

浙江旗捷投资管理有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 2-00100 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2016]第 2-00100 号

浙江旗捷投资管理有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江旗捷投资管理有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2015 年度、2014 年度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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

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：

二〇一六年二月十八日

合并资产负债表

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	27,115,154.96	30,804,475.89
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）	37,320,043.20	12,582,371.21
预付款项	五、（三）	1,019,775.40	253,635.45
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（四）	1,871,781.23	5,922,105.05
存货	五、（五）	14,530,494.97	18,672,714.76
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）		547,350.56
流动资产合计		81,857,249.76	68,782,652.92
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）	3,015,671.85	1,450,350.83
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）	35,102.53	40,407.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）	513,303.74	667,468.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,564,078.12	2,158,226.69
资产总计		85,421,327.88	70,940,879.61

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人：谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十）	1,000,000.00	1,000,000.00
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	五、（十一）	4,080,471.95	883,104.74
应付账款	五、（十二）	4,912,526.36	10,000,179.35
预收款项	五、（十三）	1,704,111.18	1,971,882.54
应付职工薪酬	五、（十四）	2,068,492.58	3,118,354.38
应交税费	五、（十五）	4,438,236.97	80,118.61
应付利息	五、（十六）		8,213.92
应付股利	五、（十七）	4,376,000.00	
其他应付款	五、（十八）	168,991.21	642,643.91
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		22,748,830.25	17,704,497.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		22,748,830.25	17,704,497.45
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、（十九）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（二十）	13,514,672.27	404,358.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	2,246,382.27	661,231.86
未分配利润	五、（二十二）	27,106,572.79	37,495,857.99
归属于母公司所有者权益合计		47,867,627.33	43,561,448.79
少数股东权益		14,804,870.30	9,674,933.37
所有者权益合计		62,672,497.63	53,236,382.16
负债和所有者权益总计		85,421,327.88	70,940,879.61

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人：谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

母公司资产负债表

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,908,408.14	382,601.66
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	十三、（一）		19,000.00
预付款项		2,499.96	51,566.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	836,000.00	4,276,047.77
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,746,908.10	4,729,216.11
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、（三）	6,840,000.00	7,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		733,148.07	107,745.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,000.00	56,513.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,584,148.07	7,364,259.47
资产总计		12,331,056.17	12,093,475.58

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人：谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014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			
预收款项			
应付职工薪酬		29,406.30	31,760.27
应交税费			
应付利息			
应付股利		4,376,000.00	
其他应付款		100,111.83	
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		4,505,518.13	31,760.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		4,505,518.13	31,760.27
所有者权益：			
实收资本（或股本）		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		404,358.94	404,358.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,246,382.27	661,231.86
未分配利润		174,796.83	5,996,124.51
所有者权益合计		7,825,538.04	12,061,715.31
负债和所有者权益总计		12,331,056.17	12,093,475.58

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人：谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

合并利润表

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、（二十三）	105,250,196.48	101,343,107.34
减：营业成本	五、（二十三）	47,593,700.52	40,894,820.25
营业税金及附加	五、（二十四）	1,092,871.51	992,597.93
销售费用	五、（二十五）	2,429,166.72	2,852,131.50
管理费用	五、（二十六）	27,947,431.15	19,064,391.46
财务费用	五、（二十七）	-920,226.93	-671,399.89
资产减值损失	五、（二十八）	1,109,364.52	4,851,898.50
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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）		25,997,888.99	33,358,667.59
加：营业外收入	五、（二十九）	3,757,534.94	6,742,813.72
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（三十）	4,548.56	54,815.36
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,750,875.37	40,046,665.95
减：所得税费用	五、（三十一）	5,832,259.90	4,410,845.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,918,615.47	35,635,820.88
其中：归属于母公司所有者的净利润		17,895,865.21	28,352,230.63
少数股东损益		6,022,750.26	7,283,590.25
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		23,918,615.47	35,635,820.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,895,865.21	28,352,230.63
归属于少数股东的综合收益总额		6,022,750.26	7,283,590.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人：谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

母公司利润表

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入			19,417.48
减：营业成本			
营业税金及附加			69.91
销售费用		1,092.00	
管理费用		1,333,746.27	629,645.29
财务费用		-6,433.43	-3,861.27
资产减值损失		-182,055.15	226,055.15
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三、（四）	23,640,000.00	7,394,449.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		22,493,650.31	6,561,957.40
加：营业外收入		15,686.21	55.85
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			6,208.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		22,509,336.52	6,555,804.85
减：所得税费用		45,513.79	-56,513.79
四、净利润		22,463,822.73	6,612,318.64
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		22,463,822.73	6,612,318.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人：谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

合并现金流量表

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014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		94,072,807.74	104,032,947.01
收到的税费返还		750,261.78	6,559,288.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	4,809,093.14	4,086,736.44
经营活动现金流入小计		99,632,162.66	114,678,971.53
购买商品、接受劳务支付的现金		43,861,233.03	57,243,185.52
支付给职工以及为职工支付的现金		12,846,667.19	10,378,698.21
支付的各项税费		11,570,476.93	7,239,278.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	13,079,645.98	21,699,695.66
经营活动现金流出小计		81,358,023.13	96,560,857.55
经营活动产生的现金流量净额		18,274,139.53	18,118,113.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
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			50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,434.44	414,078.83
投资支付的现金			1,636,700.00
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		323,434.44	2,050,778.83
投资活动产生的现金流量净额		-323,434.44	-2,000,778.83
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		1,000,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,991,035.43	1,521,682.35
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		23,991,035.43	4,041,682.35
筹资活动产生的现金流量净额		-22,991,035.43	-3,041,682.35
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		-5,040,330.34	13,075,652.80
加：期初现金及现金等价物余额		29,921,371.15	16,845,718.35
六、期末现金及现金等价物余额		24,881,040.81	29,921,371.15

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人：谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

母公司现金流量表

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014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		20,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,732,878.05	1,981.05
经营活动现金流入小计		2,752,878.05	1,981.05
购买商品、接受劳务支付的现金		-376,453.66	
支付给职工以及为职工支付的现金		329,746.80	141,879.57
支付的各项税费			724.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,309,778.43	6,089,018.14
经营活动现金流出小计		1,263,071.57	6,231,622.21
经营活动产生的现金流量净额		1,489,806.48	-6,229,641.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	800,000.00
取得投资收益收到的现金		24,360,000.00	7,394,449.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
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		29,360,000.00	8,244,449.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,000,000.00	2,436,700.00
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		5,000,000.00	2,436,700.00
投资活动产生的现金流量净额		24,360,000.00	5,807,749.00
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		1,000,000.00	100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	100,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,324,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,324,000.00	100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-22,324,000.00	
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		3,525,806.48	-421,892.16
加：期初现金及现金等价物余额		382,601.66	804,493.82
六、期末现金及现金等价物余额		3,908,408.14	382,601.66

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人：谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

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
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	5,000,000.00		404,358.94				661,231.86	37,495,857.99		43,561,448.79	9,674,933.37	53,236,382.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	5,000,000.00		404,358.94				661,231.86	37,495,857.99		43,561,448.79	9,674,933.37	53,236,382.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			13,110,313.33				1,585,150.41	-10,389,285.20		4,306,178.54	5,129,936.93	9,436,115.47
（一）综合收益总额								17,895,865.21		17,895,865.21	6,022,750.26	23,918,615.47
（二）股东投入和减少资本			13,110,313.33							13,110,313.33	-892,813.33	12,217,500.00
1. 股东投入的普通股			3,065,013.33							3,065,013.33	-892,813.33	2,172,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			10,045,300.00							10,045,300.00		10,045,300.00
4. 其他												
（三）利润分配							1,585,150.41	-28,285,150.41		-26,700,000.00		-26,700,000.00
1. 提取盈余公积							1,585,150.41	-1,585,150.41				
2. 对股东的分配								-26,700,000.00		-26,700,000.00		-26,700,000.00
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	5,000,000.00		13,514,672.27				2,246,382.27	27,106,572.79		47,867,627.33	14,804,870.30	62,672,497.63

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人:谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	5,000,000.00		404,358.94					9,804,859.22		15,209,218.16		15,209,218.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000.00		404,358.94					9,804,859.22		15,209,218.16		15,209,218.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							661,231.86	27,690,998.77		28,352,230.63	9,674,933.37	38,027,164.00
（一）综合收益总额								28,352,230.63		28,352,230.63	9,674,933.37	38,027,164.00
（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							661,231.86	-661,231.86				
1. 提取盈余公积							661,231.86	-661,231.86				
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												
2. 盈余公积转增资本												
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	5,000,000.00		404,358.94				661,231.86	37,495,857.99		43,561,448.79	9,674,933.37	53,236,382.16

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人：谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00		404,358.94				661,231.86	5,996,124.51	12,061,715.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,000,000.00		404,358.94				661,231.86	5,996,124.51	12,061,715.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,585,150.41	-5,821,327.68	-4,236,177.27
（一）综合收益总额								22,463,822.73	22,463,822.73
（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							1,585,150.41	-28,285,150.41	-26,700,000.00
1. 提取盈余公积							1,585,150.41	-1,585,150.41	
2. 对股东的分配								-26,700,000.00	-26,700,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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	5,000,000.00		404,358.94				2,246,382.27	174,796.83	7,825,538.04

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人:谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江旗捷投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00		404,358.94					45,037.73	5,449,396.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	5,000,000.00		404,358.94					45,037.73	5,449,396.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							661,231.86	5,951,086.78	6,612,318.64
（一）综合收益总额								6,612,318.64	6,612,318.64
（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							661,231.86	-661,231.86	
1. 提取盈余公积							661,231.86	-661,231.86	
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									
2. 盈余公积转增资本									
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	5,000,000.00		404,358.94				661,231.86	5,996,124.51	12,061,715.31

法定代表人：王志萍

主管会计工作负责人:谭云倩

会计机构负责人：谭云倩

浙江旗捷投资管理有限公司 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）公司简介

浙江旗捷投资管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由肖国臻、方乐鸣、吴璐、王志萍和王敏 5 名自然人共同投资组建的有限责任公司，公司于 2012 年 2 月 10 日在杭州市工商行政管理局拱墅分局登记注册，取得 330100000164292 号企业法人营业执照。公司成立时注册资本 500 万元，其中：肖国臻出资人民币 165 万元，占注册资本的 33%；方乐鸣出资人民币 165.00 万元，占注册资本的 33%；王志萍出资人民币 57.5 万元，占注册资本 11.50%；王敏出资人民币 57.5 万元，占注册资本的 11.50%；吴璐出资人民币 55 万元，占注册资本的 11%。上述出资业经杭州同华会计师事务所（普通合伙）审验并出具杭同会验字[2012]第 A233 号《验资报告》。

2013 年 5 月 30 日，旗捷投资召开全体股东会议并通过决议，同意股东方乐鸣将其拥有的旗捷投资 165 万元出资额（占总出资额的 33%）转让给王敏，同意股东肖国臻将其拥有旗捷投资 165 万元出资额（占总出资额的 33%）转让给王志萍。2013 年 5 月 30 日，方乐鸣与王敏，肖国臻与王志萍均签署了《股权转让协议》，两方的转让价款均为 200 万元（每 1 元注册资本 1.21 元）。股东转让后，王志萍出资额为 225.5 万元，占注册资本 44.5%；王敏出资额为 225.5 万元，占注册资本 44.5%；吴璐出资额为 55 万元，占注册资本 11%。2013 年 7 月 19 日，杭州市工商局对此次变更进行了备案登记。

2013 年 9 月 30 日，旗捷投资召开股东会议，全体股东一致同意王志萍将其拥有旗捷投资 50 万元出资额（占总出资额的 10%）转让给冯淦华；同意王敏将其拥有旗捷投资 12.50 万元出资额（占总出资额的 2.5%）转让给冯淦华；同意王敏将其拥有旗捷投资 37.50 万元出资额（占总出资额的 7.5%）转让给印翠凤。本次王敏、王志萍转让股权的总价为 500 万元。股东转让后，王志萍出资额为 172.5 万元，占注册资本 34.5%；王敏出资额为 172.5 万元，占注册资本 34.5%；冯淦华出资额为 62.50 万元，占注册资本 12.50%；吴璐出资额为 55 万元，占注册

资本 11%；印翠凤出资额为 37.50 万元，占注册资本 7.50%。2013 年 11 月 26 日，杭州市工商局对以上变更进行了变更登记。

2015 年 7 月 31 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，全体股东一致同意冯淦华将其持有的 12.5%股份 62.5 万元，印翠凤将其持有的 7.5%股份 37.5 万元转让给濮瑜 43.75 万元、彭可云 30.625 万元、赵炯 15.625 万元、赵志奋 5.00 万元、保安勇 5.00 万元。股东转让后，王志萍出资额为 172.5 万元，占注册资本的 34.5%；王敏出资人民币 172.5 万元，占注册资本的 34.5%；吴璐出资人民币 55.00 万元，占注册资本的 11%；濮瑜出资额为 43.75 万元，占注册资本的 8.75%；彭可云出资额为 30.625 万元，占注册资本的 6.125%；赵炯出资额 15.625 万元，占注册资本的 3.125%；赵志奋出资额 5.00 万元，占注册资本的 1.00%；保安勇出资额 5.00 万元，占注册资本的 1.00%；公司已于 2015 年 7 月 31 日办妥此次股权转让的工商变更登记手续。

公司地址：杭州市拱墅区沈半路 428 号 213 室

法定代表人：王志萍

（二）公司所属行业及主要业务

本公司属服务行业。经营范围为：服务：投资管理、投资咨询（除证券、期货）、经济信息咨询（除商品中介），企业管理咨询，房地产中介；其他无需报经审批的一切合法项目。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 2 月 18 日批准报出。

（四） 本年度合并财务报表范围

本公司将杭州旗捷科技有限公司一家子公司纳入本期财务报表合并范围，具体情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

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：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况，2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”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时控制时已经发生，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，采用与交易发生当月期初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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。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 100 万以上（含 100 万）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司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

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备

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）	5%	5%
1 至 2 年	20%	20%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

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	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
-------------	---

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

（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、低值易耗品、包装物、委托加工物资、半成品、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，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。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（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）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、运输设备、其他设备等；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（%）
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

3、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。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、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。

（十八）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。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。

（十九）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) 收入

1、收入确认一般原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据合同的完工进度确定完工百分比。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

(1) 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，客户验收后，公司与客户对账确认收入的实现。

(2) 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

(二十一) 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。

3、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。

4、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。

(二十二) 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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司在报告期无会计政策、会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、6%、3%[注 1]
城建税	应纳流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
教育附加费	应纳流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
地方教育附加	应纳流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
所得税	应纳税所得额	25%[注 2]

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]第 100 号），本公司子公司杭州旗捷科技有限公司增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《营业税改征增值税试点实施办法》（财税[2011]111 号），增值税一般纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务办妥免税证明部分免征增值税。

(二) 重要税收优惠及批文

注 2：公司子公司杭州旗捷科技有限公司于 2008 年取得浙江省经济和信息化委员会颁发的编号为浙 R-2008-0061 的软件企业认定证书，享受自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税优惠。2011 年度是公司首次获利年度。2011 年、2012 年免企业所得税，2013 年至 2015 年减半征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	28,165.46	28,830.68
银行存款	11,006,517.55	4,892,540.47
其他货币资金	16,080,471.95	25,883,104.74
合 计	27,115,154.96	30,804,475.89

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金及短期理财产品。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
（1）按账龄分析法计提坏账的应收账款	39,288,003.69	100.00	1,967,960.49	5.01
组合小计	39,288,003.69	100.00	1,967,960.49	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	39,288,003.69	100.00	1,967,960.49	5.01

类 别	2014 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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
（1）按账龄分析法计提坏账的应收账款	13,245,772.51	100.00	663,401.30	5.01
组合小计	13,245,772.51	100.00	663,401.30	5.01

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	13,245,772.51	100.00	663,401.30	5.01

按组合计提坏账准备的应收账款：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 12 月 31 日			2014 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	39,279,103.91	5.00	1,963,955.20	13,238,354.71	5.00	661,917.74
1 至 2 年	1,481.98	20.00	296.40	7,417.80	20.00	1,483.56
2 至 3 年	7,417.80	50.00	3,708.90		50.00	
合 计	39,288,003.69	—	1,967,960.49	13,245,772.51	—	663,401.30

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
珠海中润靖杰打印机耗材有限公司	28,927,964.55	73.63	1,446,398.23
珠海美佳音科技有限公司	4,862,524.00	12.38	243,126.20
宁波必取电子科技有限公司	1,170,629.80	2.98	58,531.49
佛山龙升打印机零件有限公司	719,502.66	1.83	35,975.13
珠海市凌印科技有限公司	587,915.00	1.50	29,395.75
合 计	36,268,536.01	92.31	1,813,426.80

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
宁波必取电子科技有限公司	6,004,521.35	45.33	300,226.07
珠海中润靖杰打印机耗材有限公司	5,471,757.01	41.31	273,587.85
Artech Polska Sp (波兰)	596,359.63	4.50	29,817.98
佛山凯德利办公用品有限公司	206,323.00	1.56	10,316.15
珠海市格彩打印耗材有限公司	185,409.78	1.40	9,270.49
合 计	12,464,370.77	94.10	623,218.54

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,019,775.40	100.00	250,387.59	98.72
1 至 2 年			3,247.86	1.28

合 计	1,019,775.40	100.00	253,635.45	100.00
-----	--------------	--------	------------	--------

(四) 其他应收款

1、其他应收款

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				
(1) 按账龄分析法计提坏账的其他应收款	1,997,904.72	100.00	126,123.49	6.31
组合小计	1,997,904.72	100.00	126,123.49	6.31
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	1,997,904.72	100.00	126,123.49	6.31

类 别	2014 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				
(1) 按账龄分析法计提坏账的其他应收款	6,243,423.21	100.00	321,318.16	5.15
组合小计	6,243,423.21	100.00	321,318.16	5.15
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	6,243,423.21	100.00	321,318.16	5.15

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 12 月 31 日			2014 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	1,939,609.72	5.00	96,980.49	6,182,443.21	5.00	309,122.16
1 至 2 年	15.00	20.00	3.00	60,980.00	20.00	12,196.00
2 至 3 年	58,280.00	50.00	29,140.00		50.00	
合 计	1,997,904.72	—	126,123.49	6,243,423.21	—	321,318.16

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金及借款	952,965.90	5,664,537.57
往来款、押金、个人公积金	1,044,938.82	578,885.64

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合 计	1,997,904.72	6,243,423.21

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
王敏	借款	780,000.00	1 年以内	39.04	39,000.00
杭州华业高科技产业园有限公司	房租押金	342,000.00	1 年以内	17.12	17,100.00
浙江中艺建设有限公司	往来款	328,000.00	1 年以内	16.42	16,400.00
中国石油化工股份有限公司	往来款	61,325.60	1 年以内	3.07	3,066.28
方晓珍	备用金	53,000.00	1 年以内	2.65	2,650.00
合 计		1,564,325.60	—	78.30	78,216.28

债务人名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
王敏	借款	1,780,000.00	1 年以内	28.51	89,000.00
王志萍	借款	1,780,000.00	1 年以内	28.51	89,000.00
吴璐	借款	1,060,000.00	1 年以内	16.98	53,000.00
谢碧飞	备用金	55,000.00	1 年以内	0.88	2,750.00
杭州三箭装饰工程有限公司	房租押金	50,000.00	1-2 年	0.80	10,000.00
合 计	—	4,725,000.00	—	75.68	243,750.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	2015 年 12 月 31 日			2014 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
原材料	2,705,053.18	260,470.64	2,444,582.54	6,781,148.68	1,100,088.23	5,681,060.45
包装物	29,853.50		29,853.50	15,640.35		15,640.35
半成品	10,446,952.10	285,523.61	10,161,428.49	11,197,953.77	1,097,815.81	10,100,137.96
在产品	91,055.10		91,055.10	4,186.86		4,186.86
库存商品	3,225,926.98	1,422,351.64	1,803,575.34	4,802,761.29	1,931,072.15	2,871,689.14
合 计	16,498,840.86	1,968,345.89	14,530,494.97	22,801,690.95	4,128,976.19	18,672,714.76

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2014 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	1,100,088.23			839,617.59	260,470.64
半成品	1,097,815.81			812,292.20	285,523.61
库存商品	1,931,072.15			508,720.51	1,422,351.64
合 计	4,128,976.19			2,160,630.30	1,968,345.89

注：本公司相关产品可变现净值根据年末的市场销售价格减去相关费用确定，需要经过加工的材料存货，按照该材料年末的市场价格确定其可变现净值。

(六) 其他流动资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税借方余额		547,350.56
合 计		547,350.56

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.2013 年 12 月 31 日	713,277.68	679,468.35	333,706.92	1,726,452.95
2.本期增加金额	514,011.20		34,916.42	548,927.62
（1）购置	514,011.20		34,916.42	548,927.62
3.本期减少金额	134,848.79	50,000.00		184,848.79
（1）处置或报废	134,848.79	50,000.00		184,848.79
4.2014 年 12 月 31 日	1,092,440.09	629,468.35	368,623.34	2,090,531.78
二、累计折旧				
1. 2013 年 12 月 31 日	181,459.81	168,632.85	85,362.19	435,454.85
2.本期增加金额	260,179.79	69,417.24	23,027.03	352,624.06
（1）计提	260,179.79	69,417.24	23,027.03	352,624.06
3.本期减少金额	128,106.36	19,791.60		147,897.96
（1）处置或报废	128,106.36	19,791.60		147,897.96
4. 2014 年 12 月 31 日	313,533.24	218,258.49	108,389.22	640,180.95
三、减值准备				
1. 2013 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废				
4. 2014 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2014 年 12 月 31 日	778,906.85	411,209.86	260,234.12	1,450,350.83
2. 2013 年 12 月 31 日	531,817.87	510,835.50	248,344.73	1,290,998.10

注 1：期末不存在担保抵押、减值情况

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2014 年 12 月 31 日	1,092,440.09	629,468.35	368,623.34	2,090,531.78
2. 本期增加金额	1,041,006.01	850,620.00	307,729.89	2,199,355.90
(1) 购置	1,041,006.01	850,620.00	307,729.89	2,199,355.90
3. 本期减少金额		200,000.00	27,567.52	227,567.52
(1) 处置或报废		200,000.00	27,567.52	227,567.52
4. 2015 年 12 月 31 日	2,133,446.10	1,280,088.35	648,785.71	4,062,320.16
二、累计折旧				
1. 2014 年 12 月 31 日	313,533.24	218,258.49	108,389.22	640,180.95
2. 本期增加金额	300,150.36	137,915.54	102,336.21	540,402.11
(1) 计提	300,150.36	137,915.54	102,336.21	540,402.11
3. 本期减少金额		114,791.57	19,143.18	133,934.75
(1) 处置或报废		114,791.57	19,143.18	133,934.75
4. 2015 年 12 月 31 日	613,683.60	241,382.46	191,582.25	1,046,648.31
三、减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2015 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2015 年 12 月 31 日	1,519,762.50	1,038,705.89	457,203.46	3,015,671.85
2. 2014 年 12 月 31 日	778,906.85	411,209.86	260,234.12	1,450,350.83

注 1：期末不存在担保抵押、减值情况。

(八) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2013 年 12 月 31 日	53,044.19	53,044.19
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2014 年 12 月 31 日	53,044.19	53,044.19
二、累计摊销		
1. 2013 年 12 月 31 日	7,332.70	7,332.70
2. 本期增加金额	5,304.48	5,304.48
(1) 计提	5,304.48	5,304.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2014 年 12 月 31 日	12,637.18	12,637.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2014 年 12 月 31 日	40,407.01	40,407.01
2. 2013 年 12 月 31 日	45,711.49	45,711.49

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日	53,044.19	53,044.19
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	53,044.19	53,044.19
二、累计摊销		
1. 2014 年 12 月 31 日	12,637.18	12,637.18
2. 本期增加金额	5,304.48	5,304.48
(1) 计提	5,304.48	5,304.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	17,941.66	17,941.66
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日	35,102.53	35,102.53

2. 2014 年 12 月 31 日	40,407.01	40,407.01
---------------------	-----------	-----------

注 1：期末无形资产无计提减值准备情形。

（九）递延所得税资产

1、递延所得税资产

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 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：				
坏账准备	267,260.50	2,094,083.98	151,346.83	984,719.46
存货跌价准备	246,043.24	1,968,345.89	516,122.02	4,128,976.19
小 计	513,303.74	4,062,429.87	667,468.85	5,113,695.65

（十）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

注 1：2014 年 12 月 31 日信用借款 100 万元。2014 年 8 月 11 日，公司取得杭州银行股份有限公司科技支行 100 万元的借款，由王敏提供信用担保。

注 2：2015 年 12 月 31 日信用借款 100 万元。2015 年 2 月 13 日，公司取得杭州银行股份有限公司科技支行 100 万元的借款，由王敏提供信用担保。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的短期借款。

（十一）应付票据

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,080,471.95	883,104.74
合 计	4,080,471.95	883,104.74

（十二）应付账款

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,909,962.73	9,997,615.72
1-2 年		2,563.63

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2-3 年	2,563.63	
合 计	4,912,526.36	10,000,179.35

(十三) 预收款项

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,452,886.68	1,582,177.29
1 年以上	251,224.50	389,705.25
合 计	1,704,111.18	1,971,882.54

期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,746,711.90	10,906,961.05	9,601,270.40	3,052,402.55
二、离职后福利-设定提存计划	33,673.09	574,888.72	542,609.98	65,951.83
合 计	1,780,384.99	11,481,849.77	10,143,880.38	3,118,354.38

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,052,402.55	10,806,999.73	11,879,707.92	1,979,694.36
二、离职后福利-设定提存计划	65,951.83	645,329.33	622,482.94	88,798.22
合 计	3,118,354.38	11,452,329.06	12,502,190.86	2,068,492.58

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,707,268.29	10,119,914.78	8,849,095.60	2,978,087.47
二、社会保险费	34,745.41	463,144.09	443,891.45	53,998.05
医疗保险	24,202.53	412,932.36	389,732.02	47,402.87
工伤保险	5,796.58	7,131.16	11,278.94	1,648.80
生育保险	4,746.30	43,080.57	42,880.49	4,946.38
三、住房公积金		255,462.00	255,162.00	300.00
四、工会经费	4,698.20	68,440.18	53,121.35	20,017.03
合 计	1,746,711.90	10,906,961.05	9,601,270.40	3,052,402.55

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,978,087.47	9,838,995.11	10,936,253.23	1,880,829.35
二、社会保险费	53,998.05	545,416.75	524,365.99	75,048.81
医疗保险	47,402.87	478,800.99	460,321.31	65,882.55
工伤保险	1,648.80	16,653.95	16,011.18	2,291.57
生育保险	4,946.38	49,961.81	48,033.50	6,874.69
三、住房公积金	300.00	354,538.00	354,838.00	-
四、工会经费	20,017.03	68,049.87	64,250.70	23,816.20
合 计	3,052,402.55	10,806,999.73	11,879,707.92	1,979,694.36

3、 设定提存计划情况

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	29,463.95	503,074.40	474,830.50	57,707.85
2、失业保险费	4,209.14	71,814.32	67,779.48	8,243.98
合 计	33,673.09	574,888.72	542,609.98	65,951.83

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	57,707.85	582,888.16	560,391.17	80,204.84
2、失业保险费	8,243.98	62,441.17	62,091.77	8,593.38
合 计	65,951.83	645,329.33	622,482.94	88,798.22

注：期末无拖欠性质的职工薪酬。

(十五) 应交税费

税 种	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	2,305,203.94	
企业所得税	1,988,442.27	60,728.77
城市维护建设税	70,293.34	2,351.73
教育费附加	30,125.72	1,007.88
地方教育附加	20,083.81	671.91
水利基金	7,027.26	4,127.60
个人所得税	17,060.63	11,230.72
合 计	4,438,236.97	80,118.61

(十六) 应付利息

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预提借款利息		8,213.92
合 计		8,213.92

(十七) 应付股利

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
普通股股利	4,376,000.00	
合 计	4,376,000.00	

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下

账 龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	168,203.71	99.53	641,856.41	99.61
1-2 年	787.50	0.47	787.50	0.39
合 计	168,991.21	100.00	642,643.91	100.00

2、其他应付款按款项性质列示如下

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	156,887.01	605,455.50
预提费用	12,104.20	37,188.41
合 计	168,991.21	642,643.91

(十九) 实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
王敏	1,725,000.00	1,725,000.00
王志萍	1,725,000.00	1,725,000.00
吴璐	550,000.00	550,000.00
印翠凤	0.00	375,000.00
冯淦华	0.00	625,000.00
濮瑜	437,500.00	0.00
彭可云	306,250.00	0.00
赵炯	156,250.00	0.00
赵志奋	50,000.00	0.00
保安勇	50,000.00	0.00
实收资本总数	5,000,000.00	5,000,000.00

注：历次实收资本出资见公司基本情况。

（二十）资本公积

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	404,358.94			404,358.94
合 计	404,358.94			404,358.94

注：2012 年 8 月 10 日，子公司杭州旗捷科技股份有限公司股东会决议和修改后的章程规定，全体股东一致同意肖国臻将其持有本公司 33% 的 132 万元股权，方乐鸣将其持有本公司 33% 的 132 万元股权，王敏将其持有本公司 11.5% 的 46 万元股权，王志萍将其持有本公司 11.5% 的 46 万元股权，吴璐将其持有本公司 11% 的 44 万元股权全部转让给浙江旗捷投资管理有限公司。购买股权形成的收益计入资本公积。

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	404,358.94		107,186.67	297,172.27
其他资本公积		13,217,500.00		13,217,500.00
合 计	404,358.94	13,217,500.00		13,514,672.27

注：子公司旗捷科技确认股份支付费用计入资本公积，详见附注八、股份支付之说明。

（二十一）盈余公积

类 别	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积		661,231.86		661,231.86
合 计		661,231.86		661,231.86

类 别	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	661,231.86	1,585,150.41		2,246,382.27
合 计	661,231.86	1,585,150.41		2,246,382.27

（二十二）未分配利润

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	37,495,857.99	
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	37,495,857.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,895,865.21	
减：提取法定盈余公积	1,585,150.41	

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	37,495,857.99	
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	37,495,857.99	
应付普通股股利	26,700,000.00	
期末未分配利润	27,106,572.79	

项 目	2014 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	9,804,859.22	
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	9,804,859.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,352,230.63	
减：提取法定盈余公积	661,231.86	
应付普通股股利		
期末未分配利润	37,495,857.99	

（二十三）营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	98,428,532.39	46,651,924.68	96,574,383.05	39,816,368.32
ASIC 喷墨芯片	63,264,720.71	42,417,826.08	62,967,584.05	36,289,516.07
SOC 喷墨芯片	29,079,852.96	3,698,526.34	33,335,504.59	3,371,765.08
ASIC 激光芯片	503,476.66	176,495.00	271,294.41	155,087.17
SOC 激光芯片	5,580,482.06	359,077.26		
二、其他业务小计	6,821,664.09	941,775.84	4,768,724.29	1,078,451.93
技术服务	5,078,639.70		2,549,076.30	
材料	1,743,024.39	941,775.84	2,124,470.99	1,078,451.93
房租收入			95,177.00	
合 计	105,250,196.48	47,593,700.52	101,343,107.34	40,894,820.25

（二十四）营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城建税	574,579.22	512,132.74

项 目	2015 年度	2014 年度
教育费附加	246,518.37	219,509.54
地方教育费附加	163,895.39	146,393.07
水利基金	107,878.53	109,429.10
营业税		5,133.48
合 计	1,092,871.51	992,597.93

注：计缴标准详见会计报表附注“四、税项”。

（二十五）销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,039,273.21	1,181,428.12
运费、快递费	468,052.39	402,263.68
差旅费	433,147.28	455,623.35
业务招待费	174,701.05	232,392.24
广告宣传费	130,137.78	196,519.09
房租费、水电费	68,175.73	49,811.03
办公费、会务费、签证费	58,269.57	238,858.93
电话费、交通费	50,289.41	73,896.31
劳动保护费	7,120.30	21,338.75
合 计	2,429,166.72	2,852,131.50

（二十六）管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
股权激励成本	13,217,500.00	
研发费用	8,472,880.79	14,889,471.07
职工薪酬	3,272,111.69	2,246,081.99
办公费、会务费、评审费	1,563,709.52	338,088.98
房租费、水电费	422,495.95	592,431.21
折旧费、摊销费	285,610.91	183,388.38
差旅费	135,713.27	90,161.40
车辆费用	221,874.61	114,625.07
电话费、快递费、交通费	76,002.16	30,839.54
业务招待费	52,450.00	10,223.60
税费	55,729.74	49,883.16
其他	171,352.51	519,197.06
合 计	27,947,431.15	19,064,391.46

(二十七) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	35,249.35	121,682.35
减：利息收入	948,005.40	785,928.14
汇兑损失	31,477.81	29,417.33
减：汇兑收益	45,594.00	17,456.50
手续费支出及其他	6,645.31	-19,114.93
合 计	-920,226.93	-671,399.89

(二十八) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,109,364.52	722,922.31
存货跌价损失		4,128,976.19
合 计	1,109,364.52	4,851,898.50

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	2015 年度	计入当期非经常性 损益的金额	2014 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	12,454.82	12,454.82	462.82	462.82
增值税即征即退	3,228,226.13		6,559,288.08	
政府补助	494,009.19	494,009.19	179,656.69	179,656.69
税收减免及其他	22,844.80	22,844.80	3,406.13	3,406.13
合 计	3,757,534.94	516,853.99	6,742,813.72	183,525.64

2、计入当期损益的政府补助

项 目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
信息化专项奖励	212,596.00		与收益相关
研发奖励补助	200,000.00		与收益相关
种子基金补助		120,000.00	与收益相关
贷款贴息补助	19,327.00	14,790.00	与收益相关
人才奖励专项资金	15,826.00		与收益相关
工会医疗互助金补贴		840.00	与收益相关
就业见习补贴	34,260.19	36,026.69	与收益相关

项 目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
专利专项资助经费	12,000.00	8,000.00	与收益相关
合 计	494,009.19	179,656.69	—

注 1：根据杭州市财政局、杭州市科学技术委员会下发的杭科计[2013]243 号《关于下达 2013 年杭州市雏鹰企业结转资助经费的通知》，公司本期收到种子基金 120,000.00 元，系与收益相关的政府补助。

注 2：根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会下发的杭财企[2014]1245 号文件，公司本期收到信息软件和电子商务产业奖励（多品牌打印机墨盒再生控制芯片）专项补助 212,596.00 元，系与收益相关的政府补助。

注 3：根据杭州高新技术产业开发区科技局下发的区科技[2015]20 号，公司本期收到研发中心奖励财政拨款 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助。

（三十）营业外支出

项 目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,407.24	4,407.24	12,815.36	12,815.36
其他支出	141.32	141.32	42,000.00	42,000.00
合 计	4,548.56	4,548.56	54,815.36	54,815.36

（三十一）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,678,094.79	5,044,842.46
递延所得税费用	154,165.11	-633,997.39
合 计	5,832,259.90	4,410,845.07

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	29,750,875.37	40,046,665.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,437,718.84	10,011,666.49
适用不同税率的影响	-3,860,192.36	-5,110,663.76
调整以前期间所得税的影响	6,936.47	-109,135.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,247,796.95	-381,022.05
所得税费用	5,832,259.90	4,410,845.07

（三十二）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	2015 年度	2014 年度
收到其他与经营活动有关的现金	4,809,093.14	4,086,736.44
其中：政府补助、利息收入	1,442,014.59	965,584.83
其他往来款	3,367,078.55	3,121,151.61
支付其他与经营活动有关的现金	13,079,645.98	21,699,695.66
其中：销售费用与管理费用中除应付职工薪酬、税金等其他付现支出	5,671,595.87	12,291,752.25
其他往来款	7,408,050.11	9,407,943.41

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,918,615.47	35,635,820.88
加：资产减值准备	1,109,364.52	4,851,898.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,467.36	204,726.09
无形资产摊销	4,420.40	5,304.48
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）	-7,764.94	6,144.14
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）	35,249.35	121,682.35
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	154,165.11	-633,997.39
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）	6,302,850.09	-11,758,058.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,013,667.26	-20,242,435.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,364,439.43	9,927,029.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,274,139.53	18,118,113.98
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	24,881,040.81	29,921,371.15
减：现金的期初余额	29,921,371.15	16,845,718.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,040,330.34	13,075,652.80

2、现金及现金等价物

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	24,881,040.81	29,921,371.15
其中：库存现金	28,165.46	28,830.68
可随时用于支付的银行存款	11,006,517.55	4,892,540.47
可随时用于支付的其他货币资金	13,846,357.80	25,000,000.00
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	24,881,040.81	29,921,371.15

(三十四) 外币货币性项目

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	—	—	5,231,121.10
其中：美元	805,581.05	6.49	5,231,121.10
应收账款	—	—	364,858.60
其中：美元	56,218.58	6.49	364,858.60
预收款项	—	—	380,623.33
其中：美元	58,647.66	6.49	380,623.33

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	—	—	1,158,452.14
其中：美元	189,320.50	6.1190	1,158,452.14
应收账款	—	—	637,117.48
其中：美元	104,121.18	6.1190	637,117.48
预收款项	—	—	980,276.64
其中：美元	160,202.10	6.1190	980,276.64

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、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
杭州旗捷科技有限公司	杭州	杭州市滨江区滨安路 1180 号 1 栋 4 层 421 室	打印机耗材芯片生产与销售	76%	股权协议转让

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	杭州旗捷科技有限公司	24%	6,022,750.26	5,000,000.00	14,804,870.30

3、重要的非全资子公司主要财务信息 单位：万元

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
杭州旗捷科技有限公司	7,711.03	281.99	7,993.03	1,824.33	1,824.33	6,405.34	199.40	6,604.74	1,767.27	1,767.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州旗捷科技有限公司	10,525.02	2,509.48	2,509.48	1,678.43	10,132.37	3,641.80	3,641.80	2,434.78

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司主要由自然人投资设立，报告期实际控制人为王敏、王志萍。

(二) 本企业的其他关联方情况

关联方	与本公司的关系
珠海中润靖杰打印机耗材有限公司	旗捷投资股东控制的企业
意能达科技（深圳）有限公司	上海翔虎股东方控制的企业
Artech Polska Sp. zo.o	上海翔虎股东方控制的企业
S. T. SANGYO CO., LTD	上海翔虎股东方控制的企业
也特（上海）商贸有限公司	上海翔虎股东方控制的企业
NS TECHNOLOGY (H. K.) LIMITED 龍昇科技（香港）有限公司	上海翔虎股东方控制的企业

(三) 关联交易情况

1、子公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：万元

单位名称	交易类型	交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-12 月	
				金额（万元）	占同类交易金额比例（%）
珠海中润靖杰打印机耗材有限公司	销售	打印耗材芯片	市场协商定价	5,091.70	51.73
Artech Polska Sp. zo.o	销售	打印耗材芯片	市场协商定价	429.98	4.37

S. T. SANGYO CO., LTD	销售	打印耗材芯片	市场协商定价	18.20	0.18
S. T. SANGYO CO., LTD	销售	技术服务	市场协商定价	417.67	82.24
Star Bridge Cooperation Limited	销售	技术服务	市场协商定价	38.97	7.67
也特（上海）商贸有限公司	销售	技术服务	市场协商定价	18.90	0.04
合 计				6,015.42	—

单位名称	交易类型	交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-12 月	
				金额（万元）	占同类交易金额比例（%）
珠海中润靖杰打印机耗材有限公司	销售	打印耗材芯片	市场协商定价	3,732.23	38.65
意能达科技（深圳）有限公司	销售	打印耗材芯片	市场协商定价	452.94	4.69
Artech Polska Sp. z o.o	销售	打印耗材芯片	市场协商定价	556.15	5.76
S. T. SANGYO CO., LTD	销售	打印耗材芯片	市场协商定价	8.64	0.09
S. T. SANGYO CO., LTD	销售	技术服务	市场协商定价	227.74	90.03
合 计				4,977.70	—

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	拆借金额	
		2015 年度	2014 年度
王敏	拆入	6,000,000.00	1,780,000.00
王敏	拆出	7,000,000.00	
王志萍	拆入	2,200,000.00	1,780,000.00
王志萍	拆出	3,980,000.00	
吴璐	拆入	220,830.00	7,720,000.00
吴璐	拆出	1,720,830.00	9,220,000.00
吴璐	拆入	2,200,000.00	440,000.00
吴璐	拆出	2,640,000.00	

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	贷款银行	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2014 年度：	—	—	—	—	—	—
王敏	杭州旗捷科技有限公司	1,000,000.00	杭州银行股份有限公司科技支行	2014.8.11	2015.2.07	是
2015 年度：	—	—	—	—	—	—
王敏	杭州旗捷科技有限公司	1,000,000.00	杭州银行股份有限公司科技支行	2015.2.13	2016.2.12	否

4、关键管理人员报酬

姓 名	2015 年度	2014 年度
董、监、高等高级管理人员	610,000.00	493,000.00
合 计	610,000.00	493,000.00

（四）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	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
应收账款	珠海中润靖杰打印耗材有限公司	28,927,964.55	1,446,398.23	5,471,757.01	273,587.85
应收账款	Artech Polska Sp. z o. o	345,112.45	17,255.62	596,359.63	29,817.98
应收账款	S. T. SANGYOCO., LTD			34,056.79	1,702.84
预收款项	StarBridge Cooperation Limited	251,224.50		640,929.75	
预收款项	S. T. SANGYOCO., LTD			580,962.72	
其他应收款	王敏	780,000.00	39,000.00	1,780,000.00	89,000.00
其他应收款	王志萍			1,780,000.00	89,000.00
其他应收款	吴璐			440,000.00	22,000.00
其他应收款	吴璐			1,500,000.00	75,000.00

八、 股份支付

（一）股份支付总体情况

2015 年 12 月 15 日，子公司杭州旗捷科技有限公司股东会审议同意公司股东舟山旗捷投资合伙企业（有限合伙）将公司投资人王敏持有舟山旗捷的出资额 500 万元人民币（占注册资本的 50%），王志萍持有舟山旗捷的出资额 500 万元人民币（占注册资本的 50%）转让给虞少平等 34 名自然人作为员工持股平台股权激励。

（二）股份支付的会计处理

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》及应用指南相关规定，股份支付金额即为（公允价值 4.4 亿元*5%持股—交易价格 500 万元）× 虞少平等 32 人（不含王敏、王志萍）股权占比合计× 交易价格/交易价格=1,321.75 万元，此次股份支付管理费用与资本公积同时增加 1,321.75 元。

九、 或有事项

截止本报告日，公司无需要披露的或有事项。

十、 承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无其他重大需披露的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无其他重大需披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

十三、 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	2014 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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 12 月 31 日			2014 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	—	—	—	20,000.00	5.00	1,000.00
合 计	—	—	—	20,000.00	5.00	1,000.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

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	880,000.00	100.00	44,000.00	5.00
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	880,000.00	100.00	44,000.00	5.00

类 别	2014 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	4,501,102.92	100.00	225,055.15	5.00
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	4,501,102.92	100.00	225,055.15	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 12 月 31 日			2014 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	880,000.00	5.00	44,000.00	4,501,102.92	5.00	225,055.15
合 计	880,000.00	5.00	44,000.00	4,501,102.92	5.00	225,055.15

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
个人往来款、公积金、社保	880,000.00	4,501,102.92
合 计	880,000.00	4,501,102.92

(三) 长期股权投资

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 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	6,840,000.00		6,840,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00
合 计	6,840,000.00		6,840,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州旗捷科技有限公司	7,200,000.00		360,000.00	6,840,000.00	—	—
合 计	7,200,000.00		360,000.00	6,840,000.00	—	—

(四) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	23,640,000.00	7,394,449.00
合 计	23,640,000.00	7,394,449.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,047.58	-12,352.54
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）	494,009.19	179,656.69
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,472.09	-38,593.87
4. 股份支付费用符合非经常性损益定义的损益项目	-13,217,500.00	
5. 所得税影响额	-66,747.96	-15,319.71
6. 少数股东损益影响	3,063,052.58	-22,678.12
合 计	-9,699,666.52	113,390.57

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	29.38	57.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.31	57.08

浙江旗捷投资管理有限公司

二〇一六年二月十八日

第 1 页至第 41 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： _____