



百文宝

NEEQ : 430303

北京百文宝科技股份有限公司



# 年度报告 2015

# 致投资者的信

尊敬的各位投资者：

您好！

2015 年，对百文宝来说，是战略转型年。我们在“大数据智能量化投资”（金融大数据数学模型和量化投资系统）这一战略方向上不断拓展。这一年，百文宝有几件重要的事情要向各位呈报：

一、大数据智能量化投资业务。团队对金融大数据数学模型和智能量化投资系统的认知不断加深，量化模型在买卖点选择和资金曲线回撤比率上不断优化。实现了与国内外主要股票和期货市场金融数据对接和交易对接，基本形成了“微波浪量化模型”和“量化对冲”系统主体框架。预期上述系统可在 2016 年正式上线运行。

二、输入法业务。2015 年 3 月，公司参与设立北京指尖乐动科技有限公司，并授权指尖乐动使用百文宝的全语言外语技术；指尖乐动的经营团队拥有较强的互联网基因，预期百文宝在指尖乐动的投资可能带来显著的回报。在中文输入法方面，从 2015 年 1 月到 12 月，章鱼输入法日活跃用户增长 15 倍到 37.5 万、总用户数增长 12 倍；2016 年，预计章鱼输入法日活总用户数增长 8 倍到 300 万、总用户数突破 1500 万。2016 年，公司将寻找机会将章鱼输入法业务剥离、以便与互联网团队或互联网公司结合，使得百文宝公司的主要力量集中在“金融大数据数学模型和智能量化投资系统”这一方向。

三、战略思考与选择。战略是企业的最大红利，战略是罗盘、战略是地图。在“大数据智能量化投资”领域，一方面，我们视量化数学模型为核心创新技术价值，另一方面，我们认为在投资圈内 Top 10%的顶级交易者具备独特的人力资源价值，我们将寻求与这些交易者或团队合作。

四、对新业务的预期。预计在 2016 年，公司的“金融大数据数学模型和智能量化投资系统”将投入试运营，且将产生收入。鉴于未来十年中国上市公司数量和总市值可能快速增加、而量化投资的实践在中国才刚刚开始，我对公司的未来成长前景充满信心。

五、专利申请和专利保护。公司一贯注重通过专利申请来保护创新成果。我们已获得用于九宫格拼音词组输入的“混音呈列”专利。2014 年 11 月，本公司向北京知识产权法院提起诉讼，指控广州一家公司的产品侵犯了本公司的专利权，预计该案件诉讼将于 2016 年上半年开始审理。

展望 2016 年，我们有信心在新的战略跑道上快速前进，为员工、为股东创造更大价值！再次感谢您对百文宝的支持和信任！

北京百文宝科技股份有限公司

董事长 马贤亮

2016 年 4 月 14 日

目录

第一节声明与提示 ..... 5

第二节公司概况 ..... 7

第三节会计数据和财务指标摘要 ..... 9

第四节管理层讨论与分析 ..... 11

第五节重要事项 ..... 20

第六节股本变动及股东情况 ..... 21

第七节融资及分配情况 ..... 24

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... 25

第九节公司治理及内部控制 ..... 29

第十节财务报告 ..... 34

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、百文宝	北京百文宝科技股份有限公司
主办券商、长江证券	长江证券股份有限公司
会计师、审计机构	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	《中华人民共和国公司法》
证监会	中国证券业监督管理委员会
银监会	中国银行业监督管理委员会
全国股转系统	全国中小企业股份转让系统
三会	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	人民币元、人民币万元
章鱼输入法	章鱼输入法 Andriod 版及 IOS 版本
量化投资模块	量化投资模块包括量化选股量化择时股指期货套利统计套利资产配置风险控制等。
数据模型	金融大数据数学模型，是量化投资系统的基础。
IOS9	苹果公司 iPhone 手机最新版本的手机系统
安卓	谷歌手机操作系统 Andriod 和各类 Android 手机
报告期	2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

## 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。

北京中证天通会计师事务所（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	是
是否存在豁免披露事项	否

#### (一) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事田冠勇因个人原因未出席本次会议，特委托董事马贤亮代为出席并对会议议案行使表决权。

### 【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
市场环境变化	“金融大数据数学模型和智能量化投资系统”领域的寻求会快速增长，市场环境变化风险很小，但本公司能够把握住机会、成为智能量化投资市场的领先者，仍然充满不确定性。我们认为市场环境变化的风险很小。
人才竞争和管理风险	人才是公司的核心竞争力。公司保持着业界较高水准的人才，主力人才流动率较低，但公司规模小，对高端人才的吸引力不足。公司的产品创新受到人才的制约。因人才竞争的加剧，可能导致公司管理成本大幅上升。产品和项目以及销售管理成本可能随之上升，对人才的招聘、培养，需要一套体系、需要较长时间才能显现效果。产品创新受制于人才和管理水平。在人才变动的情况下，可能带来一定的管理风险。
业务模式转型风险	公司过往的业务模式主要集中在 2B 模式。公司 2015 年的收入是来自 2B 的软件技术授权收入。2016 年，除了过往面向手机厂家的 2B 软件技术授权收入，公司会寻求将在语言文字领域输入法和文字处理软件资产变现，形式包括但不限于技术授权、股权投资合

	作等。同时，我们期待“金融大数据数学模型和量化投资系统”在 2016 年上线运营，通过技术授权或绩效分成模式取得收入。但所有这些业务模式均存在收入不确定的风险。
产品投入所面临风险	产品投入时间延期，研发费用超过预算，新的融资渠道不畅等，从而导致量化投资系统不能上线运行。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京百文宝科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Baiwenbao Mobile Technology Co.
证券简称	百文宝
证券代码	430303
法定代表人	马贤亮
注册地址	北京市朝阳区大屯路科学园南里——风林绿洲 I 乙号楼 2204 号(电子城科技园集中办公区 130 号)
办公地址	北京市朝阳区太阳宫南街 13 号楼三层
主办券商	长江证券股份有限公司
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	魏莉红、杨高宇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	柯文
电话	(010) 59798558
传真	59798558-368
电子邮箱	kewen@baiwenbao.com
公司网址	<a href="http://www.baiwenbao.com">http://www.baiwenbao.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区太阳宫南街 13 号楼三层/100028
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.cc">http://www.neeq.cc</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2013-08-09
行业（证监会规定的行业大类）	金融软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	21,000,000
控股股东	无控股股东
实际控制人	无实际控制人

#### 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	110105010050281	否
税务登记证号码	11010579998939X	否
组织机构代码	79998939-X	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	4,978,500.23	2,674,111.51	86.17%
毛利率%	96.62%	92.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,113,310.25	-5,007,716.08	-22.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,054,238.92	-6,176,716.24	1.98%
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)	-24.01%	-17.66%	-
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)	-23.75%	-22.25%	-
基本每股收益	-0.29	-0.24	-20.83%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,456,822.65	29,723,676.36	-24.45%
负债总计	56,430.20	1,209,973.66	-95.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,400,392.45	28,513,702.70	-21.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.36	-21.44%
资产负债率%	0.25%	4.07%	-
流动比率	383.82	23.75	-
利息保障倍数	0.00	0.00	

### 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	-5,027,587.02	-2,992,140.65	-
应收账款周转率	12.24	2.05	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.45%	-12.40%	-
营业收入增长率%	86.17%	-54.72%	-
净利润增长率%	-22.08%	-4,853.24%	-

### 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	21,000,000	21,000,000	-
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
政府补助	3,000.00
非流动性资产处置损益	-51,571.33
终止临时办公租房合同	-10,500.00
非经常性损益合计	-59,071.33
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-59,071.33

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

百文宝公司是一家数据技术公司，在算法创新、软件研发和数据处理方面技术强劲。公司以新三板挂牌为契机，开始了大刀阔斧的战略调整 —— 在这个前所未有的创新时代，百文宝立志要寻找一个千亿万亿级市场的颠覆性创新机遇。公司致力于聚合中外高端智力人才、在中国创造基于大数据和人工智能技术的机器人量化投资系统，成为中国量化对冲技术领域的标杆性力量。

公司目前所处领域，已从手机软件技术领域转型到金融软件和信息技术服务领域。

本公司从 2015 年度筹划实施重大战略转型，未来战略方向是金融技术领域的“金融大数据数学模型和智能量化投资系统”的研发与应用。2015 年的主营业务收入还是传统的软件授权收入。金融大数据数学模型和量化投资系统，目前处于技术研发测试中。

智能量化投资系统描述：以股票期货等金融市场的大数据为基础，基于人工智能、机器学习、模糊逻辑、神经网络、遗传编程、分形几何、聚类分析等多种数学、物理、统计、计算机、语音与图像信息处理等学科领域的方法来构建数学模型和核心投资策略，以追求牛市与熊市中的绝对正收益为目标，以智能机器人程序化高速交易为手段，实现科学高效投资。

公司商业模式：

公司 2015 年的收入是来自 2B 的软件技术授权收入。2016 年，除了过往面向手机厂家的 2B 软件技术授权收入，公司会寻求将在语言文字领域的输入法和文字处理软件资产变现，形式包括但不限于技术授权、股权投资合作等。同时，我们期待“金融大数据数学模型和量化投资系统”在 2016 年上线运营，通过技术授权或绩效分成模式取得收入。

报告期内，公司商业模式无变化。

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

### 1、主要财务数据回顾

2015 年,公司实现营业收入 497.85 万元,比去年同期 267.41 万元收入增加 86.2%;利润总额和净利润分别为-608.88 万元、-611.33 万元。本报告期末,公司总资产为 2245.68 万元。2015 年公司经营情况为亏损。主要原因为研发和营销及市场投入进一步加大。

### 2、金融大数据数学模型和智能量化投资系统回顾

2015 全年,公司对金融大数据数学模型和智能量化投资系统的认知不断深入,投入的技术人力资源不断增加,进展越来越明显。完成了沪深两市股票、中金所股指期货、上海郑州大连交易所商品期货以及美国、新加坡、香港、日本、韩国等国家地区股票期货市场金融数据对接和交易对接;实现了“微波浪模型”和“量化对冲”系统主体框架。预期上述系统可在 2016 年正式上线运行。

### 3、章鱼输入法研发和推广情况回顾

章鱼输入法于 2014 年 9 月和 10 月发布安卓 1.0 和 iOS 1.0 正式版。章鱼输入法产品不断迭代更新,于 2015 年 11 月发布章鱼输入法 4.0 版。从 2015 年 1 月到 12 月,章鱼输入法日活跃用户从 2.5 万增长 15 倍到 37.5 万,总用户数增长 12 倍。主要用户为 95 后、00 后大学生和初高中学生。2016 年,按目前的自然增长,预计章鱼输入法日活跃总用户数增长 8 倍到 300 万、总用户数突破 1500 万。

### 4、战略规划回顾。

战略选择是企业最重要的事情。战略是企业的最大红利,战略是罗盘战略是地图。战略出错,满盘皆输。  
百文宝是一家技术基因强势的公司,但在移动互联网 2C 营销能力上又相对薄弱。按照“独特满足强需求,选择最肥的市场,选择即将启动的新方向,选择团队能力可以驾驭的模式”四项战略标准,公司确认“金融大数据数学模型和量化投资系统”为公司未来的战略方向。

### 5、投资回顾。

2015 年 3 月,公司投资参与设立北京指尖乐动科技有限公司,占有指尖乐动 30%的股权。指尖乐动的经营团队拥有很强的互联网基因。按指尖乐动公司 2015 年的发展情况,预期百文宝在指尖乐动的投资可能带来显著的回报。

2015 年 7 月,公司开始参与 A 股投资,主要目的是为了熟悉国内股市场。2015 年 12 月,认购了舟晓 I 号基金。

### 6、专利申请和专利保护回顾。

公司一贯注重通过专利申请来保护创新成果。本公司已获得用于九宫格拼音词组输入的“混音呈列”专利,申请的“一字一键”专利和“节奏感知”专利请求也在审核中。本公司认为,从用户体验自然交互逻辑合理的角度,候选项“混音呈列”是九宫格拼音词组输入时难以绕开的核心专利方法,在市场上获得了数亿用户的喜爱。

就本公司的“混音呈列”专利,2013 年 3 月,一位在广州的自然人向中华人民共和国专利复审委员会提出无效宣告请求;专利复审委员会于 2014 年 4 月发出审查决定书(第 22746 号),驳回了该请求人的全部请求维护专利权有效;对专利复审委的本决定,该请求人没有在法定 3 个月时间内向北京市第一中级人民法院起诉。2014 年 11 月,本公司向北京知识产权法院提起诉讼,指控广州一家公司的产品侵犯了本公司的专利权,该案件已受理。预计该案由 2016 年审理。

## 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	4,978,500.23	86.17%	-	2,674,111.51	-54.72%	-
营业成本	168,426.70	-19.37%	3.38%	208,897.90	101.47%	7.81%
毛利率%	96.62%	-	-	92.19%	-	-
管理费用	10,620,890.62	17.96%	213.34%	9,003,972.16	43.16%	336.71%
销售费用	215,130.41	-38.35%	4.32%	348,962.80	-11.73%	13.05%
财务费用	-88,469.87	71.22%	-1.78%	-307,394.72	-28.71%	-11.50%
营业利润	-6,697,070.93	-1.44%	-134.52%	-6,602,009.73	866.10%	-246.89%
营业外收入	670,365.84	-64.39%	13.47%	1,882,741.97	148.04%	70.41%
营业外支出	62,071.33	-73.47%	1.25%	234,000.00	1,491,295.79%	8.75%
净利润	-6,113,310.25	-22.08%	-122.79%	-5,007,716.08	-4,853.24%	-187.27%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较去年增加 86.17%，主要原因是本年与华为技术有限公司签订并完成 260 万新合约。
2. 销售费用比上年减少 38.35%，主要因为公司新的收入模式尚未展开，销售人员业务较少，开支也减少。
3. 财务费用同比增加 71.22% 主要是因为定期存款减少，相应利息收入减少
4. 营业外收入较去年减少 64.39% 原因是去年有挂牌三板的一次性财政补贴 90 万及发改委的 50 万补贴，今年，除享受的增值税即征即退外没有其他补贴。。
5. 营业外支出减少是因为 2014 年邮寄丢失的增值税发票所预缴税款 23.4 万元在 2015 年被税务部门同意冲抵所致。

## (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	4,978,500.23	168,426.70	2,674,111.51	208,897.90
其他业务收入	-	-	-	-
合计	4,978,500.23	168,426.70	2,674,111.51	208,897.90

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%
微内核多国语言输入输出软件	4,978,500.23	100.00%	2,674,111.51	100.00%

### 收入构成变动的原因

公司新的盈利模式尚未形成，主要产品仍为微内核多国语言输入输出软件，营业收入提高主要是因为与华为技术有限公司签订并完成新合同。

### (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	-5,027,587.02	-2,992,140.65
投资活动产生的现金流量净额	-126,220.73	-20,534,876.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	-

#### 现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因是去年收到一次性政府补贴 140 万，去年公司收到和支付的往来款较多而本期为零。经营活动现金流量净额与净利润的差异主要在固定资产折旧 29 万，股票公允价值变动损失 24 万及指尖乐动投资损失 60 万。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年大幅减少，主要因为定期存款 400 万转活期，去年没有投资活动相关的现金流入，今年支付投资相关的现金有指尖乐动 30% 股权 60 万，股票投资 129 万，舟晓基金 200 万，共 389 万，去年活期存款转定期 2000 万，所以投资活动产生的现金流量净额变动比例较大。

3. 没有筹资活动产生的现金流量净额，不存在差异。

### (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	华为技术有限公司	2,600,000.00	52.22%	否
2	锐迪科微电子（上海）有限公司	769,230.80	15.45%	否
3	展讯通信（上海）有限公司	600,000.00	12.05%	否
4	北京指尖乐动科技有限公司	512,820.54	10.30%	是
5	华为终端（东莞）有限公司	188,544.72	3.79%	否
合计		4,670,596.06	93.81%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

### (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
-	无	-	-	-
合计		-	-	-

注：公司主营业务成本构成为员工工资及五险一金。

### (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,459,831.44	4,868,756.13
研发投入占营业收入的比例%	109.67%	182.07%

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	17,533,664.94	-34.30%	78.08%	26,687,472.69	-11.67%	89.79%	-11.71%
应收账款	577,980.00	145.18%	2.57%	235,741.34	-90.09%	0.79%	1.78%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	574,999.80	-16.34%	2.56%	687,336.47	0.91%	2.31%	0.25%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	22,456,822.65	-24.45%	-	29,723,676.36	-12.40%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 本年末货币资金较期初大幅下降的主要原因是 15 年亏损 611 万元，且购买了交易性金融资产 329 万元。
2. 应收账款较期初增长 145.18%主要原因是 12 月 30 日开票 60.4 万元账款尚未结回。

## 3. 投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

- 1、公司于 2015 年 2 月 26 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于设立北京指尖乐动科技有限公司的议案》，公司拟与尹方鸣共同发起设立北京指尖乐动科技有限公司，注册资本为 200 万元，其中尹方鸣以货币出资 140 万元，占注册资本的 70%，公司出资 60 万元，占注册资本的 30%。  
本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看，此次投资有助于提升公司综合实力，对未来公司业绩具有积极影响。  
截止报告期末，指尖乐动营业收入 0 元，净利润-2332910.31 元，资产总额 1533851.28 元。
- 2、公司于 2015 年 12 月 24 日召开的第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》，公司设立子公司北京智慧章鱼科技有限公司，注册资金为人民币 30,000.00 元，该子公司于 2016 年 4 月 1 日注册完成，有效期 2016 年 3 月 25 日—2046 年 3 月 24 日。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

舟晓一号基金，投资金额为 200 万，投资期限为 1 年。

### (三)外部环境的分析

经济规模：未来 15 年，中国可能超越美国、成为全球最大的经济体；

股市总值：本届政府的 10 年，中国将在国际金融市场崛起、与美国分享全球金融主导权；将来 IPO 注册制改革后，中国上市公司的数量会成倍增加；有分析报告预计，未来 8 年，中国上市公司总市值将接近美国，从 2015 年的¥60 万亿元增加到 2023 增加到¥150 万亿。

市场差距：中国股市散户交易量占量的 80%、美国市场机构投资者交易量占总量的 70%，美国 82%的机构投资者使用量化系统。市场成熟度差距大、量化投资系统获益空间大。

美国经验：量化投资在美国已有 30 多年的历史，其业绩得到了越来越多投资者认可。如数学家詹姆斯·西蒙斯的复兴技术公司，抛弃基本面分析，以数学、物理、统计等学科知识来构建数学模型、实现量化投资，在扣除管理费和业绩提成后，每年净回报达 35%，业绩超出巴菲特。而谷歌人工智能 AlphaGo 阿法狗在围棋领域的卓越表现预示着金融领域将会成为人工智能的新战场。

中国机会：中国量化投资起步时间不长，现在正是好时机。在股票期货、量化对冲领域，空间无限。

### (四)竞争优势分析

软件研发优势：做量化投资技术，需要一组计算机编程能力极强的宽客(Quant)。本公司的核心技术团队，是一组技术快手。百文宝拥有一个资深、强悍的软件工程师队伍，这个队伍长期在一起战斗。相比于中国基金公司和阳光私募公司，本公司在数据处理、数学模型、算法等方面的软件研发优势较为突出。

跨界优势：公司董事长 1991 年本科毕业于武汉大学空间物理学专业、1994 年硕士毕业于中国科学院高能物理研究所计算中心，董事长个人的专业教育背景横跨空间物理、高能粒子物理和计算机软件等专业。量化投资技术需要物理、计算机和数学背景的人才，大量报道证实华尔街在雇佣这样背景的人才。这种跨界优势有助于组织职能量化投资系统研发。

信息获取优势：公司自主研发了一套并行计算机软硬件系统，由 2000 多个 ARM 核构成，用于运行 Horde 爬虫。该系统可以每天发起 1 亿次左右 http 访问，全面快速获取股吧/BBS/新闻中政府和股民有股市的舆论文本。对海量文本信息进行多维度分析，未来可以对股民在不同时间点的不同情绪进行分类，如平静、警惕、信心、活力、宽容、高兴等，构建舆论情绪与股价走势之间的相关性。

劣势分析：公司的主力技术队伍过往没有股票期货领域的金融知识背景，对新领域的只是学习需要一年到数年的时间；公司的实力不足，还不能吸引华尔街背景的专业人才加入；量化投资技术在中国兴起，本公司是否能在 2016/2017 年取得相对竞争优势还存在极大的不确定性。

## (五)持续经营评价

本年度公司经营情况正常。本年度亏损增加是因为面向未来的研发投入增加，但公司资产负债结构尚处于合理范围。公司寻求在 2016 年将既有知识产权通过多种途径变现，且在金融大数据数学模型和智能量化投资系统的产品研发取得阶段性进展，预期在 2016 年投入运行。预期公司将持续获得收入，2016 年的收入可能会显著增长，亏损可能显著降低，也可能扭转过往 2 年的亏损局面转为盈利状态，完成公司初步转型。

## 二、未来展望

### (一)行业发展趋势

#### 1. 行业发展趋势

20 世纪 90 年代，量化对冲基金在华尔街大行其道，数学家西蒙斯创办了文艺复兴科技公司，开发了许多数学模型在全球市场进行投资。戴维·肖也聘请数学家和科学家加入旗下肖氏对冲基金，将计算机科学应用于股票投资。他们都曾获得过丰厚的投资收益。在市场有效理论下，量化投资的成功秘诀在于量化模型的编制。金融大数据数学模型是量化投资系统的基础，量化投资系统模块包括量化选股量化择时股指期货套利统计套利资产配置风险控制等。鉴于未来十年中国上市公司数量和总市值可能快速增加，量化投资的实践在中国才刚刚开始，整个行业前景广阔。

#### 2. 市场展望

越来越多的中国投资者开始接受量化投资的理念，越来越多的中国投资者开始投资海外市场。市场空间极其广大。

### (二)公司发展战略

2016 年，公司将寻找机会将章鱼输入法剥离、以便与互联网团队或互联网公司结合，使得百文宝公司的主要力量集中在“金融大数据数学模型和智能量化投资系统”这一方向。

#### 对业务的预期：

预计在 2016 年，公司的“金融大数据数学模型和量化投资系统”将投入试运营，且将产生收入。鉴于未来十年中国上市公司数量和总市值可能快速增加而量化投资的实践在中国才刚刚开始，如果我公司能在 2016/2017 年取得领先优势，可望未来具有很好的成长前景。

### (三)经营计划或目标

#### 1. 公司 2016 年度经营计划：

进一步加大研发费用投入，加强“金融大数据数学模型和量化投资系统”研发投入和人才储备。

需要再次提醒投资者的是，我们的智能量化投资系统研发具有研发难度极大、研发周期长、研发可能完全失败的特点，再次提出经营计划，并不表示对投资者构成业绩承诺。而市场环境的变化，可能逼迫我们再次做出快速调整，以应对市场环境的变化。由此可能带来的风险，需投资者提前知悉。投资者应对此保足够的风险意识，应当理解经营计划与业绩承诺之间可能的差异。

## 2. 公司经营计划涉及的投资资金的来源情况：

公司 2016 年，除了过往面向手机厂家的 2B 软件技术授权收入，公司会寻求将在语言文字领域的输入法和文字处理软件资产变现，形式包括但不限于技术授权、股权投资合作等。同时，我们期待“金融大数据数学模型和量化投资系统”在 2016 年上线运营，通过技术授权或绩效分成模式取得收入。同时，公司也会考虑通过新三板系统（全国中小企业股份转让系统）定向增资以获得资金。

## （四）不确定性因素

近期没有对公司产生重大影响的不确定性因素。

未来对公司经营计划有重大影响的不确定性因素，主要在于量化投资系统数学模型的研发上遇到巨大技术困难难以逾越，而无限期拉长研发周期的问题。

# 三、风险因素

## （一）持续到本年度的风险因素

### 1、市场环境变化风险

量化投资系统在美国已经发展超过 20 年。随着中国股票期货市场的规模扩大和发展，中国资本市场参与者之间的竞争会加剧、中国资本市场与国际市场联动效应的加强，量化投资系统领域的需求可能会快速增长，因而具有较大发展潜力。

但中国量化投资领域还处于起步阶段，但市场从起步到蓬勃发展的时间需要多次，这对本公司而言是难以预估的整体市场风险。如果 2 年之后就进入蓬勃发展期，则本公司机会较多；而如果证券监管部门显示各种量化投资技术，或者中国经济硬着陆、中国金融陷入动荡，则可能 5 年或者 8 年以后，量化投资技术仍然未能成为市场主流，本公司的价值得不到市场的认可，本公司可能会被边缘化或被从市场中消失。

为了应对市场环境变化风险，公司采取了以下措施：

继续加大产品研发力度，进一步提高产品的技术壁垒，以避免进一步受市场环境的影响。基于“金融大数据数学模型和智能量化投资系统”，中国目前处于起步阶段，多数企业尚处于基础产品竞争市场的状态，因此我公司投入新的市场，具有一定的先发优势。

### 2、人才竞争和管理风险

我公司的核心竞争力是人才。公司保持着业界较高水准的人才，人才流动率较低，但公司规模小，对高端人才的吸引力不足。公司的产品创新受到人才的制约。因大公司人才竞争的加剧，导致公司管理成本大幅上升。产品和项目以及销售管理成本随之上升，对人才的招聘、培养，也需要较长时间才能显现效果。产品创新受制于人才和管理水平。在人才变动的情况下，可能带来一定的管理风险。

为了应对人才竞争和管理风险，公司采取了以下措施：

招聘更多技术人员和产品人员，为员工提供良好的福利，创建良好的企业文化。着重从企业内部培养更多合格技术人员。增加了公司品牌和营销人员的比例，进一步获取用户反馈，提升产品的用户体验。

### 3、业务模式风险

本公司过往的业务模式主要集中在 2B 模式。公司 2015 年的收入是来自 2B 的软件技术授权收入。2016 年，除了过往面向手机厂家的 2B 软件技术授权收入，公司会寻求将在语言文字领域的输入法和文字处理软件资产变现，形式包括但不限于技术授权、股权投资合作等。同时，我们期待“金融大数据数学模型和量化投资系统”在 2016 年上线运营，通过技术授权或绩效分成模式取得收入。但所有这些业务模式均存在收入不确定的风险。

为了应对业务模式风险，公司采用了以下措施：

只有扎实做好量化数学模型才可能产生价值。公司采取的措施包括加强团队学习、加强对外交流、引入高端人才等。

### (二)报告期内新增的风险因素

新增风险因素主要是产品研发难度加大、研发周期拉长、产品投入时间延期，研发费用超过预算，新的融资渠道不畅等，从而导致量化投资系统不能上线运行。

公司采取了以下措施：

扎实做好量化数学模型才可能产生价值。公司采取的措施包括加强团队学习、加强对外交流、引入高端人才等。

## 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 审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节第二、(一)
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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
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	是	第五节第二、(二)
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	第五节第二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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)重大诉讼、仲裁事项:

单位: 元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
总计	1000.00	0.004%	否	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债, 以及对公司未来的影响:

就本公司的“混音呈列”专利, 2013 年 3 月, 一位在广州的自然人向中华人民共和国专利复审委员会提出无效宣告请求; 专利复审委员会于 2014 年 4 月发出审查决定书(第 22746 号), 驳回了该请求人的全部请求维护专利权有效; 对专利复审委的本决定, 该请求人没有在法定 3 个月时间内向北京市第一中级人民法院起诉。2014 年 11 月, 本公司向北京知识产权法院提起诉讼, 指控广州一家公司的产品侵犯了本公司的专利权, 该案件已受理, 涉案金额为人民币 1000 元。预计该案于 2016 年审理。如果本公司胜诉, 则本公司可能向主流手机品牌厂家和提供输入法的互联网主张专利权利。

涉及金额: 不含律师和诉讼费用, 基于所掌握的证据, 本公司向广州的这家公司要求索赔人民币 1000 元。因为本案件对我公司形成负债的可能性不大。

## (二)对外投资事项

2015 年 5 月 22 日召开了北京百文宝科技股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会，会议审议并通过：

《关于提请股东大会授权董事会 2015 年度在投资额度 560 万元以内进行证券市场股票投资的议案》。

因议案审议通过，所以本年度内未经过股东大会的证券市场股票交易的事项有：

1、公司通过二级市场购入并持有 A 股股票 1289545.73 元。

2、2015 年 12 月 24 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司投资 200 万元用于购买舟晓 1 号基金的议案》，本次对外投资的目的用于通过进行适度的短期理财，对于闲置的自有资金进行管理，获得一定收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平。

## (三)承诺事项的履行情况

全体股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

- 1、避免同行业竞争承诺；
- 2、诚信状况声明；
- 3、股份转让限制情况声明；
- 4、公司社会保险缴纳、住房公积金缴纳的声明；
- 5、公司补缴社会保险费用、住房公积金的声明；
- 6、管理层关于公司相关事项的书面声明。

## 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	9,248,960	44.04%	4,271,457	13,520,417	64.38%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,376,126	11.31%	-504,375	1,871,751	8.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,751,040	55.96%	-4,271,457	7,479,583	35.62%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	11,694,370	55.69%	-4,243,121	7,451,249	35.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		21				

#### (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	马贤亮	6,650,000	0	6,650,000	31.67%	4,987,500	1,662,500
2	宁波点亮壹期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,817,000	1,593,000	3,410,000	16.24%	0	3,410,000
3	陈波	4,242,500	-1,055,000	3,187,500	15.18%	0	3,187,500
4	柯文	2,451,500	-612,000	1,839,500	8.76%	1,838,625	875
5	北京一	1,295,000	0	1,295,000	6.17%	0	1,295,000

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

	得万红股权投资管理中心（有限合伙）						
6	武汉东湖百兴创业投资中心（有限合伙）	1,104,687	0	1,104,687	5.26%	0	1,104,687
7	高晗	700,000	0	700,000	3.33%	0	700,000
8	吕俊	525,000	0	525,000	2.50%	0	525,000
9	陈亚峰	350,000	48,000	398,000	1.89%	0	398,000
10	陈超	350,250	26,000	376,250	1.79%	282,187	94,063
合计		19,485,937	0	19,485,937	92.79%	7,108,312	12,377,625

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东陈波和陈超是堂兄弟关系，其他股东之间无关联关系。

## 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）控股股东情况

无

### （二）实际控制人情况

无

## 四、股份代持情况

无

## 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
2014-1-6	2014-2-21	16	1000000	16000000	9	0	1	-	-	公司技术开发和市场运营	否

公司发行股票所募集资金全部用于补充流动资金，募集资金用途并未发生变更，公司未将所募集资金用于持有交易性金融资产、可供出售金融资产、借与他人、委托理财等情况。

### 二、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			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、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	-	-			

#### 四、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
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年末分配

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
-	-	-	-

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

## 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
马贤亮	董事长、总经理、财务负责人	男	45	硕士	2013-4-26—2016-4-25	是
李翀	董事	男	47	本科	2015-4-3—2016-4-25	否
柯文	董事、董事会秘书	男	44	本科	2013-4-26---2016-4-25	是
田冠勇	董事	男	49	硕士	2013-4-26---2016-4-25	否
王宏庄	董事	男	37	本科	2013-4-26---2016-4-25	是
陈超	监事会主席	男	31	本科	2013-4-26---2016-4-25	是
何新伟	监事	男	36	本科	2013-4-26---2016-4-25	是
李景舫	监事	女	53	大专	2013-4-26---2016-4-25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系

#### (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
马贤亮	董事长、总经理、财务负责人	6,650,000	0	6,650,000	31.67%	0
李翀	董事	0	0	0	0.00%	0
柯文	董事、董事会秘书	2,451,500	-612,000	1,839,500	8.76%	0
田冠勇	董事	306,250	0	306,250	1.46%	0
王宏庄	董事	151,000	0	151,000	0.72%	0
陈超	监事会主席	350,250	26,000	376,250	1.79%	0
何新伟	监事	0	0	0	0.00%	0
李景舫	监事	0	0	0	0.00%	0
合计		9,909,000	-586,000	9,323,000	44.00%	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			是
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
李春艳	财务总监	离任	无	个人原因辞去财务总监职位。
陈波	董事兼副总经理	离任	无	因个人原因辞去董事及副总经理职位。
李翀	无	新任	董事	由于陈波辞去董事职位，根据公司法要求补选李翀为新任董事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李翀先生于 1989 年毕业郑州工学院计算机应用专业，在计算机测控领域开发多种产品并参与铁道部电务系统标准的制定，更拥有一批有自主知识产权的软件产品和专利技术，多种产品通过省部级科技成果鉴定并被评定为高新技术产品。李先生曾在郑州金星啤酒厂、河南思达电子开发部等公司任职，1994 年进入郑州辉煌科技公司，2005 年创办上海聚力传媒技术有限公司。李翀先生现任点亮投资管理（上海）有限公司执行董事总经理、宁波点亮股权投资管理有限公司执行董事、北京中视天瞳科技有限公司执行董事，光橙（上海）信息科技有限公司董事。

## 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	4	4
生产人员	0	0
销售人员	5	3
技术人员	25	16
财务人员	2	2
员工总计	36	25

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	3
本科	29	21
专科	1	1

专科以下	0	0
员工总计	36	25

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：

人员变动情况：

2015 年，公司技术部和产品部有部分员工因个人原因离职。人数由期初 36 人 变为期末人数 25 人。

人才引进和招聘：

高素质富有专业经验的技术人才，是保证公司产品研发水平及提升市场竞争力的关键，公司将结合发展战略、经营目标及产品研发规划，继续完善技术人才引进机制，扩充和加强公司的核心产品研发团队。目前公司研发人员比重超过 60%，人员总数还偏低。公司通过提高招聘频率和效率等形式招收专业人才。

公司已建立品牌和产品营销团队，并建立了一系列员工培训计划。通过设定合理的薪酬方案、绩效管理手段，形成正向激励及约束机制。

人才培养计划：

公司以为员工提供可持续发展的机会和空间为己任。新员工入职后，将获得入司培训、岗位资格培训和业绩提升培训。同时，公司将安排入职指导人进行一对一的指导，确保新员工获得更多的辅导与支持，尽快进入工作角色，早日融入百文宝大家庭。员工转正后，部门经理负责对员工的专业水平、业务能力的培养。公司定期对专业性要求高的岗位进行培训需求调研，特聘外部讲师进行授课并予以考核。

员工薪酬政策：

公司保持一贯的积极薪酬政策。公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪资福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。根据岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案。

## (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	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司暂没有按照《非上市公司监督管理办法》的规定经董事会提名并经股东大会审议通过的核心员工。

公司在《公开转让说明书》里披露核心技术人员有马贤亮、陈波、柯文、王宏庄 4 人。基本情况详见《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“五、公司业务关键资源要素”之“（五）、公司员工情况”之“2、核心技术人员基本情况”。

本年度内，核心技术团队与关键技术人员无变化。

## 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	否
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	是

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

本年度内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及中国证券业协会有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

本年度内，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，修改了《对外投资融资管理制度》，修改内容：公司拟将《对外投资融资管理制度》第五条“公司对外投资融资的决策机构为股东大会或董事会。投资及融资金额一次性超过公司最近一期经审计净资产 20%且绝对金额超过 350 万元人民币、年度累计超过公司最近一期经审计净资产 50%且绝对金额超过 900 万元人民币的对外投资及融资行为，由董事会审议后交由公司股东大会批准；投资及融资金额、比例未达到上述标准的，由公司董事会负责审批；除此以外的任何部门和个人均无权对公司对外投资及融资作出决定”修改为“公司对外投资融资的决策机构为股东大会或董事会。投资及融资金额一次性超过公司最近一期经审计净资产 30%、年度累计超过公司最近一期经审计净资产 60%，由董事会审议后交由公司股东大会批准；投资及融资金额、比例未达到上述标准的，由公司董事会负责审批；除此以外的任何部门和个人均无权对公司对外投资及融资作出决定”。

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序规范运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，章程无修改
------------

## (二)三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6 次	<p>2015 年 2 月 26 日召开第一届董事会第八次会议，会议通过了：《关于设立北京指尖乐动科技有限公司的议案》</p> <p>2015 年 3 月 18 日召开了第一届董事会第九次会议，会议审议通过了：</p> <p>《关于补选公司董事的议案》；</p> <p>《关于财务负责人李春艳辞职的议案》；</p> <p>《关于提请召开公司 2015 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2015 年 4 月 22 日召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过了：</p> <p>《2014 年度总经理工作报告》；</p> <p>《2014 年度董事会工作报告》；</p> <p>《2014 年度财务决算及 2015 年度财务预算报告》；</p> <p>《2014 年度利润分配方案》；</p> <p>《2014 年年度报告》全文及摘要；</p> <p>《关于续聘公司 2015 年度审计机构的议案》；</p> <p>《关于修改对公司对外投资管理制度的议案》；</p> <p>《北京百文宝科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》；</p> <p>《关于增设投融资部门的议案》；</p> <p>《关于提请召开 2014 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2015 年 5 月 6 日召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了：</p> <p>《关于提请股东大会授权董事会 2015 年度在投资额度 560 万元以内进行证券市场股票投资的议案》</p> <p>2015 年 8 月 21 日召开第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了：</p> <p>《2015 年半年度报告》</p> <p>2015 年 12 月 24 日召开了第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了：</p> <p>《关于公司在中证期货国际（香港）有限公司开立国际期货交易账户的议案》；</p> <p>《关于公司投资 200 万元用于购买舟晓 1 号基金的议案》、</p> <p>《关于公司投资设立全资子公司的议案》。</p>
监事会	2 次	<p>2015 年 4 月 22 日召开了第一届监事会第五次会议，会议审议通过：</p>

		《2014 年度监事会报告》； 公司《2014 年年度报告》全文及摘要。 2015 年 8 月 21 日召开了第一届监事会第六次会议，会议审议通过：《2015 年半年度报告》。
股东大会	3 次	2015 年 4 月 3 日召开了 2015 年第一次临时股东大会，会议审议通过：《关于补选公司董事的议案》 2015 年 5 月 15 日召开了公司 2014 年度股东大会，会议审议通过：《2014 年度董事会工作报告》； 《2014 年度监事会工作报告》； 《2014 年度财务决算及 2015 年度财务预算报告》； 《2014 年度利润分配方案》； 《2014 年年度报告》全文及摘要； 《关于续聘公司 2015 年度审计机构的议案》； 《关于修改公司对外投融资管理制度的议案》。 2015 年 5 月 22 日召开了公司 2015 年第二次临时股东大会，会议审议通过：《关于提请股东大会授权董事会 2015 年度在投资额度 560 万元以内进行证券市场股票投资的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

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。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。公司治理保持相对稳定。暂未引入职业经理人等情况。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

### (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

无  
报告期内，公司董事会未下设专门委员会。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形，公司资产独立。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (三)对重大内部管理制度的评价

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

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

本年度内，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政策，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

本年度内，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

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

## (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，严格遵守了公司已制定的信息

披露管理制度，执行情况良好。

为适应上市公司治理需要，公司按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步强化治理结构，为此，公司根据《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制订了使用的《年度报告重大差错责任追究制度》

本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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	中证天通（2016）证审字第 10002 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2016-04-12
注册会计师姓名	魏莉红、杨高宇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文： <div style="text-align: right;">审计报告 中证天通（2016）证审字第 10002 号</div> <p>北京百文宝科技股份有限公司：</p> <p>我们审计了后附的北京百文宝科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵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，公允反映了贵公司公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 20px;"><div>北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）</div><div>中国注册会计师：魏莉红</div></div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 20px;"><div>中国 · 北京</div><div>中国注册会计师：杨高宇</div></div> <div style="text-align: right; margin-top: 20px;">报告日期：二〇一六年四月十二日</div>	

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、（一）	17,533,664.94	26,687,472.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	3,054,148.00	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、（三）	577,980.00	235,741.34
预付款项	六、（四）	478,397.32	498,460.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、（五）	15,000.00	1,272,406.99
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	44,147.44
<b>流动资产合计</b>	-	21,659,190.26	28,738,228.46
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、（六）	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、（七）	574,999.80	687,336.47
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、（八）	182,759.99	233,705.00
递延所得税资产	六、（九）	39,872.60	64,406.43
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	797,632.39	985,447.90

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

<b>资产总计</b>	-	22,456,822.65	29,723,676.36
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
预收款项	六、(十)	-	603,293.33
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十一)	7,736.38	375,734.86
应交税费	六、(十二)	12,475.82	23,879.64
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十三)	36,218.00	207,065.83
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	56,430.20	1,209,973.66
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债总计</b>	-	56,430.20	1,209,973.66
<b>所有者权益：</b>	-		

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

股本	六、(十四)	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(十五)	12,697,891.22	12,697,891.22
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	六、(十六)	-11,297,498.77	-5,184,188.52
归属于母公司所有者权益合计	-	22,400,392.45	28,513,702.70
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	22,400,392.45	28,513,702.70
负债和所有者权益总计	-	22,456,822.65	29,723,676.36

法定代表人：马贤亮 主管会计工作负责人：马贤亮 会计机构负责人：梁艳慧

## (二) 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	-	-	-
其中：营业收入	六、(十七)	4,978,500.23	2,674,111.51
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	六、(十七)	168,426.70	208,897.90
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	六、(十八)	77,444.02	67,725.89
销售费用	六、(十九)	215,130.41	348,962.80
管理费用	六、(二十)	10,620,890.62	9,003,972.16
财务费用	六、(二十一)	-88,469.87	-307,394.72
资产减值损失	六、(二十二)	-153,248.45	-46,042.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(二十三)	-235,397.73	-

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十四）	-600,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,697,070.93	-6,602,009.73
加：营业外收入	六、（二十五）	670,365.84	1,882,741.97
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、（二十六）	62,071.33	234,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	51,571.33	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,088,776.42	-4,953,267.76
减：所得税费用	-	24,533.83	54,448.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,113,310.25	-5,007,716.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-6,113,310.25	-5,007,716.08
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-6,113,310.25	-5,007,716.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.29	-0.24
（二）稀释每股收益	-	-0.29	-0.24

法定代表人：马贤亮 主管会计工作负责人：马贤亮 会计机构负责人：梁艳慧

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,599,689.27	5,318,729.85
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	-	670,365.84	479,741.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十七）	94,028.57	4,362,353.61
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	5,364,083.68	10,160,825.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	168,426.70	217,927.50
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	-	6,013,413.03	4,608,059.54
支付的各项税费	-	1,327,643.81	974,720.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十七）	2,882,187.16	7,352,258.78

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

经营活动现金流出小计	-	10,391,670.70	13,152,965.92
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,027,587.02	-2,992,140.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	六、(二十七)	4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	4,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	236,675.00	534,876.80
投资支付的现金	六、(二十七)	600,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、(二十七)	3,289,545.73	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	4,126,220.73	20,534,876.80
投资活动产生的现金流量净额	-	-126,220.73	-20,534,876.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-5,153,807.75	-23,527,017.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,687,472.69	30,214,490.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,533,664.94	6,687,472.69

法定代表人：马贤亮 主管会计工作负责人：马贤亮 会计机构负责人：梁艳慧

(四) 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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	12,697,891.22	-	-	-	-	-	-5,184,188.52	-	28,513,702.70
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	21,000,000.00	-	-	-	12,697,891.22	-	-	-	-	-	-5,184,188.52	-	28,513,702.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,113,310.25	-	-6,113,310.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,113,310.25	-	-6,113,310.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	12,697,891.22	-	-	-	-	-	-11,297,498.77	-	22,400,392.45

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他									

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	12,697,891.22	-	-	-	-	-	-176,472.44	-	17,521,418.78
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	5,000,000.00	-	-	-	12,697,891.22	-	-	-	-	-	-176,472.44	-	17,521,418.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,007,716.08	-	-5,007,716.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,007,716.08	-	-5,007,716.08
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,000,000.00
1．股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	15,000,000.00	-	-	-	-15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	15,000,000.00	-	-	-	-15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	21,000,000.00	-	-	-	12,697,891.22	-	-	-	-	-	-5,184,188.52	-	28,513,702.70

法定代表人：马贤亮 主管会计工作负责人：马贤亮 会计机构负责人：梁艳慧

# 北京百文宝科技股份有限公司

## 2015 年度财务报表附注

编制单位：北京百文宝科技股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京百文宝科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）前身为北京白文宝科技有限公司，成立于 2007 年 3 月 9 日，法定代表人马贤亮，截止 2015 年 12 月 31 日，注册资本 2100 万元。注册地址：北京市朝阳区大屯路科学园南里一风林绿洲 I 乙号楼 2204 号（电子城科技园集中办公区 130 号）。

经营范围为：技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；销售电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司已经于 2014 年 10 月 30 日获取高新技术企业证书，证书编号：GR201411000133。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 12 日决议批准报出。

#### (二) 公司历史沿革

2007 年 3 月 9 日，自然人陈波、马贤亮、柯文出资 500 万元组建北京百文宝科技有限公司。其中，陈波货币出资 170 万元；马贤亮、柯文分别货币出资 165 万元。2013 年 4 月 10 日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中瑞岳华审字[2013]第 6437 号”《审计报告》，确认有限公司账面净资产值为 17,697,891.22 元。2013 年 4 月 11 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了“国融兴华评报字[2013]第 8-003 号”《评估报告》，确认在变更基准日，有限公司评估净资产值为 17,727,866.15 元。2013 年 4 月 11 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2013 年 3 月 31 日为变更基准日，以不高于审计值且不高于评估值的净资产按股东原持股比例折合股本总额为 500 万股，每股 1 元人民币，余额列入公司资本公积金。有限公司整体变更为股份有限公司。2013 年 4 月 11 日，发起人各方签署了设立北京百文宝科技股份有限公司的《发起人协议》。2013 年 4 月 26 日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中瑞岳华验字[2013]第 0124 号”《验资报告》，对公司股东出资进行了审验。2013 年 5 月 8 日，公司取得了北京市工商行政管理局核发的注册号为 110105010050281 的《企业法人营业执照》。

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

2013 年 7 月 30 日,中国证监会核发了证监许可[2013]1033 号<<关于核准北京百文宝科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复>>,核准公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让,并将公司纳入非上市公众公司监管,公司证券代码:430303,证券简称:百文宝。

2013 年 12 月 26 日,公司定向发行 100 万股,分别由北京一得万红股权投资中心(有限合伙)、武汉东湖百兴创业投资中心(有限合伙)、武汉东湖创新投资管理有限公司、高晗、曹建厂认缴,每股发行价格 16.00 元,募集资金 1600 万元,本次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)以瑞华验字(2013)第 9164005 号验资报告审验。增发后公司股份数量为 600 万股,股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例(%)	其中:货币出资	
				金额(元)	占注册资本总额比例(%)
1	陈波	1,615,000.00	26.9167	1,615,000.00	26.9167
2	马贤亮	1,750,000.00	29.1668	1,750,000.00	29.1668
3	柯文	895,000.00	14.9167	895,000.00	14.9167
4	陈超	87,500.00	1.4583	87,500.00	1.4583
5	陈俊生	15,000.00	0.2500	15,000.00	0.2500
6	陈亚峰	100,000.00	1.6667	100,000.00	1.6667
7	何朝军	10,000.00	0.1667	10,000.00	0.1667
8	康国平	12,500.00	0.2083	12,500.00	0.2083
9	林志宇	35,000.00	0.5833	35,000.00	0.5833
10	吕俊	150,000.00	2.500	150,000.00	2.500
11	王海冰	87,500.00	1.4583	87,500.00	1.4583
12	王宏庄	20,000.00	0.3333	20,000.00	0.3333
13	田冠勇	87,500.00	1.4583	87,500.00	1.4583
14	曹建厂	50,000.00	1.0000	50,000.00	1.0000
15	曾忠琦	35,000.00	0.5833	35,000.00	0.5833
16	刘强	50,000.00	0.8333	50,000.00	0.8333
17	高晗	300,000.00	5.000	300,000.00	5.000
18	北京一得万红股权投资管理中心(有限合伙)	370,000.00	6.1667	370,000.00	6.1667
19	武汉东湖百兴创业投资中心(有限合伙)	315,625.00	5.2604	315,625.00	5.2604
20	武汉东湖创新投资管	4,375.00	0.0729	4,375.00	0.0729

## 北京百文宝科技股份有限公司

## 2015 年度报告

	理有限公司				
合 计		6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	100.00

2014 年 6 月 11 日，公司以现有总股本 600 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转赠 25 股，转增后总股本增至 2100 万股。

2015 年，通过全国中小企业股份转让系统，高琴买入 15,313 股，宁波点亮壹期股权投资合伙企业(有限合伙)买入 1,593,000 股，陈亚峰买入 48,000 股，陈超买入 26,000 股；陈波卖出 1,055,000 股，柯文卖出 612,000 股，武汉东湖创新投资管理有限公司卖出 15,313 股。截止 2015 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	其中：货币出资	
				金额(元)	占注册资本总额比例（%）
1	陈波	3,187,500.00	15.1785	3,187,500.00	15.1785
2	马贤亮	6,650,000.00	31.6667	6,650,000.00	31.6667
3	柯文	1,839,500.00	8.7596	1,839,500.00	8.7596
4	陈超	376,250.00	1.7917	376,250.00	1.7917
5	陈俊生	31,500.00	0.1500	31,500.00	0.1500
6	陈亚峰	398,000.00	1.8952	398,000.00	1.8952
7	何朝军	21,000.00	0.1000	21,000.00	0.1000
8	康国平	43,750.00	0.2083	43,750.00	0.2083
9	林志宇	253,500.00	1.2071	253,500.00	1.2071
10	吕俊	525,000.00	2.5000	525,000.00	2.5000
11	王海冰	184,250.00	0.8774	184,250.00	0.8774
12	王宏庄	151,000.00	0.7190	151,000.00	0.7190
13	田冠勇	306,250.00	1.4583	306,250.00	1.4583
14	曹建厂	210,000.00	1.0000	210,000.00	1.0000
15	曾忠琦	122,500.00	0.5833	122,500.00	0.5833
16	刘强	175,000.00	0.8333	175,000.00	0.8333
17	高晗	700,000.00	3.3333	700,000.00	3.3333
18	北京一得万红股权投资管理中心（有限合伙）	1,295,000.00	6.1667	1,295,000.00	6.1667
19	武汉东湖百兴创业投资中心（有限合伙）	1,104,687.00	5.2604	1,104,687.00	5.2604
20	高琴	15,313.00	0.0729	15,313.00	0.0729
20	宁波点亮壹期股权投资	3,410,000.00	16.2381	3,410,000.00	16.2381

	资合伙企业(有限合伙)				
	合 计	21,000,000.00	100.00	21,000,000.00	100.00

## 二、财务报表的编制基础

本申报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，本公司还参照中国证监会《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。

本申报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，本申报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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四.11、附注四.12、附注四.14、附注四.16和附注四.22。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本申报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日的财务状况以及2015年度的经营成果和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

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报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，资本公积不足冲减的，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；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，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，应当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，应当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按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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应当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，以及企业所控制的结构化主体等）。

### **（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和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **(3) 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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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。

### **(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理**

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

【通过单独主体达成合营安排的，说明确定该合营安排是共同经营还是合营企业的判断和假设】

## 8、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。

## 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、贷款和应收款项、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。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。

对于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，以及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，按成本计量。

### **(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四、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）以上的应收款项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

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

## **(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。原材料发出时采用加权平均法计价，在产品、库存商品发出时采用个别计价法计价。

## **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资：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。

对于以企业合并以外的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**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；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所有者权益。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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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间的差额计入当期损益。

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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### **（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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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）持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注四、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### **(5) 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四、18。

### **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%
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67

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四、18**

#### **(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四、18。

## **16、无形资产**

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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
土地	50	直线法	
软件	3	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四、18。

## 17、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。

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

## 19、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。

## 20、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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### **（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。

## **21、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。

## 22、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

本公司销售商品主要分为：高低压成套设备，收入确认的具体方法：在商品发出后并收到客户验收回执后确认收入；

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

不存在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：

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号自 2014 年年度财务报告起施行外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

上述准则的实施对本公司无重大影响。

### （2）重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、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	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00

教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

## 2、税收优惠及批文

依据《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)以及《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)的规定,在我国境内开发生产软件产品,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税,对实际税负超过3%的部分即征即退;所退税款由公司用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为公司所得税应税收入,不予征收企业所得税。

根据财政部和国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)规定:一是我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。公司已经于2014年10月30日获取高新技术企业证书,证书编号:GR201411000133,企业所得税税率15%。

## 六、 财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元,“年初”指2015年1月1日,“期末”指2015年12月31日,“上期”指2014年度,“本期”指2015年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	39,808.70	102,022.05
银行存款	16,272,542.37	26,585,450.64
其他货币资金	1,221,313.87	
合计	17,533,664.94	26,687,472.69

说明:本公司期末银行存款中有1600万元为定期存款。

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
一、交易性金融资产	2,000,000.00	
(一) 交易性债券投资		

(二) 交易性权益工具投资	2,000,000.00	
其中：舟晓 1 号基金	2,000,000.00	
二、指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	1,054,148.00	
其中：股票投资	1,054,148.00	
三、套期工具		
合 计	3,054,148.00	

说明：购买的舟晓1号基金为封闭式短期理财产品， 购买日为2015年12月30日，开放日设置：2，5，8，11月的最后一个交易日。基金管理人为上海舟晓投资管理有限公司。”

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种 类	年末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	608,400.00	100%	30,420.00	5%	577,980.00
其中：账龄组合	608,400.00	100%	30,420.00	5%	577,980.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	608,400.00	100%	30,420.00	5%	577,980.00

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	年初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	248,148.78	41.49%	12,407.44	5%	235,741.34
其中：账龄组合	248,148.78	41.49%	12,407.44	5%	235,741.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	350,000.00	58.51%	350,000.00	100%	
合 计	598,148.78	100%	362,407.44	60.59%	235,741.34

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	608,400.00	100%	30,420.00	5%	577,980.00
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	608,400.00	100%	30,420.00	5%	577,980.00

应收账款按账龄披露（续）

账 龄	年初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	248,148.78	41.49%	12,407.44	5%	235,741.34
1 至 2 年	350,000.00	58.51%	350,000.00	100%	
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
合 计	598,148.78	100%	362,407.44		235,741.34

备注：2014 年按 100%计提坏账准备的 350,000.00 元已经在 2015 年收回。

## 2、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末 余额合计数比例%	备注
华为技术有限公司	608,400.00	100%	
合 计	608,400.00	100%	

## （四） 预付账款

### 1、预付款项按账龄披露

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	478,397.32	100%	498,460.00	100%
1 至 2 年				

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	478,397.32	100%	498,460.00	100%

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末 余额合计数的比例%
北京华油服务总公司(预付房租)	456,250.00	95.43%
阿里云有限公司(预付服务费)	21,187.32	4.43%
预付企业小总机费用	960.00	0.14%
合 计	478,397.32	100%

(五) 其它应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
无需计提坏账准备的备用金、押金	15,000.00				15,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,000.00				15,000.00

(续)

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,339,375.78	100.00	66,968.79	5.00	1,272,406.99

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

提坏账准备的应收款项					
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,339,375.78	100.00	66,968.79	5.00	1,272,406.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,339,375.78	100.00	66,968.79	5.00	1,272,406.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015-12-31		
	其他应收账	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）			
合计			

（续）

账龄	2014-12-31		
	其他应收账	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1,339,375.78	66,968.79	5.00
合计	1,339,375.78	66,968.79	5.00

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015-12-31	2014-12-31
员工备用金	10,000.00	4,375.78
集中办公区押金	5,000.00	5,000.00
往来款		1,330,000.00
合计	15,000.00	1,339,375.78

（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	款项性质	2015-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
林志宇	备用金	10,000.00	1 年以内	66.66%	
集中办公区押金	押金	5,000.00	1 年以内	33.34%	
合计		15,000.00		100%	

（六）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
子公司投资				
对合营企业投资				

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

对联营企业投资		600,000.00	600,000.00	-
小 计				
减：长期投资减值准备				
合 计		600,000.00	600,000.00	-

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
北京指尖乐动科技有限公司	权益法	600000				30%			-

## (七) 固定资产

### 1、固定资产分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>1,366,303.34</b>	<b>230,477.00</b>	<b>98,235.00</b>	<b>1,498,545.34</b>
电子设备	874,569.04	131,277.00		1,005,846.04
运输设备	271,835.00	99,200.00	98,235.00	272,800.00
办公设备	219,899.30			219,899.30
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>678,966.87</b>	<b>292,795.74</b>	<b>48,217.07</b>	<b>923,545.54</b>
电子设备	478,427.24	204,237.26		682,664.50
运输设备	116,209.46	48,976.61	48,217.07	116,969.00
办公设备	84,330.17	39,581.87		123,912.04
<b>三、减值准备累计金额合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
<b>四、账面价值合计</b>	<b>687,336.47</b>			<b>574,999.80</b>
电子设备	396,141.80			323,181.54
运输设备	155,625.54			155,831.00
办公设备	135,569.13			95,987.26

## (八) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	233,705.00	9,975.00	60,911.01		182,759.99

## (九) 递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	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
<b>递延所得税资产:</b>				
交易性金融资产公允价值变动损失	235,397.73	35,309.60		
坏账准备	30,420.00	4,563.00	429,376.23	64,406.43
合计	265,817.73	39,872.60	429,376.23	64,406.43

## (十) 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
货款	-	603,293.33
合计	-	603,293.33

## (十一) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期应付额	本期已付额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	363,380.79	4,950,457.66	5,313,838.45	
职工福利费	-	188,152.10	188,152.10	-
社会保险费	2,784.60	30,513.08	31,505.84	1,791.84
其中：1. 医疗保险费	2,784.60	29,413.08	30,405.84	1,791.84
2. 生育保险费		620.00	620.00	
3. 工伤保险费		480.00	480.00	
住房公积金	240.00	327,952.10	328,192.10	-
离职后福利-设立提存计划	-	-	-	-
合计	366,405.39	5,497,074.94	5,861,688.49	1,791.84

## 2、设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
离职后福利	9,329.47	101,609.63	104,994.58	5,944.54
其中：1. 养老保险费	9,169.52	99,625.76	102,968.10	5,827.20
2. 失业保险费	159.95	1,983.87	2,026.48	117.34
合计	9,329.47	101,609.63	104,994.58	5,944.54

## (十二) 应交税费

项目	年初余额	本期应交数	本期已交数	年末余额
增值税		812,058.69	819,529.46	-7,470.77

企业所得税	-15,461.67			-15,461.67
城市维护建设税	754.71	57,351.00	51,917.71	6,188.00
教育费附加	539.06	40,965.00	37,084.06	4,420.00
个人所得税	38,047.54	405,866.30	419,113.58	24,800.26
合计	23,879.64	1,316,240.99	1,327,644.81	12,475.82

## (十三) 其它应付款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	36,218.00	207,065.83
合计	36,218.00	207,065.83

## (十四) 股本(单位:元)

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
陈波	4,242,500	20.20		1,055,000	3,187,500	15.18
马贤亮	6,650,000	31.67			6,650,000	31.67
柯文	2,451,500	11.67		612,000	1,839,500	8.76
陈超	350,250	1.67	26,000		376,250	1.79
陈俊生	31,500	0.15			31,500	0.15
陈亚峰	350,000	1.67	48,000		398,000	1.89
何朝军	21,000	0.10			21,000	0.10
康国平	43,750	0.21			43,750	0.21
林志宇	253,500	1.21			253,500	1.21
吕俊	525,000	2.50			525,000	2.50
王海冰	184,250	0.88			184,250	0.88
王宏庄	151,000	0.72			151,000	0.72
田冠勇	306,250	1.46			306,250	1.46
曹建厂	210,000	1.00			210,000	1.00
曾忠琦	122,500	0.58			122,500	0.58
刘强	175,000	0.83			175,000	0.83
高晗	700,000	5.00			700,000	3.33
北京一得万红	1,295,000	6.17			1,295,000	6.17
武汉东湖百兴	1,104,687	5.26			1,104,687	5.26
高琴			15,313		15,313	0.07

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
武汉东湖创新	15,313	0.07		15,313		
宁波点亮壹期	1,817,000	8.65	1,593,000		3,410,000.00	16.24
合计	21,000,000	100			21,000,000	100

#### (十五) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	12,697,891.22			12,697,891.22
合 计	12,697,891.22			12,697,891.22

说明：资本公积增加主要是企业股份改制形成。

#### (十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
一、上期期末余额	-5,184,188.52	-176,472.44
会计政策变更		
前期差错更正		
二、本期期初余额	-5,184,188.52	-176,472.44
三、本期净利润	-6,113,310.25	-5,007,716.08
四、利润分配		
1. 提取盈余公积		
2. 对所有者（股东）的分配		
3. 其他		
五、所有者权益内部结转		
1. 盈余公积弥补亏损		
2. 其他		
六、本期期末余额	-11,297,498.77	5,184,188.52

#### (十七) 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
主营业务收入	4,978,500.23	168,426.70	2,674,111.51	208,897.90
其他业务收入				
合计	4,978,500.23	168,426.70	2,674,111.51	208,897.90

#### 1、主营业务（分行业）

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	4,978,500.23	168,426.70	2,674,111.51	208,897.90

(十八) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城建税	40,595.14	39,506.77
教育费附加	36,848.88	28,219.12
合计	77,444.02	67,725.89

(十九) 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
折旧费	2,750.28	2,750.28
工资	124,736.83	149,858.20
奖金	33,000.00	
业务招待费	15,528.00	17,555.30
差旅费	21,058.90	153,937.70
办公费	3,088.60	10,459.60
通讯费	3,800.00	
交通费	11,167.80	1,692.00
其他	2,750.28	12,709.72
合 计	215,130.41	348,962.80

(二十) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
研发费	5,459,831.44	4,868,756.13
职工薪酬、奖金及福利	1,756,541.65	1,495,445.09
服务费	1,127,843.98	1,841,875.10
办公费	466,450.77	124,246.62
通讯费	27,196.99	113,182.51
折旧费	116,952.03	124,221.70
房屋租金	952,750.00	168,500.00
业务招待费	63,810.46	5,742.90
其他	649,513.30	262,002.11
合 计	10,620,890.62	9,003,972.16

2015年研发费用明细如下:

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

费用项目	研发项目名称	2015 年度
工资	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	3,180,574.06
社会保险	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	291,741.56
住房公积金	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	235,902.00
奖金	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	217,666.66
研发设备折旧	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	141,032.49
非专利技术	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	1,300,000.00
实验试制	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	22,653.84
图书	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	17,110.23
办公费	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	5,876.60
培训费	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	32,608.00
其他	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	13,807.00
补贴收入支出	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	859.00
合 计		5,459,831.44

(二十一) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	91,028.57	309,183.61
手续费及其他	2,558.70	1,788.89
合 计	-88,469.87	-307,394.72

(二十二) 资产减值损失

项 目	2015年度	2014年度
坏账准备	-153,248.45	-46,042.79

(二十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、交易性金融资产	-235,397.73	
其中：股票跌价产生的损失	-235,397.73	
二、交易性金融负债		
合 计	-235,397.73	

(二十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的	-600,000.00	

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

金额		
长期股权投资转让收益		
交易性金融资产、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持有和处置收益		
交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债持有和处置收益		
可供出售金融资产持有和处置收益		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		
其他投资收益-手续费		
合 计	-600,000.00	

(二十五) 营业外收入

项 目	2015年度	2014年度
政府补助	670,365.84	1,882,741.81
其他		0.16
合 计	670,365.84	1,882,741.97

政府补助明细如下:

项 目	2015年度	2014年度
增值税即增即退	667,365.84	479,741.81
收到发改委补贴		500,000.00
改制上市补助		900,000.00
收到信用协会会费退回	3,000.00	3,000.00
合 计	670,365.84	1,882,741.81

(二十六) 营业外支出

项 目	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	-	-
其中: 固定资产处置损失	51,571.33	-
无形资产处置损失	-	-
其他	10,500.00	234,000.00
合 计	62,071.33	234,000.00

(二十七) 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	2015年度	2014年度
-----	--------	--------

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

往来款项及其他款项		2,650,170.00
政府补贴收入	3,000.00	1,403,000.00
利息收入	91,028.57	309,183.61
合 计	94,028.57	4,362,353.61

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
期间费用	1,929,437.16	1,645,615.15
往来款项及其他		4,956,643.63
房屋租金	952,750.00	750,000.00
合 计	2,882,187.16	7,352,258.78

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
定期存款转活期	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

4、投资支付的现金

项 目	2015年度	2014年度
投资北京指尖乐动科技有限公司 30% 股权	600,000.00	
合 计	600,000.00	

5、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
活期存款转定期存款		20,000,000.00
购买 A 股股票	1,289,545.73	
购买舟晓 1 号基金	2,000,000.00	
合 计	3,289,545.73	20,000,000.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量情况

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,113,310.25	-5,007,716.08

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-153,248.45	-46,042.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	292,795.74	279,468.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	60,911.01	
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）	50,571.33	
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）	235,397.73	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	600,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		54,448.32
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	311,875.00	422,395.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-312,579.13	1,305,305.14
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,027,587.02</b>	<b>-2,992,140.65</b>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,533,664.94	6,687,472.69
减：现金的期初余额	6,687,472.69	30,214,490.14
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	-5,153,807.75	-23,527,017.45

**2、现金及现金等价物的有关信息**

项 目	期末金额	年初金额
一、现金	1,533,664.94	6,687,472.69
其中：库存现金	39,808.70	102,022.05
可随时用于支付的银行存款	272,542.37	6,585,450.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,221,313.87	
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,533,664.94	6,687,472.69

**七、关联方及关联方交易**

**1、控股股东及实际控制人**

本公司最大股东为公司董事长马贤亮, 持有本公司 31.67%股权, 本公司无最终实际控制人。

**2、本公司的其他主要关联方情况**

关联方名称	与本公司关系
北京金拇指科技有限公司	本公司大股东配偶参股公司, 持股 33%.
北京指尖乐动科技有限公司	本公司出资 60 万元, 持股 30%

**八、承诺及或有事项****1、重要的承诺事项**

本公司不存在应披露的承诺事项。

**2、或有事项**

本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**九、资产负债表日后事项**

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**十、其他重要事项**

本公司不存在应披露的其他重要事项。

**十一、补充资料****1. 非经常性损益明细表**

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	-51,571.33	
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)	3,000.00	1,403,000.00
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,500.00	-233,999.84
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		
减: 非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-59,071.33	1,169,000.16
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-59,071.33	1,169,000.16

**2. 净资产收益率及每股收益**

北京百文宝科技股份有限公司  
2015 年度报告

报告期利润	本年数		
	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（I）	-0.24	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.24	-0.29	-0.29

续上表

报告期利润	上年数		
	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（I）	-0.18	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.22	-0.30	-0.30

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：

公司董事会秘书办公室

北京百文宝科技股份有限公司

2016 年 4 月 14 日