同主办的“2016中国最具投资价值公司百强榜”正式发布。并由了望股份、无忧基金协办。本次榜单发布，全面展示了当前各行业中的最具实力的创新优秀企业，增强了社会各界对百强公司的关注与支持，尤其是得到众多投资人，投资机构及业内权威研究部门的广泛认可。友宝排名百强榜第54位。



5、2016年6月24日，根据股转系统公告（2016）50号公告通知，公司正式进入创新层。

目录

声明与提示

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公开披露过的所有文件正本和公告原稿
	3. 公司第一届董事会第十一次会议决议
	4. 公司第一届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

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 号融创动力文化科技创意产业基地 4 层
主办券商	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

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 号融创动力文化科技创意产业基地 4 层;邮编 100102

三、运营概况

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	496,660,000
控股股东	王滨
实际控制人	王滨
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	46
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	877,884,591.08	511,403,531.26	71.66%
毛利率	40.49%	43.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,731,897.89	-43,493,269.02	214.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,315,292.37	-42,735,702.43	217.74%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.26%	-55.82%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.40%	-54.85%	-
基本每股收益	0.11	-	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,111,491,402.06	1,490,588,063.67	41.65%
负债总计	1,522,418,505.47	1,104,959,924.53	37.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	571,325,332.57	369,052,127.46	54.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	0.82	40.24%
资产负债率	72.10%	74.13%	-
流动比率	1.87	1.64	14.02%
利息保障倍数	5.08	1.88	170.21%

注：利息保障倍数=（利润总额+利息净支出）/利息净支出

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	103,559,375.00	-11,404,650.82	-
应收账款周转率	3.58	13.71	-71.92%
存货周转率	11.60	7.50	-54.67%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	41.65%	6.76%	-
营业收入增长率	71.66%	51.14%	-
净利润增长率	189.50%	15.53%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

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。公司所处行业为“零售业”。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食品与主要用品零售（141010）逐步向互联网零售（13141111）转型。

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。截止本报告期末，公司拥有的专利数量为46个；公司拥有的“发明专利”数量为1个。自动售货机运营和商品销售以及广告业务是公司主要的收入来源。

公司自动售货机销售业务及广告业务的商业模式如下：

1、自营模式

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;截至2016年6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、深圳宝安机场等交通设施,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。公司进一步优化现有自营售货机点位,提高单机销售额;公司不断加大技术研发投入,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;

2、加盟模式

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。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,截止到2016年6月末,有加盟商近3500家,加盟机器数量超过15000台。对于加盟商而言,公司提供更为便捷的在线服务,加盟商可以通过微信公众号中的运营中心和数据中心来实时掌握自动售货机的运营数据,从而实现智慧运营。

3、广告业务

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。进入2016年,公司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。截止到2016年6月,已签约并执行的广告客户主要包括:联想集团、TCL集团、恒安、盼盼、三元、京东钱包、QQ钱包、腾讯游戏、小红书、招商银行、浦发银行等。

报告期内,公司商业模式较上年度保持一致,未发生重大变化。报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

1、公司财务状况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 2,111,491,402.06 元，较上年度期末增加 41.65%，负债总额 1,522,418,505.47 元，较上年度期末增加 37.78%；资产负债率为 72.10%，比上年度期末减少 2.03%，净资产总额 589,072,896.59 元，较上年度期末增加 52.76%。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 877,884,591.08 元，同比增长 71.66%，营业成本 522,457,735.32 元，同比增长 79.98%，净利润 48,409,871.02 元，同比增加 189.50%，报告期内公司营业收入同比增加的主要原因是：由于本期公司加大加盟模式的业务拓展，机器销售、租赁和商品批发业务收入均较上年同期增加较多，另外随着机器规模增多、点位增多，由此带来的广告效应，导致广告收入较上年同期增加较多。净利润增加主要是加盟业务模式带来的收入增加以及广告收入的增加，同时公司通过智慧运营以及费用控制，导致净利润的增加。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 103,559,375.00 元，上年同期为-11,404,650.82 元，经营性活动产生的现金流增加主要是由于自运营零售收入以及加盟模式的收入回款状况较好，业务量的增加导致与供应商的账期谈判能力增加，付款周期加长所致。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司业务、产品或服务亦未发生重大变化。

三、风险与价值

（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。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、完善存货质量管理制度，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2016年6月30日、2015年12月31日，公司固定资产净值分别为573,905,892.19元和595,814,972.75

元，同时固定资产折旧分别为111,786,229.97元和126,396,375.46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2016年6月30日、2015年12月31日应收账款净额分别为374,060,501.95元、115,854,576.04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。

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：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	是	第四节 二(一)
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、资产及其他资源的情况	是	第四节 二(二)
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节 二(四)
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	第四节 二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 报告期内的股票发行事项

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年2月26日	2016年5月4日	7.50	46,660,000	349,950,000.00	补充公司流动资金， 募集资金实际使用情况与发行方案一致

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、 垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前 已清理事项
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	资金	借款	1,243,816.44	64,701.37	1,308,517.81	是	否
合计	-	-	1,243,816.44	64,701.37	1,308,517.81	-	-

占用原因、归还及整改情况：

西安巨蛋文化娱乐管理有限公司为公司持股49%的联营企业。公司挂牌前，西安巨蛋文化

娱乐管理有限公司与公司签订借款协议，向公司借款人民币1,230,000.00元用于资金周转，借款时间为2年，年化利率为10%。截至本报告公告日，联营企业西安巨蛋文化娱乐管理有限公司的借款已按公司要求提前归还，该笔资金占用已归还，资金占用余额为0元。该等交易已经公司第一届董事会第七次会议、2015 年年度股东大会审议通过。

除此之外，截至本报告期末，公司不存在其他股东及其关联方非经营性占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
北京睿联天下科技发展有限公司	收购其所持有的北京友宝昂莱科技有限公司 20% 股权	200,000,000.00	是
王滨	关联担保	50,000,000.00	否
王滨	股票质押担保	50,000,000.00	是
王滨	关联担保	215,094,002.00	否
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	技术服务	268,301.89	否
成都友派文化传媒有限公司	技术服务	351,509.43	否
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	设备租赁	243,846.15	否
成都友派文化传媒有限公司	设备租赁	285,384.62	否
总计	-	516,243,044.09	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、北京友宝昂莱科技有限公司（以下简称“友宝昂莱”）报告期初是公司持股 80% 的控股子公司，报告期内公司以 20,000 万人民币收购北京睿联天下科技发展有限公司持有的友宝昂莱 20% 的股权。收购完成后，公司持有友宝昂莱 100% 的股权。因公司董事长王滨先生、董事黄次南先生（现已离职）最近一年内曾分别担任交易对手方北京睿联天下科技发展有限公司的执行董事和总经理，因此本次交易事项不构成重大资产重组，但构成关联交易。

友宝昂莱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，研发出公司目前纵贯“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，建立起强大的技术壁垒，友宝昂莱承担着友宝在线技术研发职能，是公司核心技术团队所在的公司；同时，友宝在线广告业务绝大部分由友宝昂莱负责，收购完成后，友宝昂莱将成为友宝在线全资子公司，有助于进一步提升公司业绩和业务的完整性。该等关联交易事项已经公司第一届董事会第五次会议、2016 年第二次临时股东大会审议通过，相关公告已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登。

2、2016年3月，公司向北京银行股份有限公司望京支行申请综合授信5,000万，期限2年，资金用途为补充流动资金，担保方式为公司名下人民币5,000万元定期存单质押及实际控制人王滨先生个人连带责任保证。实际控制人该等连带责任保证构成与公司的关联交易。该等授信担保事项主要为公司顺利获得相关贷款，有助于进一步促进公司的经营发展。该等关联交易事项已经公司第一届董事会第十一次会议审议，并已提交公司2016年第五次临时股东大会审议。相关公告已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登。

3、2016年5月，因公司经营发展需要补充流动资金，公司向中国民生银行股份有限公司北京分行申请综合授信6,000万元（实际获批5,000万元），期限12个月，担保方式为股东王滨以其持有的公司4,500万股普通股股票用于质押。该等股权质押担保事项主要为公司顺利获得相关贷款，有助于进一步促进公司的经营发展。该等关联交易事项已经公司第一届董事会第八次会议、2016年第三次临时股东大会审议通过，相关公告已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登。

4、为推动公司与各有关融资租赁公司融资租赁合同的签署和履行，公司的自动售货机融资租赁业务均按照交易对方要求由控股股东王滨先生承担个人连带保证。2016年1月，公司控股股东和实际控制人王滨与公司签署《担保协议》，担保本公司2016年度内与各有关融资租赁公司已签署或将签署的有关自动售货机业务的融资租赁合同中约定的全部保证担保范围，但担保责任最高额不超过6亿元人民币。2016年度上半年，该等关联担保的实际融资租赁合同总金额为215,094,002元。该等关联交易事项已经公司第一届董事会第十一次会议审议，并已提交公司2016年第五次临时股东大会审议。相关公告已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登。

5、联营企业西安巨蛋文化传媒有限公司和成都友派文化传媒有限公司主营业务为KTV经营，因此上述联营公司出于运营的需要，有在运营场所配套自动售货机用于商品销售的业务需求。而自动售货机租赁和技术服务是友宝在线的主营业务之一，出于该等交易需求和生产经营的需要，公司向上述联营企业提供长期的设备租赁和技术服务。该等关联交易事项已经公司第一届董事会第十一次会议审议，并已提交公司2016年第五次临时股东大会审议。相关公告已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登。

（四）收购、出售资产、对外投资事项

公司于2016年3月18日召开2016年第二次临时股东大会审议通过《关于公司拟收购北京友宝昂莱科技有限公司20%股权方案的议案》，公司以总投资20,000万人民币收购北京睿联天下科技发展有限公司持有的北京友宝昂莱技术有限公司（以下简称“友宝昂莱”）20%的股权。收购完成后，公司持有友宝昂莱100%的股权。本次收购不构成重大资产重组。

本次交易前，友宝昂莱系公司持股80%的控股子公司。友宝昂莱承担着友宝在线技术研发职能，是公司核心技术团队所在的公司；同时，友宝在线广告业务绝大部分由友宝昂莱负责，收购完成后，友宝昂莱将成为友宝在线全资子公司，有助于进一步提升公司业绩和业务的完整性。

上述收购事项已经公司第一届董事会第五次会议、2016年第二次临时股东大会审议通过，相关公告已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登。

（五）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信守《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、公司股东陈昆嵘已与控股股东王滨签署《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。相关股东在本报告其内信守了上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	46,660,000	46,660,000	9.39%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	450,000,000	100.00%	0	450,000,000	90.61%
	其中：控股股东、实际控制人	128,573,100	28.57%	0	128,573,100	25.89%
	董事、监事、高管	142,929,000	31.76%	-100,988,550	41,940,450	8.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		450,000,000	-	46,660,000	496,660,000	-
普通股股东人数		47				

注：1、上表中普通股股东人数 47 人为报告期末股东人数，报告期初股东人数为 18 人。

2、上表中董事、监事、高管的有限售条件股份数量不包含控股股东、实际控制人王滨先生的股份数量。

二、报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王滨	128,573,100	0	128,573,100	25.89%	128,573,100	0
2	沈国军	49,356,900	0	49,356,900	9.94%	49,356,900	0
3	许戈	44,387,550	0	44,387,550	8.94%	44,387,550	0
4	陈昆嵘	41,940,450	0	41,940,450	8.44%	41,940,450	0
5	黄次南	34,309,350	0	34,309,350	6.91%	34,309,350	0
6	吴松锋	33,446,700	0	33,446,700	6.73%	33,446,700	0
7	林荣	33,446,700	0	33,446,700	6.73%	33,446,700	0
8	李明浩	22,291,650	0	22,291,650	4.49%	22,291,650	0
9	华住投资(上海)有限公司	16,109,100	0	16,109,100	3.24%	16,109,100	0
10	刘霞	0	13,326,500	13,326,500	2.68%	0	13,326,500
合计		403,861,500	13,326,500	417,188,000	83.99%	403,861,500	13,326,500

前十名股东间相互关系说明：

自然人股东王滨、陈昆嵘之间签署有一致行动协议书，相互之间存在一致行动关系；

除此之外，前十名股东中其他股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为王滨，持有友宝在线25.8875%的股份。控股股东简历如下：

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。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人情况见第五节、三（一）

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王滨	董事长兼总经理	男	51	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	39	本科	2015年9月5日 -2018年9月4日	是
桂昭宇	董事	男	44	硕士	2015年9月5日 -2018年9月4日	否
黄鹤鸣	副总经理	男	42	本科	2016年3月1日 -2018年9月4日	是
黄鹤鸣	董事	男	42	本科	2016年3月12日 -2018年9月4日	是
李新阳	副总经理	男	38	本科	2015年9月5日 -2018年9月4日	是
李新阳	董事	那	38	本科	2016年3月12日 -2018年9月4日	是
黄荣辉	监事	男	47	硕士	2015年9月5日 -2018年9月4日	是
王家军	监事	男	46	本科	2015年9月5日 -2018年9月4日	是
李巍	监事会主席	男	39	本科	2016年3月12日 -2018年9月4日	否
崔艳	财务总监	女	35	硕士	2015年9月5日 -2018年9月4日	是
崔艳	董事会秘书	女	35	硕士	2016年3月1日 -2018年9月4日	是
董事会人数：5						-
监事会人数：3						-
高级管理人员人数：5						-

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王滨	董事长兼总经理	128,573,100	0	128,573,100	25.89%	0
陈昆嵘	董事兼副总经理	41,940,450	0	41,940,450	8.44%	0
合计	-	170,513,550	0	170,513,550	34.33%	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		是	
	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
黄次南	董事兼董事会秘书	离任	-	因公司发展需要,2016年3月1日公司第一届董事会第四次会议,对董事会秘书进行调整;2016年3月12日公司第一次临时股东大会,对董事进行调整。
崔艳	财务总监	新任	财务总监兼董事会秘书	因公司发展需要,2016年3月1日公司第一届董事会第四次会议,对董事会秘书进行调整。
李明浩	董事兼副总经理	离任	-	因个人原因,2016年3月1日公司第一届董事会第四次会议,对副总经理进行调整;2016年3月12日公司第一次临时股东大会,对董事进行调整。
李新阳	副总经理	新任	董事兼副总经理	因公司发展需要,2016年3月12日公司第一次临时股东大会,对董事进行调整。
黄鹤鸣	-	新任	董事兼副总经理	因公司发展需要,2016年3月1日公司第一届董事会第四次会议,对副总经理进行调整;2016年3月12日公司第一次临时股东大会,对董事进行调整。
许戈	监事会主席	离任	-	因个人原因,2016年3月12日公司第一次临时股东大会,对监事会主席进行调整。
李巍	-	新任	监事会主席	因公司发展需要,2016年3月12日公司第一次临时股东大会,对监事会主席进行调整。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	1,598	1,757

核心员工变动情况:

公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公

司为核心技术团队提供培训、晋升机会，并通过多种激励措施，保障核心技术团队的人员稳定。

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。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	(五)、1	487,315,275.82	289,850,080.60
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	(五)、2	374,060,501.95	115,854,576.04
预付款项	(五)、3	38,852,052.27	10,993,409.88
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息	(五)、4	3,208,333.31	458,333.33
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	(五)、5	125,275,527.77	71,225,970.17
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	(五)、6	50,034,086.38	40,055,665.14
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	(五)、7	24,913,809.73	16,055,652.96
其他流动资产	(五)、8	253,109,956.59	183,647,698.19
流动资产合计		1,356,769,543.82	728,141,386.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	(五)、9	31,020,000.00	32,600,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款	(五)、10	47,275,079.71	31,634,592.24
长期股权投资	(五)、11	7,181,878.16	1,609,664.92
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	(五)、12	573,905,892.19	595,814,972.75
在建工程		0.00	0.00

工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	(五)、13	41,150,851.21	46,015,387.09
开发支出	(五)、14	15,444,184.66	2,583,015.36
商誉	(五)、15	38,107,759.34	11,476,789.50
长期待摊费用	(五)、16	306,836.31	752,541.23
递延所得税资产	(五)、17	329,376.66	329,376.66
其他非流动资产	(五)、18	0.00	39,630,337.61
非流动资产合计		754,721,858.24	762,446,677.36
资产总计		2,111,491,402.06	1,490,588,063.67
流动负债：			
短期借款	(五)、19	150,000,000.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	(五)、20	248,597,308.67	190,231,350.29
预收款项	(五)、21	28,882,508.43	24,083,781.98
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	(五)、22	1,006,148.02	206,171.60
应交税费	(五)、23	17,184,626.76	21,781,078.75
应付利息	(五)、24	3,401,051.51	4,891,020.87
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	(五)、25	112,130,418.04	42,543,108.49
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	(五)、26	135,983,092.99	145,195,692.54
其他流动负债	(五)、27	30,266,068.86	15,686,537.04
流动负债合计		727,451,223.28	444,618,741.56
非流动负债：			
长期借款	(五)、28	530,000,000.00	530,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
长期应付款	(五)、29	264,939,389.25	130,337,956.14
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债	(五)、30	27,892.94	3,226.83
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		794,967,282.19	660,341,182.97
负债合计		1,522,418,505.47	1,104,959,924.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五)、31	496,660,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	(五)、32	331,369,764.01	224,908,456.79
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	(五)、33	-12,980,000.00	-12,400,000.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	(五)、34	-243,724,431.44	-293,456,329.33
归属于母公司所有者权益合计		571,325,332.57	369,052,127.46
少数股东权益		17,747,564.02	16,576,011.68
所有者权益合计		589,072,896.59	385,628,139.14
负债和所有者权益总计		2,111,491,402.06	1,490,588,063.67

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		208,764,838.91	171,061,513.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	(六)、1	223,636,701.02	17,684,578.84
预付款项		9,366,678.78	318,540.12
应收利息		3,208,333.31	458,333.33
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	(六)、2	686,680,680.53	477,848,012.63

存货		578,158.43	81,763.24
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		893,136.36	893,999.62
其他流动资产		247,366,389.64	164,055,496.00
流动资产合计		1,380,494,916.98	832,402,237.10
非流动资产：			
可供出售金融资产		31,020,000.00	31,600,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	(六)、3	296,863,609.86	96,863,609.86
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		388,006,433.05	406,124,198.44
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		8,862,024.84	9,762,908.69
开发支出		1,814,156.28	0.00
商誉		11,476,789.50	3,894,304.50
长期待摊费用		306,836.31	752,541.23
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	32,243,953.70
非流动资产合计		738,349,849.84	581,241,516.42
资产总计		2,118,844,766.82	1,413,643,753.52
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		59,020,668.69	53,317,402.21
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		2,462,026.69	2,976,544.35
应付利息		3,181,202.02	4,671,171.38
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		1,717,520.06	12,748,848.83
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		135,983,092.99	145,195,692.54
其他流动负债		51,706,911.58	6,773,798.52
流动负债合计		404,071,422.03	225,683,457.83
非流动负债：			

长期借款		530,000,000.00	530,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		264,939,389.25	130,337,956.14
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		794,939,389.25	660,337,956.14
负债合计		1,199,010,811.28	886,021,413.97
所有者权益：			
股本		496,660,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		432,977,895.17	132,067,561.17
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-12,980,000.00	-12,400,000.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
未分配利润		3,176,060.37	-42,045,221.62
所有者权益合计		919,833,955.54	527,622,339.55
负债和所有者权益合计		2,118,844,766.82	1,413,643,753.52

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		877,884,591.08	511,403,531.26
其中：营业收入	(五)、35	877,884,591.08	511,403,531.26
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		830,614,340.59	564,545,752.95
其中：营业成本	(五)、35	522,457,735.32	290,290,405.43
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00

保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	(五)、36	4,501,222.94	2,756,847.97
销售费用	(五)、37	216,883,267.85	189,655,806.60
管理费用	(五)、38	53,646,035.17	57,600,376.45
财务费用	(五)、39	14,795,321.68	21,222,019.30
资产减值损失	(五)、40	18,330,757.63	3,020,297.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、41	3,344,464.96	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-397,786.76	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,614,715.45	-53,142,221.69
加：营业外收入	(五)、42	2,856,975.91	756,845.59
其中：非流动资产处置利得		6,352.29	230,407.53
减：营业外支出	(五)、43	2,202,061.51	1,512,951.10
其中：非流动资产处置损失		343,896.33	868,453.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,269,629.85	-53,898,327.20
减：所得税费用	(五)、44	2,859,758.83	187,995.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,409,871.02	-54,086,322.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-798,744.18	0.00
归属于母公司所有者的净利润		49,731,897.89	-43,493,269.02
少数股东损益		-1,322,026.87	-10,593,053.73
六、其他综合收益的税后净额		-580,000.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-580,000.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-580,000.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-580,000.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		47,829,871.02	-54,086,322.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,151,897.89	-43,493,269.02
归属于少数股东的综合收益总额		-1,322,026.87	-10,593,053.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	-
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)、4	361,944,168.77	79,846,745.12
减：营业成本	(六)、4	236,069,925.64	30,868,953.06
营业税金及附加		190,431.94	0.00
销售费用		33,153,455.60	3,787,641.68
管理费用		25,851,847.09	12,351,429.35
财务费用		14,532,876.45	2,386,103.07
资产减值损失		11,182,145.42	555,745.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	(六)、5	3,766,917.83	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,730,404.46	29,896,872.92
加：营业外收入		659,902.12	33,159.53
其中：非流动资产处置利得		131,102.12	0.00
减：营业外支出		169,024.59	0.00
其中：非流动资产处置损失		169,024.47	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,221,281.99	29,930,032.45
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,221,281.99	29,930,032.45
五、其他综合收益的税后净额		-580,000.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-580,000.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-580,000.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		44,641,281.99	29,930,032.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		730,745,347.91	553,569,481.82
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		1,353,428.16	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、45	35,830,866.94	14,096,912.92
经营活动现金流入小计		767,929,643.01	567,666,394.74
购买商品、接受劳务支付的现金		346,404,059.91	331,626,737.07
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		98,694,588.55	99,902,781.69
支付的各项税费		35,805,079.78	14,581,972.39
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、45	183,466,539.77	132,959,554.41
经营活动现金流出小计		664,370,268.01	579,071,045.56
经营活动产生的现金流量净额		103,559,375.00	-11,404,650.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,016,917.85	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,710.35	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	903,015.08
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		141,392,628.20	903,015.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,800,179.75	70,358,771.41
投资支付的现金		374,970,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		511,770,179.75	70,358,771.41
投资活动产生的现金流量净额		-370,377,551.55	-69,455,756.33

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		349,950,000.00	136,063,055.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		150,000,000.00	24,932,000.00
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	(五)、45	0.00	88,146,110.00
筹资活动现金流入小计		499,950,000.00	249,141,165.27
偿还债务支付的现金		18,487,820.19	16,959,849.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,136,858.67	19,730,306.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、45	2,379,666.00	87,727,599.32
筹资活动现金流出小计		36,004,344.86	124,417,755.64
筹资活动产生的现金流量净额		463,945,655.14	124,723,409.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	120,092.86
五、现金及现金等价物净增加额		197,127,478.59	43,983,095.34
加：期初现金及现金等价物余额		290,187,797.23	61,993,806.14
六、期末现金及现金等价物余额		487,315,275.82	105,976,901.48

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	本期金额	上期金额
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		1,498,726.96	285,815.57
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		291,394,269.64	70,450,123.59
经营活动现金流入小计		292,892,996.60	70,735,939.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,051,838.00	1,140.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,266,268.59	5,926,729.86
支付的各项税费		2,172,753.41	508,296.81
支付其他与经营活动有关的现金		367,144,692.50	171,107,584.77
经营活动现金流出小计		380,635,552.50	177,543,751.44
经营活动产生的现金流量净额		-87,742,555.90	-106,807,812.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,016,917.85	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,251.73	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	79,169.70
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		141,051,169.58	79,169.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,358,087.24	12,139,364.00
投资支付的现金		362,000,000.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		490,358,087.24	12,139,364.00
投资活动产生的现金流量净额		-349,306,917.66	-12,060,194.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		349,950,000.00	136,063,055.13
取得借款收到的现金		150,000,000.00	24,932,000.00
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		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		499,950,000.00	160,995,055.13
偿还债务支付的现金		18,487,820.19	29,769,893.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,334,380.66	327,449.64
支付其他与筹资活动有关的现金		2,375,000.00	3,279,033.41
筹资活动现金流出小计		25,197,200.85	33,376,376.14
筹资活动产生的现金流量净额		474,752,799.15	127,618,678.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	12,171.57
五、现金及现金等价物净增加额		37,703,325.59	8,762,843.98
加：期初现金及现金等价物余额		171,061,513.32	1,349,525.23
六、期末现金及现金等价物余额		208,764,838.91	10,112,369.21

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

公司于2016年3月1日召开2016年第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司拟收购厦门市前沿科技开发有限公司51%股权方案的议案》，公司以总投资2,550万人民币收购厦门市前沿科技开发有限公司（以下简称“厦门前沿”）51%的股权，取得了厦门前沿的控制权，并将其纳入合并报表范围。

二、报表项目注释

除特别说明外，金额以人民币元为单位，股份数量以股为单位。

（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
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
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

2016年3月,根据本公司股东会决议和修改后的章程规定,增加注册资本人民币4,666.00万元,新增注册资本由本公司向12名机构投资者、10名自然人发行4,666.00万股,每股面值1.00元,每股发行价格7.5元,变更后的注册资本为人民币49,666.00万元,股本为人民币49,666.00万元。本次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年4月6日出具致同验字(2016)第110ZB0173号验资报告。截至2016年6月30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	25.8875
沈国军	49,356,900.00	9.9378
林荣	33,446,700.00	6.7343
吴松锋	33,446,700.00	6.7343
李明浩	22,291,650.00	4.4883
黄次南	34,309,350.00	6.9080
许戈	44,387,550.00	8.9372
陈昆嵘	41,940,450.00	8.4445
衣嘉平	2,263,950.00	0.4558
华住投资(上海)有限公司	16,109,100.00	3.2435
海南长阳创业投资有限公司	9,598,500.00	1.9326
霍尔果斯锋茂股权投资管理合伙企业(有限合伙)	4,179,600.00	0.8415
南京汉能创业投资中心(有限合伙)	1,137,600.00	0.2291
重庆汉能科技创业投资中心(有限合伙)	4,308,750.00	0.8675
北京汉能中宏投资中心(有限合伙)	1,057,050.00	0.2128
嘉兴英飞投资中心(有限合伙)	4,228,650.00	0.8514
温瑞峰	10,562,400.00	2.1267
周江华	8,802,000.00	1.7722
蒋敏	3,333,400.00	0.6712
祁昆	2,666,700.00	0.5369
李建成	2,000,000.00	0.4027
刘霞	13,326,500.00	2.6832

朱江	1,333,400.00	0.2685
于荣家	4,000,000.00	0.8054
熊晓东	1,000,000.00	0.2013
国泰君安证券股份有限公司知点新三板成长一号	1,000,000.00	0.2013
中信建投证券股份有限公司宝盈新三板盈丰 10 号	1,000,000.00	0.2013
拉萨楚源投资管理有限责任公司	1,000,000.00	0.2013
北京南洋莱太时尚女人服装用品交易市场有限公司	1,000,000.00	0.2013
无锡源石投资管理有限公司	1,000,000.00	0.2013
合肥中安润信基金投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.4027
中信证券新三板增强 1 号集合资产管理计划	1,000,000.00	0.2013
中信证券新三板增强 3 号集合资产管理计划	1,000,000.00	0.2013
唐梦华	2,000,000.00	0.4027
河南华夏海纳源禾小微企业创业投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	0.2013
重庆东证怀新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.4027
中信建投证券股份有限公司协和资产方元 7 号 I 期	1,000,000.00	0.2013
李雅琳	1,000,000.00	0.2013
兴业财富资产管理有限公司新三板 1 号	2,000,000.00	0.4027
何斌军	1,000,000.00	0.2013
合计	496,660,000.00	100.0000

本公司统一社会信用代码：911102285906416830；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十一次会议于 2016 年 8 月 25 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”）、上海友试市场营销策划有限公司（以下简称“上海友试”）和厦门市前沿科技开发有限公司21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（五）48，本公司在其他主体中的权益情况参见附注（五）49。

（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。本财务报表的期初数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，上年同期指 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。

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：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且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。

（3）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。

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：

发行方或债务人发生严重财务困难；

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；

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；

债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

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；

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；

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；

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。

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低层次输入值，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：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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。

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。

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。

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：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（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资租赁款的入账价值，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	期末余额	期初余额
库存现金	25,481,416.39	18,911,852.75
银行存款	456,773,523.64	267,838,896.74

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	5,060,335.79	3,099,331.11
合 计	487,315,275.82	289,850,080.60

其他说明：

(1) 其他货币资金为本公司在第三方支付平台的存款。

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 10,600 万元，为银行贷款质押的定期存单（2015 年 12 月 31 日为人民币 0 元），详见本附注第 51、(2) 项“或有事项”中的相关内容。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	394,347,420.28	99.69	20,286,918.33	5.14	374,060,501.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,241,910.00	0.31	1,241,910.00	100.00	-
合 计	395,589,330.28	100.00	21,528,828.33	5.44	374,060,501.95

应收账款分类披露（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	122,049,296.74	98.99	6,194,720.70	5.08	115,854,576.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	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

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	380,604,042.58	19,030,202.14	5
1 至 2 年	8,801,568.93	880,156.89	10
2 至 3 年	900,225.41	270,067.62	30
3 年以上	212,983.36	106,491.68	50
合 计	390,518,820.28	20,286,918.33	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,504,080.71	5,825,204.04	5.00
1 至 2 年	2,754,751.67	275,475.16	10.00
2 至 3 年	124,953.40	37,486.02	30.00
3 年以上	113,110.96	56,555.48	50.00
合计	119,496,896.74	6,194,720.70	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

注：本期计提坏账准备金额 14,092,197.63 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
上海滕凯融资租赁有限公司	非关联方	218,194,358.97	55.16	10,909,717.95
福建省台福食品有限公司	非关联方	22,851,759.23	5.78	1,142,587.96
深圳市恒大饮品有限公司	非关联方	15,435,000.00	3.9	1,041,250.00
中国移动通信集团设计院有限公司	非关联方	12,409,280.90	3.14	620,464.05
大连富士冰山自动售货机有限公司	非关联方	10,188,679.25	2.58	509,433.96
合 计	-	279,079,078.35	70.56	14,223,453.92

注：本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 279,079,078.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,223,453.92 元

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,521,699.47	83.71	10,505,735.40	95.56
1 至 2 年	5,619,321.48	14.46	308,510.55	2.81
2 至 3 年	25,625.02	0.07	176,605.93	1.61
3 年以上	685,406.30	1.76	2,558.00	0.02
合 计	38,852,052.27	100.00	10,993,409.88	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因为合同尚未执行完毕

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)
北京地铁利通投资有限公司	非关联方	3,045,337.88	7.84
久保田自动售货机（上海）有限公司	非关联方	2,943,280.00	7.58
青岛易触数码科技有限公司	非关联方	2,254,168.80	5.80
深圳市凯得自动付款系统有限公司	非关联方	1,044,562.00	2.69
福建骏鹏易丰商用设备有限公司	非关联方	966,565.40	2.49
合 计	-	10,253,914.08	26.40

4、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,208,333.31	458,333.33

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	135,195,435.64	100.00	9,919,907.87	7.34	125,275,527.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	135,195,435.64	100.00	9,919,907.87	7.34	125,275,527.77

其他应收款分类披露 (续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,907,318.04	100.00	5,681,347.87	7.39	71,225,970.17
单项金额不重大但单独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

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,647,093.59	5,432,354.68	5.00
1 至 2 年	17,361,463.02	1,736,146.30	10.00
2 至 3 年	5,938,868.61	1,781,660.58	30.00
3 至 4 年	1,939,492.61	969,746.31	50.00
合计	133,886,917.83	9,919,907.87	-

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,426,506.70	2,921,325.33	5.00
1 至 2 年	13,364,777.98	1,336,477.80	10.00
2 至 3 年	2,562,818.74	768,845.63	30.00
3 至 4 年	1,309,398.18	654,699.11	50.00
合计	75,663,501.60	5,681,347.87	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,238,560.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	56,487,004.79	30,468,487.38
借款	46,214,613.25	23,635,500.14
备用金	20,333,285.28	13,830,448.28
往来款	10,322,414.40	6,305,434.41
其他	1,838,117.92	2,667,447.83
合 计	135,195,435.64	76,907,318.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京其乐久久科技有限公司	否	借款	30,000,000.00	1 年以内	22.19	1,500,000.00
厦门优派巨蛋娱乐有限公司	否	借款	9,090,134.68	1 年以内	6.72	454,506.73
深圳市魔方前沿文化发展有限公司	否	借款	5,815,960.76	1 年以内	4.30	290,798.04
上海纬翰融资租赁有限公司	否	保证金	4,290,994.26	1-2 年	3.17	429,099.43
大连富士冰山自动售货机有限公司	否	押金	3,000,000.00	1-2 年	2.22	300,000.00
合 计	-	-	52,197,089.70	-	38.60	2,974,404.20

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	49,545,546.20	-	49,545,546.20
机器	488,540.18	-	488,540.18
合 计	50,034,086.38	-	50,034,086.38

存货分类 (续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	40,055,665.14	-	40,055,665.14
机器	-	-	-
合 计	40,055,665.14	-	40,055,665.14

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	24,530,676.22	15,161,653.34
一年内到期的长期待摊费用	383,133.51	893,999.62
合 计	24,913,809.73	16,055,652.96

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	122,000,000.00	100,000,000.00
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项税	75,366,389.64	24,355,952.02
租金	1,340,008.08	8,155,878.83
保险	-	342,610.58
其他	4,403,558.87	793,256.76
合 计	253,109,956.59	183,647,698.19

其他说明：

(1) 理财产品如下：

① 本公司于 2016 年 4 月 6 日与北京微星资本投资有限公司（转让方）、北京微星优财网络科技有限公司（服务方）签订了企明星产品投资及服务合同，购买 200 万元私募基金“中子星-星海专享 1 号”，预期年化产品收益率为 5.18%，该产品没有固定期限，自购买产品之日起，可随时支取。

② 本公司于 2016 年 6 月 7 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 4.25%，投资周期为 35 天。

③ 本公司于 2016 年 5 月 10 日与北京银行望京支行签订了银行理财产品合约，购买 14,000 万元保本浮动收益型理财产品“机构天天金 3000”，该产品没有固定期限，自购买产品之日起，可随时支取。2016 年 5 月 18 日赎回 4,000 万元，截至 2016 年 6 月 30 日，该理财产品余额为 10,000 万元。

上述 2016 年新增对外投资已经公司第一届董事会第十一次会议审议通过。

(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 万元贷给北京银城通担保有限公司，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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	31,020,000.00	-	31,020,000.00	32,600,000.00	-	32,600,000.00
其中：按公允价值计量的	31,020,000.00	-	31,020,000.00	31,600,000.00	-	31,600,000.00
按成本计量的	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	31,020,000.00	-	31,020,000.00	32,600,000.00	-	32,600,000.00

(2) 期末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/债务工具的摊余成本	44,000,000.00
公允价值	31,020,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	12,980,000.00
已计提减值金额	-

(3) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明

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	未计提减值准备原因
上海易所试网络信息技术股份有限公司	4,400.00	3,102.00	29.50	7	-	暂时性下跌
合 计	4,400.00	3,102.00	29.50	7	-	-

10、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	82,956,617.25	-	82,956,617.25	55,678,444.89	-	55,678,444.89	0.5352%-1.7043%
其中：未实现融资收益	12,043,997.68	-	12,043,997.68	8,882,199.31	-	8,882,199.31	-
小 计	70,912,619.57	-	70,912,619.57	46,796,245.58	-	46,796,245.58	-
减：1 年内到期的长期应收款	23,637,539.86	-	23,637,539.86	15,161,653.34	-	15,161,653.34	-
合 计	47,275,079.71	-	47,275,079.71	31,634,592.24	-	31,634,592.24	-

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
广州友效达网络科技有限公司	151,404.21	490,000.00	-	-363,999.94	-	-
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	1,458,260.71	980,000.00	-	-508.87	-	-
成都友派文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
北京蓝色风潮科技有限公司	-	2,500,000.00	-	-94,955.48	-	-
上海夕半实业有限公司	-	2,000,000.00	-	61,677.53	-	-
小 计	1,609,664.92	5,970,000.00	-	-397,786.76	-	-
合 计	1,609,664.92	5,970,000.00	-	-397,786.76	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州友效达网络科技有限公司	-	-	-	277,404.27	-
西安巨蛋文化娱乐管	-	-	-	2,437,751.84	-

理有限公司					
成都友派文化传媒有 限公司	-	-	-	-	-
北京蓝色风潮科技有 限公司	-	-	-	2,405,044.52	-
上海夕半	-	-	-	2,061,677.53	-
小 计	-	-	-	7,181,878.16	-
合 计	-	-	-	7,181,878.16	-

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、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初余额	690,156,322.35	4,953,919.24	6,108,993.20	21,886,272.44	723,105,507.23
2、本期增加金额	226,987,158.81	150,627.80	910,262.62	5,100,276.32	233,148,325.55
购置	226,987,158.81	150,627.80	910,262.62	5,100,276.32	233,148,325.55
3、本期减少金额	264,075,287.26	563,013.50	4,264,645.04	764,605.80	269,667,551.60
处置或报废	264,075,287.26	563,013.50	4,264,645.04	764,605.80	269,667,551.60
4、期末余额	653,068,193.90	4,541,533.54	2,754,610.78	26,221,942.96	686,586,281.18
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	114,525,333.36	2,227,743.43	2,549,387.63	7,093,911.04	126,396,375.46
2、本期增加金额	38,262,874.13	500,334.29	234,504.62	3,943,705.43	42,941,418.47
(1) 计提	38,262,874.13	500,334.29	234,504.62	3,943,705.43	42,941,418.47
3、本期减少金额	54,486,755.06	726,259.23	1,933,746.08	404,803.59	57,551,563.96
处置或报废	54,486,755.06	726,259.23	1,933,746.08	404,803.59	57,551,563.96
4、期末余额	98,301,452.43	2,001,818.49	850,146.17	10,632,812.88	111,786,229.97
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	894,159.02	-	-	-	894,159.02
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	894,159.02	-	-	-	894,159.02
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	553,872,582.45	2,539,715.05	1,904,464.61	15,589,130.08	573,905,892.19
2、期初账面价值	574,736,829.97	2,726,175.81	3,559,605.57	14,792,361.40	595,814,972.75

注：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的方式租回，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	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	476,612,843.95	53,415,237.03	-	423,197,606.92

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	185,698,329.29

(4) 报告期无暂时闲置的固定资产。

(5) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 报告期各期末无持有待售的固定资产情况。

(7) 报告期各期末无未办妥产权证书的固定资产。

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	45,415,167.48	6,496,634.88	51,911,802.36
2、本期增加金额	-	287,958.13	287,958.13
(1) 购置	-	287,958.13	287,958.13
(2) 内部研发	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4、期末余额	45,415,167.48	6,784,593.01	52,199,760.49
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	3,765,884.82	2,130,530.45	5,896,415.27
2、本期增加金额	4,773,135.71	379,358.30	5,152,494.01
计提	4,773,135.71	379,358.30	5,152,494.01
3、本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4、期末余额	8,539,020.53	2,509,888.75	11,048,909.28
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-

项 目	内部研发软件	外购软件	合 计
计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	36,876,146.95	4,274,704.26	41,150,851.21
2、期初账面价值	41,649,282.66	4,366,104.43	46,015,387.09

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 87%。

14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	
白酒售卖机	-	256,721.00	-	-	-	256,721.00
冰淇淋机	-	104,261.74	-	-	-	104,261.74
自助刷卡系统	-	486,071.51	-	-	-	486,071.51
vBox 平台通用系统	-	530,361.32	-	-	-	530,361.32
人工智能之人脸识别	-	436,740.71	-	-	-	436,740.71
大统计后台	-	1,666,817.59	-	-	-	1,666,817.59
参数划线后台	-	1,260,003.73	-	-	-	1,260,003.73
在线应用平台	-	3,103,178.08	-	-	-	3,103,178.08
友智慧运营客户端	-	1,183,193.17	-	-	-	1,183,193.17
友宝企业 ERP-SAP 系统	2,583,015.36	1,859,998.08	-	-	-	4,443,013.44
自助 KTV	-	829,136.91	-	-	-	829,136.91
大数据系统	-	1,144,685.46	-	-	-	1,144,685.46
合 计	2,583,015.36	12,861,169.30	-	-	-	15,444,184.66

(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 (%)
----	---------	----------	---------------

白酒售卖机	2016年6月	未来会产生收益	10
冰淇淋机	2016年6月	未来会产生收益	10
自助刷卡系统	2016年1月	未来会产生收益	50
vBox 平台通用系统	2016年1月	未来会产生收益	40
人工智能之人脸识别	2016年6月	未来会产生收益	70
大统计后台	2016年1月	未来会产生收益	95
参数划线后台	2016年1月	未来会产生收益	95
在线应用平台	2016年2月	未来会产生收益	60
友智慧运营客户端	2016年3月	未来会产生收益	30
友宝企业 ERP-SAP 系统	2015年8月	未来会产生收益	90
自助 KTV	2016年4月	未来会产生收益	90
大数据系统	2016年1月	未来会产生收益	90

15、商誉

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州伟吉贸易有限公司	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
厦门市前沿科技开发有限公司	-	26,630,969.84	-	-	-	26,630,969.84
合计	11,476,789.50	26,630,969.84	-	-	-	38,107,759.34

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
		计提	其他	处置	其他	
广州伟吉贸易有限公司	-	-	-	-	-	-
上海建凌自动售货机有限公司	-	-	-	-	-	-
厦门市前沿科技开发有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：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，本期末商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租赁服务费	194,829.93	-	157,779.48	-	37,050.45
装修费	557,711.30	-	287,925.44	-	269,785.86
其他	-	-	-	-	-
合 计	752,541.23	-	445,704.92	-	306,836.31

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,070,036.99	329,376.66	2,070,036.99	329,376.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,942,100.60	11,942,100.60
可抵扣亏损	200,274,035.94	200,274,035.94
合 计	212,216,136.54	212,216,136.54

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	39,630,337.61

19、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	150,000,000.00	-

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	185,694,726.83	101,197,833.63
设备款	62,902,581.84	89,033,516.66
合 计	248,597,308.67	190,231,350.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
合 计	1,045,279.51	-

(3) 期末余额中无应付持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

21、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
服务费	20,765,937.79	16,900,894.73
货款	7,272,678.04	6,895,079.05
其他	843,892.60	287,808.20
合 计	28,882,508.43	24,083,781.98

注：期末，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	185,042.70	100,970,451.11	100,149,345.79	1,006,148.02
二、离职后福利-设定提存计划	21,128.90	7,482,801.40	7,503,930.30	-
三、辞退福利	-	2,123,688.52	2,123,688.52	-
合 计	206,171.60	110,576,941.03	109,776,964.61	1,006,148.02

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,175.21	91,356,238.76	90,663,643.24	719,770.73
2、职工福利费	-	1,759,644.22	1,660,493.20	99,151.02
3、社会保险费	18,187.83	3,854,018.07	3,872,014.95	190.95
其中：医疗保险费	13,787.50	3,398,984.94	3,412,772.44	-
工伤保险费	1,650.37	190,355.32	191,952.80	52.89
生育保险费	2,749.96	264,677.81	267,289.71	138.06
4、住房公积金	54,490.39	3,707,804.69	3,665,288.08	97,007.00
5、工会经费和职工教育经费	85,189.27	292,745.37	287,906.32	90,028.32
合 计	185,042.70	100,970,451.11	100,149,345.79	1,006,148.02

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,282.84	7,093,665.35	7,112,948.19	-
2、失业保险费	1,846.06	389,136.05	390,982.11	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	21,128.90	7,482,801.40	7,503,930.30	-

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	14,414,110.83	15,796,494.98
消费税	-	-
营业税	90,050.71	102,953.49
企业所得税	-	3,694,683.97
个人所得税	581,517.56	505,794.88
城市维护建设税	606,141.97	649,065.52
教育费附加	353,960.65	469,572.47
其他	1,138,845.04	562,513.44
合 计	17,184,626.76	21,781,078.75

24、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	3,401,051.51	4,891,020.87

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	30,000,000.00	10,000,000.00
代收代付款	35,446,987.29	-
押金及保证金	24,843,411.19	20,483,243.60
其他	21,840,019.56	12,059,864.89
合 计	112,130,418.04	42,543,108.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中和正图教育咨询有限公司	3,250,000.00	押金

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	-	18,182,080.19
1年内到期的长期应付款	135,983,092.99	127,013,612.35
合 计	135,983,092.99	145,195,692.54

注：本公司与浦发硅谷银行有限公司的贷款已于期末还清。

27、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提租金、费用	30,266,068.86	15,686,537.04

28、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	530,000,000.00	530,000,000.00

说明：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	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	400,922,482.24	257,351,568.49
减：一年内到期长期应付款	135,983,092.99	127,013,612.35
合 计	264,939,389.25	130,337,956.14

30、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	27,892.94	3,226.83	见说明

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

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	450,000,000.00	46,660,000.00	-	-	-	46,660,000.00	496,660,000.00

说明：本期增减变动情况参见附注（一）、1。

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	184,547,356.79	300,910,334.00	194,449,026.78	291,008,664.01
其他资本公积	40,361,100.00	-	-	40,361,100.00
合 计	224,908,456.79	300,910,334.00	194,449,026.78	331,369,764.01

说明：资本溢价

① 本公司 2016 年 4 月通过定向增发的方式增加注册资本 46,660,000.00 元，各方股东实际出资 349,950,000.00 元，扣除手续费以及承销费 2,379,666.00 后，增加资本公积 300,910,334.00 元。

② 2016 年 1 月，本公司购买子公司友宝昂莱 20% 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 194,449,026.78 元

33、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后归属于 少数股东	
可供出售金融资产公 允价值变动损益	-12,400,000.00	-580,000.00	-	-	-	-580,000.00	-12,980,000.00

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-58.00 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-58.00 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
调整前上期末未分配利润	-293,456,329.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后期初未分配利润	-293,456,329.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	49,731,897.89
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
未分配利润转增股本	-
期末未分配利润	-243,724,431.44

35、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
主营业务	868,951,893.36	522,457,735.32	510,787,321.48	290,040,490.13
其他业务	8,932,697.72	-	616,209.78	249,915.30
合 计	877,884,591.08	522,457,735.32	511,403,531.26	290,290,405.43

主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	487,528,387.16	306,804,038.96	444,484,555.14	271,744,444.81
销售自动售货机	256,732,107.88	215,626,227.13	23,210,728.68	18,296,045.32
广告	88,554,971.52	-	24,579,932.37	-
陈列及其他服务	25,364,950.02	27,469.23	17,596,883.02	-
设备租赁	10,771,476.78	-	915,222.27	-
合 计	868,951,893.36	522,457,735.32	510,787,321.48	290,040,490.13

按客户划分：

客户名称	销售金额	年度销售占比（%）	是否存在关联
上海滕凯融资租赁有限公司	218,194,358.97	24.85	否
福建省台福食品有限公司	16,981,132.08	1.93	否
中国移动通信集团设计院有限公司	12,409,280.90	1.41	否

大连富士冰山自动售货机有限公司	10,188,679.25	1.16	否
北京友贝传媒科技有限公司	8,283,962.26	0.94	否
合计	266,057,413.46	30.29	-

36、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	124,051.36	454,126.88
城市维护建设税	1,737,182.74	909,865.40
教育费附加	1,016,209.09	674,952.24
其他	1,623,779.75	717,903.45
合 计	4,501,222.94	2,756,847.97

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场费用	91,264,656.43	95,716,829.28
人员经费	79,252,402.94	62,650,572.83
折旧及摊销	39,055,701.84	23,224,430.23
办公费用	3,930,967.97	4,248,963.89
业务经费	3,379,538.67	3,815,010.37
合 计	216,883,267.85	189,655,806.60

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员经费	28,205,094.11	33,955,386.87
公司经费	9,144,404.52	9,503,094.22
折旧及摊销	9,483,915.56	9,422,841.70
办公费用	5,566,496.88	3,520,097.82
业务经费	1,246,124.10	1,198,955.84
合 计	53,646,035.17	57,600,376.45

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,198,976.84	20,441,691.05
减：利息收入	3,625,315.96	72,400.20
汇兑损失	305,809.42	-
减：汇兑收益	-	120,092.86

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	1,915,851.38	972,821.31
合 计	14,795,321.68	21,222,019.30

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,330,757.63	3,020,297.20

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	-397,786.76	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	992,251.74	-
委托贷款利息	2,749,999.98	-
合 计	3,344,464.96	-

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	6,352.29	230,407.53	6,352.29
其中：固定资产处置利得	6,352.29	230,407.53	6,352.29
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,807,307.61	-	1,807,307.61
其他	1,043,316.01	526,438.06	1,043,316.01
合 计	2,856,975.91	756,845.59	2,856,975.91

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
产业扶持基金	515,000.00	-	与收益相关
增值税即征即退	1,292,307.61	-	与收益相关
合 计	1,807,307.61	-	-

其他说明：（1）本公司于 2016 年 1 月 28 日收到密云县经济开发区财政所支付产业扶持基金 515,000.00 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 1,292,307.61 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	343,896.33	868,453.38	343,896.33
其中：固定资产处置损失	343,896.33	868,453.38	343,896.33
罚款及滞纳金	69,610.42	210,955.63	69,610.42
对外捐赠支出	1,100.00	-	1,100.00
其他	1,787,454.76	433,542.09	1,787,454.76
合 计	2,202,061.51	1,512,951.10	2,202,061.51

说明：其他主要为交通事故赔偿支出。

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,859,758.83	187,995.55
递延所得税费用	-	-
合 计	2,859,758.83	187,995.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	51,269,629.85	-53,898,327.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-	-
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	2,859,758.83	187,995.55

45、现金流量表项目

(1) 收到的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	515,000.00	-
往来款	34,660,718.62	13,839,158.37
其他	655,148.32	257,754.55
合 计	35,830,866.94	14,096,912.92

(2) 支付的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	120,105,849.89	87,041,595.17
往来款	63,360,689.88	45,917,959.24
合 计	183,466,539.77	132,959,554.41

(3) 收到的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

(4) 支付的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	2,379,666.00	87,727,599.32

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,409,871.02	-54,086,322.75
加：资产减值准备	18,330,757.63	3,020,297.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,941,418.47	30,709,152.35
无形资产摊销	5,152,494.01	1,364,805.48
长期待摊费用摊销	445,704.92	573,314.10
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）	343,896.33	868,453.38
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）	12,384,572.65	20,345,835.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,344,464.96	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-9,978,421.24	-1,214,535.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-135,905,524.15	-140,678,521.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,779,070.32	127,692,871.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	103,559,375.00	-11,404,650.82
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	487,315,275.82	105,976,901.48
减：现金的期初余额	290,187,797.23	61,993,806.14
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	197,127,478.59	43,983,095.34

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	487,315,275.82	289,850,080.60
其中：库存现金	25,481,416.39	18,911,852.75
可随时用于支付的银行存款	456,773,523.64	267,838,896.74
可随时用于支付的其他货币资金	5,060,335.79	3,099,331.11
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	487,315,275.82	289,850,080.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	106,000,000.00	-

47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	106,000,000.00	定期存单
固定资产	423,197,606.92	融资租赁、售货回购
合 计	529,197,606.92	

48、合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门前沿	2016年4月	25,500,000.00	51	购买	2016年4月	业务交接	767,844.46	-1,475,668.89

合并成本及商誉

项目	厦门前沿
合并成本	-
—现金	25,500,000.00
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	-
合并成本合计	25,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,130,969.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	26,630,969.84

其他说明：本公司子公司友宝阳光与厦门市前沿科技开发有限公司签订股权转让协议，以 25,500,000.00 元收购原股东持有的厦门前沿 51% 的股权，取得的可辨认净资产的公允价值的份额为 -1,130,969.84 元，形成商誉 26,630,969.84 元。期末尚有 9,000,000.00 元股权转让款尚未支付。

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	厦门前沿	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	337,716.63	337,716.63
应收款项	97,195.00	97,195.00
预付款项	63,000.50	63,000.50
存货	25,476.04	25,476.04
固定资产	18,872.50	18,872.50

项 目	厦门前沿	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
负债：	-	-
预收款项	1,071,753.6	1,071,753.6
应付职工薪酬	-2,342.40	-2,342.40
应交税费	-58,576.43	-58,576.43
其他应付款	1,749,013.82	1,749,013.82
净资产	-2,217,587.92	-2,217,587.92
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	-2,217,587.92	-2,217,587.92

- (2) 本期未发生同一控制下企业合并。
- (3) 本期未发生反向购买。
- (4) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况
- (5) 本期因其他原因导致的合并范围变动

49、在其他主体中的权益

- (1) 在子公司中的权益

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	-	100.00	其他（详见说明 1）

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	
			兼零售			
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	100.00	-	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

① 2012 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。

② 2014 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 2016 年 1 月收购友宝昂莱的少数股权，上述公司变更为全资子公司。

(2) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州友效达网络科技有限公司	广州	广州	预包装食品、零售	49	-	权益法
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	西安	西安	KTV 经营	49	-	权益法
成都友派文化传媒有限公司	成都	成都	KTV 经营	49	-	权益法
北京蓝色风潮科技有限公司	北京	北京	成人用品	15	-	权益法
上海夕半实业有限公司	上海	上海	成人用品	10	-	权益法

50、关联方及关联交易

(1) 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为王滨。

(2) 本企业的子公司情况

子公司情况详见附注 49、(1)。

(3) 本企业合营和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注 49、(2)。

(4) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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	-
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	-

注：截至 2016 年 6 月 30 日止，深圳市讯联伟业网络有限公司尚在清算中。

(5) 关联交易情况

① 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	偶发性关联交易	技术服务		268,301.89	9.22	-	-
成都友派文化传媒有限公司	偶发性关联交易	技术服务		351,509.43	12.08	-	-
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	偶发性关联交易	设备租赁		243,846.15	2.26	-	-

成都友派文化传媒 有限公司	偶发性关 联交易	设备租赁		285,384.62	2.65	-	-
------------------	-------------	------	--	------------	------	---	---

②关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王滨	本公司	50,000,000.00	2016.6.21	2017.6.21	否
王滨	本公司	50,000,000.00	2016.3.21	2017.3.20	否

说明：据王滨与中国民生银行股份有限公司北京分行于 2016 年 6 月签订的最高额担保合同，王滨以其持有的本公司 4,500 万股股权为本公司与民生银行签订的 5,000 万流动资金贷款提供质押担保。

据本公司与北京银行股份有限公司望京支行于 2016 年 3 月签订的借款合同，王滨作为保证人，为本公司与北京银行的签订的 5,000 万流动资金贷款提供个人连带责任保证。

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。本期发生的担保金额为 215,094,002 元。截至报告期末，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 423,197,606.92 元，长期应付款-应付融资租赁款为 400,922,482.24 元。

③ 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,433,744.81	2,773,668.92

(6) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	2,119,500.00	-	1,413,000.00	-
应收账款	西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	1,709,100.00	-	1,139,400.00	-
其他应收款	西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	1,308,517.81	-	1,243,816.44	-

②应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

其他应付款	北京博音伟业科技有限公司	57,103.14	57,103.14
-------	--------------	-----------	-----------

51、承诺及或有事项

(1) 重要的承诺事项

① 资本承诺

项目名称	期末金额	期初金额
对外投资承诺	12,940,000.00	12,940,000.00

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约情况如下：

项目名称	期末金额	期初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	-	-
资产负债表日后第 1 年	87,567,785.79	69,612,464.22
资产负债表日后第 2 年	59,665,475.70	26,800,350.56
资产负债表日后第 3 年	31,801,562.97	17,133,575.08
以后年度	9,281,754.02	12,864,228.30
合 计	188,316,578.48	126,410,618.16

截至报告期末，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(2) 或有事项

① 根据本公司实际控制人王滨与中国民生银行股份有限公司北京分行于 2016 年 6 月 21 日签订的《最高额担保合同》（合同编号：个高保字第 1600000086270 号）的规定，王滨以其持有的本公司 4,500 万股股权，为本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订的“公借贷字第 1600000092038 号”流动资金贷款借款合同提供质押担保，担保期限自 2016 年 6 月 21 日起至 2017 年 6 月 21 日止。截止 2016 年 6 月 30 日，公司在该合同项下的借款余额为人民币 5,000 万元。

② 根据本公司与北京银行股份有限公司望京支行于 2016 年 3 月 21 日签订的“0333180-002”《最高额质押合同》规定，本公司将编号为“00002132 单位定期存款存单”5000 万元质押给该行，作为本公司向该行的人民币贷款 5000 万元的保证，质押率不高于 100%，质押期限为 2016 年 3 月 21 日至 2017 年 3 月 20 日。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司在该行该笔短期借款余额为人民币 5000 万元。

③ 根据本公司与北京银行股份有限公司望京支行于 2016 年 3 月 28 日签订的“0335984-001”《最高额质押合同》规定，本公司将编号为“00002133 单位定期存款存单”5600 万元质押给该行，作为本公司向该行的人民币贷款 5000 万元的保证，质押率不高于 89.29%，质押期限为 2016 年 3 月 28 日至 2017 年 3 月 27 日。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司在该行该笔短期借款余额为人民币 5000 万元。

52、资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 25 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

53、其他重要事项

无。

（六）母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	235,625,558.97	100.00	11,988,857.95	5.09	223,636,701.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	235,625,558.97	100.00	11,988,857.95	5.09	223,636,701.02

应收账款分类披露（续）

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,311,767.20	93.32	865,588.36	5.00	16,446,178.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,238,400.00	6.68	-	-	1,238,400.00
合计	18,550,167.20	100.00	865,588.36	4.67	17,684,578.84

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	228,997,158.97	11,449,857.95	5.00
1至2年	5,390,000.00	539,000.00	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	234,387,158.97	11,988,857.95	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,311,767.20	865,588.36	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,123,269.59 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账金额
上海滕凯融资租赁有限公司	非关联方	218,194,358.97	92.61	10,909,717.95
深圳市恒大饮品有限公司	非关联方	15,435,000.00	6.55	1,041,250.00
厦门优派巨蛋娱乐有限公司	非关联方	757,800.00	0.32	37,890.00
成都友派文化传媒有限公司	关联方	667,800.00	0.28	-
西安巨蛋文化娱乐管理有限公司	关联方	570,600.00	0.24	-
合计		235,625,558.97	100.00	11,988,857.95

注：本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 235,625,558.97 元，占应收

账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,988,857.95 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	687,640,285.86	100.00	959,605.33	0.14	686,680,680.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	687,640,285.86	100.00	959,605.33	0.14	686,680,680.53

其他应收款分类披露（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,748,742.13	100.00	900,729.50	0.19	477,848,012.63
单项金额不重大但单独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

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,137,000.44	306,850.02	5.00
1 至 2 年	5,009,394.32	500,939.43	10.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	500,902.68	150,270.80	30.00
3 至 4 年	3,090.16	1,545.08	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	11,650,387.60	959,605.33	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,882,452.31	444,122.62	5.00
1 至 2 年	4,543,490.32	454,349.03	10.00
2 至 3 年	3,992.84	1,197.85	30.00
3 至 4 年	2,120.00	1060.00	50.00
合计	13,432,055.47	900,729.50	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,875.83 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	678,253,810.60	465,518,806.66
非关联公司借款	-	-
押金保证金	8,510,798.26	10,876,469.13
备用金	875,677.00	2,353,466.34
合 计	687,640,285.86	478,748,742.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳友宝	子公司	内部往来	145,704,136.77	2 年以内	21.19	-
北国友邦	子公司	内部往来	102,950,660.84	2 年以内	14.97	-
广州伟吉	子公司	内部往来	66,915,443.95	2 年以内	9.73	-

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉友宝	子公司	内部往来	42,987,893.90	2年以内	6.25	-
上海汇临	子公司	内部往来	39,005,645.57	2年以内	5.67	-
合计		-	397,563,781.03	-	57.81	-

3、长期股权投资

(1) 对子公司投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,363,609.86	3,500,000.00	296,863,609.86	100,363,609.86	3,500,000.00	96,863,609.86

(2) 对子公司投资具体明细

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	50,001,900.00	-	-	50,001,900.00	-	-
友宝昂莱	16,000,000.00	200,000,000.00	-	216,000,000.00	-	-
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	-	-
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	100,363,609.86	200,000,000.00	-	300,363,609.86	-	3,500,000.00

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
主营业务	361,869,353.19	236,069,925.64	79,305,501.74	30,868,953.06
其他业务	74,815.58	-	541,243.38	-
合计	361,944,168.77	236,069,925.64	79,846,745.12	30,868,953.06

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,016,917.85	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
委托贷款利息	2,749,999.98	-
合 计	3,766,917.83	-

（七）其他补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下（收益为+，损失为-）：

项目	本期数
非流动资产处置损益	-337,544.04
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,807,307.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
非货币性资产交换损益	-
委托投资损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-798,744.18

与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-814,849.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	-143,829.78
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	439,793.30
非经常性损益净额	-583,623.08
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-583,394.48
归属于少数股东的非经常性损益	-228.60

2、净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率、每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	12.26%	0.11	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.40%	0.11	-

a 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	49,731,897.89
非经常性损益	2	-583,394.48
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,315,292.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	369,052,127.46

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	46,660,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	3
其他事项引起的净资产增减变动	5i	300,910,334.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	6i	3
其他事项引起的净资产增减变动	5i	-194,449,026.78
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	6i	5
其他事项引起的净资产增减变动	5i	-580,000.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	6i	-
报告期月份数	7	6
加权平均净资产	8	405,662,387.76
加权平均净资产收益率(%)	9=1/8	12.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	10=3/8	12.40%

b 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	49,731,897.89
非经常性损益	2	-583,394.48
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,315,292.37
期初股份总数	4	450,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	46,660,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	3
因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	473,330,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.11

c 稀释每股收益的计算过程

本期无稀释每股收益。

3、财务报表主要数据变动情况及变动原因

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	原因
货币资金	487,315,275.82	289,850,080.60	68.13%	主要系本报告期发行人定增,使货币资金增加
应收账款	374,060,501.95	115,854,576.04	222.87%	主要系加盟模式业务量增加以及广告业务量增加所致
预付款项	38,852,052.27	10,993,409.88	253.41%	主要系公司机器采购增加以及新研发的机器增加导致预付的设备款增加较多
应收利息	3,208,333.31	458,333.33	600.00%	主要系公司委托贷款的利息尚未结算
其他应收款	125,275,527.77	71,225,970.17	75.88%	主要系押金以及借款增加所致
一年内到期的非流动资产	24,913,809.73	16,055,652.96	55.17%	主要系公司加盟模式机器销售的增加导致一年内到期的长期应收款增加所致
其他流动资产	253,109,956.59	183,647,698.19	37.82%	主要系公司购买的保本型理财产品增加以及进项税留抵增加所致
长期应收款	47,275,079.71	31,634,592.24	49.44%	主要系加盟模式机器销售收入的增加所致
长期股权投资	7,181,878.16	1,609,664.92	346.17%	主要系公司增加了对自助设备在成人用品以及 KTV 行业的投资
开发支出	15,444,184.66	2,583,015.36	497.91%	主要系公司增加了白酒售卖机、自助 KTV 等新业务的研发投入以及智慧运营等进一步研发投入
商誉	38,107,759.34	11,476,789.50	232.04%	主要系公司收购厦门前沿 51% 的产生的商誉增加
长期待摊费用	306,836.31	752,541.23	-59.23%	主要系装修费等本期摊销所致
其他非流动资产	-	39,630,337.61	-100.00%	主要系公司预付的一年以上的设备款已经结转固定资产
短期借款	150,000,000.00	-	100.00%	主要系本期增加民生银行和北京银行的贷款所致
应付账款	248,597,308.67	190,231,350.29	30.68%	主要系公司业务量增加导致采购量增加所致
应付职工薪酬	1,006,148.02	206,171.60	388.01%	主要系子公司计提的工资尚未发放所致
应付利息	3,401,051.51	4,891,020.87	-30.46%	主要系公司支付借款利息所致
其他应付款	112,130,418.04	42,543,108.49	163.57%	主要系本期新增借款以及代收代付加盟商的营业款增加所致
其他流动负债	30,266,068.86	15,686,537.04	92.94%	主要系公司预提的点位费用增加所

				致
长期应付款	264,939,389.25	130,337,956.14	103.27%	主要系通过融资租赁方式购买的机器设备增多所致
资本公积	331,369,764.01	224,908,456.79	47.34%	主要系本报告期公司定向增发股票，股本溢价增加所致

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动幅度	原因
营业收入	877,884,591.08	511,403,531.26	71.66%	主要系公司规模扩大、机器销售以及广告收入增长所致
营业成本	522,457,735.32	290,290,405.43	79.98%	随收入增长而增加
营业税金及附加	4,501,222.94	2,756,847.97	63.27%	随增值税增加而增加
财务费用	14,795,321.68	21,222,019.30	-30.28%	主要系公司利息收入增加所致
资产减值损失	18,330,757.63	3,020,297.20	506.92%	主要系公司应收账款以及其他应收款增加使坏账准备相应增加所致
投资收益	3,344,464.96	-	100.00%	主要系公司购买的理财产品以及提供的委托贷款的投资收益增加所致
营业利润	50,614,715.45	-53,142,221.69	100.00%	主要系公司收入的大幅度增加同时公司通过智慧运营等手段控制成本费用所致
营业外收入	2,856,975.91	756,845.59	277.48%	主要系公司本期取得政府补贴以及软件销售增值税即征即退款增加所致
营业外支出	2,202,061.51	1,512,951.10	45.55%	主要系子公司交通事故赔款增加所致
利润总额	51,269,629.85	-53,898,327.20	100.00%	主要系公司营业利润增加所致
所得税费用	2,859,758.83	187,995.55	1421.18%	主要系公司本期利润正价导致所得税费用增加
净利润	48,409,871.02	-54,086,322.75	100.00%	主要系公司收入增加所致

(3) 现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动幅度	原因
销售商品、提供劳务收到的现金	730,745,347.91	553,569,481.82	32.01%	主要系公司营业收入的增加所致
收到的税费返还	1,353,428.16	-	100.00%	主要系公司增值税即征即退增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	35,830,866.94	14,096,912.92	154.18%	主要系公司本期收到往来

				款增加所致
支付的各项税费	35,805,079.78	14,581,972.39	145.54%	主要系公司收入增加导致增值税以及附加税的增加
支付其他与经营活动有关的现金	183,466,539.77	132,959,554.41	37.99%	主要系公司支付的押金、备用金以及往来款增加所致
收回投资收到的现金	140,000,000.00	-	100.00%	主要系公司本期新增购买的保本型理财产品到期收回所致
取得投资收益收到的现金	1,016,917.85	-	100.00%	主要系公司本期收到购买的保本型理财产品的投资收益所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	375,710.35	-	100.00%	主要系公司处置的固定资产收到的现金较上期增加
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	903,015.08	-100.00%	主要系本期未发生处置子公司或其他营业单位的情况
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,800,179.75	70,358,771.41	94.43%	主要系公司机器设备采购量增加所致
投资支付的现金	374,970,000.00	-	100.00%	主要系公司购买的银行理财产品以及对外股权投资的增加所致
吸收投资收到的现金	349,950,000.00	136,063,055.27	157.20%	主要系公司定向增发所收到的投资款
取得借款收到的现金	150,000,000.00	24,932,000.00	501.64%	主要系公司取得银行贷款增加所致
收到其他与筹资活动有关的现金	-	88,146,110.00	-100.00%	主要系公司本期尚未收到非金融机构借款
支付其他与筹资活动有关的现金	2,379,666.00	87,727,599.32	-97.29%	主要系公司本期尚未支付非金融机构借款
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	120,092.86	-100.00%	主要系本期无外币业务发生

北京友宝在线科技股份有限公司

2016年8月25日