

上海旗计智能科技有限公司

审 计 报 告

大信审字【2016】第 4-00348 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

审 计 报 告

大信审字【2016】第 4-00348 号

上海康耐特光学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海旗计智能科技有限公司（以下简称“旗计智能”）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是旗计智能管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，旗计智能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旗计智能 2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

四、使用与发放限制

本报告仅供上海康耐特光学股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份及支付现金购买资产的资产重组之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为上海康耐特光学股份有限公司申请发行股份及支付现金购买资产的资产重组所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇一六年八月三日

合并资产负债表

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	157,880,903.08	95,285,285.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	8,183,930.84	3,506,364.20
预付款项	五（三）	6,290,762.19	9,347,489.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	2,191,585.79	1,967,528.37
存货	五（五）	23,690,690.78	23,506,851.84
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	五（六）	3,405,737.23	45,794,717.01
流动资产合计		201,643,609.91	179,408,236.61
非流动资产：			
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			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	7,381,329.38	5,329,552.92
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	五（八）	762,191.72	724,144.10
开发支出	五（九）	6,421,611.85	4,584,611.74
商誉			
长期待摊费用	五（十）	9,730,383.96	4,099,759.36
递延所得税资产	五（十一）	3,168,303.92	1,431,464.48
其他非流动资产	五（十二）	182,544.02	4,227,020.73
非流动资产合计		27,646,364.85	20,396,553.33
资产总计		229,289,974.76	199,804,789.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	15,429,780.84	15,116,214.43
预收款项	五（十四）	23,802,064.23	32,923,543.52
应付职工薪酬	五（十五）	6,531,619.88	6,171,002.40
应交税费	五（十六）	24,069,397.05	22,990,325.46
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	五（十七）	3,328,633.58	3,110,018.48
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			
流动负债合计		73,161,495.58	80,311,104.29
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		73,161,495.58	80,311,104.29
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	10,099,436.34	10,099,436.34
未分配利润	五（二十）	136,046,201.39	99,281,531.51
归属于母公司所有者权益合计		156,145,637.73	119,380,967.85
少数股东权益		-17,158.55	112,717.80
所有者权益合计		156,128,479.18	119,493,685.65
负债和所有者权益总计		229,289,974.76	199,804,789.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		151,182,002.40	92,273,459.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	6,149,369.45	3,040,500.55
预付款项		7,061,681.31	8,193,988.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十（二）	7,203,233.81	6,599,317.20
存货		35,851,128.15	37,665,259.82
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		2,607,032.35	45,000,000.00
流动资产合计		210,054,447.47	192,772,524.88
非流动资产：			
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	十（三）	11,510,000.00	11,510,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,605,036.97	2,900,214.29
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		755,754.25	716,419.12
开发支出		6,421,611.85	4,584,611.74
商誉			
长期待摊费用		2,419,631.12	1,100,450.58
递延所得税资产		1,474,878.68	63,991.69
其他非流动资产		119,104.02	1,332,576.58
非流动资产合计		26,306,016.89	22,208,264.00
资产总计		236,360,464.36	214,980,788.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		102,287,178.41	60,311,125.55
预收款项		22,633,767.00	31,587,000.10
应付职工薪酬		45,227.84	22,189.38
应交税费		6,433,217.74	13,894,722.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,877,371.59	2,991,387.46
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			
流动负债合计		134,276,762.58	108,806,425.43
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		134,276,762.58	108,806,425.43
所有者权益：			
实收资本（或股本）		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,099,436.34	10,099,436.34
未分配利润		81,984,265.44	86,074,927.11
所有者权益合计		102,083,701.78	106,174,363.45
负债和所有者权益总计		236,360,464.36	214,980,788.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、营业收入	五（二十一）	202,042,229.18	713,655,101.52
减：营业成本	五（二十一）	81,887,427.80	327,015,730.48
营业税金及附加	五（二十二）	1,552,577.12	4,762,156.52
销售费用	五（二十三）	74,558,242.97	228,558,522.89
管理费用	五（二十四）	9,958,654.36	34,585,192.71
财务费用	五（二十五）	-179,551.99	-517,804.90
资产减值损失	五（二十六）	224,851.82	150,472.87
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（二十七）	314,136.99	396,093.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,354,164.09	119,496,924.08
加：营业外收入	五（二十八）	14,285,850.97	4,665,464.07
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（二十九）	304,000.00	467,613.51
其中：非流动资产处置损失			387.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		48,336,015.06	123,694,774.64
减：所得税费用	五（三十）	11,701,221.53	34,874,246.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		36,634,793.53	88,820,528.12
其中：归属于母公司所有者的净利润		36,764,669.88	89,197,822.05
少数股东损益		-129,876.35	-377,293.93
五、其他综合收益的税后净额			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		36,634,793.53	88,820,528.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,764,669.88	89,197,822.05
归属于少数股东的综合收益总额		-129,876.35	-377,293.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、营业收入	十（四）	200,536,477.91	713,661,778.45
减：营业成本	十（四）	128,840,143.43	356,982,094.07
营业税金及附加		591,204.20	3,723,197.38
销售费用		76,487,962.27	228,387,544.03
管理费用		8,360,205.27	28,247,205.49
财务费用		-179,472.92	-518,010.06
资产减值损失		141,999.28	105,146.43
加：公允价值变动收益			
投资收益	十（五）	314,136.99	396,093.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-13,391,426.63	97,130,694.24
加：营业外收入		8,193,877.97	4,665,464.07
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		304,000.00	467,441.66
其中：非流动资产处置损失			387.24
三、利润总额		-5,501,548.66	101,328,716.65
减：所得税费用		-1,410,886.99	25,384,764.51
四、净利润		-4,090,661.67	75,943,952.14
五、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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-4,090,661.67	75,943,952.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-3 月	2015 年度
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		190,932,949.77	730,416,697.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	14,824,174.41	6,268,200.69
经营活动现金流入小计		205,757,124.18	736,684,897.75
购买商品、接受劳务支付的现金		98,588,450.85	391,505,847.48
支付给职工以及为职工支付的现金		38,569,811.76	110,384,982.86
支付的各项税费		34,513,677.44	86,404,112.56
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	10,274,795.35	38,884,510.50
经营活动现金流出小计		181,946,735.40	627,179,453.40
经营活动产生的现金流量净额		23,810,388.78	109,505,444.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		314,136.99	396,093.13
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			
投资活动现金流入小计		45,314,136.99	9,396,093.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,528,908.01	15,739,845.17
投资支付的现金			45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,528,908.01	60,739,845.17
投资活动产生的现金流量净额		38,785,228.98	-51,343,752.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
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			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		62,595,617.76	58,161,692.31
加：期初现金及现金等价物余额		94,985,285.32	36,823,593.01
六、期末现金及现金等价物余额		157,580,903.08	94,985,285.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-3 月	2015 年度
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		190,946,964.77	729,740,079.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,681,742.16	9,948,929.45
经营活动现金流入小计		199,628,706.93	739,689,009.21
购买商品、接受劳务支付的现金		110,832,475.35	403,220,698.50
支付给职工以及为职工支付的现金		20,766,170.07	83,507,033.20
支付的各项税费		19,246,631.80	73,113,817.01
支付其他与经营活动有关的现金		31,600,311.89	68,879,314.35
经营活动现金流出小计		182,445,589.11	628,720,863.06
经营活动产生的现金流量净额		17,183,117.82	110,968,146.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		314,136.99	396,093.13
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			
投资活动现金流入小计		45,314,136.99	9,396,093.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,588,711.44	8,203,536.64
投资支付的现金			56,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,588,711.44	64,703,536.64
投资活动产生的现金流量净额		41,725,425.55	-55,307,443.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		58,908,543.37	55,660,702.64
加：期初现金及现金等价物余额		91,973,459.03	36,312,756.39
六、期末现金及现金等价物余额		150,882,002.40	91,973,459.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-3 月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	10,000,000.00				10,099,436.34	99,281,531.51	119,380,967.85	112,717.80	119,493,685.65
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	10,000,000.00				10,099,436.34	99,281,531.51	119,380,967.85	112,717.80	119,493,685.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						36,764,669.88	36,764,669.88	-129,876.35	36,634,793.53
（一）综合收益总额						36,764,669.88	36,764,669.88	-129,876.35	36,634,793.53
（二）股东投入和减少资本									
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金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	10,000,000.00				10,099,436.34	136,046,201.39	156,145,637.73	-17,158.55	156,128,479.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,505,041.13	17,678,104.67	30,183,145.80	490,011.73	30,673,157.53
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	10,000,000.00				2,505,041.13	17,678,104.67	30,183,145.80	490,011.73	30,673,157.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,594,395.21	81,603,426.84	89,197,822.05	-377,293.93	88,820,528.12
（一）综合收益总额						89,197,822.05	89,197,822.05	-377,293.93	88,820,528.12
（二）股东投入和减少资本									
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金额									
4. 其他									
（三）利润分配					7,594,395.21	-7,594,395.21			
1. 提取盈余公积					7,594,395.21	-7,594,395.21			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	10,000,000.00				10,099,436.34	99,281,531.51	119,380,967.85	112,717.80	119,493,685.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-3 月						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				10,099,436.34	86,074,927.11	106,174,363.45
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	10,000,000.00				10,099,436.34	86,074,927.11	106,174,363.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-4,090,661.67	-4,090,661.67
（一）综合收益总额						-4,090,661.67	-4,090,661.67
（二）股东投入和减少资本							
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金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	10,000,000.00				10,099,436.34	81,984,265.44	102,083,701.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：上海旗计智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,505,041.13	17,725,370.18	30,230,411.31
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,505,041.13	17,725,370.18	30,230,411.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,594,395.21	68,349,556.93	75,943,952.14
（一）综合收益总额						75,943,952.14	75,943,952.14
（二）股东投入和减少资本							
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金额							
4. 其他							
（三）利润分配					7,594,395.21	-7,594,395.21	
1. 提取盈余公积					7,594,395.21	-7,594,395.21	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	10,000,000.00				10,099,436.34	86,074,927.11	106,174,363.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海旗计智能科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海旗计智能科技有限公司(以下简称“旗计智能”)系经上海市工商行政管理局金山分局批准, 于 2012 年 2 月 13 日成立, 注册地址: 上海市金山区山阳镇浦卫公路 16299 弄 11 号 1 层 101 室 A, 企业法人营业执照注册号/统一社会信用代码: 91310116590394045G, 法定代表人: 刘涛, 注册资本: 人民币 1,000.00 万元。企业类型: 有限责任公司(国内合资)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

旗计智能所处行业属于邮购及电视、电话零售行业, 具体为开展银行卡增值业务创新服务行业, 公司目前主要提供银行卡商品邮购分期业务、服务权益分期业务及信用卡账单分期业务。

(三) 财务报告以签字人于二零一六年八月三日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本报告合并财务报表范围内公司下设子公司 7 家, 为深圳旗智奥信网络科技有限公司(以下简称“旗智奥信”)、上海权享网络科技有限公司(以下简称“上海权享”)、深圳数联融金融服务有限公司(以下简称“数联融”)、合肥旗御信息技术有限公司(以下简称“合肥旗御”)、湖南旗商贸有限公司(以下简称“湖南旗商”), 深圳市旗粤信息技术有限公司(以下简称“旗粤信息”), 宁波合粤众盛智能科技有限公司(以下简称“合粤众盛”), 详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 无迹象表明公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力存在问题。

三、重要会计政策和会计估计

一、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 2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

五、企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

六、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

七、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

八、外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

九、金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有至到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保

值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
---------------------	-----------------------------

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

十、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	合并范围外的应收账款
组合 2	合并范围内的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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)	3.00	3.00
1 至 2 年	6.00	6.00
2 至 3 年	12.00	12.00
3 至 5 年	24.00	24.00
5 年以上	100.00	100.00

3、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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

十一、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，能够单独认定的，采取个别计价法确定其发出的实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品分在库低值易耗品和在用低值易耗品明细进行核算。生产用模具于领用时转入在用低值易耗品，每月按余值 4%摊销，每月报废的模具按其摊销后的余值一次性摊销。劳保用品等在库低值易耗品于领用时分次摊销。

十二、长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根

据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

十三、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

十四、固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-25	5	3.8-9.5
电子设备及其他	5	5	19
机械设备	5-10	5	9.5-19
生产用具	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人将行使这种选择权；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承租人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，

如不作较大改造只有承租人才可以使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

十五、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

十六、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

十七、 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

5、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

十八、 资产减值

长期股权投资、采用成本模式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无形资产、商誉等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

十九、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

二十、 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

二十一、 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

二十二、 收入

1、销售商品

本公司的销售商品主要为银行卡商品邮购分期业务和服务权益分期业务，收入的具体确认方法：1) 银行卡商品邮购分期业务：客户通过电话下单，公司根据订单开具销售发票并发货，商品在已送达客户指定的交货地点，在客户确认签收并满七天后确认收入；2) 服务权益分期业务：客户通过电话下单，公司根据订单开具销售发票并将权益产品及发票一并寄发给客户，客户在确认签收后即获得权益产品所有权，各月根据供应商对账结果确认对应服务权益分期业务收入并结转对应成本，如客户在有效期内未使用完产品所包括的权益服务，则在产品失效当期确认剩下产品包对应的收入并结转对应成本。

2、提供劳务

本公司提供的劳务主要为客户提供信用卡账单分期业务，并根据服务结果按协议约定比例收取手续费，收入的具体确认方法：

①外呼系统成功下单方面，公司每期根据外呼系统显示的成功下单数据确认对应的服务费收入；②自助渠道成功下单方面，公司每月与银联对账后确认相应的服务费收入。

二十三、 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关

资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

二十四、递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

二十五、租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

本公司无租赁业务。

二十六、 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

无。

2、主要会计估计变更的说明

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额	17.00%、6.00%、3% (注 1)
城市维护建设税	流转税额	7.00%、5.00%、 1.00% (注 2)
教育费附加	流转税额	3.00%
地方教育费附加	流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

注 1：公司常州分公司、北京分公司适用增值税税率 3.00%；其他公司均缴纳增值税，旗计智能、湖南旗商、旗粤信息商品销售适用 17.00%增值税税率，其他业务适用 6.00%增值税税率。

注 2：旗计智能按照所在地区税务局申报的流转税额的 1%计算缴纳城建税；上海权享、湖南旗商按照其在地区税务局申报的流转税额的 5%计算缴纳城建税；其他公司按照其在地区税务局申报的流转税额的 7%计算缴纳城建税。

(二) 主要税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号）相关规定，数联融和旗智奥信属于信息服务业，是鼓励类产业企业按 15.00%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	25,343.69	21,216.36
银行存款	157,555,559.39	94,964,068.96
其他货币资金	300,000.00	300,000.00
合 计	157,880,903.08	95,285,285.32

注：其他货币资金：系公司作为给中国建设银行股份有限公司信用卡中心的龙卡商城业务保证金而存入的 300,000.00 元定期存款。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2016 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,437,042.10	100.00	253,111.26	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,437,042.10	100.00	253,111.26	3.00

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,614,808.45	100.00	108,444.25	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,614,808.45	100.00	108,444.25	3.00

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,437,042.10	3.00	253,111.26	3,614,808.45	3.00	108,444.25
合 计	8,437,042.10	3.00	253,111.26	3,614,808.45	3.00	108,444.25

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 144,667.01 元。

3、按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
银联数据服务有限公司	6,338,636.83	75.13	190,159.10
交通银行股份有限公司 太平洋信用卡中心	1,595,310.34	18.91	47,859.31
其他	502,175.63	5.95	15,065.27
淘宝	610.00	0.01	18.30
上海浩深环保科技有限公司	309.30	-	9.28
合 计	8,437,042.10	100.00	253,111.26

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,497,665.81	87.39	9,287,717.94	99.36
1 至 2 年	746,554.30	11.87	59,771.93	0.64
2 至 3 年	46,542.08	0.74		
合 计	6,290,762.19	100.00	9,347,489.87	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)
银联数据服务有限公司	2,846,711.63	45.25
平安银行股份有限公司	780,837.96	12.41
北京新赛点体育投资股份有限公司	500,000.00	7.95
中酿品致（北京）文化发展有限公司	393,600.00	6.26
中国联合网络通信有限公司合肥市分公司	258,364.00	4.11
合 计	4,779,513.59	75.98

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2016 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,362,641.17	100.00	171,055.38	7.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,362,641.17	100.00	171,055.38	7.24

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,058,398.94	100.00	90,870.57	4.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,058,398.94	100.00	90,870.57	4.41

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	454,876.37	3.00	13,646.29	1,607,698.94	3.00	48,230.97
1 至 2 年	1,478,364.80	6.00	88,701.89	307,540.00	6.00	18,452.40
2 至 3 年	286,240.00	12.00	34,348.80	84,760.00	12.00	10,171.20
3 以上	143,160.00	24.00	34,358.40	58,400.00	24.00	14,016.00
合 计	2,362,641.17	7.24	171,055.38	2,058,398.94	4.41	90,870.57

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 80,184.81 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	387,882.50	63,209.00
押金及保证金	1,812,549.01	1,957,080.51
其他	162,209.66	38,109.43

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日
合计	2,362,641.17	2,058,398.94

4、按欠款方归集的2016年3月31日前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2016年3月31日	账龄	占其他应收款2016年3月31日合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘建群	押金	267,500.00	1-2年	11.32	16,050.00
北京金远洋通信技术有限公司	押金	250,000.00	1-2年	10.58	15,000.00
上海宏嘉房地产开发有限公司	押金	223,677.83	1-2年	9.47	13,420.67
深圳市华年投资有限公司	押金	192,500.00	1-2年	8.15	11,550.00
PacificWorldSingaporePteLtd	保证金	62,993.50	1-2年	2.67	3,779.61
合 计		996,671.33		42.19	59,800.28

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
权益库存商品	84,433.00	-	84,433.00	102,509.00	-	102,509.00
实物库存商品	10,018,180.09	101,978.36	9,916,201.73	11,156,180.43	101,978.36	11,054,202.07
发出商品	13,690,056.05	-	13,690,056.05	12,350,140.77	-	12,350,140.77
合 计	23,792,669.14	101,978.36	23,690,690.78	23,608,830.20	101,978.36	23,506,851.84

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2015年12月31日	本期计提额	本期减少额		2016年3月31日
			转回	转销	
实物库存商品	101,978.36				101,978.36
合 计	101,978.36				101,978.36

(六) 其他流动资产

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
待认证进项增值税	3,282.56	
企业所得税	3,402,454.67	794,717.01
银行理财产品		45,000,000.00
合计	3,405,737.23	45,794,717.01

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日余额	265,882.05	6,529,848.90	6,795,730.95
2.本期增加金额		2,411,791.44	2,411,791.44
(1) 购置		2,411,791.44	2,411,791.44
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2016 年 3 月 31 日余额	265,882.05	8,941,640.34	9,207,522.39
二、累计折旧			
1.2015 年 12 月 31 日余额	58,830.98	1,407,347.05	1,466,178.03
2.本期增加金额	12,735.61	347,279.37	360,014.98
(1) 计提	12,735.61	347,279.37	360,014.98
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2016 年 3 月 31 日余额	71,566.59	1,754,626.42	1,826,193.01
三、减值准备			
1.2015 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2016 年 3 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	194,315.46	7,187,013.92	7,381,329.38
2.期初账面价值	207,051.07	5,122,501.85	5,329,552.92

(八) 无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日余额	1,021,184.36	1,021,184.36
2. 本期增加金额	128,205.13	128,205.13
(1) 购置	128,205.13	128,205.13
3. 本期减少金额	-	-
4. 2016 年 3 月 31 日余额	1,149,389.49	1,149,389.49
二、累计摊销		-
1. 2015 年 12 月 31 日余额	297,040.26	297,040.26

2. 本期增加金额	90,157.51	90,157.51
(1) 计提	90,157.51	90,157.51
3. 本期减少金额	-	-
4. 2016年3月31日余额	387,197.77	387,197.77
三、减值准备		
1. 2015年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年3月31日余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	762,191.72	762,191.72
2. 期初账面价值	724,144.10	724,144.10

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 32.86%。

(九) 开发支出

项 目	2015年12月31日	本期增加		本期减少		2016年3月31日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
财务核算管理软件	1,579,518.22	314,854.41				1,894,372.63
CRM 管理软件	271,229.42	203,746.21				474,975.63
供应链信息管理软件	959,603.95	173,946.35				1,133,550.30
权益移动预定系统	1,428,591.46	790,091.85				2,218,683.31
MGM 系统软件	345,668.69	321,616.57				667,285.26
DA 数据库		13,877.09				13,877.09
质检系统		18,867.63				18,867.63
合 计	4,584,611.74	1,837,000.11				6,421,611.85

注：公司的开发支出，主要是公司软件系统的开发支出。其资本化开始时点：立项报告审批通过；资本化的具体依据：对于研究开发活动发生的支出单独核算，如发生的研究开发人员的工资、保险等，在满足资本化开始条件后，按项目计入开发活动的成本。

(十) 长期待摊费用

类 别	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年3月31日
装修工程	4,099,759.36	6,650,566.22	1,019,941.62	-	9,730,383.96
合 计	4,099,759.36	6,650,566.22	1,019,941.62	-	9,730,383.96

(十一) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2016年3月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	127,703.27	526,145.00	73,483.37	301,293.18
可抵扣亏损	3,040,600.65	13,988,592.71	1,357,981.11	6,786,436.06
小 计	3,168,303.92	14,514,737.71	1,431,464.48	7,087,729.24

(十二) 其他非流动资产

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
预付装修工程款	182,544.02	4,227,020.73
合 计	182,544.02	4,227,020.73

(十三) 应付账款

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	15,404,212.35	15,113,824.43
1年以上	25,568.49	2,390.00
合 计	15,429,780.84	15,116,214.43

(十四) 预收款项

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	23,802,064.23	32,923,543.52
合 计	23,802,064.23	32,923,543.52

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年3月31日
一、短期薪酬	5,966,822.67	37,660,657.63	37,382,484.21	6,244,996.09
二、离职后福利-设定提存计划	204,179.73	3,008,678.25	2,926,234.19	286,623.79
合 计	6,171,002.40	40,669,335.88	40,308,718.40	6,531,619.88

2、短期职工薪酬情况

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,830,577.09	34,046,019.69	33,831,399.89	6,045,196.89
2. 职工福利费	-	1,180,188.03	1,180,188.03	-
3. 社会保险费	27,505.58	1,359,860.62	1,265,920.30	121,445.90
其中：医疗保险费	16,263.28	1,151,013.84	1,065,101.22	102,175.90

工伤保险费	4,131.82	106,779.07	104,530.87	6,380.02
生育保险费	7,110.48	102,067.71	96,288.21	12,889.98
4. 住房公积金	108,740.00	936,479.60	966,866.30	78,353.30
5. 工会经费和职工教育经费	-	138,109.69	138,109.69	-
合 计	5,966,822.67	37,660,657.63	37,382,484.21	6,244,996.09

3、 设定提存计划情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
1、基本养老保险	147,964.30	2,827,977.38	2,708,817.43	267,124.25
2、失业保险费	56,215.43	180,700.87	217,416.76	19,499.54
合 计	204,179.73	3,008,678.25	2,926,234.19	286,623.79

(十六) 应交税费

税 种	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	8,923,872.54	9,794,982.73
企业所得税	13,425,425.59	11,473,599.22
城市维护建设税	225,567.76	238,036.17
个人所得税	175,899.87	196,893.31
教育费附加	252,908.72	293,849.47
地方教育费附加	168,605.80	195,899.66
河道管理费	50,900.92	64,772.91
印花税	829,799.57	707,523.53
水利建设费	16,416.28	24,768.46
合 计	24,069,397.05	22,990,325.46

(十七) 其他应付款

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
物流费		1,200,685.90
押金及保证金	302,300.00	401,600.00
其他杂费	3,017,639.28	1,504,783.28
代收款	309.30	2,949.30
往来款	8,385.00	
合 计	3,328,633.58	3,110,018.48

(十八) 实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日	
	比例(%)	金额			比例(%)	金额
刘涛	10.00	1,000,000.00			10.00	1,000,000.00
陈永兰	10.78	1,077,780.00			10.78	1,077,780.00
深圳前海美亚创享投资有限公司	3.00	300,000.00			3.00	300,000.00
珠海安赐互联股权并购投资基金企业（有限合伙）	3.00	300,000.00			3.00	300,000.00
北京易牧科技有限公司	0.22	22,220.00			0.22	22,220.00
樟树市和雅投资管理中心（有限合伙）	30.56	3,055,560.00			30.56	3,055,560.00
樟树市和顺投资管理中心（有限合伙）	42.44	4,244,440.00			42.44	4,244,440.00
合计	100.00	10,000,000.00			100.00	10,000,000.00

(十九) 盈余公积

类 别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 3 月 31 日
法定盈余公积	10,099,436.34			10,099,436.34
合 计	10,099,436.34			10,099,436.34

(二十) 未分配利润

项 目	2016 年 3 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	99,281,531.51	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	99,281,531.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,764,669.88	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	136,046,201.39	

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	201,111,590.49	81,623,802.30	713,655,101.52	327,015,730.48
1、商品邮购分期收入	198,043,898.81	79,270,566.79	710,838,713.83	325,930,957.15
贵金属类产品	118,170,300.65	47,895,274.36	406,271,432.47	185,368,283.99
其中：银制产品	118,170,300.65	47,895,274.36	406,271,432.47	185,368,283.99
其他贵金属产品	-	-		-
纪念钱币	76,119,004.71	29,891,948.52	261,453,932.50	121,996,153.69
其他	3,754,593.45	1,483,343.91	43,113,348.86	18,566,519.47
其中：手表	3,659,831.57	1,473,043.28	40,736,949.65	17,497,974.99
其他	94,761.88	10,300.63	2,376,399.21	1,068,544.48
2、信用卡账单分期收入	3,067,691.68	2,353,235.51	2,816,387.69	1,084,773.33
二、其他业务小计	930,638.69	263,625.50		
租赁收入	930,638.69	263,625.50		
合 计	202,042,229.18	81,887,427.80	713,655,101.52	327,015,730.48

(二十二) 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
城市维护建设税	551,701.66	1,045,848.10
教育费附加	521,142.26	1,885,056.77
地方教育费附加	347,428.19	1,256,704.52
其他	132,305.01	574,547.13
合 计	1,552,577.12	4,762,156.52

(二十三) 销售费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
职工薪酬	29,139,083.93	94,635,165.34
手续费	31,784,606.06	102,824,576.33
办公费	357,257.09	653,223.96
差旅费	99,993.80	181,294.77
业务招待费	20,733.90	11,879.40
通讯费	1,212,826.34	5,208,122.68
物流费	2,215,193.44	9,023,495.64
租赁费	3,907,028.81	11,980,544.65
水电费	273,188.46	666,168.13
折旧摊销费	649,056.07	318,356.19
咨询服务费	13,572.84	98,844.94
低值易耗品	29,692.73	718,111.84
保险费	4,086,200.00	1,207,700.00

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
其他	769,809.50	1,031,039.02
合 计	74,558,242.97	228,558,522.89

(二十四) 管理费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
职工薪酬	7,438,109.80	21,918,819.92
办公费	440,640.58	2,926,852.3
招聘费	241,175.85	908,654.29
业务招待费	144,023.54	438,585.01
差旅费	147,715.63	1,530,519.95
租赁费	400,669.49	1,999,298.10
通讯费	67,551.26	206,252.44
折旧摊销费	582,484.63	2,233,010.01
咨询服务费	325,434.98	1,873,691.83
培训费	4,180.00	75,587.40
物流费	11,608.89	37,332.04
税费	155,059.71	422,859.47
其他	-	13,729.95
合 计	9,958,654.36	34,585,192.71

(二十五) 财务费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	199,344.79	565,005.00
手续费支出	19,792.80	47,200.10
合 计	-179,551.99	-517,804.90

(二十六) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
坏账损失	224,851.82	150,472.87
存货跌价损失		
合 计	224,851.82	150,472.87

(二十七) 投资收益

类 别	2016 年 1-3 月	2015 年度
其他—银行理财产品收益	314,136.99	396,093.13
合 计	314,136.99	396,093.13

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,188,950.00	4,530,437.77	
其他	96,900.97	135,026.3	
合 计	14,285,850.97	4,665,464.07	

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	与资产相关/与收益相关
财政扶持金	14,188,950.00	4,530,437.77	与收益相关
合 计	14,188,950.00	4,530,437.77	与收益相关

注：1、本期政府补助中，旗计智能单体收到政府补助 8,116,000.00 元，系上海国际化工生产性服务业功能区管理委员会向公司拨付的增值税、企业所得税财政扶持金，扶持政策：按照公司所缴纳增值税的 12.1875%、企业所得税的 15.00%给予财政扶持，扶持资金每年结算一次，由上海市金山财政局统一转账支付。

2、本期政府补助中，湖南旗商收到政府补助 6,072,950.00 元，系桂东县招商合作局向公司拨付的财政扶持金，扶持政策：按照公司年度实现的贸易额的 2%-4%安排产业引导资金给予扶持；同时按照公司实现季度或（年度）利润总额的 8.75%安排产业引导资金给予扶持，由桂东县招商合作局统一转账支付。

(二十九) 营业外支出

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		387.24	
其中：固定资产处置损失		387.24	
对外捐赠	304,000.00	309,000.00	
其他		158,226.27	
合 计	304,000.00	467,613.51	

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	13,438,060.97	36,226,166.34
递延所得税费用	-1,736,839.44	-1,351,919.82
合 计	11,701,221.53	34,874,246.52

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	48,336,015.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,084,003.77
适用不同税率的影响	117,919.62

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	933.50
使用未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-501,635.36
所得税费用	11,701,221.53

(三十一) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度
收到其他与经营活动有关的现金	14,824,174.41	6,268,200.69
其中：营业外收入	24,765.00	18,658.00
政府补助	14,188,950.00	4,530,437.77
利息收入	199,344.79	565,005.00
保证金及押金	18,000.00	511,369.20
暂收款	393,114.62	642,730.72
支付其他与经营活动有关的现金	10,274,795.35	38,884,510.50
其中：销售费用中办公费等	610,171.79	1,877,437.15
管理费用中办公费等	977,735.60	5,818,341.50
房屋租赁费	4,307,698.30	13,979,842.75
物流费	2,226,802.33	7,860,141.78
通讯及水电费	1,421,379.06	6,080,543.25
咨询服务费	339,007.82	2,048,124.17
暂付款	392,000.45	1,220,079.90

注：公司电销系统下单成功后，银行信用卡中心会根据订单信息直接从终端客户信用卡账户中扣取订单金额，同时在与公司进行款项结算时，直接按照扣除银行手续费后的金额与公司结算及付款，故销售费用中手续费无实际现金流发生额。

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2016年1-3月	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,634,793.53	88,820,528.12
加：资产减值准备	224,851.82	150,472.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	360,014.98	996,488.85
无形资产摊销	90,157.51	203,080.11
长期待摊费用摊销	1,019,941.62	1,478,644.06
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）		

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		387.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-314,136.99	-396,093.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,736,839.44	-1,351,919.82
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）	-183,838.94	1,041,782.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,069,748.20	-5,700,673.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,214,807.11	24,262,746.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,810,388.78	109,505,444.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的 2016 年 3 月 31 日	157,580,903.08	94,985,285.32
减：现金的 2015 年 12 月 31 日	94,985,285.32	36,823,593.01
加：现金等价物的 2016 年 3 月 31 日		
减：现金等价物的 2015 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	62,595,617.76	58,161,692.31

2、现金及现金等价物

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	157,580,903.08	94,985,285.32
其中：库存现金	25,343.69	21,216.36
可随时用于支付的银行存款	157,555,559.39	94,964,068.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	157,580,903.08	94,985,285.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	给中国建设银行股份有限公司信用卡中心的龙卡商城业务保证金而存入的 300,000.00 元定期存款
合 计	300,000.00	--

六、合并范围的变更

本报告期内公司以货币资金出资新设立两家子公司，分别为深圳市旗粤信息技术有限公司，宁波合粤众盛智能科技有限公司，相关情况如下：

子公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	组织机构代码/统一社会信用代码	成立时间
深圳市旗粤信息技术有限公司	深圳	刘涛	邮购及电视、电话零售行业	1,000.00	65.00%	91440300MA5D8KQW3P	2016年3月16日
宁波合粤众盛智能科技有限公司	宁波	刘涛	邮购及电视、电话零售行业	1,000.00	70.00%	91330201MA281LBD7T	2016年3月14日

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳旗智奥信网络科技有限公司	深圳	深圳	邮购及电视、电话零售行业	100.00%		设立
上海权享网络科技有限公司	上海	上海	邮购及电视、电话零售行业	75.00%		设立
深圳数联融金融服务有限公司	深圳	深圳	邮购及电视、电话零售行业	100.00%		设立
合肥旗御信息技术有限公司	合肥	合肥	邮购及电视、电话零售行业	100.00%		设立
湖南旗商贸易有限公司	湖南	湖南	邮购及电视、电话零售行业	100.00%		设立
深圳市旗粤信息技术有限公司	深圳	深圳	邮购及电视、电	65.00%		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
限公司			话零售行业			
宁波合粤众盛智能科技有限公司	宁波	宁波	邮购及电视、电话零售行业	70.00%		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

最终控制方	注册地	业务性质	注册资本	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
刘涛	不适用	不适用	不适用	61.10	61.10

注：2015 年 10 月 28 日，刘涛与和雅投资、和顺投资签订《股权转让协议》，约定刘涛将其持有的旗计智能 30.5556%的股权作价 1,528 万元转让给和雅投资(由刘涛持有 70.00%权益)，刘涛将其持有的旗计智能 42.4444%的股权作价 2,122 万元转让给和顺投资(由刘涛持有 70.00%权益)，经此次转让后，刘涛持有旗计智能股权 61.10%，为旗计智能最终控制方。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈永兰	公司股东
朱平	副总经理
涂传希	财务总监
深圳前海美亚创享投资有限公司	公司股东
北京易牧科技有限公司	公司股东
珠海安赐互联股权并购投资基金企业（有限合伙）	公司股东
上海卓姆商务咨询事务所（有限合伙）	陈永兰直系亲属前十二个月内投资的合伙企业
樟树市福瑞投资管理中心（有限合伙）	陈永兰直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
樟树市和雅投资管理中心（有限合伙）	实际控制人直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
樟树市和顺投资管理中心（有限合伙）	实际控制人直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
孙旭	宁波合粤众盛智能科技有限公司股东之一
陈乙冰	深圳市旗粤信息技术有限公司股东之一

(四) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2016 年 1-3 月	2015 年度
合计	273,142.27	564,544.20

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,339,556.13	100.00	190,186.68	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,339,556.13	100.00	190,186.68	3.00

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,134,536.65	100.00	94,036.10	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,134,536.65	100.00	94,036.10	3.00

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	6,339,556.13	3.00	190,186.68	3,134,536.65	3.00	94,036.10
合 计	6,339,556.13	3.00	190,186.68	3,134,536.65	3.00	94,036.10

2、 按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 3 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
银联数据服务有限公司	6,338,636.83	99.99	190,159.10
上海浩深环保科技发展	309.30	0.00	9.28

单位名称	2016 年 3 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
有限公司			
淘宝	610.00	0.01	18.30
合 计	6,339,556.13	100.00	190,186.68

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2016 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,309,034.79	100.00	105,800.98	1.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,309,034.79	100.00	105,800.98	1.45

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,659,269.48	100.00	59,952.28	0.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,659,269.48	100.00	59,952.28	0.90

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	734,732.63	0.81	5,926.68	6,208,569.48	0.28	17,312.68
1 至 2 年	6,144,902.16	0.51	31,167.10	307,540.00	6.00	18,452.40
2 至 3 年	286,240.00	12.00	34,348.80	84,760.00	12.00	10,171.20
3 以上	143,160.00	24.00	34,358.40	58,400.00	24.00	14,016.00
合 计	7,309,034.79	1.45	105,800.98	6,659,269.48	0.90	59,952.28

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 45,848.70 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	141,319.40	42,409.00
押金及保证金	927,471.00	947,271.00
其他	77,617.32	38,109.43
往来款	6,162,627.07	5,631,480.05
合计	7,309,034.79	6,659,269.48

4、按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款 2016 年 3 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳旗智奥信网络科技有限公司	往来款	2,896,840.78	1 年以内 7,550.00;1-2 年 2,889,290.78	39.63	
深圳数联融金融服务有限公司	往来款	1,786,691.13	1 年以内 162,578.67;1-2 年 1,624,112.46	24.44	
合肥旗御信息科技有限公司	往来款	757,238.24	1 年以内 138,923.75;1-2 年 618,314.49	10.36	
上海权享网络科技有限公司	往来款	719,906.92	1 年以内 226,174.18;1-2 年 493,732.74	9.85	
北京金远洋通信技术有限公司	押金	250,000.00	1-2 年	3.42	15,000.00
合 计		6,410,677.07		87.70	15,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,510,000.00		11,510,000.00	11,510,000.00		11,510,000.00
合计	11,510,000.00		11,510,000.00	11,510,000.00		11,510,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2016 年 3 月 31 日余额
深圳数联融金融服务有限公司	10,000.00			10,000.00		

上海权享网络科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合肥旗御信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	11,510,000.00			11,510,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	199,605,735.66	128,576,517.93	713,661,564.43	356,981,880.05
1、商品邮购分期收入	198,043,053.64	128,127,656.86	710,845,176.74	355,897,106.72
贵金属类产品	118,170,300.65	89,212,689.85	406,512,372.64	215,572,923.24
其中：银制产品	118,170,300.65	89,212,689.85	406,512,372.64	215,572,923.24
其他贵金属产品				
纪念钱币	76,119,004.71	37,439,894.85	261,453,932.50	121,996,153.69
其他	3,753,748.28	1,475,072.16	42,878,871.60	18,328,029.79
其中：手表	3,659,831.57	1,473,043.28	40,736,949.65	17,497,974.99
其他	93,916.71	2,028.88	2,141,921.95	830,054.80
2、信用卡账单分期收入	1,562,682.02	448,861.07	2,816,387.69	1,084,773.33
二、其他业务小计	930,742.25	263,625.50	214.02	214.02
租赁收入	930,742.25	263,625.50		
其他			214.02	214.02
合 计	200,536,477.91	128,840,143.43	713,661,778.45	356,982,094.07

(五) 投资收益

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
其他—银行理财产品收益	314,136.99	396,093.13
合 计	314,136.99	396,093.13

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,188,950.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,099.03	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	314,136.99	
5. 所得税影响额	-3,573,329.19	

项 目	金 额	备注
6. 少数股东影响额		
合 计	10,722,658.77	

上海旗计智能科技有限公司
二〇一六年八月三日

第 15 页至第 51 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____