

For and on behalf of
Geoswift Asset Management Limited


.....
Authorised Signature(s)

Geoswift Asset Management Limited

2014 年度及 2015 年度财务报表及审计报告

For and on behalf of
Geoswift Asset Management Limited


.....
Authorised Signature(s)

Geoswift Asset Management Limited

2014 年度及 2015 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 2
2014 年度及 2015 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 – 48



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 23942 号
(第一页, 共二页)

广博集团股份有限公司董事会:

我们审计了后附的 Geoswift Asset Management Limited (以下简称“标的公司”)的财务报表, 包括 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表及 2014 年度和 2015 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表, 2015 年 12 月 31 日的公司资产负债表及 2015 年 12 月 7 日(公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日止期间的公司利润表、现金流量表和股东权益变动表, 以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是标的公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 23942 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述标的公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则规定编制, 公允反映了标的公司 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2014 年度和 2015 年度的合并经营成果和现金流量, 以及标的公司 2015 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2015 年 12 月 7 日(公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日止期间的公司经营成果和现金流量。

四、使用与分发的限制

本审计报告仅供广博集团股份有限公司拟收购标的公司而向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用, 不得作为其他用途。



普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

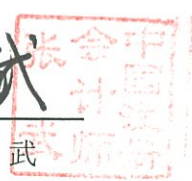
中国·上海市
2016 年 4 月 12 日

注册会计师



许康玮

注册会计师



张武

Geoswift Asset Management Limited
合并及公司资产负债表
2014年12月31日及2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

For and on behalf of
Geoswift Asset Management Limited


.....
Authorised Signature(s)

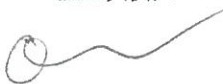
资产	附注	2015年 12月31日 合并	2014年 12月31日 合并	2015年 12月31日 公司
流动资产				
货币资金	四(1)	900,018,679	59,302,458	646
预付款项	四(2)	1,970,015	1,153,398	-
其他应收款	四(3), 十二(1)	14,150,412	5,123,280	8,745,897
流动资产合计		916,139,106	65,579,136	8,746,543
非流动资产				
固定资产	四(4)	1,684,132	357,760	-
无形资产	四(5)	5,256,518	332,500	-
长期待摊费用	四(6)	1,284,265	959,387	-
长期股权投资	十二(2)	-	-	76,599,031
其他非流动资产	四(2)	471,126	4,012,212	-
非流动资产合计		8,696,041	5,661,859	76,599,031
资产总计		924,835,147	71,240,995	85,345,574
流动负债				
短期借款	四(7)	-	39,167,908	-
应付职工薪酬	四(8)	2,442,097	1,007,081	-
应交税费	四(9)	31,197,824	120,691	-
其他应付款	四(10)	801,157,517	60,097,976	-
流动负债合计		834,797,438	100,393,656	-
负债合计		834,797,438	100,393,656	-
股东权益				
股本	四(11)	646	-	646
资本公积	四(12)	50,679,393	36,068,250	85,344,928
其他综合收益		7,576,744	2,769,029	-
未分配利润/(累计亏损)	四(13)	31,638,362	(66,459,775)	-
归属于母公司股东权益合计		89,895,145	(27,622,496)	85,345,574
少数股东权益合计		142,564	(1,530,165)	-
股东权益合计		90,037,709	(29,152,661)	85,345,574
负债及股东权益总计		924,835,147	71,240,995	85,345,574

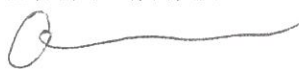
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

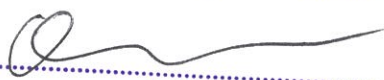






Geoswift Asset Management Limited
合并及公司利润表
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

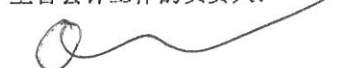
For and on behalf of
Geoswift Asset Management Limited


 Authorised Signature(s)

项目	附注	2015 年度	2014 年度	2015 年 12 月 7 日 (公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日 止期间 公司
		合并	合并	
一、营业收入	四(14)	242,779,483	44,302,181	-
减: 营业成本	四(14), 四(16)	(50,364,169)	(19,090,537)	-
营业税金及附加	四(15)	(2,239,969)	(1,196,202)	-
销售费用	四(16)	(1,167,363)	(2,518,026)	-
管理费用	四(16)	(60,487,594)	(41,784,860)	-
财务费用 - 净额	四(17)	(1,032,659)	(763,468)	-
二、营业利润/(亏损)		127,487,729	(21,050,912)	-
加: 营业外收入	四(18)	180,116	256,341	-
减: 营业外支出	四(19)	(60,089)	(9,123)	-
三、利润/(亏损)总额		127,607,756	(20,803,694)	-
减: 所得税费用	四(20)	(29,483,681)	-	-
四、净利润/(亏损)		98,124,075	(20,803,694)	-
其中: 同一控制下企业合并中被合并方 合并前实现的净利润		98,124,075	(20,803,694)	-
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		98,098,137	(19,895,626)	-
少数股东损益		25,938	(908,068)	-
五、其他综合收益		4,807,715	(136,122)	-
归属于母公司股东的其他综合收益 税后净额-外币报表折算差额		4,807,715	(125,274)	-
归属于少数股东的其他综合收益税 后净额-外币报表折算差额		-	(10,848)	-
六、综合收益总额		102,931,790	(20,939,816)	-
归属于母公司股东的综 合收益总额		102,905,852	(20,020,900)	-
归属于少数股东的综合 收益总额		25,938	(918,916)	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

Geoswift Asset Management Limited
合并及公司现金流量表
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

For and on behalf of
Geoswift Asset Management Limited


Authorised Signature(s)
2015 年度 2014 年度 2015 年 12 月 7 日
(公司成立日)至
2015 年 12 月 31 日
止期间
公司

项目	附注	2015 年度	2014 年度	2015 年 12 月 7 日 (公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日 止期间
		合并	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		242,779,484	44,302,182	-
预收的跨境支付及电子旅行支票现金净额		743,068,616	18,111,969	-
收到其他与经营活动有关的现金		180,116	256,341	-
经营活动现金流入小计		986,028,216	62,670,492	-
购买商品、接受劳务支付的现金		(32,259,054)	(1,610,287)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(28,735,661)	(15,246,115)	-
支付的各项税费		(645,871)	(1,176,264)	-
支付的其他与经营活动有关的现金	四(22)(c)	(46,523,030)	(33,414,906)	-
经营活动现金流出小计		(108,163,616)	(51,447,572)	-
经营活动产生的现金流量净额	四(22)(a)	877,864,600	11,222,920	-
二、投资活动产生的现金流量				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(8,991,891)	(719,821)	-
投资活动现金流出小计		(8,991,891)	(719,821)	-
投资活动使用的现金流量净额		(8,991,891)	(719,821)	-
三、筹资活动产生的现金流量				
股东投入资本		646	-	646
取得借款收到的现金		26,100,621	-	-
筹资活动现金流入小计		26,101,267	-	646
偿还借款支付的现金		(58,457,026)	(3,065,110)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	(205,873)	-
筹资活动现金流出小计		(58,457,026)	(3,270,983)	-
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		(32,355,759)	(3,270,983)	646
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,199,271	(366,571)	-
五、现金及现金等价物净增加额		840,716,221	6,865,545	646
加: 年/期初现金及现金等价物余额		59,302,458	52,436,913	-
六、年/期末现金及现金等价物余额	四(22)(b)	900,018,679	59,302,458	646

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







Geoswift Asset Management Limited
合并股东权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

For and on behalf of
Geoswift Asset Management Limited

Authorised Signature(s)

项目	股本	归属于母公司股东权益	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2015 年 1 月 1 日余额	-	36,068,250	2,769,029	(66,459,775)	(1,530,165)
2015 年度增减变动额					
综合收益总额	-	-	-	98,098,137	25,938
净利润	-	-	-	-	98,124,075
其他综合收益	-	-	4,807,715	-	4,807,715
股东投入和减少资本与少数股东的权益性交易					
(附注四(12)(c))	-	(1,646,791)	-	-	1,646,791
股东出资(附注四(11), 附注四(12)(e))	646	8,745,897	-	-	8,746,543
股份支付计入股东权益的金额	-	7,512,037	-	-	7,512,037
(附注四(12)(d))					
2015 年 12 月 31 日余额	646	50,679,393	7,576,744	31,638,362	142,564
					90,037,709

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

.....
Authorised Signature(s)

Geoswift Asset Management Limited
合并股东权益变动表
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	归属于母公司股东权益	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2014 年 1 月 1 日余额	-	18,667,416	2,894,303	(46,564,149)	(611,249)
2014 年度增减变动额					
综合收益总额					
净亏损	-	-	-	(19,895,626)	(908,068)
其他综合收益	-	-	(125,274)	-	(10,848)
股东投入和减少资本					
股份支付计入股东权益的金额	-	17,400,834	-	-	17,400,834
(附注四(12)(d))					
2014 年 12 月 31 日余额	-	36,068,250	2,769,029	(66,459,775)	(1,530,165)
					(29,152,661)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

Geoswift Asset Management Limited
公司股东权益变动表

2015年12月7日(公司成立日)至2015年12月31日止期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

For and on behalf of
Geoswift Asset Management Limited

项目 股本 资本公积 其他综合收益 未分配利润 股东权益合计

2015年12月7日余额 - - - - -

2015年度增减变动额
综合收益总额
净利润 - - - - -

股东投入和减少资本
股东投入资本(附注一) 646 85,344,928 - - 85,345,574

2015年12月31日余额 646 85,344,928 - - 85,345,574

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:


Authorised Signature(s)

一 公司基本情况

Geoswift Asset Management Limited (简称“本公司”) 成立于 2015 年 12 月 7 日, 为一家注册在英属维尔京群岛(The British Virgin Islands, 简称“BVI”)的有限责任公司, 持有英属维尔京群岛公司注册机构颁发的编号为 1898781 的《公司注册证书》。公司注册地址 Offshore Incorporations Centre, P.O. Box 957, Road Town, Tortola, British Virgin Islands。

Geoswift Limited (简称“汇元通公司”) 成立于 2010 年 6 月 2 日, 为一家注册在中华人民共和国香港特别行政区(简称“香港”)的有限公司。公司注册地址 Unit 2209, 22/F, Wu Chung House, 213 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong。汇元通公司主要经营范围包括为跨境支付提供解决方案和服务(简称“跨境支付服务”)以及中国大陆子公司运营的特许个人本外币兑换业务等, 在中国大陆、香港、英国、加拿大和美国等国家和地区设有分支机构。汇元通公司的原股东为注册于 BVI 的 Geoswift Holding Limited (简称“汇元通控股”), 于 2015 年 12 月 14 日持有其 100%的股份。

于 2015 年 12 月 14 日, 汇元通控股以: (i)100 美元现金; (ii)其持有的汇元通公司 100% 已经发行并认缴的股份; 以及(iii)对汇元通公司的 1,346,517 美元借款, 作为出资, 认缴本公司已发行的全部 10,000 股股份, 每股面值美元 0.01 元, 股本合计 100 美元。

上述交易完成后, 本公司持有汇元通公司 100%的股权。该等交易构成同一控制下的企业合并。本财务报表的编制视同 2014 年 1 月 1 日上述合并已经完成。本公司为 2015 年 12 月 7 日新成立的控股公司, 且除上述交易外没有任何经营活动, 因此本集团 2014 年度及 2015 年度的合并财务报表实际反映了汇元通公司的财务状况、经营成果与现金流量以及上述交易所产生的影响。

本公司的最终控制方是 Xiao Chuan Qu 和 Xiao Chuan Qu 及其家庭成员作为最终权益持有人的 Repo Trust。

于 2016 年 1 月 11 日, 汇元通控股将其持有的本公司 25%的股份转让给宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司(“宁波韦德”); 同时将其持有的 25%的股份转让给宁波梅山保税港区融畅股权投资合伙企业(有限合伙)(“宁波融畅”)。

于 2016 年 2 月 16 日, 广博集团股份有限公司发布《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》, 拟分别向汇元通控股、宁波韦德和宁波融畅收购其持有的本公司 50%、25%和 25%的股份。上述交易尚需中国证监会并购重组委员会工作会议审核通过, 并经中国证监会核准。

本公司为投资控股公司, 纳入合并范围的主要子公司包括汇元通公司及其子公司, 详见附注六。

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本财务报表由本公司企业负责人于 2016 年 4 月 12 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入的确认时点(附注二(16))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(22)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年度及 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2014 年度和 2015 年度的合并经营成果和现金流量，以及本公司 2015 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2015 年 12 月 7 日(公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日止期间的公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币和列报货币

本公司记账本位币为美元，集团内各子公司分别以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。编制本财务报表所采用的列报货币为人民币。

(5) 企业合并

同一控制下的企业合并

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

Geoswift Asset Management Limited
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因收购少数股权新增加的长期股权投资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调整资本公积，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

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

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

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 以人民币列报的财务报表的折算

本集团资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成人民币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成人民币，或采用按照系统合理的方法确定的与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的报表折算差额计入其他综合收益。现金流量项目采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

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、其他应收款等。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。本集团对提供劳务形成的应收账款，按从劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(iii) 减值

本集团于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项应收款项发生减值的，计提减值准备。

表明应收款项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、对该应收款项的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

应收款项发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。

(iv) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(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，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括短期借款和应付款项等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(10) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(a) 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股东权益账面价值的份额作为投资成本；本集团暂无非同一控制下企业合并取得的长期股权投资。

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。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(14))。

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括计算机及电子设备和办公设备等。购置的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
计算机及电子设备	3~5 年	5%	19%~32%
办公设备	3~5 年	5%	19%~32%

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

- (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(14))。

- (d) 固定资产的处置

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

(12) 无形资产

无形资产主要为本集团购买的软件等，以成本计量，采用直线法按预计使用寿命摊销。

无形资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	年折旧率
计算机软件	5~10 年	10~20%

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额 (附注二(14))。

(13) 长期待摊费用

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

(14) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

(c) 基本养老保险

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 收入确认

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

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

(a) 特许个人本外币兑换业务

本集团提供特许个人本外币兑换业务，按货币兑换发生时买入现钞币种与卖出现钞币种之间的汇兑差额，以及收取的手续费，于货币兑换完成时确认为收入。

(b) 跨境支付服务业务

跨境支付服务业务收入，包括跨境支付服务过程中本集团收取的手续费，以及本集团完成同一笔跨境支付业务时以不同币种收取和支付款项所形成的汇兑差额，于跨境支付服务完成时确认为收入。

(17) 政府补助

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

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。本集团收到的政府补助均为货币性资产，按照收到或应收的金额计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(19) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(20) 股份支付

本集团为获取员工或第三方机构为本集团提供的服务，以股份或其他权益工具作为对价进行结算(以权益结算的股份支付交易)。在完成等待期内的服务并达到规定业绩条件的期间，确认以权益结算的股份支付的费用，相应增加资本公积。若以权益结算的股份支付被取消，本集团视同加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

(21) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 权益工具公允价值的确定

权益工具授予日的公允价值：

- 包括任何市场业绩条件(例如主体的股价)；
- 不包括任何服务和非市场业绩可行权条件(例如盈利能力、销售增长目标和职工在某特定时期内留任实体)的影响；及
- 包括任何非可行权条件的影响。

非市场表现和服务条件包括在有关预期授予的权益工具数目的假设中。

在每个报告期末，本集团依据非市场表现和服务条件修订其对授予权益的估计，在利润表确认对原估算修订(如有)的影响，并对权益作出相应调整。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

(ii) 所得税

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

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	中国大陆子公司应纳税所得额	25%
利得税	香港子公司应纳税所得额	16.5%
营业税	中国大陆子公司应纳税营业额	5%
城市维护建设税	中国大陆子公司缴纳的营业税税额	7%
教育费附加	中国大陆子公司缴纳的营业税税额	3%
地方教育费附加	中国大陆子公司缴纳的营业税税额	2%
河道管理费	中国大陆子公司缴纳的营业税税额	1%

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折人民币金额	外币金额	汇率	折人民币金额
库存现金						
人民币	4,320,712	1.0000	4,320,712	3,450,522	1.0000	3,450,522
泰铢	11,980,500	0.1799	2,155,292	984,280	0.1887	185,734
日元	26,711,796	0.0539	1,439,098	12,126,000	0.0514	623,276
港币	1,065,190	0.8380	892,629	827,930	0.7956	658,701
美元	117,885	6.4877	764,800	120,949	6.1687	746,098
欧元	57,050	7.0814	403,994	51,004	7.5953	387,391
韩国元	56,835,000	0.0055	312,593	64,081,000	0.0057	362,570
台币	1,095,200	0.1970	215,754	860,100	0.1961	168,666
新加坡元	45,631	4.5963	209,734	29,456	4.6396	136,664
加拿大元	24,693	4.7004	116,067	5,395	5.2421	28,281
瑞士法郎	16,340	6.4018	104,605	4,620	6.2715	28,974
英镑	7,120	9.6861	68,965	8,665	9.3919	81,381
马来西亚林吉特	34,477	1.5140	52,198	-	-	-
澳元	9,325	4.7276	44,085	7,190	5.0174	36,075
丹麦克朗	23,850	0.9510	22,681	100	1.0125	101
卢布	166,650	0.0900	14,999	15,450	0.1105	1,707
菲律宾比索	107,200	0.1383	14,826	26,600	0.1385	3,684
澳门元	17,190	0.8133	13,981	5,810	0.7771	4,515
瑞典克朗	15,490	0.7718	11,955	9,770	0.8007	7,823
印尼盾	17,310,000	0.0005	8,153	150,000	0.0005	75
新西兰元	1,715	4.4426	7,619	4,170	4.8034	20,030
挪威克朗	1,650	0.7386	1,219	6,150	0.8354	5,138
			<u>11,195,959</u>			<u>6,937,406</u>
银行存款						
美元	74,133,914	6.4877	480,958,593	3,552,500	6.1687	21,914,304
离岸人民币	306,675,501	1.0000	306,675,501	13,007,048	1.0000	13,007,048
境内人民币	45,645,545	1.0000	45,645,545	13,683,377	1.0000	13,683,377
港币	14,233,860	0.8380	11,927,975	2,526,155	0.7956	2,009,809
加拿大元	104,790	4.7004	492,555	81,293	5.2421	426,148
英镑	16,349	9.6861	158,361	42,722	9.3919	401,238
欧元	19,329	7.0814	136,875	1,287	7.5953	9,777
新加坡元	311	4.5963	1,429	-	-	-
日元	1	0.0539	-	1	0.0514	-
			<u>845,996,834</u>			<u>51,451,701</u>
其他货币资金(a)						
境内人民币	42,825,886	1.0000	42,825,886	913,351	1.0000	913,351
			<u>42,825,886</u>			<u>913,351</u>
合计			<u>900,018,679</u>			<u>59,302,458</u>

(a) 其他货币资金为本集团存放于第三方支付平台的款项。

于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无使用受限制的货币资金。

Geoswift Asset Management Limited
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 预付款项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产		
预付咨询费	1,169,422	-
预付租金	530,711	1,023,108
预付服务费	108,330	28,389
其他	161,552	101,901
	<u>1,970,015</u>	<u>1,153,398</u>
其他非流动资产—预付款项		
预付系统开发费	337,143	3,221,474
预付装修款	133,983	790,738
	<u>471,126</u>	<u>4,012,212</u>
	<u>2,441,141</u>	<u>5,165,610</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，预付款项账龄均为一年以内。

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
余额前五名的预付 款项总额	<u>1,778,945</u>	<u>73%</u>	<u>4,449,531</u>	<u>86%</u>

(3) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
租赁保证金	5,473,871	4,110,269
交易保证金(a)	3,378,036	-
应收关联方款项(b)	3,774,737	325,683
押金及其他保证金	1,484,200	470,338
其他	39,568	216,990
	<u>14,150,412</u>	<u>5,123,280</u>

(a) 交易保证金为本集团在香港通过 Sun Hung Kai Investment Services Limited(新鸿基投资服务有限公司)(“新鸿基投资”)进行货币兑换存放的交易保证金。

Geoswift Asset Management Limited**财务报表附注****2014 年度及 2015 年度**

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)**(3) 其他应收款(续)**

- (b) 于 2015 年 12 月 31 日，应收关联方款项中人民币 3,667,059 元为本集团为母公司汇元通控股代垫的费用，上述款项已于 2016 年 1 月 16 日结清。

于 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，应收关联方款项中本集团应收 Starfish Solutions Limited (“Starfish 公司”) 的代垫费用分别为人民币 325,683 元和人民币 107,678 元，上述款项已于 2016 年 3 月 16 日结清。

其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	9,784,470	1,110,035
一到二年	358,371	1,446,522
二到三年	1,440,849	227,199
三到四年	227,199	70,000
四到五年	70,000	1,619,283
五年以上	2,269,523	650,241
	<u>14,150,412</u>	<u>5,123,280</u>

Geoswift Asset Management Limited
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例
汇元通控股	代垫费用	3,667,059	一年以内	26%
新鸿基投资	交易保证金	3,378,036	一年以内	24%
上海国际机场股份有限公司			一年以内及	
	租赁保证金	2,021,520	五年以上	14%
上海宝浩房屋销售有限公司	租赁保证金	1,005,088	二到三年	7%
上海机场(集团)有限公司			一年以内及	
	租赁保证金	668,203	五年以上	5%
		<u>10,739,906</u>		<u>76%</u>

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例
上海国际机场股份有限公司	租赁保证金	1,282,810	四到五年	25%
上海宝浩房屋销售有限公司	租赁保证金	1,005,088	一到两年	20%
上海机场(集团)有限公司	租赁保证金	569,000	五年以上	11%
			一年以内及	
上海浦东发展银行空港支行	租赁保证金	488,722	四到五年	10%
Starfish 公司	代垫费用	325,683	一年以内	6%
		<u>3,671,303</u>		<u>72%</u>

于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团基于对交易对手方的财务状况及过往信用记录的分析，认为全部其他应收款均可收回，无需计提减值准备。

Geoswift Asset Management Limited
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 固定资产

	计算机及 电子设备	办公设备	合计
<u>原价</u>			
2014 年 1 月 1 日	666,761	260,151	926,912
本年增加	183,432	83,762	267,194
汇兑差额	-	(14,482)	(14,482)
2014 年 12 月 31 日	850,193	329,431	1,179,624
本年增加	1,418,747	85,461	1,504,208
汇兑差额	-	4,491	4,491
2015 年 12 月 31 日	2,268,940	419,383	2,688,323
<u>累计折旧</u>			
2014 年 1 月 1 日	(500,674)	(152,598)	(653,272)
本年增加	(120,097)	(38,730)	(158,827)
汇兑差额	-	(9,765)	(9,765)
2014 年 12 月 31 日	(620,771)	(201,093)	(821,864)
本年增加	(155,229)	(24,442)	(179,671)
汇兑差额	-	(2,656)	(2,656)
2015 年 12 月 31 日	(776,000)	(228,191)	(1,004,191)
<u>减值准备</u>			
2014 年 12 月 31 日	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	-	-
<u>净值</u>			
2014 年 12 月 31 日	229,422	128,338	357,760
2015 年 12 月 31 日	1,492,940	191,192	1,684,132

于 2014 年度和 2015 年度固定资产计提的折旧金额分别为人民币 158,827 和人民币 179,671 元。

于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无需为固定资产计提减值准备。

Geoswift Asset Management Limited
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 无形资产

	计算机软件
<u>原价</u>	
2014 年 1 月 1 日	420,000
2014 年 12 月 31 日	420,000
本年增加	6,053,263
汇兑差额	118,247
2015 年 12 月 31 日	6,591,510
<u>累计摊销</u>	
2014 年 1 月 1 日	(45,500)
本年计提	(42,000)
2014 年 12 月 31 日	(87,500)
本年计提	(1,223,841)
汇兑差额	(23,651)
2015 年 12 月 31 日	(1,334,992)
<u>减值准备</u>	
2014 年 12 月 31 日	-
2015 年 12 月 31 日	-
<u>净值</u>	
2014 年 12 月 31 日	332,500
2015 年 12 月 31 日	5,256,518

于 2014 年度和 2015 年度，无形资产计提的摊销金额分别为人民币 42,000 元和人民币 1,223,841 元。

于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无需为无形资产计提减值准备。

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期待摊费用

	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
租入固定资产 改良	<u>2,384,918</u>	<u>452,627</u>	<u>(1,878,158)</u>	<u>959,387</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日
租入固定资产 改良	<u>959,387</u>	<u>1,434,420</u>	<u>(1,109,542)</u>	<u>1,284,265</u>

(7) 短期借款

	2014 年 1 月 1 日	本年增加	汇兑差额	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股东借款	<u>39,014,675</u>	<u>-</u>	<u>153,233</u>	<u>-</u>	<u>39,167,908</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加 (a)	汇兑差额	本年减少 (b)	2015 年 12 月 31 日
股东借款	<u>39,167,908</u>	<u>26,100,621</u>	<u>1,934,394</u>	<u>(67,202,923)</u>	<u>-</u>

于 2014 年 12 月 31 日，短期借款为本集团从汇元通控股获取的 6,349,011 美元借款(折合人民币 39,167,908 元)。

(a) 于 2015 年 1 月 5 日，本集团从汇元通控股获取新增的短期借款 3,997,506 美元(折合人民币 26,100,621 元)。

(b) 于 2015 年 12 月 14 日，本公司与汇元通控股达成协议，将本集团所欠汇元通控股的短期借款 10,346,517 美元(折合人民币 67,202,923 元)中的 1,346,517 美元(折合人民币 8,745,897 元)，作为汇元通控股对本公司的出资，计入资本公积(附注四(12)(e))；其余 9,000,000 美元(折合人民币 58,457,026 元)短期借款已于 2015 年 12 月 24 日偿还。

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	2,273,680	841,110
应付设定提存计划(b)	168,417	165,971
	<u>2,442,097</u>	<u>1,007,081</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	356,158	12,717,968	(12,291,575)	782,551
职工福利费	-	412,880	(412,880)	-
社会保险费	12,348	573,999	(572,516)	13,831
其中：医疗保险费	3,528	356,135	(355,711)	3,952
工伤保险费	1,764	21,251	(21,039)	1,976
生育保险费	7,056	59,923	(59,076)	7,903
公积金	-	136,690	(136,690)	-
住房公积金	19,306	583,918	(558,496)	44,728
工会经费和职工教育经费	-	4,316	(4,316)	-
	<u>387,812</u>	<u>14,293,081</u>	<u>(13,839,783)</u>	<u>841,110</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	782,551	24,426,910	(23,014,557)	2,194,904
职工福利费	-	1,369,445	(1,369,445)	-
社会保险费	13,831	1,249,810	(1,184,865)	78,776
其中：医疗保险费	3,952	830,232	(763,557)	70,627
工伤保险费	1,976	36,512	(35,772)	2,716
生育保险费	7,903	85,145	(87,615)	5,433
公积金	-	297,921	(297,921)	-
住房公积金	44,728	842,342	(887,070)	-
工会经费和职工教育经费	-	3,078	(3,078)	-
	<u>841,110</u>	<u>27,891,585</u>	<u>(26,459,015)</u>	<u>2,273,680</u>

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	102,308	1,175,304	(1,163,013)	114,599
失业保险费	45,862	248,829	(243,319)	51,372
	<u>148,170</u>	<u>1,424,133</u>	<u>(1,406,332)</u>	<u>165,971</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	114,599	2,058,908	(2,015,956)	157,551
失业保险费	51,372	220,184	(260,690)	10,866
	<u>165,971</u>	<u>2,279,092</u>	<u>(2,276,646)</u>	<u>168,417</u>

(9) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交利得税	30,124,563	-
应交营业税	915,220	89,731
应交个人所得税	38,825	19,331
应交城市维护建设税	64,065	6,281
应交教育费附加	45,761	4,487
其他	9,390	861
	<u>31,197,824</u>	<u>120,691</u>

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
代收跨境支付款项	781,545,489	50,770,153
代收中国大陆境外向境内付款(a)	774,835,497	26,324,027
代收中国大陆境内向境外付款	6,709,992	24,446,126
电子旅行支票未使用款项	17,229,430	4,936,150
应付交易佣金	337,682	899,952
应付系统开发费	319,099	-
应付租金	65,600	25,400
应付装修款	54,900	7,000
其他	1,605,317	3,459,321
	<u>801,157,517</u>	<u>60,097,976</u>

于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，其他应付款的账龄均为一年以内。

- (a) 于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，代收中国大陆境外向境内付款余额主要为 Uber B.V (“Uber”)向中国大陆境内的司机支付的款项，本集团代收相关款项，在得到 Uber 的付款指令后，通过第三方支付平台，支付给中国大陆境内的司机，该等款项于 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的余额分别为人民币 19,328,579 元和人民币 748,915,037 元。

(11) 股本

于 2015 年 12 月 14 日，汇元通控股以：(i)100 美元现金；(ii)其持有的汇元通公司 100%已经发行并认缴的股份；以及(iii)对汇元通公司的 1,346,517 美元借款作为出资，认缴本公司已发行的全部 10,000 股股份，每股面值美元 0.01 元，股本合计 100 美元，折合人民币 646 元。

(12) 资本公积

	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价				
— 汇元通公司股本及股本溢价(a)	3,708,391	-	-	3,708,391
— 吸收少数股东股权投资(b)	14,959,025	-	-	14,959,025
其他资本公积				
— 股权激励计划(d)	-	17,400,834	-	17,400,834
	<u>18,667,416</u>	<u>17,400,834</u>	<u>-</u>	<u>36,068,250</u>

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 资本公积(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价				
— 汇元通公司股本及股本溢 价(a)	3,708,391	-	-	3,708,391
— 股东将少数股东权益 赠与本集团(b)	14,959,025	-	(1,646,791)	13,312,234
— 股东投入(e)	-	8,745,897	-	8,745,897
其他资本公积				
— 股权激励计划(d)	17,400,834	7,512,037	-	24,912,871
	<u>36,068,250</u>	<u>16,257,934</u>	<u>(1,646,791)</u>	<u>50,679,393</u>

- (a) 于汇元通公司成立时，汇元通控股以港币 4,680,001 元作为对汇元通公司的出资，认缴其发行的全部 100 股股份，每股面值港币 1 元，上述出资额中港币 100 元计入汇元通公司股本，其余港币 4,679,901 元计入股本溢价，合计折合人民币 3,708,391 元。于 2015 年 12 月 14 日，本公司与汇元通公司发生同一控制下企业合并(附注五(1))，本财务报告的编制视同 2014 年 1 月 1 日上述合并已经完成，上述汇元通公司的股本和股本溢价自 2014 年 1 月 1 日起列示为合并财务报表的股本溢价。
- (b) 于 2013 年 8 月 7 日，Minzhen Limited 出资港币 18,168,000 元，认缴本公司子公司 Sino Icon Limited(“Sino Icon 公司”)增发的股份，持有 Sino Icon 公司增资后 10% 的股份，上述出资款项超过 Minzheng Limited 持有少数股东股权对应净资产的差额，计入资本公积，折合人民币 14,959,025 元。
- (c) 于 2015 年 1 月 5 日，汇元通控股购买了 Mingzhen Limited 持有的 Sino Icon 公司 10% 的股权，并将该等股权赠与本集团。上述交易完成后，本集团持有 Sino Icon 公司 100% 的股权，原确认的少数股东权益予以转回，同时调整资本公积。
- (d) 于 2014 年 12 月 11 日，汇元通公司以一项权益工具向 Starfish 公司支付软件服务等费用(“权益工具支付 A”)；于 2015 年 2 月 24 日，汇元通公司授予员工一项以权益工具支付的激励计划(“权益工具支付 B”)；权益工具支付 A 与权益工具支付 B 分别在 2014 年度和 2015 年度被取消，本集团视同加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积，于 2014 年度和 2015 年度的影响分别为人民币 17,400,834 元和人民币 7,512,037 元。
- (e) 于 2015 年 12 月 14 日，本公司与汇元通控股达成协议，将本集团内汇元通公司所欠汇元通控股的短期借款 1,346,517 美元，作为汇元通控股对本公司的出资，计入资本公积，折合人民币 8,745,897 元，出资完成后，本公司应收汇元通公司短期借款 1,346,517 美元，

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 未分配利润

	2015 年度	2014 年度
年初累计亏损	(66,459,775)	(46,564,149)
加：本年归属于母公司股东的净利润	98,098,137	(19,895,626)
年末未分配利润/(累计亏损)	<u>31,638,362</u>	<u>(66,459,775)</u>

(14) 营业收入和营业成本

	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特许个人本外币兑换业务	24,769,648	18,105,115	20,275,763	17,480,250
跨境支付服务业务				
跨境支付服务手续费收入	128,068,021	32,259,054	17,413,499	1,610,287
货币兑换汇差收入(a)	<u>89,941,814</u>	<u>-</u>	<u>6,612,919</u>	<u>-</u>
	<u>242,779,483</u>	<u>50,364,169</u>	<u>44,302,181</u>	<u>19,090,537</u>

- (a) 货币兑换汇差收入，为本集团经营跨境支付服务业务时，由于代收跨境支付款项的币种与实际支付款项的币种之间存在差异，本集团进行货币兑换过程中产生的汇差收入。

于 2014 年度，除货币兑换汇差收入以外，营业收入贡献前五大客户如下：

	贡献的营业收入金额	占除货币兑换汇差收入以外营业收入的比例
Payoneer Inc	4,737,437	13%
快钱支付清算信息有限公司	4,313,391	11%
PeerTransfer Corporation	2,665,651	7%
Uber B.V	1,279,264	3%
Western Union Business Solutions (USA), LLC	<u>792,177</u>	<u>2%</u>
	<u>13,787,921</u>	<u>36%</u>

于 2015 年度，除货币兑换汇差收入以外，营业收入贡献前五大客户如下：

	贡献的营业收入金额	占除货币兑换汇差收入以外营业收入的比例
Uber B.V	103,611,113	68%
World First Asia Limited	12,837,404	8%
快钱支付清算信息有限公司	3,285,838	2%
PeerTransfer Corporation	2,566,802	2%
Western Union Business Solutions (USA), LLC	<u>2,075,178</u>	<u>1%</u>
	<u>124,376,335</u>	<u>81%</u>

Geoswift Asset Management Limited
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 营业税金及附加

	2015 年度	2014 年度
营业税	1,972,977	1,059,211
城市维护建设税	138,108	74,145
教育费附加	98,649	52,961
其他	30,235	9,885
	<u>2,239,969</u>	<u>1,196,202</u>

(16) 费用按性质分类

(16.1) 销售费用

	2015 年度	2014 年度
折旧费和摊销费用	627,776	1,842,279
办公费用	153,337	299,799
电信网络费	123,326	132,186
法律及专业费用	68,785	60,300
差旅费	43,748	31,293
广告宣传费	17,207	1,328
其他	133,184	150,841
	<u>1,167,363</u>	<u>2,518,026</u>

(16.2) 管理费用

	2015 年度	2014 年度
工资及福利费用	33,366,629	11,971,034
租金	6,241,970	2,175,060
软件服务费	5,348,499	21,886,425
广告宣传费	3,230,838	829,346
差旅费	3,027,143	1,852,118
法律及专业费用	2,161,997	614,232
办公费用	1,917,099	486,178
折旧费和摊销费用	1,885,278	236,706
电信网络费	1,572,338	346,657
其他	1,735,803	1,387,104
	<u>60,487,594</u>	<u>41,784,860</u>

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 费用按性质分类(续)

(16.3) 利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
支付手续费	32,259,054	1,610,287
工资及福利费用(a)	37,682,714	15,717,214
租金	20,030,999	15,909,130
软件服务费(b)	5,348,499	21,886,425
广告宣传费	3,248,045	830,674
差旅费	3,070,891	1,883,411
折旧费和摊销费用	2,513,054	2,078,985
法律及专业费用	2,230,782	674,532
办公费用	2,070,436	785,977
电信网络费	1,695,664	478,843
其他	1,868,988	1,537,945
	<u>112,019,126</u>	<u>63,393,423</u>

(a) 于 2015 年度，工资及福利费用中的人民币 7,512,037 元为股份支付产生的管理费用(附注四(12)(d))。

(b) 于 2014 年度，软件服务费用中的人民币 17,400,834 元为股份支付产生的管理费用(附注四(12)(d))。

(17) 财务费用

	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	205,873
减：利息收入	(75,507)	(3,269)
汇兑损益	608,444	241,342
其他	499,722	319,522
	<u>1,032,659</u>	<u>763,468</u>

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 营业外收入

	2015 年度		2014 年度	
	营业外收入	计入非经常性 损益的金额	营业外收入	计入非经常性 损益的金额
政府补助(a)	176,800	176,800	243,051	243,051
其他	3,316	3,316	13,290	13,290
	<u>180,116</u>	<u>180,116</u>	<u>256,341</u>	<u>256,341</u>

(a) 政府补助明细

	2015 年度		2014 年度	
	补助金额	与资产相关/ 与收益相关	补助金额	与资产相关/ 与收益相关
金桥经济发展促进中心企业 财政扶持	176,800	与收益相关	208,441	与收益相关
浦东新区职业职工培训财政 补贴	-	与收益相关	34,610	与收益相关
	<u>176,800</u>		<u>243,051</u>	

(19) 营业外支出

	2015 年度		2014 年度	
	营业外支出	计入非经常性 损益的金额	营业外支出	计入非经常性 损益的金额
提前终止租赁赔偿支出	59,674	59,674	-	-
对外捐赠	-	-	9,000	9,000
其他	415	415	123	123
	<u>60,089</u>	<u>60,089</u>	<u>9,123</u>	<u>9,123</u>

Geoswift Asset Management Limited
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
当期所得税	29,483,681	-
	<u>29,483,681</u>	<u>-</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
利润/(亏损)总额	<u>127,607,756</u>	<u>(20,803,694)</u>
按适用税率计算的所得税	21,055,280	(3,432,610)
税率变动的的影响	197,501	(737,425)
非应纳税收入	(9,573)	(425)
不得扣除的成本、费用和损失	9,170,026	2,224,813
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	136,492	110,042
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	2,079,638
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>(1,066,045)</u>	<u>(244,033)</u>
所得税费用	<u>29,483,681</u>	<u>-</u>

Geoswift Asset Management Limited**财务报表附注****2014 年度及 2015 年度**

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)**(21) 每股收益****(a) 基本每股收益**

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

	2015 年度	2014 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润/(亏损)	98,098,137	(19,895,626)
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,000	10,000
基本每股收益	9,810	(1,990)

本公司成立于 2015 年 12 月 7 日，已发行并认缴的全部股份数量为 10,000 股。由于为同一控制下企业合并，在计算 2014 年度及 2015 年度的基本每股收益时，视同本公司的全部 10,000 股于 2014 年 1 月 1 日已经发行。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司于 2014 年度和 2015 年度不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净利润/(亏损)	98,124,075	(20,803,694)
加：固定资产折旧	179,671	158,827
无形资产摊销	1,223,841	42,000
长期待摊费用摊销	1,109,542	1,878,158
财务费用	608,444	447,215
股份支付费用	7,512,037	17,400,834
经营性应收项目的增加	(6,399,740)	(55,660)
经营性应付项目的增加	775,506,730	12,155,240
经营活动产生的现金流量净额	<u>877,864,600</u>	<u>11,222,920</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物的年末余额	900,018,679	59,302,458
减：现金及现金等价物的年初余额	(59,302,458)	(52,436,913)
现金及现金等价物净增加额	<u>840,716,221</u>	<u>6,865,545</u>

(b) 现金及现金等价物

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	11,195,959	6,937,406
可随时用于支付的银行存款	845,996,834	51,451,701
可随时用于支付的其他货币资金	42,825,886	913,351
年末现金及现金等价物余额	<u>900,018,679</u>	<u>59,302,458</u>

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 现金流量表项目注释(续)

(c) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
租金及物业费	19,538,602	15,668,508
软件服务费	5,348,499	4,485,591
押金保证金	5,755,500	1,794,558
广告宣传费	3,248,045	830,674
差旅费	3,070,891	1,883,411
法律及专业费用	2,230,782	674,532
办公费用	2,070,436	785,977
其他	5,260,275	7,291,655
	<u>46,523,030</u>	<u>33,414,906</u>

(d) 不涉及现金收支的重大筹资活动

于 2015 年 12 月 7 日(公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日止期间，本公司不涉及现金的筹资活动为收到股东以持有的 100%汇元通公司股权和对汇元通公司的 1,346,517 美元借款对本公司的出资。

(23) 外币货币性项目

		2014年12月31日	
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款—			
美元	60,111	6.1687	370,807
港元	551,624	0.7956	438,872
			<u>809,679</u>
其他应付款—			
美元	1,847,296	6.1687	11,395,415
港元	19,671,554	0.7956	15,650,688
英镑	3,000	9.3919	28,179
			<u>27,074,282</u>

Geoswift Asset Management Limited
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 外币货币性项目(续)

	外币余额	2015年12月31日 折算汇率	人民币余额
其他应收款—			
美元	326,115	6.4877	2,115,740
港元	6,114,350	0.8380	5,123,825
英镑	12,158	9.6861	117,765
			<u>7,357,330</u>
其他应付款—			
美元	2,818,407	6.4877	18,284,982
港元	6,150,372	0.8380	5,154,012
英镑	11,523	9.6861	111,616
欧元	20,268	7.0814	143,528
加拿大元	3,785	4.7004	17,789
			<u>23,711,927</u>

外币货币项目中，以外币计量的货币资金参见附注(四(1))。

五 合并范围变更——同一控制下企业合并

(1) 母公司将汇元通公司 100%的股权转让给本公司

于 2015 年 12 月 14 日，汇元通控股以：(i)100 美元现金；(ii)其持有的汇元通公司 100%已经发行并认缴的股份；以及(iii)对汇元通公司的 1,346,517 美元借款，作为出资，认缴本公司已发行的全部 10,000 股股份，每股面值美元 0.01 元，股本合计 100 美元。上述交易完成后，汇元通控股持有本公司 100%的股份，本公司持有汇元通公司 100%的股权。

上述合并前后，本公司和汇元通公司的控股均为汇元通控股，因此上述交易构成同一控制下的企业合并，本财务报告的编制视同 2014 年 1 月 1 日上述合并已经完成，本集团 2014 年度和 2015 年度的利润表项目全部来自于汇元通公司(附注一)。

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2015 年 12 月 31 日 持股比例	取得方式
汇元通公司	香港	香港	控股公司	直接 100%	设立
Geoswift Payment (BVI) Limited	香港	BVI	控股公司	- 100%	设立
Geoswift Remittance (BVI) Limited	香港	BVI	控股公司	- 100%	设立
Geoswift UK Limited	英国	英国	境外支付服务	- 100%	设立
Geoswift US, INC.	美国	美国	境外支付服务	- 100%	设立
Sino Icon 公司(i)	香港	BVI	控股公司	- 100%	设立
Geoswift Technology Limited	加拿大	加拿大	信息系统服务	- 100%	设立
Geoswift IP Limited	香港	香港	信息系统服务	- 100%	设立
Geoswift Payment Technology Limited	香港	香港	境外支付服务	- 100%	设立
Geoswift Solution Limited	香港	香港	境外支付服务	- 100%	设立
Paystone Holding Limited	香港	香港	控股公司	- 100%	设立
Geoswift Merchants Services Limited(i)	香港	香港	电子旅行支票业务	- 100%	设立
Geoswift Cards Services Limited(i)	香港	香港	电子旅行支票业务	- 100%	设立
上海捷玖商务信息咨询有限公司	中国大陆	中国上海	商务咨询	- 100%	设立
上海汇元通商务服务有限公司	中国大陆	中国上海	货币兑换业务	- 99%	设立

(i) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有 Sino Icon 公司 90% 的股权；于 2015 年 1 月 5 日，汇元通控股从少数股东处购买了 Sino Icon 公司 10% 的股权并将其赠与本集团。上述交易完成后，本集团持有 Sino Icon 公司 100% 的股权。

七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 特许个人本外币兑换业务分部，负责在中国大陆地区开展特许个人本外币兑换业务；以及
- 跨境支付服务分部，负责为跨境支付提供解决方案和服务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

Geoswift Asset Management Limited
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	特许个人本外币 兑换业务分部	跨境支付 服务分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	20,275,763	24,026,418	-	44,302,181
分部间交易收入	-	-	-	-
主营业务成本	(17,480,250)	(1,610,287)	-	(19,090,537)
折旧费和摊销费	(2,069,408)	(9,577)	-	(2,078,985)
亏损总额	(8,645,709)	(12,157,985)	-	(20,803,694)
所得税费用	-	-	-	-
净亏损	(8,645,709)	(12,157,985)	-	(20,803,694)
资产总额	16,929,119	58,371,273	(4,059,397)	71,240,995
负债总额	(5,266,779)	(99,186,274)	4,059,397	(100,393,656)
折旧费和摊销费 以外的其他非 现金费用	-	(17,400,834)	-	(17,400,834)
长期股权投资以 外的非流动性 资产(减少)/增加	(1,265,815)	3,229,794	-	1,963,979

(b) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	特许个人本外币 兑换业务分部	跨境支付 服务分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	24,769,647	218,009,836	-	242,779,483
分部间交易收入	15,700,000	-	(15,700,000)	-
主营业务成本	(18,105,115)	(32,259,054)	-	(50,364,169)
折旧费和摊销费	(1,412,604)	(1,100,450)	-	(2,513,054)
利润总额	2,593,809	125,013,947	-	127,607,756
所得税费用	-	(29,483,681)	-	(29,483,681)
净利润	2,593,809	95,530,266	-	98,124,075
资产总额	53,909,007	923,251,790	(52,325,650)	924,835,147
负债总额	(39,652,858)	(847,470,230)	52,325,650	(834,797,438)
折旧费和摊销费 以外的其他非 现金费用	-	(7,512,038)	-	(7,512,038)
长期股权投资以 外的非流动性 资产增加	1,960,408	1,073,774	-	3,034,182

Geoswift Asset Management Limited
财务报表附注
2014 年度及 2015 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
汇元通控股	BVI	控股公司

本公司的最终控制方是 Xiao Chuan Qu 和 Xiao Chuan Qu 及其家庭成员作为最终权益持有人的 Repo Trust。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
汇元通控股	1,000,000 美元	-	-	1,000,000 美元
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
汇元通控股	1,000,000 美元	101,988 美元	-	1,101,988 美元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
汇元通控股	100%	100%	100%	100%

于 2015 年 12 月 31 日之后汇元通控股持有本公司的股权变化情况见附注十三。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

Starfish 公司

关键管理人员控制的企业

(4) 关联交易

(a) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
Starfish 公司	软件服务	<u>2,954,666</u>	<u>21,244,547</u>

(b) 接受股东借款

	2015 年度	2014 年度
汇元通控股 (附注四(7))	<u>26,100,621</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日，本集团对汇元通控股的借款已经全部结清(附注四(7)(b))。

(c) 关键管理人员薪酬

	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	<u>3,760,675</u>	<u>804,614</u>

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项(附注四(2))				
一应收 Starfish 公司	189,400	-	-	-
其他应收款(附注四(3))				
一应收汇元通控股	3,667,059	-	-	-
一应收 Starfish 公司	107,678	-	325,683	-
	3,774,737	-	325,683	-
短期借款(附注四(7))				
一应付汇元通控股	-		39,167,908	

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
无形资产	-	2,074,441
	-	2,074,441

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	15,508,660	8,077,666
一到二年	5,717,426	14,040,887
二到三年	972,267	4,478,532
三年以上	-	535,905
	22,198,353	27,132,990

十 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营活动分布于中国大陆、香港、英国、加拿大和美国等国家和地区，主要业务以人民币和其他国家和地区当地的币种分别结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。

本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团在交易定价时会考虑汇率的影响，并尽快按优于交易定价的汇率将外汇兑换为交易计价币种，以避免汇率波动带来的风险。本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2014 年度及 2015 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产以外币货币资金为主(附注四(1))，其他外币金融资产和外币金融负债主要包括其他应收款、短期借款和其他应付款等。

	2014 年 12 月 31 日		
	外币项目	人民币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	28,248,160	31,054,298	59,302,458
其他应收款	809,679	4,313,601	5,123,280
	<u>29,057,839</u>	<u>35,367,899</u>	<u>64,425,738</u>
外币金融负债 -			
短期借款	39,167,908	-	39,167,908
其他应付款	27,074,282	33,023,694	60,097,976
	<u>66,242,190</u>	<u>33,023,694</u>	<u>99,265,884</u>

于 2014 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%（港币与美元的挂钩汇率保持稳定），其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 139,337 元，增加或减少其他综合收益约人民币 3,677,638 元。

Geoswift Asset Management Limited

财务报表附注

2014 年度及 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日		
	外币项目	人民币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	500,551,035	399,467,644	900,018,679
其他应收款	7,357,976	6,793,082	14,151,058
	<u>507,909,011</u>	<u>406,260,726</u>	<u>914,169,737</u>
外币金融负债 -			
其他应付款	23,711,927	777,445,590	801,157,517
	<u>23,711,927</u>	<u>777,445,590</u>	<u>801,157,517</u>

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%（港币与美元的挂钩汇率保持稳定），其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 165,738 元，减少或增加其他综合收益约人民币 45,247,850 元。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、其他货币资金和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于信用评级良好的境内外商业银行；本集团其他货币资金存放于历史信用记录良好的第三方支付平台。本集团认为上述款项不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对交易对手方的财务状况、信用记录及其他因素诸如市场声誉等确认是否与交易对手方发生交易。本集团会定期对交易对手方信用记录进行监控，对于市场声誉不良的交易对手，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消交易等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2014 年 12 月 31 日				
	即时支付	一年以内	一到二年	二到以上	合计
其他应付款	55,089,384	5,008,592	-	-	60,097,976
短期借款	-	39,167,908	-	-	39,167,908
	<u>55,089,384</u>	<u>44,176,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99,265,884</u>

	2015 年 12 月 31 日				
	即时支付	一年以内	一到二年	二到以上	合计
其他应付款	798,125,133	3,032,384	-	-	801,157,517
	<u>798,125,133</u>	<u>3,032,384</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>801,157,517</u>

于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的金融负债中的其他应付款主要为代收跨境支付款项，本集团从交易对手方收到该等款项时将其存入商业银行或第三方支付平台，于收到交易对手方指令时，通过第三方支付平台即时对外支付。

十一 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用流动比率(流动资产与流动负债的比例)监控资本。

于2014年12月31日及2015年12月31日，本集团的流动比率列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动比率	1.10	0.65

十二 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

2015 年 12 月 31 日

应收汇元通公司借款(附注四(12)(e))	8,745,897
-----------------------	-----------

(2) 长期股权投资

本公司的长期股权投资为持有汇元通公司 100%的股权，由汇元通集团于 2015 年 12 月 14 日认购本公司发行股份时作为对价投入(附注一)，按投资时汇元通公司净资产的账面价值予以初始确认，金额折合人民币 76,599,031 元，按成本法进行后续计量。于 2015 年 12 月 31 日，本公司认为其不存在重大减值风险。

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

十三 资产负债表日后事项

于 2016 年 1 月 11 日，汇元通控股将其持有的本公司 25%的股份转让给宁波韦德；同时将其持有的 25%的股份转让给宁波融畅。

于 2016 年 2 月 16 日，广博集团股份有限公司发布《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，拟分别向汇元通控股、宁波韦德和宁波融畅收购其持有的本公司 50%、25%和 25%的股份。上述交易尚需中国证监会并购重组委员会工作会议审核通过，并经中国证监会核准。

除上述事项外，本集团没有需要在本财务报表中披露的其他资产负债表日后事项。

For and on behalf of
Geoswift Asset Management Limited

Geoswift Asset Management Limited


.....
Authorised Signature(s)

管理层提供的辅助信息

Geoswift Asset Management Limited
管理层提供的辅助信息
以美元列报的合并及公司资产负债表
2014年12月31及2015年12月31日
(金额单位为美元)

For and on behalf of
Geoswift Asset Management Limited



Authorised Signature(s)

资产	2015年 12月31日 合并	2014年 12月31日 合并	2015年 12月31日 公司
流动资产			
货币资金	137,843,872	9,607,330	100
预付款项	303,302	186,976	-
其他应收款	2,178,587	830,528	1,346,517
流动资产合计	140,325,761	10,624,834	1,346,617
非流动资产			
预付款项	72,534	650,415	-
固定资产	259,288	57,996	-
无形资产	809,290	53,901	-
长期待摊费用	197,725	155,525	-
长期股权投资	-	-	11,793,135
非流动资产合计	1,338,837	917,837	11,793,135
资产总计	141,664,598	11,542,671	13,139,752
流动负债			
短期借款	-	6,349,459	-
应付职工薪酬	375,984	163,257	-
应交税费	4,803,196	19,565	-
其他应付款	123,345,671	9,742,405	-
流动负债合计	128,524,851	16,274,686	-
负债合计	128,524,851	16,274,686	-
股东权益			
股本	100	-	100
资本公积	8,126,135	5,864,078	13,139,652
其他综合收益	152,096	244,251	-
未分配利润/(累计亏损)	4,839,468	(10,592,291)	-
归属于母公司股东权益合计	13,117,799	(4,483,962)	13,139,752
少数股东权益合计	21,948	(248,053)	-
股东权益合计	13,139,747	(4,732,015)	13,139,752
负债及股东权益总计	141,664,598	11,542,671	13,139,752

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人





Geoswift Asset Management Limited

管理层提供的辅助信息

非经常性损益明细表及净资产收益率及每股收益

2014 年 12 月 31 及 2015 年 12 月 31 日

(金额单位为人民币元)

For and on behalf of
Geoswift Asset Management Limited



Authorised Signature(s)

项目	2015 年度	2014 年度	2015 年 12 月 7 日 (公司成立日)至 2015 年 12 月 31 日 止期间 公司
	合并	合并	
一、营业收入	38,191,490	7,195,592	-
减： 营业成本	(7,922,756)	(3,100,699)	-
营业税金及附加	(352,368)	(194,288)	-
销售费用	(183,637)	(408,980)	-
管理费用	(9,515,266)	(6,786,727)	-
财务费用 - 净额	(162,447)	(124,002)	-
二、营业利润/(亏损)	20,055,016	(3,419,104)	-
加： 营业外收入	28,334	41,635	-
减： 营业外支出	(9,453)	(1,482)	-
三、利润/(亏损)总额	20,073,897	(3,378,951)	-
减： 所得税费用	(4,638,058)	-	-
四、净利润/(亏损)	15,435,839	(3,378,951)	-
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	15,431,759	(3,231,462)	-
少数股东损益	4,080	(147,489)	-
五、其他综合收益	(92,405)	(11,092)	-
归属于母公司股东的其他综合收益			
税后净额-外币报表折算差额	(92,153)	(9,999)	-
归属于少数股东的其他综合收益税			
后净额-外币报表折算差额	(252)	(1,093)	-
六、综合收益总额	15,343,434	(3,390,043)	-
归属于母公司股东的综			
合收益总额	15,339,606	(3,241,461)	-
归属于少数股东的综合			
收益总额	3,828	(148,582)	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



Geoswift Asset Management Limited

管理层提供的辅助信息

非经常性损益明细表及净资产收益率及每股收益

2014 年 12 月 31 及 2015 年 12 月 31 日

(金额单位为人民币元)

非经常性损益明细表

	2015 年度	2014 年度
计入当期损益的政府补助	176,800	243,051
权益支付计入损益的部分	(17,400,834)	(7,512,037)
各项营业外收入和支出	(56,773)	4,167
除上述事项以外的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(税前)	144,888,563	(13,538,875)
	127,607,756	(20,803,694)
所得税影响额	(29,483,681)	-
少数股东权益影响额(税后)	(25,938)	908,068
	98,098,137	(19,895,626)

非经常性损益明细表编制基础

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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

本集团 2014 年度和 2015 年度的利润表项目全部来自于汇元通公司。由于本公司与汇元通公司的同一控制下企业合并发生在临近 2015 年年底，因此本集团 2014 年度和 2015 年度的损益根据上述规定，全部认定为非经常性损益。

净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润(附注)	341	不适用	9,810	(1,990)	9,810	(1,990)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-	-	-	-	-

于 2014 年度，本集团归属于母公司股东的净亏损为 19,895,626 元，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编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定计算的加权平均净资产约为净负债 34,287,845 元，计算得到的加权平均净资产收益率未予列示。