

海南航空股份有限公司
拟对易生金服控股集团有限公司增资项目
评估报告

中企华评报字(2016)第 1308 号
(共一册, 第一册)

北京中企
报

北京中企华资产评估有限责任公司
二〇一六年九月十九日



目 录

注册资产评估师声明.....	1
评估报告摘要.....	2
评估报告正文.....	4
一、委托方、被评估单位及业务约定书约定的其他评估报告使用者.....	4
二、评估目的.....	11
三、评估对象和评估范围.....	11
四、价值类型及其定义.....	12
五、评估基准日.....	12
六、评估依据.....	12
七、评估方法.....	14
八、评估程序实施过程和情况.....	19
九、评估假设.....	21
十、评估结论.....	22
十一、特别事项说明.....	24
十二、评估报告使用限制说明.....	24
十三、评估报告日.....	25
评估报告附件.....	26

注册资产评估师声明

一、我们在执行本资产评估业务中，遵循相关法律法规和资产评估准则，恪守独立、客观和公正的原则；根据我们在执业过程中收集的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、评估对象涉及的资产、负债清单由委托方、被评估单位申报并经其签章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

三、我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

五、我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

评估报告摘要

重要提示

本摘要内容摘自评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应认真阅读评估报告正文。

北京中企华资产评估有限责任公司接受海南航空股份有限公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序，对易生金服控股集团有限公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。现将评估报告摘要如下：

评估目的：海南航空股份有限公司拟对易生金服控股集团有限公司进行增资

评估对象：易生金服控股集团有限公司的股东全部权益

评估范围：评估范围是被评估单位的全部资产及负债。包括流动资产、持有到期投资、长期股权投资、固定资产和流动负债。

评估基准日：2015年12月31日

价值类型：市场价值

评估方法：资产基础法、收益法

评估结论：本评估报告选用收益法评估结果作为评估结论。具体评估结论如下：

易生金服控股集团有限公司评估基准日总资产账面价值为163,012.87万元，总负债账面价值为32,638.77万元，净资产账面价值为130,374.10万元。

收益法评估后的股东全部权益价值为278,219.62万元，增值额为147,845.52万元，增值率为113.40%。

本评估报告仅为评估报告中描述的经济行为提供价值参考依据，评估结论的使用有效期限自评估基准日2015年12月31日起一年有效。

评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

海南航空股份有限公司

拟对易生金服控股集团有限公司增资项目

评估报告正文

海南航空股份有限公司：

北京中企华资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，采用资产基础法、收益法，按照必要的评估程序，对海南航空股份有限公司拟对易生金服控股集团有限公司增资事宜涉及的易生金服控股集团有限公司股东全部权益在2015年12月31日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下。

一、委托方、被评估单位及业务约定书约定的其他评估报告使用者

本次评估的委托方为海南航空股份有限公司，被评估单位为易生金服控股集团有限公司。

(一) 委托方简介

企业名称：海南航空股份有限公司（以下简称：“海南航空”）

法定住所：中国海南省海口市国兴大道7号海航大厦

法定代表人：辛笛

注册资本：1,218,218.179万人民币

企业性质：股份有限公司(中外合资、上市)

主要经营范围：国际、国内（含港澳）航空客货邮运输业务；与航空运输相关的服务业务；航空旅游；机上供应品，航空器材，航空地面设备及零配件的生产；候机楼服务和经营；保险兼业代理服务（限人身意外险）。（以上凡涉及行政许可的项目须凭许可证经营）

公司股权结构及变更情况：

海南航空是由海南省航空公司与中国光大国际信托投资公司、交通银行海南分行等法人单位于1993年10月18日共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国海南省海口市。海南航空设立时的总股本为人民币250,100,000.00元。

1994年3月，经海南航空股东大会决议通过并批准1993年度分红派息方案，共派送红股计50,020,000股，派送红股后，总股数增至300,120,000股，总股本增至人民币300,120,000.00元。

1995年11月2日，海南航空向American Aviation LDC发售外资股100,040,001股。发售后，总股本变更为人民币400,160,001.00元。

1997年6月26日，海南航空发行境内上市外资股(以下简称“B股”)计71,000千股。本次发行后，总股本增加至人民币471,160,001.00元。

1999年10月11日，海南航空向社会公开发售A股205,000,000股。公开发售后，总股本增加至人民币676,160,001.00元。

2000年5月18日，海南航空向全体股东按每10股送红股0.8股派发红利54,092,800股。派送红股后，总股本增至人民币730,253,801.00元。

2006年6月29日，海南航空定向增发2,800,000,000股，定向增发完成后，海南航空股本增至人民币3,530,252,801.00元。

2006年9月29日，海南航空实施股权分置改革，原A股非流通股股东按照每10股支付3.3股A股股票的对价向A股流通股股东转让股权。海南航空原非流通股股份获得上市流通权，限售期为12个月至36个月。截至2011年12月31日，该等原限售股票已全部在上海证券交易所上市流通。

2010年2月12日，经中国证券监督管理委员会核准，海南航空向海南发展控股及海航集团分别各增发297,619,047股A股股票，限售期为36个月。上述定向增发完成后，海南航空股本增至人民币4,125,490,895.00元。

2012年5月3日，经中国证券监督管理委员会核准，海南航空非公开发行1,965,600,000股A股股票，限售期为12个月。上述非公开发行完成后，海南航空股本增至人民币6,091,090,895.00元。

2013年6月18日，海南航空以资本公积金每10股转增10股，共计转增6,091,090,895股，转增后，海南航空总股本增加至人民币12,182,181,790.00元。

(二) 被评估单位简介

1. 公司简况

企业名称：易生金服控股集团有限公司(以下简称：“易生金服”)

法定住所：北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼604室

法定代表人：刘江涛

注册资本：60801万元

企业性质：其他有限责任公司

主要经营范围：项目投资；投资管理；投资咨询。(“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

2. 公司股权结构及变更情况

公司设立。2011年3月14日，海航旅游集团有限公司和易生股权投资基金有限公司共同出资设立易生金服控股集团有限公司(以下简称“易生金服”)，设立时的注册资本金30,000万元，首期认缴出资9,000万元，股东结构及持股比例如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例
海航旅游集团有限公司	27,000	9,000	90.00%
易生股权投资基金有限公司	3,000		10.00%
合计	30,000	9,000	100.00%

2012年8月，公司股东之一易生股权投资基金有限公司将持有的易生金服10%股权转让给北京京旅盛宏投资管理有限公司，变更后的股东结构及持股比例如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例
------	----------	----------	------

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例
海航旅游集团有限公司	27,000	9,000	90.00%
北京京旅盛宏投资管理有限公司	3,000		10.00%
合计	30,000	9,000	100.00%

2013年4月,完成第2期认缴出资21,000万元,认缴出资后的股东及持股比例如下:

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例
海航旅游集团有限公司	27,000	27,000	90.00%
北京京旅盛宏投资管理有限公司	3,000	3,000	10.00%
合计	30,000	30,000	100.00%

第一次增资扩股。根据2013年4月12日股权增资补充协议,易生金服引进新股东北京旅游发展基金(有限合伙)并完成认缴出资,注册资本金增加至39,474万元,此次增资完成后的股东及持股比例如下:

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例
海航旅游集团有限公司	27,000	27,000	68.4%
北京京旅盛宏投资管理有限公司	3,000	3,000	7.6%
北京旅游发展基金(有限合伙)	9,474	9,474	24%
合计	39,474	39,474	100.00%

第二次增资扩股。根据2013年12月2日增资协议,易生金服注册资本金增至60,801万元,由海航旅游集团有限公司认缴,此次增资完成后的股东及持股比例如下:

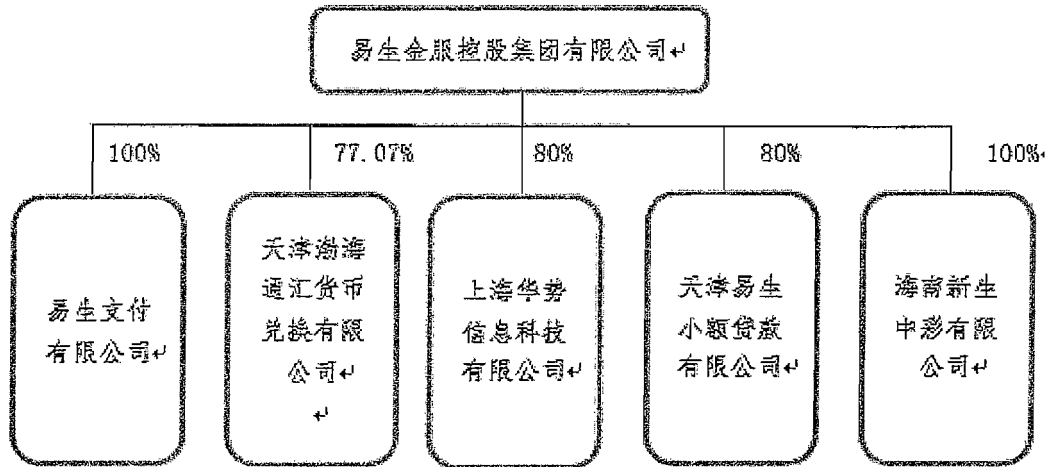
股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	股权比例
海航旅游集团有限公司	48,327	48,327	79.48%
北京京旅盛宏投资管理有限公司	3,000	3,000	4.94%
北京旅游发展基金(有限合伙)	9,474	9,474	15.58%
合计	60,801	60,801	100.00%

截止评估基准日,上述股东及持股比例不变

3.公司产权和经营管理结构

易生金服下设人力资源部、计划财务部、发展创新部、IT技术部4个职能部门。

易生金服下属易生支付有限公司、天津渤海通汇货币兑换有限公司、上海华势信息科技有限公司、海南新生中彩科技有限公司和天津易生小额贷款有限公司5家控股子公司。股权结构图如下:



4.历史财务和经营状况

评估基准日及前两年合并口径资产负债表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2013年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日
货币资金	22,548.65	26,895.36	30,456.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500.00		
应收账款	1,928.94	542.97	670.59
预付款项	282.55	604.86	565.51
应收利息	14.20	39.82	2,171.59
其他应收款	94,135.26	77,543.68	40,068.99
存货	414.52	251.76	512.03
其他流动资产	650.27	281.80	69,288.94
流动资产合计	120,474.40	106,160.26	143,733.81
△发放贷款及垫款	19,802.52	20,085.56	24,968.65
持有至到期投资	11,500.00	10,000.00	30,000.00
长期股权投资	4,510.00	9,410.00	-
固定资产	4,426.31	4,117.42	3,595.55
在建工程	504.63	416.20	-
无形资产	856.72	757.90	976.85
开发支出		-	220.52
长期待摊费用	664.25	364.50	325.00
非流动资产合计	42,264.44	45,151.58	60,086.58
资产总计	162,738.84	151,311.85	203,820.38
短期借款		400.00	40,466.20
应付账款	959.06	207.11	2,089.77
预收款项	275.01	419.21	490.74
应付职工薪酬	122.39	112.43	143.70
应交税费	8.06	166.46	1,207.36
应付利息		-	100.46
其他应付款	43,363.26	37,447.44	26,825.50
流动负债合计	44,727.78	38,752.65	71,323.72
非流动负债合计		-	-

项目	2013年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日
负债合计	44,727.78	38,752.65	71,323.72
实收资本(或股本)	60,801.00	60,801.00	60,801.00
资本公积	53,212.61	46,999.00	66,602.61
△一般风险准备	1.70	56.47	252.93
未分配利润	-9,905.51	-9,251.23	-5,485.65
归属于母公司所有者权益合计	104,109.80	98,605.24	122,170.89
少数股东权益	13,901.26	13,953.95	10,325.77
所有者权益合计	118,011.07	112,559.19	132,496.67
负债和所有者权益总计	162,738.84	151,311.85	203,820.38

评估基准日当期及前两年合并口径利润表如下：

金额单位：人民币万元

项目	2013年度	2014年度	2015年度
一、营业总收入	229,019.67	129,118.10	191,435.57
其中：营业收入	228,970.78	127,566.07	187,739.02
△利息收入	14.74	1,303.45	3,573.99
△手续费及佣金收入	34.15	248.58	122.56
二、营业总成本	232,159.60	128,577.89	188,625.07
其中：营业成本	219,383.64	116,053.30	174,625.18
营业税金及附加	483.01	569.34	1,023.75
销售费用	6,809.76	6,558.78	6,208.38
管理费用	5,282.96	5,496.46	6,373.41
财务费用	-37.88	-145.18	309.48
资产减值损失	238.10	45.20	84.88
投资收益	596.57	341.63	2,897.34
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	-0.15	12.40	-42.41
三、营业利润	-2,543.51	894.25	5,665.42
加：营业外收入	231.69	161.46	531.39
减：营业外支出	39.59	137.24	137.55
四、利润总额	-2,351.41	918.46	6,059.27
减：所得税费用	73.43	170.33	1,189.52
五、净利润	-2,424.83	748.13	4,869.74

被评估单位评估基准日、2014年度的会计报表均经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并发表了无保留意见审计报告。

4. 公司经营模式

易生金服母公司及各子公司经营模式如下：

(1)易生金服母公司为管理公司，未来定位为费用中心。

(2)易生支付主要业务以发行预付卡及互联网支付为主，是第一批获得支付业务许可证的专业第三方支付公司，目前在北京、上海、广州、深圳等全国30多个省、直辖市拥有分支机构。主要业务包括预

付卡发行与受理、快捷支付业务、移动支付业务、B2C/B2B 业务、跨境支付业务等。主要利润来源为预付卡结算手续费收入、残值收入、沉淀资金收益及网络支付手续费收入。

(3)通汇货币主要业务以货币兑换、境外购物退税、跨境现钞调运等为主，公司于 2010 年 9 月获得国家外汇管理局批复的个人本外币兑换特许业务资质，成为国内首批由境内资本投资设立的、专门从事个人本外币兑换特许业务及其他外汇综合服务的公司。目前已在包括天津、北京、上海、广州、深圳、新疆、云南等 12 个省 28 个地区设立网点。主要利润来源为个人本外币兑换汇差收入、代理退税汇差及返佣收入、跨境调运服务费收入等。

(4)华势科技是国内领先的电子支付技术服务商和中小商户增值服务提供商，主要业务为银行卡线下 POS 收单及相关增值服务，于 2008 年 1 月获得人民银行核发的支付业务许可证，年清算规模超过 6000 亿元。目前已在上海、河南、河北、海南、浙江、福建、重庆、陕西、深圳设立分支机构。公司主要利润来源为清算手续费收入、设备销售收入及软件服务收入。

(5)易生小贷以中小企业贷款、消费贷为主要业务，公司与 2011 年获得天津市金融办批复成立，成为天津地区成立最早的小额贷款公司之一。目前公司业务主要在天津地区开展，在旅游、装修、购车教育消费等多个领域向消费者提供金融服务。主要利润来源为贷款利息收入。

(6)新生中彩主要业务为彩票相关代理销售、彩票研发与培训、彩票代购业务等，彩种包括即开彩票（刮刮乐）、电子彩票（双色球）、高频彩票、足彩、网络彩票等，目前主要在海南地区开展业务，主要利润来源为彩票销售代理收入。

5.委托方与被评估单位之间的关系

委托方海南航空股份有限公司与被评估单位易生金服控股集团有限公司为关联方。

(三) 业务约定书约定的其他评估报告使用者

本评估报告仅供委托方、交易相关当事方和国家法律、法规规定的评估报告使用者使用，不得被其他任何第三方使用或依赖。

二、评估目的

海南航空股份有限公司拟对易生金服控股集团有限公司进行增资，为此需要对评估基准日时易生金服控股集团有限公司股东全部权益的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。

三、评估对象和评估范围

(一) 评估对象

根据评估目的，评估对象是易生金服控股集团有限公司的股东全部权益。

(二) 评估范围

评估范围是被评估单位的全部资产及负债。评估基准日，评估范围内的资产包括流动资产、持有到期投资、长期股权投资及固定资产，总资产账面价值为 163,012.87 万元；负债为流动负债，总负债账面价值 32,638.77 万元；净资产账面价值 130,374.10 万元。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。评估基准日，评估范围内的资产、负债账面价值已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并发表了无保留意见审计报告。

易生金服主要资产为长期股权投资，账面价值 65,198.08 万元，包括 2 级公司 5 家，3 级公司 4 家，资产主要分布在海南、上海、天津、北京。

(三) 企业申报的账面记录或者未记录的无形资产情况

企业申报的纳入评估范围的无形资产为易生支付、通汇货币及新生中彩的外购软件，共 11 项；华势科技的注册商标，共 1 项。

(四) 企业申报的表外资产的类型、数量、法律权属状况等

无

(五) 引用其他机构出具的报告的结论所涉及的资产类型、数量和账面金额

无

四、价值类型及其定义

根据评估目的，确定评估对象的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方，在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

评估基准日是 2015 年 12 月 31 日。

评估基准日由委托方确定。

六、评估依据

(一)经济行为依据

业务约定书。

(二)法律法规依据

1. 《中华人民共和国公司法》(2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订);

2. 《中华人民共和国企业所得税法》(2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过);

3. 《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号);

4. 《非金融机构支付服务管理办法》(人民银行令〔2010〕第 2 号);

5. 《关于外币兑换若干问题的规定》(一九八九年十月三十日国家外汇管理局发布);

6. 《支付机构客户备付金存管办法》(人民银行令〔2013〕第 6 号);

7. 《支付机构预付卡业务管理办法》(人民银行令〔2012〕第 12 号);

8. 《关于小贷公司试点的指导意见》(银监发〔2008〕23 号);

9. 《彩票管理条例》(中华人民共和国国务院令 554 号)。

(三)评估准则依据

- 1.《资产评估准则——基本准则》(财企[2004]20号);
- 2.《资产评估职业道德准则——基本准则》(财企[2004]20号);
- 3.《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》(会协[2003]18号);
- 4.《资产评估准则——评估程序》(中评协[2007]189号);
- 5.《资产评估准则——工作底稿》(中评协[2007]189号);
- 6.《资产评估准则——机器设备》(中评协[2007]189号);
- 7.《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2007]189号);
- 8.《评估机构业务质量控制指南》(中评协[2010]214号);
- 9.《资产评估准则——企业价值》(中评协[2011]227号);
- 10.《资产评估准则——评估报告》(中评协[2011]230号);
- 11.《资产评估准则——业务约定书》(中评协[2011]230号);
- 12.《资产评估职业道德准则——独立性》(中评协[2012]248号);
- 13.《资产评估准则——利用专家工作》(中评协[2012]244号)。

(四)权属依据

- 1.出资证明;
- 2.机动车行驶证;
- 3.其他有关产权证明。

(五)取价依据

- 1.商务部、发改委、公安部、环境保护部令2012年第12号《机动车强制报废标准规定》;
- 2.评估基准日银行存贷款基准利率及外汇汇率;
- 3.企业提供的以前年度的财务报表、审计报告;
- 4.企业有关部门提供的未来年度经营计划;
- 5.企业提供的主要产品目前及未来年度市场预测资料;
- 6.评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料;
- 7.与此次资产评估有关的其他资料。

(六)其他参考依据

- 1.被评估单位提供的资产清单和评估申报表;

2.《易生金服控股集团有限公司审计报告》大信审字[2016]第1-01312号；

3.北京中企华资产评估有限责任公司信息库。

七、评估方法

企业价值评估的基本方法主要有收益法、市场法和资产基础法。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

《资产评估准则——企业价值》规定，注册资产评估师执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析收益法、市场法和资产基础法三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或者多种资产评估基本方法。

根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，以及三种评估基本方法的适用条件，本次评估选用的评估方法为资产基础法和收益法。评估方法选择理由如下：

被评估单位主要为金融服务公司，在资本市场上无法找到规模、类型完全类似的上市公司，且公开交易案例的财务数据不透明，不易取得，因此市场法不适用。资产基础法能够反映被评估单位在评估基准日的重置成本，且被评估单位各项资产、负债等相关资料易于搜集，所以具备资产基础法评估的条件；另外，管理层能提供收益预测数据，从预期获利能力的角度反映企业整体价值，故本次选择资产基础法和收益法进行评估。

(一) 资产基础法

1. 流动资产

评估范围内的流动资产主要包括货币资金、应收账款、预付款项、应收利息、其他应收款、存货、其他流动资产。

(1)货币资金，包括现金、银行存款和其他货币资金，通过现金盘点、核实银行对账单、银行函证等，以核实后的价值确定评估值。其中外币资金按评估基准日的国家外汇牌价折算为人民币值。

(2)各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按全部应收款项计算评估值；对于很可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，按照账龄分析法，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；对于有确凿根据表明无法收回的，按零值计算；账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

(3)预付账款，根据所能收回的相应货物形成资产或权利的价值确定评估值。对于能够收回相应货物的或权利的，以核实后的账面值作为评估值。

(4)应收利息，以核实后的账面值作为评估值。

(5)库存商品，根据清查核实后的数量乘以现行市场购买价得出各项资产的评估值。

(6)在用低值易耗品，评估方法同机器设备。

(7)其他流动资产，为委托贷款及资金拆借款，以核实后的账面值作为评估值。

2. 持有至到期投资

持有至到期投资为委托贷款，以核实无误后的账面价值作为评估值。

3. 长期股权投资

对于全资、控股的长期股权投资，采用企业价值评估的方法对被投资单位进行评估，并按评估后的股东全部权益价值乘以股权比例确定基准日价值。

4. 机器设备

根据各类设备的特点、评估价值类型、资料收集情况等相关条件，主要采用成本法评估。计算公式如下：

评估值=重置全价×综合成新率

1. 重置全价的确定

重置全价一般包括：设备购置价，因全部设备都是送货上门、不需安装或厂家负责安装的设备。设备重置全价计算公式如下：

重置全价=设备购置价

重置全价计算公式中的设备购置价格为设备不含税出厂价。

2. 综合成新率的确定

对于电子设备、办公用具等设备，参考其工作环境、设备的运行状况等，判定尚可使用年限后确定综合成新率。计算公式如下：

综合成新率=尚可使用年限/(尚可使用年限+已使用年限)×100%

3. 评估值的确定

评估值=重置全价×综合成新率

对于购置时间较早的设备，以二手价确定重置价格。

对于上海牌照的车辆，在确定重置全价时对其车辆牌照费单独进行评估，且不打成新率。

5. 发放贷款及垫款

对于发放贷款及垫款，以审计后的减值准备确定为风险损失，以核实后账面价值确定评估值。

6. 其他无形资产

本次评估范围内的其他无形资产为企业外购软件，采用市场法评估。

7. 开发支出

对于纯费用项目，以核实后的账面值确认评估值。

8. 长期待摊费用

对于装修改造类费用，经核实装修改造费原始发生额、受益期限等，根据剩余受益期计算确定评估值。

9. 负债

关于流动负债中的短期借款、应付票据、应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费、应付利息、其他应付款，我们对账面值进行了核实，以核实后的账面值确定评估值。

(二) 收益法

1. 收益法评估路径

本次对于易生金服的收益法评估，采用合并口径进行评估，最终得到易生金服的收益法评估结果。

2. 收益法具体方法和模型的选择

本评估报告选用现金流量折现法中的企业自由现金流折现模型。企业自由现金流折现模型的具体描述如下：

所有者权益价值=企业整体价值-付息债务价值

股东全部权益价值=所有者权益价值-少数股东权益价值。

(1) 企业整体价值

企业整体价值是指股东全部权益价值和付息债务价值之和。根据被评估单位的资产配置和使用情况，企业整体价值的计算公式如下：

企业整体价值=经营性资产价值+溢余资产价值+非经营性资产负债价值

① 经营性资产价值

经营性资产是指与被评估单位生产经营相关的，评估基准日后企业自由现金流量预测所涉及的资产与负债。经营性资产价值的计算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{F_i}{(1+r)^{i-0.5}} + \frac{F_n \times (1+g)}{(r-g) \times (1+r)^{n-0.5}}$$

其中：P：评估基准日的企业经营性资产价值；

F_i ：评估基准日后第*i*年预期的企业自由现金流量；

F_n ：预测期末年预期的企业自由现金流量；

r：折现率；

n：预测期；

i：预测期第*i*年；

g：永续期增长率。

其中，企业自由现金流量计算公式如下：

企业自由现金流量=息前税后净利润+折旧与摊销-资本性支出-营运资金增加额

其中，折现率(加权平均资本成本,WACC)计算公式如下：

$$WACC = K_e \times \frac{E}{E + D} + K_d \times (1 - t) \times \frac{D}{E + D}$$

其中： K_e ：权益资本成本；

K_d ：付息债务资本成本；

E ：权益的市场价值；

D ：付息债务的市场价值；

t ：所得税率。

其中，权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算。计算公式如下：

$$K_e = r_f + MRP \times \beta + r_c$$

其中： r_f ：无风险利率；

MRP ：市场风险溢价；

β ：权益的系统风险系数；

r_c ：企业特定风险调整系数。

②溢余资产价值

溢余资产是指评估基准日超过企业生产经营所需，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产。

③非经营性资产、负债价值

非经营性资产、负债是指与被评估单位生产经营无关的，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产与负债。

(2)付息债务价值

付息债务是指评估基准日被评估单位需要支付利息的负债。付息债务以核实后的账面值作为评估值。

(3)少数股东权益价值

少数股东权益为是反映除母公司以外的其他投资者在子公司中的权益。少数股东权益单独进行评估计算确定。

八、评估程序实施过程和情况

评估人员于 2016 年 1 月 28 日至 2016 年 9 月 19 日对评估对象涉及的资产和负债实施了评估。主要评估程序实施过程和情况如下：

(一) 接受委托

2016 年 1 月 28 日，我公司与委托方就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，以及各方的权利、义务等达成协议，并与委托方协商拟定了相应的评估计划。

(二) 前期准备

- 1.拟定评估方案
- 2.组建评估团队
- 3.实施项目培训

(1)对被评估单位人员培训

为使被评估单位的财务与资产管理人員理解并做好资产评估材料的填报工作，确保评估申报材料的质量，我公司准备了企业培训材料，对被评估单位相关人員进行了培训，并派专人对资产评估材料填报中碰到的问题进行解答。

(2)对评估人員培训

为了保证评估项目的质量和提高工作效率，贯彻落实拟定的资产评估操作方案，我公司对项目团队成员讲解了项目的经济行为背景、评估对象涉及资产的特点、评估技术思路和具体操作要求等。

(三) 现场调查

评估人員于 2015 年 2 月 5 日至 2015 年 4 月 25 日对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。

1.资产核实

(1)指导被评估单位填表和准备应向评估机构提供的资料

评估人員指导被评估单位的财务与资产管理人員在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估申报表”及其填写要求、资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确的填报，同时收集

准备资产的产权证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料等。

(2)初步审查和完善被评估单位填报的资产评估申报表

评估人员通过查阅有关资料,了解纳入评估范围的具体资产的详细状况,然后仔细审查各类“资产评估申报表”,检查有无填项不全、错填、资产项目不明确等情况,并根据经验及掌握的有关资料,检查“资产评估申报表”有无漏项等,同时反馈给被评估单位对“资产评估申报表”进行完善。

(3)现场实地勘查

根据纳入评估范围的资产类型、数量和分布状况,评估人员在被评估单位相关人员的配合下,按照资产评估准则的相关规定,对各项资产进行了现场勘查,并针对不同的资产性质及特点,采取了不同的勘查方法。

(4)补充、修改和完善资产评估申报表

评估人员根据现场实地勘查结果,并和被评估单位相关人员充分沟通,进一步完善“资产评估申报表”,以做到:账、表、实相符。

(5)查验产权证明文件资料

评估人员对纳入评估范围的车辆等资产的产权证明文件资料进行查验。

2.尽职调查

评估人员为了充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险,进行了必要的尽职调查。尽职调查的主要内容如下:

(1)被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构;

(2)被评估单位的资产、财务、生产经营管理状况;

(3)被评估单位的经营计划、发展规划和财务预测信息;

(4)评估对象、被评估单位以往的评估及交易情况;

(5)影响被评估单位生产经营的宏观、区域经济因素;

(6)被评估单位所在行业的发展状况与前景;

(7)其他相关信息资料。

(四) 资料收集

评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集,包括直接从市场等渠道独立获取的资料,从委托方等相关当事方获取的资料,以及其他相关部门获取的资料,并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理,形成评定估算的依据。

(五) 评定估算

评估人员针对各类资产的具体情况,根据选用的评估方法,选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断,形成了初步评估结论。项目负责人对各类资产评估初步结论进行汇总,撰写并形成评估报告草稿。

(六) 内部审核

根据我公司评估业务流程管理办法规定,项目负责人在完成评估报告草稿一审后形成评估报告初稿并提交公司内部审核。项目负责人在内部审核完成后,形成评估报告征求意见稿并提交客户征求意见,根据反馈意见进行合理修改后形成评估报告正式稿并提交委托方。

九、评估假设

本评估报告分析估算采用的假设条件如下:

(一) 一般假设

- 1.假设评估基准日后被评估单位持续经营;
- 2.假设评估基准日后被评估单位所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化;
- 3.假设评估基准日后国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化;
- 4.假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化;
- 5.假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的,且有能力担当其职务;
- 6.假设被评估单位完全遵守所有相关的法律法规;
- 7.假设评估基准日后无不可抗力对被评估单位造成重大不利影

响。

(二) 特殊假设

1.假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

2.假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

3.假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

4.假设企业估计的彩票网络销售形式于 2016 年下半年如期恢复；

5.假设新生中彩正在申请或预计申请的新彩种发行能如期取得资质；

6.假设华势科技正在进行的业务拓展方式的转变方式如期实现；

7.假设企业在未来的经营期内，相关经营牌照能够合法延续、相关手续费标准按企业预测实施；

8.假设各单位目前已经签订的重大合同及计划拓展的集团内资源能如期实现；

9.假设各单位收入构成、未来业务的销售策略、成本费用的控制能按相关计划实现，不会在企业计划的基础上发生大的变化。

本评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签字注册资产评估师及本评估机构将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十、评估结论

(一) 资产基础法评估结果

易生金服控股集团有限公司评估基准日总资产账面价值 163,012.87 万元，评估价值 315,715.96 万元，评估增值 152,703.09 万元，增值率 93.68%；总负债账面价值 32,638.77 万元，评估价值 32,638.77 万元，无增减值变化；净资产账面价值 130,374.10 万元，评估价值 283,077.19 万元，评估增值 152,703.09 万元，增值率 117.13%。

资产基础法具体评估结果详见下列评估结果汇总表：

资产基础法评估结果汇总表

评估基准日：2015年12月31日

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100
一、流动资产	67,801.27	67,801.27	0.00	0.00
二、非流动资产	95,211.60	247,914.69	152,703.09	160.38
持有至到期投资	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00
长期股权投资	65,198.08	217,903.58	152,705.50	234.22
固定资产	13.52	11.11	-2.41	-17.83
资产总计	163,012.87	315,715.96	152,703.09	93.68
三、流动负债	32,638.77	32,638.77	0.00	0.00
四、非流动负债	0.00	0.00	0.00	
负债总计	32,638.77	32,638.77	0.00	0.00
净资产(所有者权益)	130,374.10	283,077.19	152,703.09	117.13

(二) 收益法评估结果

易生金服控股集团有限公司评估基准日总资产账面价值为163,012.87万元，总负债账面价值为32,638.77万元，净资产账面价值为130,374.10万元。

收益法评估后的股东全部权益价值为278,219.62万元，增值额为147,845.52万元，增值率为113.40%。

(三) 评估结论

收益法评估后的股东全部权益价值为278,219.62万元，资产基础法评估后的股东全部权益价值为283,077.19万元，两者相差4,857.57万元，差异率为1.75%。

资产基础法和收益法的评估角度、路径不同。收益法是从企业未来获利能力的角度衡量企业价值，资产基础法是从企业现时资产重置的角度衡量企业价值。易生金服主要资产为长期股权投资，本身无实际经营业务，属于典型的投资管理型公司。收益法评估考虑了本部费用导致其结果低于资产基础法。

长期股权投资采用收益法单独评估时，未将易生金服费用中心的费用分摊到各单位盈利预测中，资产基础法评估结果未考虑上述因素带来的影响，而考虑了本部费用的收益法评估结果更加谨慎、合理。

经综合分析认为收益法的评估结果更加适用，故此次评估取收益法评估值作为最终的评估结论。

根据上述分析，本评估报告评估结论采用收益法评估结果，即：易生金服控股集团有限公司的股东全部权益价值评估结果为 278,219.62 万元。

本评估报告没有考虑由于具有控制权可能产生的溢价、也没有考虑流动性对评估对象价值的影响。

十一、特别事项说明

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和能力所能评定估算的有关事项：

(一)评估基准日，评估范围内的资产、负债账面价值已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并发表了无保留意见审计报告，报告号：大信审字[2016]第 1-01312 号。

(二)天津渤海通汇货币兑换有限公司以人民币定期存单作为质押从天津金城银行取得短期借款 17,100,000.00 元，贷款期限为 2015 年 12 月 28 日到 2016 年 12 月 27 日。

(三)易生小贷通过东北证券股份有限公司(代“东北证券明珠 124 号定向资产管理计划”)签订小贷资产收益权转让及回购合同，以收益权作为质押从盛京银行股份有限公司长春分行取得借款 30,000,000.00 元，贷款期限为 2015 年 11 月 5 日至 2016 年 11 月 4 日。

(四)易生支付以人民币定期存单 10,000,000.00 元作为质押从齐鲁银行天津分行取得短期借款 9,000,000.00 元，贷款期限为 2015 年 1 月 29 日到 2016 年 1 月 28 日。

(五)易生金服下属各单位所持各类业务资质，如彩票发行，受政策因素影响较大。

评估报告使用者应注意以上特别事项对评估结论产生的影响。

十二、评估报告使用限制说明

(一)本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途；

(二)本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用；

(三)本评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者被披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外；

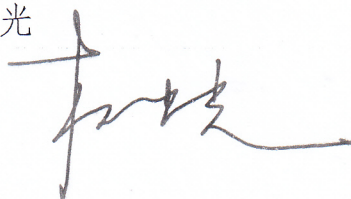
(四)本评估报告经注册资产评估师签字、评估机构盖章后方可正式使用；

(五)本评估报告所揭示的评估结论仅对评估报告中描述的经济行为有效，评估结论使用有效期为自评估基准日起一年。

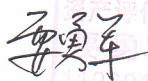
十三、评估报告日

本评估报告提出日期为 2016 年 9 月 19 日。

法定代表人：权忠光



注册资产评估师：要勇军



注册资产评估师：包迎春



北京中企华资产评估有限责任公司

二〇一六年九月十九日

评估报告附件

附件一、经济行为文件；

附件二、被评估单位专项审计报告；

附件三、委托方和被评估单位法人营业执照复印件；

附件四、评估对象涉及的主要权属证明资料；

附件五、委托方和相关当事方的承诺函；

附件六、签字注册资产评估师的承诺函；

附件七、北京中企华资产评估有限责任公司资产评估资格证书复印件；

附件八、北京中企华资产评估有限责任公司证券业资质证书复印件；

附件九、北京中企华资产评估有限责任公司营业执照副本复印件；

附件十、北京中企华资产评估有限责任公司评估人员资格证书复印件。

业务约定书

委托方（甲方）：海南航空股份有限公司

受托方（乙方）：北京中企华资产评估
有限责任公司

签订地点：北京

签订时间：2016年9月12日



根据《中华人民共和国合同法》及《资产评估准则——业务约定书》的规定,为明确双方所承担的责任和义务,经双方协商同意签订本约定书。

一、评估目的

为甲方对易生金服控股集团有限公司增资事宜,因此需要对易生金服控股集团有限公司的股东全部权益价值进行评估,以便为增资事宜提供价值参考意见。

二、委托评估对象和评估范围:

委托评估对象为易生金服控股集团有限公司的股东全部权益价值。

评估范围的易生金服控股集团有限公司的全部资产及负债。

三、评估基准日:

2015年12月31日。

四、评估报告使用者:

评估报告仅供甲方及经甲方书面授权的主体使用,法律、法规另有规定的除外。

五、评估报告提交期限和方式:

自甲方完全、如实地提供乙方评估所需各阶段资料后,于15日内完成正式的终稿评估报告。

提交方式:

征求意见稿以电子文档提供；

最终稿以纸质文档及电子文档提供，终稿应加盖乙方公章。

六、评估收费：

1、甲方须向乙方支付评估业务费，计人民币

2、本约定书签订生效后，评估业务费(计)在乙方提交正式评估报告并乙方提供合格发票后十日内一次付清。

3、若评估范围或基准日发生变化，双方应签订补充约定书或重新签订约定书，评估费用另议；

4、非乙方原因造成评估业务中止，甲方应按乙方已完成的评估工作量向乙方支付相应的评估费用。

七、双方的责任和义务：

1、甲方须向乙方提供必要的资料并保证所提供资料的真实性、合法性、完整性；

2、甲方应当为乙方执行评估业务提供必要的工作条件和协助；甲方应当根据评估业务需要，负责乙方与相关当事方之间的协调；甲方或者产权持有者应当对其提供的评估明细表及相关证明材料以签字、盖章或者其他方式进行确认；

3、乙方有责任按照甲方委托的评估内容和要求，并依据甲方提供的资料按时按质完成资产评估工作；

4、乙方向甲方提供的评估报告，须遵守相关法律、法规和



甲方代表(签字):

李子坤

地址:
邮编:
电话:



乙方代表(签字):

杨岐

地址:北京市朝阳门外大街22号泛利大厦九层
邮编:100020
电话:010-65881818
传真:010-65882651
公司全称:北京中企华资产评估有限责任公司
开户银行:中国民生银行北京工体支行
帐号:87207022210201081839

2016年9月12日

易生金服控股集团有限公司

审计报告

大信审字[2016]第 1-01312 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
No.1Zhichun 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 1-01312 号

易生金服控股集团有限公司全体股东:

我们审计了后附的易生金服控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年、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
No.1Zhichun 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。



中国·北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一六年六月二十八日

合并资产负债表

编制单位：易生金服控股集团有限公司

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	六（一）	304,561,481.72	268,953,619.43
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	六（二）	6,705,901.42	5,429,705.97
预付款项	六（三）	5,655,124.30	6,048,632.34
应收利息	六（四）	21,715,903.85	398,193.09
应收股利			
其他应收款	六（五）	400,689,934.66	775,436,835.37
存货	六（六）	5,120,335.95	2,517,618.62
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	六（七）	692,889,386.78	2,818,035.84
流动资产合计		1,437,338,068.68	1,061,602,640.66
非流动资产：			
△发放贷款及垫款	六（八）	249,686,520.35	200,855,558.42
可供出售金融资产			
持有至到期投资	六（九）	300,000,000.00	100,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	六（十）		94,100,000.00
投资性房地产			
固定资产	六（十一）	35,955,537.47	41,174,217.98
在建工程	六（十二）		4,161,994.03
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	六（十三）	9,768,544.48	7,579,000.86
开发支出	六（十四）	2,205,213.34	
商誉			
长期待摊费用	六（十五）	3,249,959.48	3,645,049.89
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		600,865,775.12	451,515,821.18
资产总计		2,038,203,843.80	1,513,118,461.84

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：易生金服控股集团有限公司

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	六（十六）	404,662,000.00	4,000,000.00
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			
应付账款	六（十七）	20,897,663.71	2,071,096.45
预收款项	六（十八）	4,907,418.47	4,192,142.55
应付职工薪酬	六（十九）	1,436,962.54	1,124,323.00
应交税费	六（二十）	12,073,576.01	1,664,584.34
应付利息	六（二十一）	1,004,554.89	
应付股利			
其他应付款	六（二十二）	268,255,006.40	374,474,400.26
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		713,237,182.02	387,526,546.60
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		713,237,182.02	387,526,546.60
所有者权益：			
实收资本（或股本）	六（二十三）	608,010,000.00	608,010,000.00
其他权益工具			
资本公积	六（二十四）	666,026,068.01	469,990,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备	六（二十五）	2,529,330.23	564,695.70
未分配利润	六（二十六）	-54,856,452.69	-92,512,302.91
归属于母公司所有者权益合计		1,221,708,945.55	986,052,392.79
少数股东权益		103,257,716.23	139,539,522.45
所有者权益合计		1,324,966,661.78	1,125,591,915.24
负债和所有者权益总计		2,038,203,843.80	1,513,118,461.84

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：易生金服控股集团有限公司

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		1,392,308.19	70,763.58
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）	2,680,000.00	2,680,000.00
预付款项		2,419,141.50	1,669,200.00
应收利息		14,820,118.05	
应收股利			
其他应收款	十（二）	174,951,124.67	520,200,429.44
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		481,750,000.00	
流动资产合计		678,012,692.41	524,620,393.02
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		300,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	651,980,827.06	527,948,881.22
投资性房地产			
固定资产		135,176.19	141,779.19
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		952,116,003.25	528,090,660.41
资产总计		1,630,128,695.66	1,052,711,053.43

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：易生金服控股集团有限公司

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		238,572,000.00	
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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		7,951,703.82	1,905,121.63
应付利息		1,004,554.89	
应付股利			
其他应付款		78,859,431.94	104,456,725.67
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		326,387,690.65	106,361,847.30
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		326,387,690.65	106,361,847.30
所有者权益：			
实收资本（或股本）		608,010,000.00	608,010,000.00
其他权益工具			
资本公积		677,648,127.06	333,838,881.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润		18,082,877.95	4,500,324.91
所有者权益合计		1,303,741,005.01	946,349,206.13
负债和所有者权益总计		1,630,128,695.66	1,052,711,053.43

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：易生金服控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		1,914,355,699.86	1,291,181,047.11
其中：营业收入	六（二十七）	1,877,390,216.16	1,275,660,748.22
△利息收入	六（二十七）	35,739,863.43	13,034,504.55
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	六（二十七）	1,225,620.27	2,485,794.34
二、营业总成本		1,886,250,733.89	1,285,778,893.23
其中：营业成本	六（二十七）	1,746,251,782.32	1,160,532,965.76
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	六（二十八）	10,237,536.66	5,693,366.37
销售费用	六（二十九）	62,083,757.96	65,587,827.11
管理费用	六（三十）	63,734,064.48	54,964,583.93
财务费用	六（三十一）	3,094,832.72	-1,451,821.71
资产减值损失	六（三十二）	848,759.75	451,971.77
加：公允价值变动收益			
投资收益	六（三十三）	28,973,387.27	3,416,337.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-424,135.03	123,973.60
三、营业利润		56,654,218.21	8,942,465.24
加：营业外收入	六（三十四）	5,313,887.08	1,614,550.38
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六（三十五）	1,375,450.65	1,372,412.91
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		60,592,654.64	9,184,602.71
减：所得税费用	六（三十六）	11,895,208.10	1,703,348.16
五、净利润		48,697,446.54	7,481,254.55
其中：归属于母公司所有者的净利润		39,620,484.75	6,548,703.02
少数股东损益		9,076,961.79	932,551.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
（3）其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,697,446.54	7,481,254.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,620,484.75	6,548,703.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,076,961.79	932,551.53
八、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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：易生金服控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	十（四）	1,646,796.12	4,895,980.57
减：营业成本			
营业税金及附加		674,982.64	17,625.54
销售费用			
管理费用		3,034,312.92	695,061.42
财务费用		2,200,339.68	-941.87
资产减值损失		1,675.00	
加：公允价值变动收益			
投资收益	十（五）	22,865,290.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		18,600,775.93	4,184,235.48
加：营业外收入		0.10	0.01
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		418,445.02	136.44
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		18,182,331.01	4,184,099.05
减：所得税费用		4,599,777.97	1,046,024.76
四、净利润		13,582,553.04	3,138,074.29
五、其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（3）其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		13,582,553.04	3,138,074.29
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：易生金服控股集团有限公司

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		1,882,529,365.18	1,295,522,091.48
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		15,647,772.94	15,264,080.80
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		810,653.00	95,869.53
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	22,422,504,107.74	17,070,653,536.23
经营活动现金流入小计		24,321,491,898.86	18,381,535,578.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,732,257,561.87	1,171,865,492.02
△客户贷款及垫款净增加额		48,830,961.93	2,830,318.37
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金		2,737,182.91	623,345.60
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,557,535.63	39,308,642.80
支付的各项税费		14,566,627.04	5,402,709.09
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	22,834,267,741.35	17,060,132,231.96
经营活动现金流出小计		24,685,217,610.73	18,280,162,739.84
经营活动产生的现金流量净额		-363,725,711.87	101,372,838.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,905,172.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,890,000.00	407,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,030.00	530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		104,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		242,801,202.00	15,407,780.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,374,216.07	15,199,942.50
投资支付的现金		390,000,000.00	62,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		180,182,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六（三十八）	48,900.00	
投资活动现金流出小计		571,605,816.07	77,199,942.50
投资活动产生的现金流量净额		-328,804,614.07	-61,792,162.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		350,000,000.00	
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		404,662,000.00	4,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,773.44
筹资活动现金流入小计		754,662,000.00	4,002,773.44
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,154,651.55	42,806.27
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	六（三十八）	18,369,160.22	73,521.40
筹资活动现金流出小计		26,523,811.77	116,327.67
筹资活动产生的现金流量净额		728,138,188.23	3,886,445.77
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			
加：年初现金及现金等价物余额		268,953,619.43	225,486,497.96
六、期末现金及现金等价物余额			
		304,561,481.72	268,953,619.43

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：易生金服控股集团有限公司

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		1,999,200.00	4,739,860.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		316,392,892.21	59,948,927.08
经营活动现金流入小计		318,392,092.21	64,688,787.08
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		542,629.42	677,877.99
支付其他与经营活动有关的现金		480,881,219.45	272,785.50
经营活动现金流出小计		481,423,848.87	950,663.49
经营活动产生的现金流量净额		-163,031,756.66	63,738,123.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,905,172.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		104,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,905,172.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		749,941.50	1,802,061.33
投资支付的现金		380,000,000.00	62,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		180,182,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		560,932,641.50	63,802,061.33
投资活动产生的现金流量净额		-423,027,469.50	-63,802,061.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		350,000,000.00	
取得借款收到的现金		237,380,770.77	
△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		587,380,770.77	
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		587,380,770.77	
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		1,321,544.61	-63,937.74
加：年初现金及现金等价物余额		70,763.58	134,701.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,392,308.19	70,763.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：易生金服控股集团股份有限公司

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	608,010,000.00		469,990,000.00					564,695.70	-92,512,302.91	986,052,392.79	139,539,522.45	1,125,591,915.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	608,010,000.00		469,990,000.00					564,695.70	-92,512,302.91	986,052,392.79	139,539,522.45	1,125,591,915.24
三、本月份增减变动金额(减少以“-”号填列)			196,036,068.01					1,964,634.53	37,655,850.22	235,656,552.76	-36,281,806.22	199,374,746.54
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本			196,036,068.01						39,620,484.75	39,620,484.75	9,076,961.79	48,697,446.54
1.所有者投入资本			350,000,000.00							196,036,068.01	-45,358,768.01	150,677,300.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			-153,963,931.99									
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								1,964,634.53	-1,964,634.53			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配								1,964,634.53	-1,964,634.53			
4.其他												
(四)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本期末余额	608,010,000.00		666,026,068.01					2,529,330.23	-54,856,452.69	1,221,708,945.55	103,257,716.23	1,324,966,661.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	608,010,000.00		531,990,000.00					13,609.10	-98,509,919.33	1,041,503,689.77	138,606,970.92	1,180,110,660.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	608,010,000.00		531,990,000.00					13,609.10	-98,509,919.33	1,041,503,689.77	138,606,970.92	1,180,110,660.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-62,000,000.00					551,086.60	5,997,616.42	-55,451,296.98	932,551.53	-51,513,745.45
(一) 综合收益总额									5,548,703.02	6,548,703.02	932,551.53	7,481,254.55
(二) 所有者投入和减少资本			-62,000,000.00							-62,000,000.00		-62,000,000.00
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								551,086.60	-551,086.60			
1. 提取盈余公积								551,086.60	-551,086.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本期期末余额	608,010,000.00		469,990,000.00					564,695.70	-92,512,302.91	986,052,392.79	139,539,522.45	1,125,591,915.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度

编制单位：易生金服控股集团股份有限公司

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	608,010,000.00		333,838,881.22						4,500,324.91	946,349,206.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	608,010,000.00		333,838,881.22						4,500,324.91	946,349,206.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			343,809,245.84						13,582,553.04	357,391,798.88
（一）综合收益总额									13,582,553.04	13,582,553.04
（二）所有者投入和减少资本			343,809,245.84							343,809,245.84
1.所有者投入资本			350,000,000.00							350,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			-6,190,754.16							-6,190,754.16
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（五）所有者权益内部结转										
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期末余额	608,010,000.00		677,648,127.06						18,082,877.95	1,303,741,005.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位： 易生金服控股集团有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	608,010,000.00		341,990,000.00						1,362,250.62	951,362,250.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	608,010,000.00		341,990,000.00						1,362,250.62	951,362,250.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-8,151,118.78						3,138,074.29	-5,013,044.49
（一）综合收益总额									3,138,074.29	3,138,074.29
（二）所有者投入和减少资本			-8,151,118.78							-8,151,118.78
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			-8,151,118.78							-8,151,118.78
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（五）所有者权益内部结转										
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期末余额	608,010,000.00		333,838,881.22						4,500,324.91	946,349,206.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

易生金服控股集团有限公司

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

易生金服控股集团有限公司(原名称: 大新华运通控股有限公司)于2011年03月14日成立, 在北京市工商行政管理局注册登记; 注册资本: 陆亿零捌佰零壹万元人民币; 实收资本: 陆亿零捌佰零壹万元人民币; 本公司统一社会信用代码 91110000571296706C; 法人代表: 刘江涛; 注册地址: 北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼604室; 经营范围: 项目投资、投资管理、投资咨询等。

二、财务报表的编制基础

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司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等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 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。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产：收取金融资产现金流量的权利届满；保留了收取金融资产现金流量的权利，但在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；转移了收取金融资产现金流量的权利，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息，确认为利息收入。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价

采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有期限已超过持有至到期类投资的禁止期间（本会计期间及前两个会计年度），可供出售类金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将该金融资产改按摊余成本计量，该摊余成为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

如果该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入权益的所得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。

如果该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入权益的所得或损失，仍应保留在权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，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，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

5、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换，对外汇风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

6、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重

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

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，应当按照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) 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。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计

期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十三）收入

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

4、利息收入和利息支出

利息收入或利息支出于产生时以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。如果本公司对未来收入或支出的估计发生改变，金融资产或负债的账面价值亦可能随之调整。由于调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，变动也记入利息收入或利息支出。

当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，利息收入将按原实际利率和减值后的账面价值计算。

5、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认。

（二十四）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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

1、主要会计政策变更说明

无

2、主要会计估计变更说明

无

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、易生支付有限公司享受税收优惠

2012年7月25日，天津滨海高新技术开发区管理委员会与易生支付签订了“2012协字1号”《自主创新资金协议书》，约定自2009年起，前五年、后五年分别给予易生支付相当于当年上缴增值税、企业所得税、营业税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税和契税地方留成部分50%、30%的奖励，上一年易生支付享受的税收奖励，由天津滨海高新技术开发区管理委员会在次年兑现。

2、上海华势信息科技有限公司享受税收优惠

2014年7月21日，上海市长宁区国家税务局出具“(2014)长税所(05)014”《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，批准华势科技2013至2014年度免征企业所得税，2015至2017年度减半征收企业所得税。

六、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	29,980,892.35	21,678,408.54

类 别	2015年12月31日	2014年12月31日
银行存款	223,879,762.36	247,273,530.92
其他货币资金	50,700,827.01	1,679.97
合 计	304,561,481.72	268,953,619.43

其他货币资金明细

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
银行汇票存款	50,700,000.00	
其他	827.01	1,679.97
合 计	50,700,827.01	1,679.97

(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	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	6,826,610.06	100.00	120,708.64	0.30
组合1: 组账龄组合	4,146,610.06	60.74	120,708.64	2.91
组合2: 关联方组合	2,680,000.00	39.26		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,826,610.06	100.00	120,708.64	0.30

类 别	2014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	5,471,389.49	100.00	41,683.52	0.15
组合1: 组账龄组合	2,791,389.49	51.02	41,683.52	1.49
组合2: 关联方组合	2,680,000.00	48.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,471,389.49	100.00	41,683.52	0.15

组合中, 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	472,467.53	0.50	2,362.34	1,682,326.64	0.50	8,411.63

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至2年	3,268,041.26	3.00	98,041.24	1,109,062.85	3.00	33,271.89
2至3年	406,101.27	5.00	20,305.06			
合计	4,146,610.06		120,708.64	2,791,389.49		41,683.52

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 120,708.64 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3、截至 2015 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
青春梦网信息科技有限公司	2,680,000.00	39.26
重庆银行重庆分行	952,096.05	13.95
海口世贸快 2 彩票店	516,255.59	7.56
中国光大银行西安分行	493,956.07	7.24
中国光大银行杭州分行	410,933.09	6.02
合计	5,053,240.80	74.03

(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	3,260,246.62	57.65	5,522,954.66	91.31
1至2年	1,869,200.00	33.05	525,677.68	8.69
2至3年	525,677.68	9.30		
合计	5,655,124.30	100.00	6,048,632.34	100.00

2、截至 2015 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
易生金服控股集团有限公司	上海过河兵电子商务有限公司	1,469,400.00	1-2年	软件开发
易生支付有限公司	北京方兴高盛科技有限公司	435,177.68	2-3年	系统外包业务持续进行
易生支付有限公司	平遥古城旅游股份有限公司	200,000.00	2-3年	合作项目保证金
易生金服控股集团有限公司	恒拓开源(天津)信息科技有限公司	199,800.00	1-2年	软件开发
易生支付有限公司	海南易建科技股份有限公司	87,500.00	2-3年	软件开发
合计		2,391,877.68		

3、截至2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
海南省福利彩票中心	1,790,388.33	31.66
海南省体育彩票管理中心	1,531,187.80	27.08
上海过河兵电子商务有限公司	1,469,400.00	25.98
北京方兴高盛科技有限公司	435,177.68	7.70
平遥古城旅游股份有限公司	200,000.00	3.54
合计	5,426,153.81	95.96

(四) 应收利息

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
持有到期投资	2,872,722.22	
贷款	1,754,488.58	398,193.09
资金拆借	17,088,693.05	
合计	21,715,903.85	398,193.09

(五) 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	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	400,955,852.42	100.00	265,917.76	0.07
其中：账龄组合	33,058,416.90	8.24	265,917.76	0.80
关联方组合	367,897,435.52	91.76		
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	400,955,852.42	100.00	265,917.76	0.07

类别	2014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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	775,577,116.12	100.00	140,280.75	0.02
其中：账龄组合	17,250,480.17	2.22	140,280.75	0.81
关联方组合	758,326,635.95	97.78		

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	775,577,116.12	100.00	140,280.75	0.02

组合中，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	20,594,092.55	0.30	61,782.28	7,396,965.02	0.30	22,190.90
1至2年	6,009,231.95	0.80	48,073.86	1,601,412.25	0.80	12,811.30
2至3年	1,879,557.72	1.00	18,795.58	7,114,226.82	1.00	71,142.27
3至4年	4,575,534.68	3.00	137,266.04	1,137,876.08	3.00	34,136.28
合计	33,058,416.90		265,917.76	17,250,480.17		140,280.75

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 265,917.76 元；本期未发生收回或转回坏账准备 0.00 元。

(六) 存货

存货项目	2015年12月31日	
	账面余额	账面价值
低值易耗品	1,380.00	1,380.00
库存商品	5,118,955.95	5,118,955.95
合计	5,120,335.95	5,120,335.95

存货项目	2014年12月31日	
	账面余额	账面价值
低值易耗品	5,735.00	5,735.00
库存商品	2,511,883.62	2,511,883.62
合计	2,517,618.62	2,517,618.62

(七) 其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
主机托管费		251,572.33
会员费	25,833.37	16,666.70

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内委托贷款	200,500,000.00	
资金拆借	481,750,000.00	
税费	613,553.41	2,549,796.81
银行理财产品	10,000,000.00	
合 计	692,889,386.78	2,818,035.84

(八) 发放贷款及垫款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
发放贷款及垫款	252,975,197.92	203,501,813.37
减：贷款损失准备	3,288,677.57	2,646,254.95
发放贷款及垫款净额	249,686,520.35	200,855,558.42

1、发放贷款及垫款按担保方式分类情况

类别	2015年12月31日	2014年12月31日
信用贷款	93,026,031.96	185,306,113.37
保证贷款	45,424,762.94	6,764,400.00
质押贷款	96,509,403.02	7,652,300.00
抵押贷款	18,015,000.00	3,779,000.00
合计	252,975,197.92	203,501,813.37

2、按发放贷款及垫款客户归集的2015年12月31日前五名情况

客户名称	保证方式	贷款金额	占贷款总额比例(%)
李丽美	质押	15,000,000.00	5.93
叶艳	质押	13,015,000.00	5.14
张堤文	质押	10,000,000.00	3.95
熊贻芑	质押	5,000,000.00	1.98
陈松宝	质押	5,000,000.00	1.98
合计		48,015,000.00	18.98

3、发放贷款及垫款五级分类情况

类别	2015年12月31日	2014年12月31日
正常类贷款	240,928,397.92	202,106,213.37
关注类贷款	1,745,100.00	336,900.00
次级类贷款	5,856,100.00	477,800.00
可疑类贷款	4,445,600.00	580,900.00
损失类贷款		
合计	252,975,197.92	203,501,813.37

5、贷款损失准备

类别	2015年末账面余额	准备金计提比例	准备金计提额
正常类贷款	240,928,397.92	1.30%	3,132,069.17
关注类贷款	1,745,100.00	1.30%	22,686.30
次级类贷款	5,856,100.00	1.30%	76,129.30
可疑类贷款	4,445,600.00	1.30%	57,792.80
合计	252,975,197.92		3,288,677.57

类别	2014年末账面余额	准备金计提比例	准备金计提额
正常类贷款	202,106,213.37	1.30%	2,628,112.15
关注类贷款	336,900.00	1.30%	4,379.70
次级类贷款	477,800.00	1.30%	6,211.40
可疑类贷款	580,900.00	1.30%	7,551.70
合计	203,501,813.37		2,646,254.95

(九) 持有至到期投资

1、持有至到期投资的分类

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
委托贷款	300,000,000.00		300,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	300,000,000.00		300,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

2、重要的持有至到期投资

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
委托贷款	300,000,000.00	8.30%	8.30%	2016年6月30日
合计	300,000,000.00			

(十) 长期股权投资

被投资单位	2014年1月1日	本年增减变动								2014年12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
海航邮轮有限公司	45,000,000.00									45,000,000.00
大新华国际会议展览有限公司		49,000,000.00								49,000,000.00
小计	45,000,000.00	49,000,000.00								94,000,000.00

被投资单位	2014年1月1日	本年增减变动								2014年12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
二、联营企业										
北京东方慧思信息科技有限公司	100,000.00									100,000.00
小计	100,000.00									100,000.00
合计	45,100,000.00	49,000,000.00								94,100,000.00

被投资单位	2015年1月1日	本年增减变动								2015年12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
海航邮轮有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00							
大新华国际会议展览有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00							
北京龙腾九州投资管理有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00							
小计	94,000,000.00	10,000,000.00	104,000,000.00							
二、联营企业										
北京东方慧思信息科技有限公司	100,000.00		100,000.00							
小计	100,000.00		100,000.00							
合计	94,100,000.00	10,000,000.00	104,100,000.00							

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2014年1月1日	15,376,122.69	263,244.00	35,121,719.65	13,429,210.04	112,024.00	64,302,320.38
2. 本期增加金额	143,902.08		13,069,949.65	906,345.61		14,120,197.34
其中：购置	143,902.08		13,069,949.65	906,345.61		14,120,197.34
3. 本期减少金额				1,979,241.51		1,972,791.51
其中：处置或报废				1,979,241.51		1,972,791.51
4. 2014年12月31日	15,520,024.77	263,244.00	48,191,669.30	12,356,314.14	112,024.00	76,443,276.21
二、累计折旧						
1. 2014年1月1日	2,726,729.83	232,849.20	11,630,423.41	5,420,777.33	28,432.11	20,039,211.88
2. 本期增加金额	1,961,533.13	921.60	11,806,047.50	2,282,178.68	20,849.42	16,071,530.33
其中：计提	1,961,533.13	921.60	11,806,047.50	2,282,178.68	20,849.42	16,071,530.33

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
3.本期减少金额				841,683.98		841,683.98
其中：处置或报废				841,683.98		841,683.98
4. 2014年12月31日	4,688,262.96	233,770.80	23,436,470.91	6,861,272.03	49,281.53	35,269,058.23
四、2014年12月31日账面价值	10,831,761.81	29,473.20	24,755,198.39	5,495,042.11	62,742.47	41,174,217.98

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2015年1月1日	15,520,024.77	263,244.00	48,191,669.30	12,356,314.14	112,024.00	76,443,276.21
2.本期增加金额	18,062.37		9,971,839.26	1,170,280.92		11,160,182.55
其中：购置	18,062.37		9,971,839.26	1,170,280.92		11,160,182.55
3.本期减少金额				2,020,292.95	3,485.33	2,023,778.28
其中：处置或报废				2,020,292.95	3,485.33	2,023,778.28
4. 2015年12月31日	15,538,087.14	263,244.00	58,163,508.56	11,506,302.11	108,538.67	85,579,680.48
二、累计折旧						
1. 2015年1月31日	4,634,733.82	233,770.80	23,436,470.91	6,914,801.17	49,281.53	35,269,058.23
2.本期增加金额	1,689,063.89	921.60	11,774,104.08	1,823,693.01	18,209.77	15,305,992.35
其中：计提	1,689,063.89	921.60	11,774,104.08	1,823,693.01	18,209.77	15,305,992.35
3.本期减少金额				949,086.50	1,821.07	950,907.57
其中：处置或报废				949,086.50	1,821.07	950,907.57
四、2015年12月31日账面价值	9,214,289.43	28,551.60	22,952,933.57	3,716,894.43	42,868.44	35,955,537.47

2、截至2015年12月31日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	账面价值
电子设备	29,816.01	1,577.50	28,238.50
合计	29,816.01	1,577.50	28,238.50

(十二) 在建工程

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
通汇货币兑换系统软件				1,220,300.00		1,220,300.00
国际汇款系统				608,000.00		608,000.00
e-cheque卡帐系统技术服务				1,810,000.00		1,810,000.00
环球同业银行金融电讯协会 SWIFT				510,126.03		510,126.03
购买 SHOP++网上商城系统				13,568.00		13,568.00
合计				4,161,994.03		4,161,994.03

(十三) 无形资产

项目	商标权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2014年1月1日	13,866.64	4,519,899.62	5,990,449.00	10,524,215.26
2. 本期增加金额		53,334.54	200,000.00	253,334.54
(1) 购置		53,334.54	200,000.00	253,334.54
4. 2014年12月31日	13,866.64	4,573,234.16	6,190,449.00	10,777,549.80
二、累计摊销				
1. 2014年1月1日	2,600.00	1,305,419.82	648,965.33	1,956,985.15
2. 本期增加金额	2,600.00	623,918.92	615,044.87	1,241,563.79
其中：计提	2,600.00	623,918.92	615,044.87	1,241,563.79
4. 2014年12月31日	5,200.00	1,929,338.74	1,264,010.20	3,198,548.94
四、2014年12月31日账面价值	8,666.64	2,643,895.42	4,926,438.80	7,579,000.86

项目	商标权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2015年1月1日	13,866.64	4,573,234.16	6,190,449.00	10,777,549.80
2. 本期增加金额		4,161,994.03		4,161,994.03
其中：购置		4,161,994.03		4,161,994.03
4. 2015年12月31日	13,866.64	8,735,228.19	6,190,449.00	14,939,543.83
二、累计摊销				
1. 2015年1月1日	5,200.00	1,929,338.74	1,264,010.20	3,198,548.94
2. 本期增加金额	2,600.00	1,350,805.57	619,044.84	1,972,450.41
其中：计提	2,600.00	1,350,805.57	619,044.84	1,972,450.41
3. 2015年12月31日	7,800.00	3,280,144.31	1,883,055.04	5,170,999.35
三、2015年12月31日账面价值	6,066.64	5,455,083.88	4,307,393.96	9,768,544.48

(十四) 开发支出

项目	2015年1月1日	本期增加		本期减少		2015年12月31日	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
出票中心		991,543.19				991,543.19	取得软件著作权登记	取得软件著作权登记转为无形资产	已经形成产品,正在内测,内测成功后投入使用
网络彩票		376,791.20				376,791.20	取得软件著作权登记	取得软件著作权登记转为无形资产	产品研发进行中
合作项目开发		580,258.95				580,258.95	取得软件著作权登记	取得软件著作权登记转为无形资产	已经形成产品,正在内测,内测成功后投入使用
资本化支出		256,620.00				256,620.00	取得软件著作权登记	取得软件著作权登记转为无形资产	已经形成产品,正在内测,内测成功后投入使用
合计		2,205,213.34				2,205,213.34			

(十五) 长期待摊费用

类 别	2014年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2014年12月31日
其他	4,350,904.23	68,503.58	2,420,709.12	1,998,698.69
固定资产装修费	1,950,572.05	879,111.07	1,410,190.43	1,419,492.69
电气工程、电路改造	170,771.30	148,117.00	204,776.58	114,111.72
网易邮箱使用费和清算协会年费	26,471.80	97,641.51	29,726.52	94,386.79
长期待摊房租		37,683.34	19,323.34	18,360.00
杭州四季青服务费	144,444.48		144,444.48	
租入固定资产改良支出	-633.33	633.33		
合计	6,642,530.53	1,231,689.83	4,229,170.47	3,645,049.89

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2015年12月31日
租入固定资产装修	1,419,492.69	1,362,789.05	716,224.32	2,066,057.42
其他	1,998,698.69	269,129.99	1,217,198.33	1,050,630.35
网易邮箱使用费	94,386.79		19,528.32	74,858.47
电气工程、电路改造	114,111.72		74,058.48	40,053.24
长期待摊房租	18,360.00			18,360.00
合 计	3,645,049.89	1,631,919.04	2,027,009.45	3,249,959.48

(十六) 短期借款

借款条件	2015年12月31日	2014年12月31日
质押借款	9,000,000.00	
保证借款	104,990,000.00	4,000,000.00
信用借款	290,672,000.00	
合 计	404,662,000.00	4,000,000.00

(十七) 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)	20,570,785.26	1,744,218.00
1年以上	326,878.45	326,878.45
合 计	20,897,663.71	2,071,096.45

截至2015年12月31日,账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
渤海易生商务服务有限公司	326,878.45	对方未追要

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合 计	326,878.45	

(十八) 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)	966,567.07	1,456,518.13
1年以上	3,940,851.40	2,735,624.42
合 计	4,907,418.47	4,192,142.55

截至2015年12月31日,账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
平遥县五恒文化旅游发展有限公司	220,000.00	项目合作保证金
江西众邦休闲服务有限公司	949,094.89	项目合作保证金
店连店科技股份有限公司	900,000.00	项目合作保证金
淘彩乐注册用户	151,913.07	项目合作保证金
合 计	2,221,007.96	

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,200,504.10	35,112,736.22	35,166,645.44	1,146,594.88
二、离职后福利-设定提存计划	23,375.19	4,096,350.29	4,141,997.36	-22,271.88
合 计	1,223,879.29	39,209,086.51	39,308,642.80	1,124,323.00

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬	1,146,594.88	46,875,993.76	46,667,148.48	1,355,440.16
二、离职后福利-设定提存计划	-22,271.87	5,994,181.40	5,890,387.15	81,522.38
合 计	1,124,323.00	52,870,175.16	52,557,535.63	1,436,962.54

2、短期职工薪酬情况

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	961,250.59	25,955,778.09	25,914,200.90	1,002,827.78
2.职工福利费	20,000.00	19,304.00	39,304.00	
3.社会保险费	12,767.76	2,419,488.22	2,438,823.42	-6,567.44

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
其中： 医疗保险费	14,714.20	1,922,624.73	1,935,082.73	2,256.20
工伤保险费	-1,345.07	272,535.80	276,673.43	-5,482.70
生育保险费	-601.37	224,327.69	227,067.26	-3340.94
4.住房公积金	31,832.37	4,283,882.63	4,341,229.05	-25,514.05
5.工会经费和职工教育经费	4,690.56	7,032.69	11,576.93	146.32
6.其他短期薪酬	169,962.82	2,427,250.59	2,420,661.26	176,552.15
7. 其他			849.88	-849.88
合 计	1,200,504.10	35,112,736.22	35,166,645.44	1,146,594.88

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,002,827.78	37,995,549.02	37,962,304.31	1,036,072.49
2.职工福利费		198,171.18	177,077.91	21,093.27
3.社会保险费	-6,567.44	2,990,867.40	2,940,362.24	43,937.72
其中： 医疗保险费	2,256.20	2,482,409.51	2,446,785.22	37,880.49
工伤保险费	-5,482.70	246,937.58	237,981.21	3,473.67
生育保险费	-3,340.94	261,520.31	255,595.81	2,583.56
4.住房公积金	-25,514.05	3,947,961.33	3,847,783.50	74,663.78
5.工会经费和职工教育经费	146.32	5,088.35	5,338.67	-104.00
6.其他短期薪酬	176,552.15	1,733,631.53	1,729,556.90	180,626.78
7. 其他	-849.88	4,724.95	4,724.95	-849.88
合 计	1,146,594.88	46,875,993.76	46,667,148.48	1,355,440.16

3、设定提存计划情况

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.基本养老保险	26,650.71	3,692,514.62	3,731,248.22	-12,082.89
2.失业保险费	-3,275.52	403,835.67	410,749.14	-10,188.99
合 计	23,375.19	4,096,350.29	4,141,997.36	-22,271.88

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.基本养老保险	-12,082.89	5,503,884.68	5,411,560.59	80,241.20
2.失业保险费	-10,188.98	490,296.72	478,826.56	1,281.18
合 计	-22,271.87	5,994,181.40	5,890,387.15	81,522.38

(二十) 应交税费

税 种	2015年12月31日	2014年12月31日
营业税	1,217,821.78	1,332,291.68
城建税	122,970.86	114,840.74
企业所得税	9,992,778.87	
个人所得税	83,765.74	75,164.67
印花税	546,155.09	35,631.53
教育费附加	85,610.68	53,320.10
其他税费	20,144.09	50,816.42
防洪费	4,328.90	2,519.20
合 计	12,073,576.01	1,664,584.34

(二十一) 应付利息

类 别	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款	704,554.89	
中信银行委贷	300,000.00	
合 计	1,004,554.89	

(二十二) 其他应付款

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	206,427,844.01	76.95	3,715,022.18	0.99
1至2年	3,648,922.26	1.36	199,708,189.64	53.33
2至3年	53,056,549.82	19.78	167,689,036.65	44.78
3年以上	5,121,690.31	1.91	3,362,151.79	0.90
合计	268,255,006.40	100.00	374,474,400.26	100.00

(二十三) 实收资本

投资者名称	2015年12月31日	2014年12月31日
海航旅游集团有限公司	483,270,000.00	483,270,000.00
北京京旅盛宏投资管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
北京旅游发展基金(有限合伙)	94,740,000.00	94,740,000.00
合 计	608,010,000.00	608,010,000.00

(二十四) 资本公积

类别	2014年1月1日	本期增加	本期减少额	2014年12月31日
资本溢价	341,990,000.00			341,990,000.00
其他资本公积	191,990,000.00		62,000,000.00	128,990,000.00
合计	531,990,000.00		62,000,000.00	469,990,000.00

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少	2015年12月31日
资本溢价	341,990,000.00	350,000,000.00	166,146,631.99	537,036,068.01
其他资本公积	128,990,000.00			128,990,000.00
合计	469,990,000.00	350,000,000.00	166,146,631.99	666,026,068.01

(二十五) 一般风险准备

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一般风险准备	13,609.10	551,086.60		564,695.70
合计	13,609.10	551,086.60		564,695.70

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一般风险准备	564,695.70	1,964,634.53		2,529,330.23
合计	564,695.70	1,964,634.53		2,529,330.23

(二十六) 未分配利润

项目	2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-92,512,302.91	
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	-92,512,302.91	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	39,620,484.75	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	1,964,634.53	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-54,856,452.69	

项 目	2014年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-98,509,919.33	
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	-98,509,919.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,548,703.02	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	551,086.60	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-92,512,302.91	

（二十七）营业收入和营业成本

1、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
主营业务收入	1,904,510,997.49	1,745,546,495.33	1,282,133,828.37	1,159,996,499.43
其他业务收入	9,844,702.37	705,286.99	9,047,218.74	536,466.33
合 计	1,914,355,699.86	1,746,251,782.32	1,291,181,047.11	1,160,532,965.76

2、按产品分项列示

项目	2015年度		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
货币兑换	1,704,160,011.18	1,673,702,758.47	1,132,422,428.91	1,112,890,466.26
彩票业务	15,822,471.12	5,821,657.17	17,419,873.70	5,603,790.06
服务费	1,646,796.12		4,895,980.57	
收单业务	90,219,529.25	49,093,538.25	65,119,536.49	23,930,057.11
支付业务	55,696,706.12	16,928,541.44	46,755,709.81	17,572,186.00
贷款利息	35,739,863.43		13,034,504.55	
手续费及佣金	1,225,620.27		2,485,794.34	
合 计	1,904,510,997.49	1,745,546,495.33	1,282,133,828.37	1,159,996,499.43

（二十八）营业税金及附加

项 目	2015年度	2014年度
营业税	8,674,008.77	4,955,407.34

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	847,914.39	388,076.23
教育费附加	490,782.46	229,136.14
地方教育费	121,465.65	90,731.13
地方性税费	85,495.46	23,467.63
防洪费	17,869.93	6,517.25
贷款印花税		30.65
合 计	10,237,536.66	5,693,366.37

(二十九) 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	18,056,189.02	15,157,392.21
技术服务费	11,948,221.39	12,471,960.09
租赁费	7,756,028.27	8,076,073.10
劳动用工费	7,465,183.13	8,691,126.28
社会统筹	2,036,467.33	1,576,053.16
办公费	1,963,969.09	2,604,107.85
会议费	1,731,937.89	617,775.02
劳动保护费	1,685,640.85	1,899,817.29
其它销售费用	1,482,449.48	797,838.55
长期待摊费用摊销	1,034,096.25	1,687,114.87
差旅费	939,728.10	2,405,231.56
广告宣传费	935,665.08	1,434,622.51
交通费	848,708.96	880,443.72
业务活动费	677,171.52	1,361,030.45
水电费	569,008.94	513,421.45
折旧费	559,924.83	1,037,009.41
公积金	545,138.62	1,003,298.96
物业管理费	476,318.63	380,528.91
信息服务费	341,972.03	171,508.41
通讯费	325,324.94	369,859.71
低值易耗品摊销	162,862.55	122,774.80
咨询费	158,171.12	486,687.33
税金	75,013.69	19,412.33
保安服务费	66,000.00	72,000.00
诉讼费	60,000.00	
维修费	41,977.04	44,416.98

易生金服控股集团有限公司
财务报表附注
2014年1月1日—2015年12月31日

项 目	2015 年度	2014 年度
车辆使用费	39,168.69	64,192.44
招聘解聘费	38,400.00	4,980.00
福利费	23,294.30	17,216.54
无形资产摊销	18,333.26	15,166.62
职工工会经费	11,789.90	50,889.72
保险费	9,603.06	1,544,070.54
运输费		9,806.30
合 计	62,083,757.96	65,587,827.11

(三十) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	30,819,954.60	24,054,022.89
信息服务费	5,968,386.46	90,096.44
租赁费	5,041,807.85	3,071,262.18
折旧费	4,376,253.41	4,176,533.81
办公费	3,184,317.20	3,782,983.48
业务活动费	2,322,570.98	2,566,051.09
审计咨询费	2,307,208.33	2,559,910.30
差旅费	1,627,067.50	2,395,565.72
系统服务费	1,094,261.19	
无形资产摊销	1,026,037.30	288,883.35
劳动用工费	922,867.80	388,192.35
物业管理费	916,050.98	673,236.29
税金	877,736.96	614,591.44
其他费用	803,000.22	3,882,554.98
长期待摊费用	471,470.72	862,375.17
会议费	326,414.39	3,317,866.00
交通费	311,276.46	250,297.49
水电费	276,352.07	237,010.94
研发费	177,416.56	150,995.29
通讯费用	160,078.14	290,220.93
培训费	151,740.56	346,268.04
诉讼费	102,894.50	
福利费	102,122.50	59,676.44
咨询费	89,759.64	744,754.48
工会经费	89,661.25	65,046.34

项 目	2015 年度	2014 年度
残疾人就业保障金	68,668.15	39,057.71
企业宣传费	61,370.76	57,130.78
广告费	57,318.00	
合 计	63,734,064.48	54,964,583.93

(三十一) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,154,651.55	42,806.27
减：利息收入	3,796,579.83	2,011,435.70
汇兑损失	501.86	
减：汇兑收益	923.77	106,537.88
手续费支出	2,703,224.85	602,568.51
其他支出	33,958.06	20,777.09
合 计	3,094,832.72	-1,451,821.71

(三十二) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
贷款减值损失	642,422.62	646,000.00
坏账损失	206,337.13	-194,028.23
合 计	848,759.75	451,971.77

(三十三) 投资收益

类 别	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	8,045,172.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,762,722.22	3,416,337.76
资金拆借产生的投资收益	13,165,493.05	
合 计	28,973,387.27	3,416,337.76

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			280.00	280.00

项目	2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得			280.00	280.00
政府补助	4,834,988.50	4,834,988.50	1,260,506.52	1,260,506.52
债务重组利得			63.33	63.33
其他	478,898.58	478,898.58	353,700.53	353,700.53
合计	5,313,887.08	5,313,887.08	1,614,550.38	1,614,550.38

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还款	810,653.00	95,869.53	与收益相关
离境退税补贴	720,000.00	720,000.00	与收益相关
政府专项扶持补贴	700,000.00		与收益相关
金融产业专项扶持基金	23,000.00	16,736.99	与收益相关
防城港市政府开业财政补贴		157,900.00	与收益相关
财政拨款	1,335.50		与收益相关
科技企业扶持资金补贴	30,000.00	270,000.00	与收益相关
服务业发展引导资金	2,050,000.00		与收益相关
海南省高新技术产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
合计	4,834,988.50	1,260,506.52	

(三十五) 营业外支出

项目	2015年		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	261,406.66	261,406.66	272.56	272.56
其中：固定资产处置损失	261,447.66	261,447.66	272.56	272.56
其他	1,114,002.99	1,114,002.99	1,372,140.35	1,372,140.35
合计	1,375,450.65	1,375,450.65	1,372,412.91	1,372,412.91

(三十六) 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费用	11,895,208.10	1,703,348.16
合计	11,895,208.10	1,703,348.16

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	60,592,654.64	9,184,602.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,148,163.66	2,296,150.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	- 1,199,897.00	1,570,832.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,452,852.56	-2,163,635.14
所得税费用	11,895,208.10	1,703,348.16

(三十七) 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	22,422,504,107.74	17,070,653,536.23
其中：往来款	3,940,512,768.50	804,252,864.14
营业外收入	3,227,460.92	2,069,119.46
财务利息收入	2,414,636.81	112,420,075.32
网络支付	18,199,409,190.53	15,503,480,951.06
预付卡	257,336,956.06	645,566,697.24
代收代付款（注）	19,603,094.92	2,863,829.01
支付其他与经营活动有关的现金	22,834,267,741.35	17,060,132,231.96
其中：费用	394,345,235.27	40,378,214.28
营业外支出	142,643.61	1,383,900.17
财务手续费	426,286.91	616,008.67
往来款	1,836,009,792.52	2,018,875,152.95
网络支付	20,603,343,783.04	14,998,878,955.89

注：本公司所属子公司“上海华势信息科技有限公司”主营业务为 POS 机收单支付业务。2015 年度收到金额为 244,153,185,154.19 元，支付金额为 244,133,582,059.27 元，现金流量净额为 19,603,094.92 元；2014 年度收到金额为 140,231,679,919.10 元，支付金额为 140,228,816,090.09 元，现金流量净额为 2,863,829.01 元。根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》的有关规定，对于代客户收取或支付的现金，应当按照净额列示。

2、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
支付其他与投资活动有关的现金	48,900.00	
其中：手续费及利息	48,900.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		2,773.44
其中：融资款		2,773.44
支付其他与筹资活动有关的现金	18,369,160.22	73,521.40
其中：偿还暂借款	18,369,160.22	73,521.40

(三十八)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	48,697,446.54	7,481,254.55
加：资产减值准备	848,759.75	451,971.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,305,992.35	16,071,530.33
无形资产摊销	1,972,450.41	1,241,563.79
长期待摊费用摊销	2,027,009.45	3,651,430.74
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）	261,447.66	-7.44
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）	3,095,254.63	-1,345,283.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,973,387.27	-3,416,337.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-2,602,717.33	1,627,622.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-476,293,712.23	129,916,490.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,935,744.17	-54,350,203.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-363,725,711.87	101,330,031.93
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	304,561,481.72	268,953,619.43
减：现金的期初余额	268,953,619.43	225,486,497.96
加：现金等价物的期末余额		

项 目	2015 年度	2014 年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,607,862.29	43,467,121.47

2、 报告期支付的取得子公司及其他营业单位的现金净额

项 目	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	180,182,700.00	
其中：天津易生小额贷款有限公司	161,358,500.00	
上海华势信息科技有限公司	8,824,200.00	
北京龙腾九州投资管理有限公司	10,000,000.00	
取得子公司支付的现金净额	180,182,700.00	

3、 报告期收到的处置子公司及其他营业单位的现金净额

项 目	2015 年度	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	104,000,000.00	
其中：海航邮轮有限公司	45,000,000.00	
北京龙腾九州投资管理有限公司	10,000,000.00	
大新华国际会议展览有限公司	49,000,000.00	
处置子公司收到的现金净额	104,000,000.00	

(三十九) 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			21,539,840.46
现金：			5,094,525.80
其中：美元	182,636.00	6.4936	1,185,965.13
港币	433,630.07	0.8378	363,295.27
日元	12,657,004.24	0.0539	682,212.53
欧元	40,160.00	7.0952	284,943.23
英镑	4,140.00	9.6159	39,809.83
瑞士法郎	610.00	6.4018	3,905.10
加拿大元	3,832.00	4.6814	17,939.12
澳大利亚元	2,025.00	4.7276	9,573.39
新加坡元	139,175.00	4.5875	638,465.31
瑞典克朗	4,820.00	0.7718	3,720.08
澳门元	3,760.00	0.8133	3,058.01
新西兰元	80.00	4.4426	355.40

易生金服控股集团有限公司
财务报表附注
2014年1月1日—2015年12月31日

项 目	2015年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
韩元	48,232,000.00	0.0055	265,276.00
马币	33,572.00	1.5140	50,828.01
卢布	4,195,105.00	0.0884	370,847.28
菲律宾比索	11,150.00	0.1383	1,542.05
泰铢	2,946,230.00	0.1799	530,026.77
新台币	325,800.00	0.1970	64,182.60
印度卢比	274,740.00	0.0984	27,034.42
印尼卢比	570,000.00	0.0005	285.00
阿联酋迪拉姆	10,020.00	1.7734	17,769.47
越南盾	301,510,000.00	0.0003	90,453.00
老挝基普	254,644,000.00	0.0008	203,715.20
缅甸元	41,555,000.00	0.0050	207,775.00
尼泊尔卢比	515,500.00	0.0612	31,548.60
银行存款:			16,445,314.66
美元	2,002,200.15	6.4936	13,001,486.89
港币	34.11	0.8378	28.58
日元	40,110,005.00	0.0539	2,161,929.27
欧元	180,667.20	7.0952	1,281,869.92
合 计			21,539,840.46

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			3,772,680.26
现金:			3,771,519.76
其中: 美元	123,764.17	6.1190	757,312.96
港币	328,860.00	0.7889	259,437.65
日元	963,000.00	0.0514	49,498.20
欧元	24,060.00	7.4556	179,381.74
英镑	2,340.00	9.5437	22,332.26
瑞士法郎	5,520.00	6.2715	34,618.68
加拿大元	3,275.00	5.2755	17,277.26
澳大利亚元	7,170.00	5.0174	35,974.76
新加坡元	21,781.00	4.6396	101,055.13
丹麦克朗	1,000.00	1.0125	1,012.50
瑞典克朗	520.00	0.8007	416.36
澳门元	11,270.00	0.7771	8,757.92

项 目	2014年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
韩元	55,924,000.00	0.0057	318,766.80
马币	79,333.00	1.7625	139,824.41
卢布	3,917,760.00	0.1105	432,912.48
菲律宾比索	7,300.00	0.1385	1,011.05
泰铢	2,273,750.00	0.1887	429,056.63
新台币	425,687.00	0.1961	83,477.22
印度卢比	210,520.00	0.1012	21,304.62
印尼卢比	5,342,000.00	0.0499	266,565.80
阿联酋迪拉姆	158,965.00	1.7549	278,967.68
越南盾	92,498,000.00	0.0003	27,749.40
老挝基普	105,257,000.00	0.0008	84,205.60
缅甸元	16,331,000.00	0.0061	99,619.10
尼泊尔卢比	1,954,500.00	0.0619	120,983.55
银行存款			1,160.50
其中：美元	92.20	6.1190	564.17
港币	74.11	0.7889	58.47
日元	10,000.00	0.0514	514.00
欧元	3.20	7.4556	23.86
合 计			3,772,680.26

七、合并范围的变更

报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
海南新生中彩科技有限公司	100%		2014年12月	工商变更	17,419,873.70	-1,432,524.57		
天津易生小额贷款有限公司	80%		2015年6月	工商变更	12,519,674.14	4,093,618.73	13,034,504.55	2,255,118.56

合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	海南新生中彩科技有限公司		天津易生小额贷款公司	
	2014年12月31日	上期期末	2015年6月30日	上期期末
资产：	64,426,670.90	70,940,925.89	205,014,672.57	202,398,156.91
流动资产	63,692,665.28	69,830,672.51	2,357,418.89	1,499,179.37
非流动资产	734,005.62	1,110,253.38	202,657,253.68	200,898,977.54
负债：	10,577,789.68	15,659,520.10	24,740.27	2,001,140.97

项目	海南新生中彩科技有限公司		天津易生小额贷款公司	
	2014年12月31日	上期期末	2015年6月30日	上期期末
流动负债合计	10,577,789.68	15,659,520.10	24,740.27	2,001,140.97
净资产：	53,848,881.22	55,281,405.79	204,989,932.30	200,397,015.94
取得的净资产	53,848,881.22	55,281,405.79	204,989,932.30	200,397,015.94

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
易生支付有限公司	天津市花苑产业区物华道2号B座6023室	北京、天津	第三方支付	100.00		支付现金
海南新生中彩科技有限公司	海南省海口市海秀路29号海航之星一楼113-117室	海口	彩票代销	100.00		支付现金
上海华势信息科技有限公司	上海市长宁区天山路8号1002室	上海	收单	80.00		支付现金
天津渤海通汇货币兑换有限公司	天津市和平区南京路与贵阳路交叉口东南侧环贸商务中心2-2301-2305	北京、天津	货币兑换	77.07		支付现金
天津易生小额贷款有限公司	天津市滨海新区塘沽水线路2号增1号于家堡金融区服务中心241房间	北京、天津	小额贷款	80.00		支付现金

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海航旅游集团有限公司	海口	旅游	9,500,000,000.00	79.48	79.48

(二) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	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：	2,680,000.00		2,680,000.00	
青春梦网信息科技有限公司	2,680,000.00		2,680,000.00	
其他应收款：	319,447,110.87		711,340,315.03	
海航旅游管理控股有限公司	134,150,916.16		243,109,836.42	
海航旅游集团有限公司	41,938,160.19		205,787,260.93	
北京首都航空有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00	
领航易游(北京)商务服务有限公司	32,769,461.44		7,730,214.75	

项目名称	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
扬子江投资控股有限公司			84,990,000.00	
海航实业集团有限公司			40,000,000.00	
易生商务服务有限公司	7,809,682.44		5,537,911.99	
海航集团工会委员会	3,477,000.00		4,374,062.00	
通汇（香港）投资咨询有限公司	3,496,679.04			
海航邮轮有限公司	3,016,804.67			
海南新生信息技术有限公司			2,702,538.35	
海南海岛一卡通支付网络有限公司	200,700.00			
合计	322,127,110.87		714,020,315.03	

（三）本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
海航邮轮有限公司	合营企业
大新华国际会议展览有限公司	合营企业
北京龙腾九州投资管理有限公司	合营企业
北京东方慧思信息科技有限公司	联营企业

注：截至2015年12月31日，以上合营联营企业均已处置完毕。

（四）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
海航旅游管理控股有限公司	受海航集团共同控制
海南海岛一卡通支付网络有限公司	受海航集团共同控制
海航旅游集团有限公司	受海航集团共同控制
北京首都航空有限公司	受海航集团共同控制
领航易游（北京）商务服务有限公司	受海航集团共同控制
扬子江投资控股有限公司	受海航集团共同控制
海航实业集团有限公司	受海航集团共同控制
海航集团工会委员会	受海航集团共同控制
通汇（香港）投资咨询有限公司	受海航集团共同控制
海南新生信息技术有限公司	受海航集团共同控制
易生商务服务有限公司	受海航集团共同控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
北京首都航空有限公司	提供劳务	服务费	市场协议	1,456,310.68	88.43
海航集团有限公司	提供劳务	服务费	市场协议	127,572.82	7.75
海航旅游管理控股有限公司	提供劳务	服务费	市场协议	62,912.62	3.82

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
北京首都航空有限公司	提供劳务	服务费	市场协议	4,341,902.90	88.68
海航邮轮有限公司	提供劳务	服务费	市场协议	490,291.26	10.02
海航集团有限公司	提供劳务	服务费	市场协议	63,786.41	1.30

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

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	2,680,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,680,000.00	100.00		

类别	2014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	2,680,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,680,000.00	100.00		

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	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
关联方	2,680,000.00	100.00		2,680,000.00	100.00	
合计	2,680,000.00	100.00		2,680,000.00	100.00	

2、截至2015年12月31日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
青春梦网信息科技有限公司	2,680,000.00	100.00	
合计	2,680,000.00	100.00	

(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	174,951,124.67	100.00		
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	174,951,124.67	100.00		

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	520,200,429.44	100.00		
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	520,200,429.44	100.00		

组合中，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	80,961,235.87	0.30		159,117,335.92	0.30	
1至2年	1,778,418.94	0.80		252,569,480.60	0.80	

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
2至3年	378.94	1.00			1.00	
3年以上	92,211,090.92	3.00		108,513,612.92	3.00	
合计	174,951,124.67			520,200,429.44		

2、截至2015年12月31日，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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
北京首都航空有限公司	往来	90,000,000.00	3年以上	51.44
天津渤海通汇货币兑换有限公司	往来	65,245,292.55	1年以内	37.29
海航旅游管理控股有限公司	往来、社保及代收代付款款	12,116,783.54	1年以内	6.93
海航邮轮有限公司	往来	3,016,804.67	1年以内	1.72
ABERDEEN TOURS	往来	2,211,090.92	3年以上	1.26
合计		172,589,971.68		98.64

(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	651,980,827.06		651,980,827.06	433,848,881.22		433,848,881.22
对联营、合营企业投资				94,100,000.00		94,100,000.00
合计	651,980,827.06		651,980,827.06	527,948,881.22		527,948,881.22

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
易生支付有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
海南新生中彩科技有限公司	53,848,881.22			53,848,881.22
上海华势信息科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
天津渤海通汇货币兑换有限公司	100,000,000.00	80,000,000.00	25,860,000.00	154,140,000.00
天津易生小额贷款有限公司		163,991,945.84		163,991,945.84
合计	433,848,881.22	243,991,945.84	25,860,000.00	651,980,827.06

被投资单位	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
易生支付有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
海南新生中彩科技有限公司		53,848,881.22		53,848,881.22

被投资单位	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
上海华势信息科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
天津渤海通汇货币兑换有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合 计	380,000,000.00	53,848,881.22		433,848,881.22

(四) 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	1,646,796.12		4,895,980.57	
提供服务收入	1,646,796.12		4,895,980.57	
合 计	1,646,796.12		4,895,980.57	

(五) 投资收益

类 别	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	8,045,172.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,872,722.22	
资金拆借产生的投资收益	11,947,395.83	
合 计	22,865,290.05	

易生金服控股集团有限公司

二〇一六年六月二十八日

第15页至第64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: _____



编号: 0 02294207

营业执照

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

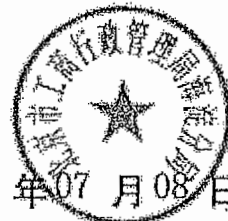
合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在扫码获取详细信息

登记机关

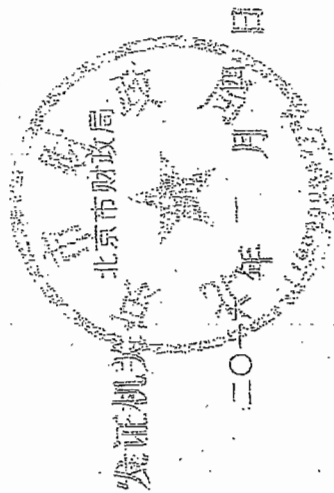


2016年07月08日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

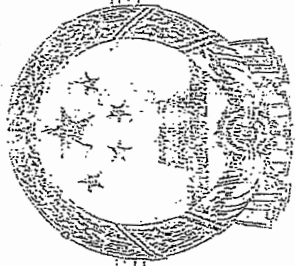
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3030万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



证书序号: 000162

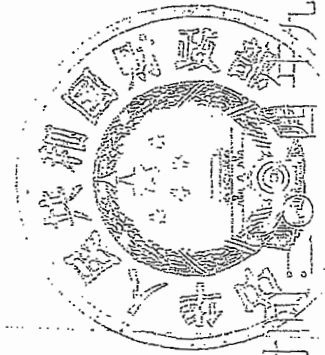
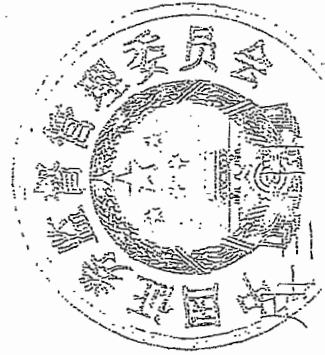
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间:



证书有效期至: 二〇二〇年九月



注册编号: 420002804725
 No. of Certificate
 执业资格编号: 420002804725
 Authorized Number of CPA
 发证日期: 2002 年 02 月 26 日
 Iss. of license



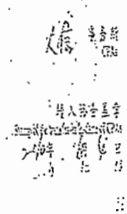
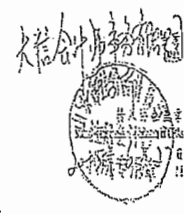
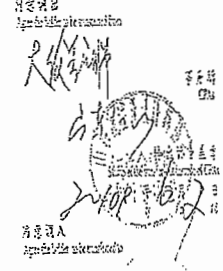
姓名: 刘 斌
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1973/04/11
 Date of birth
 工作单位: 湖北大信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 420421750411275
 Identity card No.

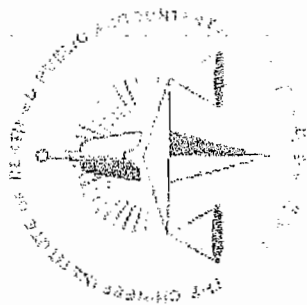
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按年度检验，检验周期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2012 年 6 月 17 日



2012
 2011
 2010
 2009
 2008
 2007
 2006
 2005
 2004
 2003
 2002

注册变更
 Register of the Change of Working Unit by a CPA
 注册变更
 Register of a Change of Working Unit by a CPA
 注册人
 Registered by
 注册人
 Registered by





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after
it's renewal.

证书编号: _____
No. of Certificate: _____

发证日期: _____
Date of Issue: _____

发证地点: _____
Place of Issue: _____

2015年11月20日

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /m. 月 /m. 日 /d.

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /m. 月 /m. 日 /d.

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年12月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年12月30日



营业执照

统一社会信用代码 914600006200251612

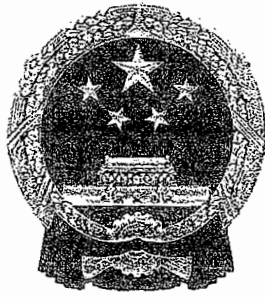
名 称	海南航空股份有限公司
类 型	股份有限公司(中外合资、上市)(外资比例小 于25%)
住 所	中国海南省海口市国兴大道7号海航大厦
法定 代表 人	辛笛
注 册 资 本	壹佰贰拾壹亿捌仟贰佰壹拾捌万壹仟柒佰玖拾 叁人民币
成 立 日 期	1995年12月29日
营 业 期 限	1995年12月29日至2050年12月29日
经 营 范 围	国际、国内(含港澳)航空客货邮运输业务;与航空运输相关的服 务业务;航空旅游;机上供应品,航空器材,航空地面设备及零配 件的生产;候机楼服务和经营;保险兼业代理服务(限人身意外险)。 (以上凡涉及行政许可的项目须凭许可证经营) + (一般经营 项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营) (依 法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。) ■



登记机关

2016年10月04日





编号:No.0 01166166

营 业 执 照

统一社会信用代码 91110000571296706C

名 称	易生金服控股集团有限公司
类 型	其他有限责任公司
住 所	北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼604室
法定 代表 人	刘江涛
注 册 资 本	60801万元
成 立 日 期	2011年03月14日
营 业 期 限	2011年03月14日 至 2031年03月13日
经 营 范 围	项目投资；投资管理；投资咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



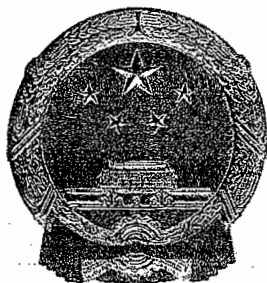
在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2015 年 11 月 12 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



营业执照

统一社会信用代码 91310105671121989J

证照编号 05000000201601190078

名称 上海华势信息科技有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 上海市长宁区天山路 600 弄 1 号 1807-4 室

法定代表人 梁健

注册资本 人民币 10000.0000 万元整

成立日期 2008 年 1 月 24 日

营业期限 2008 年 1 月 24 日 至 2028 年 1 月 23 日

经营范围 计算机、手机及其他终端软件的开发、设计、制作和服务；计算机应用系统的设计、集成、安装、调试（限上门），共享数据中心的网络和软硬件的建立、营运及实时数据处理；销售和租赁软件和计算机，软件辅助设备，电子产品；电子设备运营管理维护服务及技术服务；银行卡收单。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2016年 10月 19日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91120101697419484N

名称 天津渤海通汇货币兑换有限公司

类型 有限责任公司

住所 天津市和平区南京路与贵阳路交口东南侧环贸商务中心
-2-2301、-2-2302、-2-2303、-2-2304、-2-2305

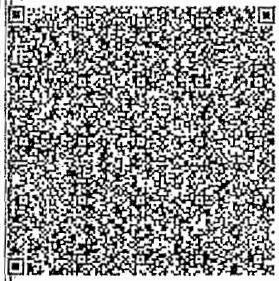
法定代表人 王军峰

注册资本 贰亿元人民币

成立日期 二00九年十二月二日

营业期限 2009年12月02日至 2059年12月01日

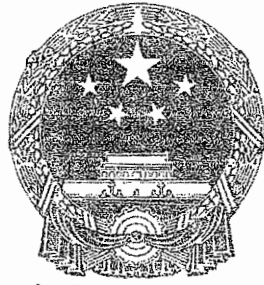
经营范围 个人本外币兑换特许业务及咨询；商务咨询；项目投资规划；市场信息咨询；税务、报关、财务咨询服务；计算机软件开发及应用。工艺礼品、收藏品（文物除外）零售及批发。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营；国家有专项专营规定的按规定办理。）



登记机关



2016 年 01 月 08 日



营业执照

(副本)₍₁₋₁₎

统一社会信用代码 91110102573165347A

名称 北京渤海通汇投资咨询有限公司
 类型 有限责任公司(法人独资)
 住所 北京市西城区复兴门外大街19号燕京饭店1层北侧
 法定代表人 黄佳盛
 注册资本 2000万元
 成立日期 2011年05月06日
 营业期限 2011年05月06日至 2031年05月05日
 经营范围 个人本外币兑换特许业务;投资管理;经济信息咨询;项目投资规划;税务咨询;代理报关;计算机软件开发;计算机系统维护;数据处理;维修计算机;组织文化艺术交流活动(不含演出);承办展览展示。(“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金;2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动;3、不得发放贷款;4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保;5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



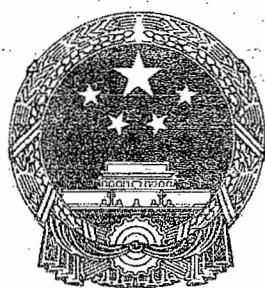
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 12 月 21 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



营业执照

(副本)

中国（上海）自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100005727147037

证照编号 41000000201510300241

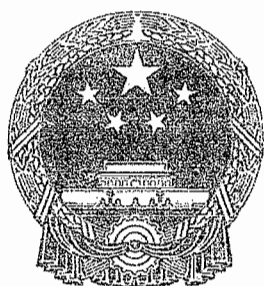
名称 上海通汇商务咨询有限公司
类型 一人有限责任公司（法人独资）
住所 中国（上海）自由贸易试验区浦东南路588号15楼F室
法定代表人 路平
注册资本 人民币1000.0000万元整
成立日期 2011年4月20日
营业期限 2011年4月20日至2031年4月19日
经营范围 商务信息咨询、投资咨询、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）、财务咨询（不得从事代理记账）（以上除经纪），计算机软件开发。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2015年10月30日



营业执照

(副本) (副本号:2-1)

统一社会信用代码 91460000693177131P

名称 海南通汇货币兑换有限公司
类型 有限责任公司(法人独资)
住所 海口市美兰区国兴大道7号新海航大厦一层N3
法定代表人 惠成昆
注册资本 贰仟万元人民币
成立日期 2009年10月20日
营业期限 2009年10月20日至2059年10月20日
经营范围 个人本外币兑换, 境外购物退税国内代理服务, 项目投资规划; 商务咨询; 市场信息咨询; 社会经济咨询服务, 货币纪念册批发兼零售。(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



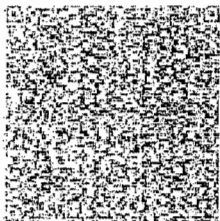


GX 1411499

营业执照

注册号 120111000040458

名称	易生支付有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)
住所	华苑产业区物华道2号B座6023室
法定代表人	王峰
注册资本	贰亿元人民币
成立日期	二〇〇八年十二月三十日
营业期限	2008年12月30日至 2028年12月29日
经营范围	互联网支付、预付卡发行与管理(经营范围以支付业务许可证为准); 网络信息技术及计算机技术开发、咨询、服务; 票务代理。(国家有专项专营规定的按规定执行, 涉及行政许可的凭许可证或批准文件经营)



登记机关



2015年 01月 16日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91110105569466702T

名称 北京君付通科技有限公司
 类型 其他有限责任公司
 住所 北京市朝阳区朝阳路67号9号楼1单元1102
 法定代表人 王军峰
 注册资本 100万元
 成立日期 2011年03月01日
 营业期限 2011年03月01日至 2031年02月28日
 经营范围 技术推广服务; 计算机系统服务; 产品设计; 经济贸易咨询; 公共软件服务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



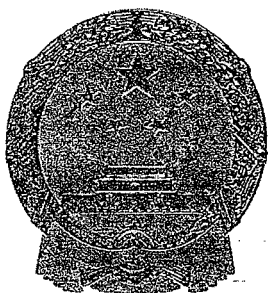
在线扫码获取详细信息

登记机关

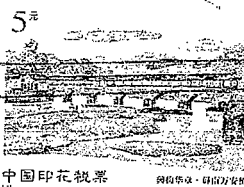


2016年 07月 29日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



ZM 1520222



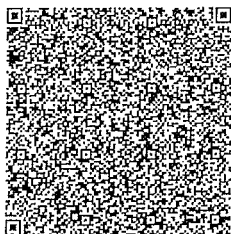
营 业 执 照

注 册 号 120116000023595

组 织 机 构 代 码 56933559-3

税 务 登 记 号 120107569335593

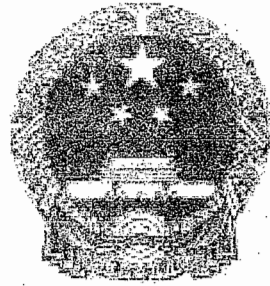
名 称	天津易生小额贷款有限公司
类 型	有限责任公司
住 所	天津市滨海新区塘沽水线路2号增1号于家堡金融 区服务中心241房间
法 定 代 表 人	薛强
注 册 资 本	贰亿元人民币
成 立 日 期	二〇一一年三月十六日
营 业 期 限	2011年03月16日至 2061年03月15日
经 营 范 围	办理各项小额贷款；办理票据贴现；办理贷款转让；办理与小 额贷款相关的咨询服务；办理贷款项下的结算业务。（依法须 经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登 记



2015 年 06 月 03 日

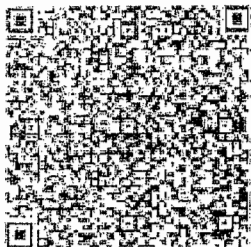


营业执照

(副本) (副本号:2-1)

统一社会信用代码 91460000687254233P

名称	海南新生中彩科技有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)
住所	海南省海口市海秀路29号海航之星一楼113-117室
法定代表人	程翊
注册资本	陆仟万元人民币
成立日期	2009年04月14日
营业期限	2009年04月14日至长期
经营范围	体育赛事信息咨询及相关文化推广传播, 体育用品、体育文化俱乐部、彩票及相关产品代理销售, 广告发布和媒介代理、网络销售服务, 代收票款, 第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务)。(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。) 〓



登记机关



2015年12月21日

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 沪G16876 车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所有人 Owner 上海华菱信息科技有限公司

住址 Address 上海市长宁区天山路8号1002室

品牌型号 Model 奥德赛 (ODYSSEY) HG6480B 使用性质 Use Character 非营运

上海市公安局交通警察总队

发动机号码 Engine No. 6813401

车辆识别代号 VIN LHGRB186482013405

注册登记日期 Register Date 2008-06-27 发证日期 Issue Date 2008-06-27

检验记录 沪G16876 检验有效期至 2012年06月沪A(15)

沪G16876 检验有效期至 2014年06月沪A(15)

沪G16876 检验有效期至 2015年06月沪A(15)

沪G16876 检验有效期至 2016年06月沪A(99)

海南航空股份有限公司

承诺函

北京中企华资产评估有限责任公司：

因我公司拟易生金服控股集团有限公司进行增资，我公司委托你公司对该经济行为所涉及的易生金服控股集团有限公司股东全部权益进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 三、 不干涉评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

委托方(印章)：海南航空股份有限公司

法定代表人(签字)：



易生金服控股集团有限公司

承诺函

北京中企华资产评估有限责任公司：

因海南航空股份有限公司拟对我公司进行增资，海南航空股份有限公司委托你公司对该经济行为所涉及的我公司股东全部权益进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；

二、 所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；

三、 所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；

四、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；

五、 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；

六、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；

七、 不干涉评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位(印章)：易生金服控股集团有限公司

法定代表人(签字)：



2016年 9月 17日

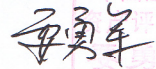
注册资产评估师承诺函

海南航空股份有限公司：

受你公司的委托，我们对易生金服控股集团有限公司的股东全部权益在评估基准日2015年12月31日的市场价值进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、 具备相应的执业资格。
- 二、 评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致。
- 三、 对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、 根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、 充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、 评估结论合理。
- 七、 评估工作未受到干预并独立进行。

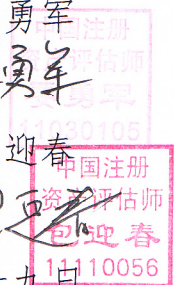
注册资产评估师：要勇军

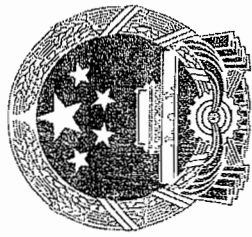


注册资产评估师：包迎春



二零一六年九月十九日





资产评估 资格证书

(副本)

京财企【2006】2553号

批准文号：
批准机关：
证书编号：
发证时间：



序列号：00010618

北京中企华资产评
估有限责任公司

机构名称

权惠光

首席合伙人
(法定代表人、
分支机构负责人)

资产评估范围：

单项资产评估、资产组合评估、
企业价值评估、其他资产评估,以及相
关的咨询业务。

中华人民共和国财政部印制

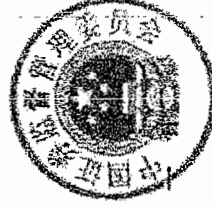
证券期货相关业务评估资格证书



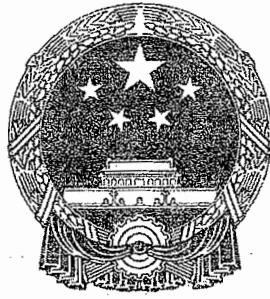
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准 北京
中企华资产评估有限责任公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0100011004

发证时间：二〇〇八年二月



中企华(000035)



营 业 执 照

(副 本) (1-1)

注册号 110000005092155

名 称 北京中企华资产评估有限责任公司
类 型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住 所 北京市东城区青龙胡同35号
法定代表人 权忠光
注 册 资 本 1000万元
成 立 日 期 1996年12月16日
营 业 期 限 1996年12月16日 至 2016年12月15日
经 营 范 围 从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估；探矿权和采矿权评估；经济信息咨询；财务咨询；劳务服务；从事产权经纪业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2015 年 06 月 16 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名: 要勇军

性别: 男

身份证号: 142224721114367

机构名称: 北京中企华资产评估有限责任公
司

批准机关: 中国资产评估协会

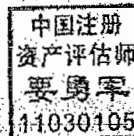
证书编号: 11030105

发证日期: 2006年12月27日

初次注册时间: 2003年9月18日

本人签名:

本人印鉴:





中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名: 包迎春

性别: 男

身份证号: 33012319711221351x

机构名称: 北京中企华资产评估有限责
司

批准机关: 中国资产评估协会

证书编号: 11110056

发证日期: 2011年8月2日

初次注册时间: 2011年8月1日

本人签名:

本人印鉴:

