

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—24 页



审计报告

天健湘审〔2016〕282号

深圳市达晨财智创业投资管理有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市达晨财智创业投资管理有限公司（以下简称达晨财智公司）个别财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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达晨财智公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，达晨财智公司个别财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达晨财智公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

四、对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注附注五的说明。达晨财智公司编制个别财务报表是为了满足企业融资申请和纳税申报之目的，因此本财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供达晨财智公司提供给上述用途相关各方使用，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所



中国注册会计师：

Handwritten signature in black ink and a red square seal with the characters "强印" (Qiang Yin).

中国注册会计师：

Handwritten signature in black ink and a red square seal with the characters "强印" (Qiang Yin).

二〇一六年三月二十八日

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：深圳市达晨财智创业投资管理有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,015,538.11	23,323,391.84	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	26,226,187.56		应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	9	11,568,479.98	11,243,781.50
应收股利				应交税费	10	29,918,533.46	4,789,058.51
其他应收款	3	19,744,614.56	5,345,534.43	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	11	374,673.24	46,292,278.35
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	4	62,000,000.00	25,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		116,986,340.23	53,668,926.27	其他流动负债			
				流动负债合计		41,861,686.68	62,325,118.36
				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			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产	5	151,253,003.62	146,252,533.62	预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	6	24,000,000.00	24,000,000.00	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计			
固定资产	7	828,967.84	546,108.50	负债合计		41,861,686.68	62,325,118.36
在建工程				所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)	12	118,800,000.00	118,800,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产				资本公积			
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益	13	-1,259,647.50	
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	8	683,351.93		盈余公积	14	28,014,962.44	18,914,245.00
其他非流动资产				未分配利润	15	106,334,662.00	24,428,205.03
非流动资产合计		176,765,323.39	170,798,642.12	所有者权益合计		251,889,976.94	162,142,450.03
资产总计		293,751,663.62	224,467,568.39	负债和所有者权益总计		293,751,663.62	224,467,568.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2015年度

会企02表

编制单位：深圳市达晨财智创业投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	114,655,641.91	92,459,773.36
减：营业成本			
营业税金及附加	2	6,409,475.94	5,174,123.87
销售费用		25,233,997.10	23,831,900.00
管理费用		69,155,207.17	78,101,049.22
财务费用		7,379,470.55	-3,325,365.78
资产减值损失	3	1,801,278.18	432,930.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	111,861,468.51	44,126,650.96
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）		116,537,681.48	32,371,786.22
加：营业外收入	5	5,667,868.77	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,205,550.25	32,371,786.22
减：所得税费用	6	31,198,375.84	6,183,358.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,007,174.41	26,188,428.08
五、其他综合收益的税后净额		-1,259,647.50	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,259,647.50	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,259,647.50	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		89,747,526.91	26,188,428.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

会企03表

编制单位：深圳市达晨智创业投资管理有限公司

单位：人民币元

	本期数	上年同期数
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	106,342,630.62	92,459,773.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,917,942.08	3,333,338.39
经营活动现金流入小计	112,260,572.70	95,793,111.75
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,465,251.64	32,460,042.29
支付的各项税费	12,746,178.41	15,297,797.78
支付其他与经营活动有关的现金	101,323,747.35	37,096,032.14
经营活动现金流出小计	150,535,177.40	84,853,872.21
经营活动产生的现金流量净额	-38,274,604.70	10,939,239.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	173,204,984.29	243,657,635.24
取得投资收益收到的现金	731,664.23	15,877,117.72
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	173,936,648.52	259,534,752.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	350,008.50	552,474.89
投资支付的现金	125,000,000.00	252,100,000.00
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	125,350,008.50	252,652,474.89
投资活动产生的现金流量净额	48,586,640.02	6,882,278.07
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	24,619,889.05	
筹资活动现金流出小计	24,619,889.05	33,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-24,619,889.05	-33,000,000.00
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	-14,307,853.73	-15,178,482.39
加：期初现金及现金等价物余额	23,323,391.84	38,501,874.23
六、期末现金及现金等价物余额	9,015,538.11	23,323,391.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积
		优先股	永续债	其他						优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	118,800,000.00				18,914,243.00		24,428,205.03	162,142,450.03	66,000,000.00				16,295,402.19	86,658,619.76
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	118,800,000.00				18,914,243.00		24,428,205.03	162,142,450.03	66,000,000.00				16,295,402.19	86,658,619.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,100,717.44		81,906,456.97	89,747,526.91	52,800,000.00				2,618,842.81	-82,230,114.73
（一）综合收益总额							91,007,171.41	91,007,171.41						26,188,428.08
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
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					9,100,717.44		-9,100,717.44						2,618,842.81	-35,618,842.81
1.提取盈余公积					9,100,717.44		-9,100,717.44						2,618,842.81	-2,618,842.81
2.对所有者（或股东）的分配														-33,000,000.00
3.其他														
（四）所有者权益内部结转									52,800,000.00					-52,800,000.00
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	118,800,000.00				28,014,962.44		106,334,662.00	251,889,976.94	118,800,000.00				19,914,243.00	24,428,205.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市达晨财智创业投资管理有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市达晨财智创业投资管理有限公司（以下简称公司或本公司）于 2008 年 12 月 15 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440301103764639 的企业法人营业执照，公司原注册资本为 1,000 万元，经变更后现有注册资本总额 11,880 万元。

本公司经营范围：受托管理创业投资企业创业资本；创业投资咨询；为创业企业提供创业管理服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；股权投资；财务咨询、企业管理咨询、受托资产管理（不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其它限制项目）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(五) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时, 按照公允价值计量; 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用, 但下列情况除外: (1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本计量; (2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

公司采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量, 但下列情况除外: (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用; (2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本计量; (3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: 1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额; 2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

确认标准	单项金额重大的应收账款,是指单项金额 50 万元以上(含 50 万元)的应收账款和单项金额 50 万元以上(含 50 万元)的其他应收款。
计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
应收电广传媒及其控股子公司款项组合	应收电广传媒及其控股子公司款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
应收电广传媒及其控股子公司款项组合	进行减值测试后未发生减值的,不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

确认标准	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（七）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（八）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	40	4	2.40
机器设备、光缆	平均年限法	8-15	4	6.40-12.00
运输设备	平均年限法	8	4	12.00
电子设备	平均年限法	5-12	4	8.00-19.20
其他	平均年限法	12	4	8.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(九) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，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。

四、税（费）项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

本财务报表仅指公司个别财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注，未包含合并财务报表之信息。

控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
通过设立或投资等方式取得			
湖南达晨文化旅游创业投资管理有限公司	投资及投资管理	3,000 万元	法律、法规允许的创业投资及投资咨询；为创业企业提供创业管理服务。
厦门达晨海峡创业投资管理有限公司	投资及投资管理	1,000 万元	创业投资管理、企业管理咨询

(续上表)

子公司全称	期末实际	实质上构成对子公司	持股比	表决权
-------	------	-----------	-----	-----

	出资额	净投资的其他项目余额	例(%)	比例(%)
通过设立或投资等方式取得				
湖南达晨文化旅游创业投资管理有限公司	1,800 万元		60.00	60.00
厦门达晨海峡创业投资管理有限公司	600 万元		60.00	60.00

六、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数
库存现金	93,795.50
银行存款	8,330,344.90
其他货币资金	591,397.71
合 计	9,015,538.11

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,280,065.26	100.00	1,053,877.70	26,226,187.56
合 计	27,280,065.26	100.00	1,053,877.70	26,226,187.56

(2) 应收关联方账款

关联方名称	期末数
深圳市达晨创业投资有限公司	6,202,511.29
小 计	6,202,511.29

3. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,579,198.81	82.71	15,071.64	17,564,127.17
1-2 年	97,971.00	0.46	9,797.10	88,173.90
2-3 年	1,050,510.29	4.94	210,102.06	840,408.23
3-4 年	2,487,477.00	11.70	1,243,738.50	1,243,738.50
4-5 年	40,833.80	0.19	32,667.04	8,166.76
合 计	21,255,990.90	100.00	1,511,376.34	19,744,614.56

(2) 其他应收关联方账款

关联方名称	期末数
深圳市达晨创业投资有限公司	17,277,766.02
小 计	17,277,766.02

4. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
保本不保收益的理财产品	62,000,000.00		62,000,000.00
合 计	62,000,000.00		62,000,000.00

5. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
可供出售权益工具	151,253,003.62
合 计	151,253,003.62

(2) 可供出售权益工具明细

被投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳明源软件股份有限公司	7,026,800.00		1,679,530.00	5,347,270.00
天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙	8,203,835.62	17,000,000.00	25,000,000.00	203,835.62
天津达晨创世股权投资基金合伙企业	23,000,000.00			23,000,000.00

天津达晨盛世股权投资基金合伙企业	20,000,000.00			20,000,000.00
湖南达晨财鑫创业投资有限公司	2,591,898.00			2,591,898.00
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	12,600,000.00			12,600,000.00
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	12,400,000.00			12,400,000.00
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	10,030,000.00			10,030,000.00
佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）	3,400,000.00			3,400,000.00
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		320,000.00	9,680,000.00
上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙）	32,000,000.00			32,000,000.00
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00
小 计	146,252,533.62	32,000,000.00	26,999,530.00	151,253,003.62

6. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,000,000.00		24,000,000.00
合 计	24,000,000.00		24,000,000.00

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末数
湖南达晨文化旅游创业投资管理有限公司	60.00	60.00	18,000,000.00
厦门达晨海峡创业投资管理有限公司	60.00	60.00	6,000,000.00
小 计			24,000,000.00

7. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	488,870.49			488,870.49
电子设备	63,604.40	110,508.50		174,112.90
其他设备		239,500.00		239,500.00
小 计	552,474.89	350,008.50		902,483.39

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,866.44	11,732.88		17,599.32
电子设备	499.95	24,760.28		25,260.23
其他设备		30,656.00		30,656.00
小 计	6,366.39	67,149.16		73,515.55

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	483,004.05	471,271.17
电子设备	63,104.45	148,852.67
其他设备		208,844.00
合 计	546,108.50	828,967.84

8. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
资产减值准备	263,469.43
可供出售金融资产公允价值变动	419,882.50
合 计	683,351.93

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	1,053,877.70
可供出售金融资产公允价值变动	1,679,530.00
小 计	2,733,407.70

9. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	11,553,676.37
离职后福利—设定提存计划	14,803.61
合 计	11,568,479.98

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,538,017.18
社会保险费	6,811.19
其中： 医疗保险费	5,759.07
工伤保险费	350.71
生育保险费	701.41
住房公积金	8,848.00
小 计	11,553,676.37

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数
基本养老保险	13,751.48
失业保险费	1,052.13
小 计	14,803.61

10. 应交税费

项 目	期末数
营业税	310,125.56
城建税	21,708.79
企业所得税	29,422,340.23
教育费附加	15,506.28
代扣代缴个人所得税	148,852.60
合 计	29,918,533.46

11. 其他应付款

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无其他应付款无关联方款项。

12. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市达晨创业投资有限公司	65,340,000.00			65,340,000.00
刘沙白	1,188,000.00			1,188,000.00
尹志科	1,188,000.00			1,188,000.00
文啸龙	1,188,000.00			1,188,000.00
曾介忠	1,188,000.00			1,188,000.00
彭益	2,376,000.00			2,376,000.00
罗伟雄	1,188,000.00		1,188,000.00	
廖朝晖	1,188,000.00			1,188,000.00
毛小平	1,782,000.00			1,782,000.00
袁楚贤	3,564,000.00			3,564,000.00
唐绪兵	1,188,000.00			1,188,000.00
龙秋云	4,158,000.00			4,158,000.00
熊云开	1,188,000.00			1,188,000.00
刘昼	9,801,000.00			9,801,000.00
肖冰	8,316,000.00			8,316,000.00
邵红霞	4,158,000.00	1,188,000.00		5,346,000.00
胡德华	2,376,000.00			2,376,000.00
刘旭峰	1,425,600.00			1,425,600.00
傅忠红	1,188,000.00			1,188,000.00
齐慎	1,069,200.00			1,069,200.00
熊人杰	1,069,200.00			1,069,200.00
熊维云	594,000.00			594,000.00
梁国智	594,000.00			594,000.00

冯硕	1,188,000.00			1,188,000.00
于志宏	297,000.00			297,000.00
合 计	118,800,000.0	1,188,000.00	1,188,000.00	118,800,000.0

(2) 本期增减变动系股东罗伟雄将其所持有的公司股份 118.80 万股转让给邵红霞。

13. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,679,530.00		-419,882.50	-1,259,647.50		-1,259,647.50
其他综合收益合计		-1,679,530.00		-419,882.50	-1,259,647.50		-1,259,647.50

14. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,914,245.00	9,100,717.44		28,014,962.44
合 计	18,914,245.00	9,100,717.44		28,014,962.44

注：本期法定盈余公积增加系按净利润的 10% 计提。

15. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	24,428,205.03	
加：本期净利润	91,007,174.41	
减：提取法定盈余公积	9,100,717.44	净利润的 10%
期末未分配利润	106,334,662.00	

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数
主营业务收入	114,655,641.91
合 计	114,655,641.91

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
基金管理费	114,655,641.91		114,655,641.91
小 计	114,655,641.91		114,655,641.91

2. 营业税金及附加

项 目	本期数
营业税	5,732,782.09
城市维护建设税	387,806.75
教育费附加	286,639.10
其他	2,248.00
合 计	6,409,475.94

3. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	1,801,278.18
合 计	1,801,278.18

4. 投资收益

项 目	本期数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	19,548,278.97
处置可供出售金融资产取得的投资收益	91,752,850.50
其 他	560,339.04
合 计	111,861,468.51

注：其他主要系公司购买理财产品的利息收入。

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数
政府补助	5,667,868.77
合 计	5,667,868.77

(2) 政府补助说明

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
2012 年股权投资机构营业收入及所得税财政贡献奖	2,441,687.53		收益相关
2013 年股权投资机构营业收入及所得税财政贡献奖	1,224,024.59		收益相关
金融发展专项资金补助金	1,807,656.65		收益相关
其他	194,500.00		收益相关
小 计	5,667,868.77		

6. 所得税费用

项 目	本期数
当期所得税费用	30,934,906.41
递延所得税费用	263,469.43
合 计	31,198,375.84

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	91,007,174.41	26,188,428.08
加: 资产减值准备	1,801,278.18	432,930.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,149.16	6,366.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,619,889.05	
投资损失(收益以“-”号填列)	-111,861,468.51	-44,126,650.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-263,469.43	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,181,725.88	26,210,848.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,463,431.68	2,227,316.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,274,604.70	10,939,239.54
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,015,538.11	23,323,391.84
减: 现金的期初余额	23,323,391.84	38,501,874.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,307,853.73	-15,178,482.39

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	9,015,538.11	23,323,391.84
其中: 库存现金	93,795.50	80,638.87
可随时用于支付的银行存款	8,330,344.90	23,233,528.73
可随时用于支付的其他货币资金	591,397.71	9,224.24
(2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	9,015,538.11	23,323,391.84

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司关系
深圳市达晨创业投资有限公司	控股股东

(二) 关联方交易情况

关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

八、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

深圳市达晨财智创业投资管理有限公司

二〇一六年三月二十八日

