

武汉力源信息技术股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 3-00119 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 3-00119 号

武汉力源信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉力源信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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 日的财务状况以及 2015 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：何政

中国·北京

中国注册会计师：王庆宾

二〇一六年三月十七日

合并资产负债表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	62,840,210.79	114,417,266.18
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	五、（二）	33,519,226.40	16,380,218.81
应收账款	五、（三）	236,502,417.68	166,038,541.22
预付款项	五、（四）	19,411,963.89	13,129,449.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	1,323,681.37	1,313,488.00
存货	五、（六）	255,786,518.05	223,932,053.52
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		609,384,018.18	535,211,017.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（七）	7,810,036.10	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）		5,669,932.77
投资性房地产	五、（九）	20,148,463.59	
固定资产	五、（十）	167,666,435.28	161,168,170.23
在建工程	五、（十一）		25,731,948.95
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、（十二）	50,542,021.74	48,369,750.86
开发支出			
商誉	五、（十三）	128,264,389.58	128,264,389.58
长期待摊费用	五、（十四）	2,169,615.47	2,372,147.45
递延所得税资产	五、（十五）	18,164,160.53	6,604,211.09
其他非流动资产	五、（十六）	666,157.98	1,039,128.50
非流动资产合计		395,431,280.27	379,219,679.43
资产总计		1,004,815,298.45	914,430,696.93

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	195,645,888.91	150,432,213.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	73,590,332.33	90,264,095.05
预收款项	五、（十九）	3,542,300.15	4,511,157.77
应付职工薪酬	五、（二十）	5,756,282.07	6,973,776.54
应交税费	五、（二十一）	2,993,448.09	7,839,067.46
应付利息	五、（二十二）	368,822.34	297,729.27
应付股利			
其他应付款	五、（二十三）	32,865,298.29	19,165,002.15
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		314,762,372.18	279,483,041.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十四）	950,000.00	1,050,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	250,000.00	400,000.00
递延所得税负债	五、（十五）	896,675.15	1,345,012.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,096,675.15	2,795,012.72
负债合计		316,859,047.33	282,278,054.17
所有者权益：			
股本	五、（二十六）	384,076,504.00	177,467,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	211,661,224.08	353,984,102.42
减：库存股	五、（二十八）	17,418,200.00	
其他综合收益	五、（二十九）	5,321,303.68	-3,140,220.00
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	7,117,561.46	7,117,561.46
未分配利润	五、（三十一）	97,197,857.90	60,175,651.66
归属于母公司所有者权益合计		687,956,251.12	595,604,615.54
少数股东权益			36,548,027.22
所有者权益合计		687,956,251.12	632,152,642.76
负债和所有者权益总计		1,004,815,298.45	914,430,696.93

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

母公司资产负债表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,364,242.01	32,200,305.69
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		15,210,217.93	13,873,438.81
应收账款	十四、（一）	60,052,922.97	34,330,290.24
预付款项		2,549,323.92	890,319.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、（二）	3,060,247.49	1,599,214.81
存货		100,767,047.21	125,819,813.36
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		210,004,001.53	208,713,382.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		7,810,036.10	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	496,001,066.08	346,355,024.77
投资性房地产		20,148,463.59	
固定资产		32,716,240.05	54,002,811.42
在建工程			5,596,902.37
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		10,277,529.20	5,686,441.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,964,321.33	2,312,599.45
递延所得税资产		15,178,156.72	4,551,926.04
其他非流动资产		666,157.98	1,039,128.50
非流动资产合计		584,761,971.05	419,544,833.62
资产总计		794,765,972.58	628,258,215.88

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

母公司资产负债表（续）

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		31,067,200.00	50,000,000.00
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		81,142,535.07	42,213,316.51
预收款项		1,471,288.09	1,338,194.75
应付职工薪酬		2,982,378.91	4,158,471.53
应交税费		-290,895.37	288,033.18
应付利息		169,084.34	105,416.67
应付股利			
其他应付款		18,570,699.28	402,010.85
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		135,112,290.32	98,505,443.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		950,000.00	1,050,000.00
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		950,000.00	1,050,000.00
负债合计		136,062,290.32	99,555,443.49
所有者权益：			
股本		384,076,504.00	177,467,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		312,107,948.93	353,984,102.42
减：库存股		17,418,200.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,117,561.46	7,117,561.46
未分配利润		-27,180,132.13	-9,866,411.49
所有者权益合计		658,703,682.26	528,702,772.39
负债和所有者权益总计		794,765,972.58	628,258,215.88

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

合并利润表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十二）	1,020,380,969.94	630,778,082.85
减：营业成本	五、（三十二）	864,348,171.88	536,915,781.61
营业税金及附加	五、（三十三）	1,932,470.92	1,098,262.93
销售费用	五、（三十四）	44,619,631.11	28,998,270.12
管理费用	五、（三十五）	48,704,963.14	30,077,272.72
财务费用	五、（三十六）	13,686,810.34	2,899,801.53
资产减值损失	五、（三十七）	4,052,350.95	1,672,961.51
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、（三十八）	-1,859,896.67	-330,067.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,859,896.67	-330,067.23
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		41,176,674.93	28,785,665.20
加：营业外收入	五、（三十九）	7,287,865.36	859,567.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（四十）	10,732.88	36,595.04
其中：非流动资产处置损失		10,628.47	6,386.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		48,453,807.41	29,608,637.66
减：所得税费用	五、（四十一）	6,653,646.31	4,038,219.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,800,161.10	25,570,418.35
其中：归属于母公司所有者的净利润		37,022,206.24	20,309,869.14
少数股东损益		4,777,954.86	5,260,549.21
五、其他综合收益的税后净额		8,438,790.83	-253,878.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,461,523.68	-156,807.11
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		8,461,523.68	-156,807.11
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		8,461,523.68	-156,807.11
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-22,732.85	-97,071.74
六、综合收益总额		50,238,951.93	25,316,539.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,483,729.92	20,153,062.03
归属于少数股东的综合收益总额		4,755,222.01	5,163,477.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1014	0.0652
（二）稀释每股收益		0.0993	0.0652

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

母公司利润表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	226,899,640.39	186,105,295.20
减：营业成本	十四、（四）	196,566,470.43	155,185,494.99
营业税金及附加		1,362,482.35	624,490.39
销售费用		27,335,203.57	22,653,176.26
管理费用		18,875,364.25	17,064,609.17
财务费用		7,265,986.25	971,740.29
资产减值损失		1,939,819.49	692,945.42
加：公允价值变动收益			
投资收益	十四、（五）	-1,859,896.67	-330,067.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,859,896.67	-330,067.23
二、营业利润		-28,305,582.62	-11,417,228.55
加：营业外收入		6,000,820.00	550,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-22,304,762.62	-10,867,228.55
减：所得税费用		-4,991,041.98	-2,140,696.07
四、净利润		-17,313,720.64	-8,726,532.48
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			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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		-17,313,720.64	-8,726,532.48

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

合并现金流量表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		971,806,088.14	657,068,743.84
收到的税费返还		473,355.36	213,857.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	8,758,321.77	3,854,948.61
经营活动现金流入小计		981,037,765.27	661,137,550.06
购买商品、接受劳务支付的现金		940,305,443.12	567,150,113.92
支付给职工以及为职工支付的现金		45,500,585.93	29,603,773.35
支付的各项税费		38,852,518.93	17,720,243.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	37,648,788.82	20,131,875.73
经营活动现金流出小计		1,062,307,336.80	634,606,006.03
经营活动产生的现金流量净额		-81,269,571.53	26,531,544.03
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		269.19	41,184.47
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		269.19	41,184.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,794,101.27	87,902,827.52
投资支付的现金		4,000,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,452,908.87
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,794,101.27	119,355,736.39
投资活动产生的现金流量净额		-23,793,832.08	-119,314,551.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,393,165.19	
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		273,623,654.09	136,457,148.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		291,016,819.28	136,457,148.60
偿还债务支付的现金		233,095,515.54	27,450,090.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,053,834.43	3,441,286.98
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	五、（四十一）	7,400,377.46	5,841,739.12
筹资活动现金流出小计		248,549,727.43	36,733,116.16
筹资活动产生的现金流量净额		42,467,091.85	99,724,032.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,111,626.37	-283,047.15
五、现金及现金等价物净增加额		-55,484,685.39	6,657,977.40
加：期初现金及现金等价物余额		111,662,616.18	105,004,638.78
六、期末现金及现金等价物余额		56,177,930.79	111,662,616.18

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

母公司现金流量表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		236,973,692.79	215,350,169.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,256,199.75	1,761,331.21
经营活动现金流入小计		243,229,892.54	217,111,500.75
购买商品、接受劳务支付的现金		162,825,826.64	151,394,697.04
支付给职工以及为职工支付的现金		23,974,127.56	22,167,586.84
支付的各项税费		14,325,930.90	5,073,596.91
支付其他与经营活动有关的现金		16,779,730.63	14,472,012.87
经营活动现金流出小计		217,905,615.73	193,107,893.66
经营活动产生的现金流量净额		25,324,276.81	24,003,607.09
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		269.19	
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		269.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,713,677.61	16,702,538.35
投资支付的现金		17,566,000.00	74,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,279,677.61	131,202,538.35
投资活动产生的现金流量净额		-21,279,408.42	-131,202,538.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,393,165.19	
取得借款收到的现金		55,081,760.94	62,329,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		72,474,926.13	62,329,400.00
偿还债务支付的现金		74,767,360.94	12,329,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,441,133.17	1,515,637.25
支付其他与筹资活动有关的现金		7,400,377.46	5,841,739.12
筹资活动现金流出小计		84,608,871.57	19,686,776.37
筹资活动产生的现金流量净额		-12,133,945.44	42,642,623.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		438,133.37	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,650,943.68	-64,556,307.63
加：期初现金及现金等价物余额		30,975,405.69	95,531,713.32
六、期末现金及现金等价物余额		23,324,462.01	30,975,405.69

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

合并股东权益变动表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	177,467,520.00				353,984,102.42		-3,140,220.00		7,117,561.46	60,175,651.66	595,604,615.54	36,548,027.22	632,152,642.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	177,467,520.00				353,984,102.42		-3,140,220.00		7,117,561.46	60,175,651.66	595,604,615.54	36,548,027.22	632,152,642.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	206,608,984.00				-142,322,878.34	17,418,200.00	8,461,523.68			37,022,206.24	92,351,635.58	-36,548,027.22	55,803,608.36
（一）综合收益总额							8,461,523.68			37,022,206.24	45,483,729.92	4,755,222.01	50,238,951.93
（二）股东投入和减少资本	26,961,464.00				37,324,641.66	17,418,200.00					46,867,905.66	-41,303,249.23	5,564,656.43
1. 股东投入的普通股	26,961,464.00				130,621,212.62						157,582,676.62		157,582,676.62
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					1,514,965.19						1,514,965.19		1,514,965.19
4. 其他					-94,811,536.15	17,418,200.00					-112,229,736.15	-41,303,249.23	-153,532,985.38
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	179,647,520.00				-179,647,520.00								
1. 资本公积转增股本	179,647,520.00				-179,647,520.00								
2. 盈余公积转增股本													
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	384,076,504.00				211,661,224.08	17,418,200.00	5,321,303.68		7,117,561.46	97,197,857.90	687,956,251.12		687,956,251.12

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

合并股东权益变动表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,050,000.00				290,118,479.54		-2,983,412.89		7,117,561.46	39,865,782.52	434,168,410.63	434,168,410.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,050,000.00				290,118,479.54		-2,983,412.89		7,117,561.46	39,865,782.52	434,168,410.63	434,168,410.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	77,417,520.00				63,865,622.88		-156,807.11			20,309,869.14	161,436,204.91	36,548,027.22
（一）综合收益总额							-156,807.11			20,309,869.14	20,153,062.03	5,163,477.47
（二）股东投入和减少资本	27,392,520.00				113,890,622.88						141,283,142.88	31,384,549.75
1. 股东投入的普通股	27,392,520.00				113,890,622.88						141,283,142.88	
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												31,384,549.75
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	50,025,000.00				-50,025,000.00							
1. 资本公积转增资本股本	50,025,000.00				-50,025,000.00							
2. 盈余公积转增资本股本												
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	177,467,520.00				353,984,102.42		-3,140,220.00		7,117,561.46	60,175,651.66	595,604,615.54	36,548,027.22

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

母公司股东权益变动表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	177,467,520.00				353,984,102.42				7,117,561.46	-9,866,411.49	528,702,772.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	177,467,520.00				353,984,102.42				7,117,561.46	-9,866,411.49	528,702,772.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	206,608,984.00				-41,876,153.49	17,418,200.00				-17,313,720.64	130,000,909.87
（一）综合收益总额										-17,313,720.64	-17,313,720.64
（二）股东投入和减少资本	26,961,464.00				137,771,366.51	17,418,200.00					147,314,630.51
1. 股东投入的普通股	26,961,464.00				130,621,212.62						157,582,676.62
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					1,514,965.19						1,514,965.19
4. 其他					5,635,188.70	17,418,200.00					-11,783,011.30
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	179,647,520.00				-179,647,520.00						
1. 资本公积转增资本股本	179,647,520.00				-179,647,520.00						
2. 盈余公积转增资本股本											
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	384,076,504.00				312,107,948.93	17,418,200.00			7,117,561.46	-27,180,132.13	658,703,682.26

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

母公司股东权益变动表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,050,000.00				290,118,479.54				7,117,561.46	-1,139,879.01	396,146,161.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,050,000.00				290,118,479.54				7,117,561.46	-1,139,879.01	396,146,161.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	77,417,520.00				63,865,622.88					-8,726,532.48	132,556,610.40
（一）综合收益总额										-8,726,532.48	-8,726,532.48
（二）股东投入和减少资本	27,392,520.00				113,890,622.88						141,283,142.88
1. 股东投入的普通股	27,392,520.00				113,890,622.88						141,283,142.88
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	50,025,000.00				-50,025,000.00						
1. 资本公积转增资本股本	50,025,000.00				-50,025,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
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	177,467,520.00				353,984,102.42				7,117,561.46	-9,866,411.49	528,702,772.39

法定代表人：赵马克

主管会计工作负责人：刘昌柏

会计机构负责人：尚芳

武汉力源信息技术股份有限公司

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）武汉力源信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由武汉力源信息技术有限公司于 2009 年 12 月 8 日整体变更设立的股份有限公司。2011 年 1 月 21 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]136 号《关于核准武汉力源信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“力源信息”，股票代码“300184”。截止 2015 年 12 月 31 日，公司股本总额为 384,076,504.00 元。

公司营业执照统一社会信用代码：9142010073104498XQ

注册地址：武汉市东湖新技术开发区武大园三路 5 号

公司经营范围：电子产品、电子元器件、信息技术及相关成套产品方案的开发、研制、生产、销售及技术服务；货物及技术进出口贸易；自有房屋租赁。

（二）本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 3 月 17 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（三）本年度合并财务报表范围

本公司将武汉力源（香港）信息技术有限公司等 10 家子公司纳入合并范围，具体情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营：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

本公司及子公司根据实际经营特点确定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十一))、存货的计价方法(附注三(十二))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(十五)(十八))、收入的确认时点(附注三(二十四))等。

(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 日的财务状况、2015 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) 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。

(八) 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。

(九) 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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其

他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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和权益工具。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，或权益工具。

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；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

本公司金融工具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、本公司对金融工具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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计可收回金额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 60%。
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。

（十一）应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 200.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据期末未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备； 经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	按账龄状态
组合 2：其他组合	同一母公司范围内的公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提
组合 2：其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	80	80
5 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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）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、包装物、低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动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。

(十三) 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。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

（十五）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：房屋及建筑物、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（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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。

（十六）在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

（二十）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。

（二十一）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

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。

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司授予激励对象的权益工具为限制性股票及股票期权，属于以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

本公司授予激励对象的限制性股票及股票期权属于没有活跃市场的权益工具，因此借助布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定授予日限制性股票的公允价值。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(3) 实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(4) 修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(5) 回购本公司股份

本公司回购股份是按照股权激励方案的规定，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。回购股份时按股票面值和回购股数计算的股票面值总额，计入库存股，回购价款和面值的差额记资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，记盈余公积、利润分配（未分配利润）；注销股份时，股本科目和库存股科目对冲。

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。

(二十四) 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。

报告期内，公司销售收入由大陆境内公司和香港子公司组成，公司对大陆境内销售、境外销售和香港子公司香港本地销售、香港境外销售收入的确认原则分别如下：

a、大陆境内公司大陆境内销售销售收入确认方法：公司已将 IC 产品邮寄或上门送给客户，同时收货反馈情况为客户已收到货物，对 IC 产品的数量和质量无异议进行确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

b、大陆境内公司对大陆境外销售收入的确认方法：公司已将 IC 产品交由客户指定快递公司代为报关，并获取快递公司签收单和代为报关的报关单；销售收入金额已确定，并已收讫货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

c、香港子公司对香港本地销售收入的确认方法：客户已上门自行提取货物；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

d、香港子公司对香港境外销售收入的确认方法：公司已将 IC 产品交由物流公司代为报关，并获取物流公司签收单和代为报关的报关单；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

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。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%、6%
城市维护建设税	按实际应缴的增值税计征	7%
教育费附加	按实际应缴的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际应缴的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.5%、15%、12.5%

纳税主体名称	所得税税率
武汉力源（香港）信息技术有限公司	16.5%
鼎芯科技（亚太）有限公司	16.5%
深圳市鼎芯无限科技有限公司	15%
深圳市瑞铭无限科技有限公司	12.5%

注：公司子公司武汉力源（香港）信息技术有限公司、鼎芯科技（亚太）有限公司，注册地为香港，所得税税率为 16.5%。

(二) 重要税收优惠及批文

1、2015 年 11 月 2 日，公司子公司深圳市鼎芯无限科技有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合下发的高新技术企业

证书，有效期三年。2015 至 2017 年度深圳市鼎芯无限科技有限公司按照 15%税率计提并缴纳企业所得税。

2、2013 年 6 月 28 日，公司子公司深圳市瑞铭无限科技有限公司取得软件企业资格，企业所得税自获利年度 2013 年度起享受两免三减半的优惠政策，2015 年度深圳市瑞铭无限科技有限公司享受所得税减半的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	134,805.92	38,834.76
银行存款	56,042,224.87	111,623,781.42
其他货币资金	6,663,180.00	2,754,650.00
合 计	62,840,210.79	114,417,266.18

注：其他货币资金为信用证保证金存款。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,806,018.70	16,350,218.81
商业承兑汇票	4,713,207.70	30,000.00
合 计	33,519,226.40	16,380,218.81

注：截至 2015 年 12 月 31 日，已贴现尚未到期终止确认的票据金额合计为 5,152,684.49 元，已背书转让尚未到期终止确认的票据金额合计为 9,720,886.33 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	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	249,367,139.76	100.00	12,864,722.08	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	249,367,139.76	100.00	12,864,722.08	5.16

类 别	期初数			
	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	175,023,449.22	100.00	8,984,908.00	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	175,023,449.22	100.00	8,984,908.00	5.13

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	期末数			期初数		
	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	247,043,127.05	5.00	12,354,911.49	173,283,923.13	5.00	8,664,196.16
1 至 2 年	1,221,277.15	10.00	122,127.72	674,389.30	10.00	67,438.93
2 至 3 年	267,056.77	20.00	53,411.35	998,060.88	20.00	199,612.18
3 至 4 年	835,678.79	40.00	334,271.52			
4 至 5 年				67,075.91	80.00	53,660.73
合计	249,367,139.76		12,864,722.08	175,023,449.22		8,984,908.00

2、本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,879,814.08 元。

3、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
RE DIAN WIRELESS TECHNOLOGY LIMITED	17,236,919.51	6.91	861,845.98
杭州西力电能表制造有限公司	8,232,819.14	3.30	411,640.96
纳恩博（常州）科技有限公司	7,701,753.40	3.09	385,087.67
FUZETEC HI-TECH CO.,LIMITED	7,476,393.70	3.00	373,819.69
SESHIN GROUP (KOREA) CO.,LIMITED	7,458,100.97	2.99	372,905.05
合计	48,105,986.72	19.29	2,405,299.35

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,236,315.54	99.10	13,034,746.18	99.28
1 至 2 年	175,648.35	0.90	37.33	
2 至 3 年			2,937.64	0.02
3 年以上			91,728.62	0.70
合计	19,411,963.89	100.00	13,129,449.77	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
CNBE (KOREA) CO., LIMITED	4,072,642.41	20.98
HICREATIVE TECHNOLOGY CO., LTD	2,365,607.83	12.19
JCT Technology (HK) Limited	2,006,522.40	10.34
华泰联合证券有限责任公司	2,000,000.00	10.30
HMSEMI TRADE DEVELOPMENT LIMITED	1,845,664.69	9.51
合计	12,290,437.33	63.32

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	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	1,484,312.58	100.00	160,631.21	10.82
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	1,484,312.58	100.00	160,631.21	10.82

类 别	期初数			
	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	1,451,933.90	100.00	138,445.90	9.54
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	1,451,933.90	100.00	138,445.90	9.54

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	期末数			期初数		
	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	1,332,687.63	5	66,637.23	1,245,932.43	5.00	62,296.62
1 至 2 年	39,573.10	10	3,957.31	112,520.18	10.00	11,252.03
2 至 3 年	18,081.18	20	3,616.24	6,058.27	20.00	1,211.65
3 至 4 年	6,058.27	40	2,423.31	19,576.38	40.00	7,830.55
4 至 5 年	19,576.38	80	15,661.10	59,957.94	80.00	47,966.35
5 年以上	68,336.02	100	68,336.02	7,888.70	100.00	7,888.70
合计	1,484,312.58		160,631.21	1,451,933.90		138,445.90

2、本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 22,185.31 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	322,689.36	322,727.02
押金	733,387.50	434,136.37
保证金	5,000.00	608,428.38
其他	423,235.72	86,642.13
合计	1,484,312.58	1,451,933.90

3、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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 (%)	坏账准备余额
愉景湾物业管理（深圳）有限公司	押金	156,977.00	1 年以内	10.58	7,848.85
夏盼	备用金	130,000.00	1 年以内	8.76	6,500.00
深圳市龙兴世纪投资有限公司	押金	94,077.94	1 至 2 年	6.34	9,407.79
中国邮政速递物流股份有限公司武汉市分公司	其他	81,562.00	1 年以内	5.49	4,078.10
合计		462,616.94		31.17	27,834.74

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	256,365,708.96	1,109,148.62	255,256,560.34	224,715,242.69	859,670.85	223,855,571.84
委托加工物资	417,657.27		417,657.27			
其他	112,300.44		112,300.44	76,481.68		76,481.68
合计	256,895,666.67	1,109,148.62	255,786,518.05	224,791,724.37	859,670.85	223,932,053.52

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	859,670.85	389,973.77		140,496.00	1,109,148.62
合计	859,670.85	389,973.77		140,496.00	1,109,148.62

注：本期存货跌价准备转销系公司部分电子元器件本期出售，对应上期计提的跌价准备予以转销。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	7,810,036.10		7,810,036.10			
其中：按成本计量的量 的	7,810,036.10		7,810,036.10			
合计	7,810,036.10		7,810,036.10			

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期 现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
云汉芯城(上海)互联网科技股份有限公司		7,810,036.10		7,810,036.10					12.51	

注：公司从 2015 年 9 月份开始已不再派出人员担任云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司的公司董事，对其投资由长期股权投资转入可供出售金融资产核算。

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	可供出售金融资产		
联营企业	5,669,932.77	4,000,000.00		-1,859,896.67					-7,810,036.10		
其中：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司	5,669,932.77	4,000,000.00		-1,859,896.67					-7,810,036.10		

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	
2.本期增加金额	21,982,407.38
固定资产转入	21,982,407.38
3.本期减少金额	
4.期末余额	21,982,407.38
二、累计折旧	
1.期初余额	
2.本期增加金额	1,833,943.79
(1) 计提	92,750.26
(2) 累计折旧转入	1,741,193.53
3.本期减少金额	
4.期末余额	1,833,943.79
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	20,148,463.59
2.期初账面价值	

注：公司力源大厦 3 至 8 层对外出租，出租的固定资产转入投资性房地产核算。

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	153,795,497.12	988,557.06	3,893,521.81	13,060,362.59	1,747,324.01	173,485,262.59
2.本期增加金额	28,055,773.59		3,326,131.05	2,861,690.31	435,366.67	34,678,961.62
(1) 购置	570,487.00		3,326,131.05	1,251,599.74	435,366.67	5,583,584.46
(2) 在建工程转入	27,485,286.59			1,610,090.57		29,095,377.16
3.本期减少金额	21,982,407.38			62,250.20		22,044,657.58
(1) 处置或报废				62,250.20		62,250.20
(2) 转入投资性房地产	21,982,407.38					21,982,407.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
4.期末余额	159,868,863.33	988,557.06	7,219,652.86	15,859,802.70	2,182,690.68	186,119,566.63
二、累计折旧						
1.期初余额	2,710,600.79	926,367.06	2,693,703.77	5,212,716.97	773,703.77	12,317,092.36
2.本期增加金额	4,110,839.76	2,020.15	1,151,411.67	2,389,620.46	274,695.32	7,928,587.36
计提	4,110,839.76	2,020.15	1,151,411.67	2,389,620.46	274,695.32	7,928,587.36
3.本期减少金额	1,741,193.53			51,354.84		1,792,548.37
(1) 处置或报废				51,354.84		51,354.84
(2) 转入投资性房地 产	1,741,193.53					1,741,193.53
4.期末余额	5,080,247.02	928,387.21	3,845,115.44	7,550,982.59	1,048,399.09	18,453,131.35
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	154,788,616.31	60,169.85	3,374,537.42	8,308,820.11	1,134,291.59	167,666,435.28
2.期初账面价值	151,084,896.33	62,190.00	1,199,818.04	7,847,645.62	973,620.24	161,168,170.23

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 7,320,301.39 元。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
力源一站式 IC 应用服务中心	手续正常办理过程中	2016 年

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子商务平台项目				5,596,902.37		5,596,902.37
力源一站式 IC 应用服务中心项目				20,135,046.58		20,135,046.58
合计				25,731,948.95		25,731,948.95

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
电子商务平台项目	2,492.78	5,596,902.37	1,598,327.68	1,610,090.57	5,585,139.48		82.42	100				募集资金
力源一站式 IC 应用服务中心项目	20,705.00	20,135,046.58	7,350,240.01	27,485,286.59			82.74	100				募集资金 超募资金 自有资金
合计	23,197.78	25,731,948.95	8,948,567.69	29,095,377.16	5,585,139.48							

注：其他减少为电子商务平台中的 CRM 项目完工转入无形资产。

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,502,386.00	7,173,401.15	6,514,020.00	54,189,807.15
2. 本期增加金额		27,000.00	5,732,850.01	5,759,850.01
(1) 购置			147,710.53	147,710.53
(2) 内部研发		27,000.00		27,000.00
(3) 在建工程转入			5,585,139.48	5,585,139.48
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	40,502,386.00	7,200,401.15	12,246,870.01	59,949,657.16
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,760,249.02	1,793,350.29	2,266,456.98	5,820,056.29
2. 本期增加金额	810048.6	1,795,375.29	982,155.24	3,587,579.13
计提	810048.6	1,795,375.29	982,155.24	3,587,579.13
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,570,297.62	3,588,725.58	3,248,612.22	9,407,635.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	37,932,088.38	3,611,675.57	8,998,257.79	50,542,021.74
2. 期初账面价值	38,742,136.98	5,380,050.86	4,247,563.02	48,369,750.86

(十三) 商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市鼎芯无限科技有限公司	128,264,389.58			128,264,389.58

注：公司对非同一控制下企业合并的深圳市鼎芯无限科技有限公司形成商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
防静电地板	124,868.76		124,868.76		
物流仓储中心项目装修费	2,186,697.29		222,375.96		1,964,321.33
其他	60,581.40	199,313.54	54,600.80		205,294.14
合计	2,372,147.45	199,313.54	401,845.52		2,169,615.47

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,853,729.15	14,098,537.82	1,946,760.60	9,983,024.75
可抵扣亏损	9,200,918.47	36,803,673.86	4,171,407.18	16,685,628.69
递延收益	15,000.00	100,000.00	52,500.00	250,000.00
未实现销售内部利润	80,582.91	322,331.64	433,543.31	1,734,173.23
可扣除股份支付成本	6,013,930.00	24,055,720.00		
小 计	18,164,160.53	75,380,263.32	6,604,211.09	28,652,826.67
递延所得税负债：				
评估增值	896,675.15	3,586,700.60	1,345,012.72	5,380,050.86
小计	896,675.15	3,586,700.60	1,345,012.72	5,380,050.86

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	35,964.12	
可抵扣亏损	5,653,821.80	2,170,625.75
递延收益	150,000.00	150,000.00
合计	5,839,785.92	2,320,625.75

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2018 年度	1,965,855.63	682,525.09
2019 年度	1,341,772.91	1,488,100.66
2020 年度	2,346,193.26	
合计	5,653,821.80	2,170,625.75

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	666,157.98	603,600.00
预付工程款		435,528.50
合计	666,157.98	1,039,128.50

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	39,000,000.00	15,236,310.00
抵押借款		55,449,494.00
保证借款	105,578,688.91	27,896,409.21
信用借款	51,067,200.00	51,850,000.00
合计	195,645,888.91	150,432,213.21

注 1：质押借款为公司子公司深圳市鼎芯无限科技有限公司从招商银行股份有限公司借款，深圳市鼎芯无限科技有限公司以未来两年的应收账款作为质押，同时侯红亮、崔琳提供保证担保，侯红亮、崔琳、侯海燕、燕国分别以个人房产深房地字第 5000410604、深房地字第 5000485093、深房地字第 4000339449、深房地字第 4000337833 提供抵押担保的前提下，深圳市鼎芯无限科技有限公司与深圳皇岗支行签署合同编号“2015 年福字第 0015523018 号”的《授信协议》，取得 5500 万元的循环授信额度，深圳市鼎芯无限科技有限公司在该循环授信额度内公司向招商银行股份有限公司深圳皇岗支行借款 39,000,000.00 元。

注 2：保证借款

①公司子公司深圳市鼎芯无限科技有限公司向中国银行股份有限公司深圳高新区支行借款 1000 万，保证人侯红亮；

②公司子公司武汉力源（香港）信息技术有限公司向永隆银行香港分行借款 800 万美元，折合人民币 51,948,800.00 元，由汉口银行武汉洪山支行提供保证担保，并相应锁定公司在汉口银行取得的授信额度 800 万美元，同时公司追加了 5,039,780.00 元保证金；

③公司子公司武汉力源（香港）信息技术有限公司向中国民生银行股份有限公司香港分行借款 4,650,000.00 美元，折合人民币 30,195,240.00 元，公司母公司提供保证担保；

④公司子公司鼎芯科技（亚太）有限公司向汇丰银行借款 6,000,000.00 港元，折合人民币 5,016,060.15 元。借款 1,296,444.00 美元，折合人民币 8,418,588.76 元，共计 13,434,648.91 元，公司子公司深圳市鼎芯无限科技有限公司提供保证担保。

注 3：信用借款

①公司子公司深圳市鼎芯无限科技有限公司向中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行借款 2000 万元。

②本公司向中国民生银行股份有限公司武汉分行营业部并向其借款人民币 8,080,000.00 元；

③本公司向招商银行股份有限公司武汉金融港支行借款 2,000,000.00 美元，折合人民币 12,987,200.00 元，借款人民币 10,000,000.00 元，共计借款 22,987,200.00 元。

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	72,219,863.17	90,204,774.89
1 年以上	1,370,469.16	59,320.16
合计	73,590,332.33	90,264,095.05

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
湖北顺泰建设有限公司	533,552.31	质量保证金，未到期
湖北昊意电力工程有限公司	333,882.50	质量保证金，未到期
合计	867,434.81	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,174,320.40	4,466,900.17
1 年以上	367,979.75	44,257.6
合计	3,542,300.15	4,511,157.77

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	6,962,930.88	40,561,822.08	41,823,256.60	5,701,496.36
二、离职后福利-设定提存计划	10,845.66	4,541,538.43	4,519,070.88	33,313.21
三、辞退福利		186,664.50	165,192.00	21,472.50
合计	6,973,776.54	45,290,025.01	46,507,519.48	5,756,282.07

注：辞退福利为因与职工解除劳动关系而给予的经济补偿。

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,945,508.32	33,939,009.84	34,052,766.40	3,831,751.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.职工福利费		705,992.93	705,992.93	
3.社会保险费	1,399.73	2,085,067.29	2,076,718.04	9,748.98
其中：医疗保险费	915.12	1,812,058.12	1,804,232.07	8,741.17
工伤保险费	161.53	87,331.10	87,156.80	335.83
生育保险费	323.08	185,678.07	185,329.17	671.98
4.住房公积金	228,138.72	2,052,774.68	2,010,114.04	270,799.36
5.工会经费和职工教育经费	1,115,041.02	264,012.15	57,600.00	1,321,453.17
7.职工奖励及福利基金	1,672,843.09		1,405,100.00	267,743.09
8.股权激励		1,514,965.19	1,514,965.19	
合计	6,962,930.88	40,561,822.08	41,823,256.60	5,701,496.36

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,162.33	4,217,429.38	4,196,621.92	31,969.79
2、失业保险费	-316.67	324,109.05	322,448.96	1,343.42
合计	10,845.66	4,541,538.43	4,519,070.88	33,313.21

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	989,375.02	2,046,725.89
营业税	180.00	223.00
企业所得税	936,015.16	4,422,593.39
城市维护建设税	155,377.59	213,175.29
房产税		225,967.56
土地使用税	115,351.39	115,351.39
个人所得税	501,446.82	469,269.75
教育费附加	66,590.39	91,360.85
地方教育费附加	44,393.60	60,907.22
印花税	184,718.12	181,027.94
堤防费		12,465.18
合计	2,993,448.09	7,839,067.46

(二十二) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	368,822.34	297,729.27

(二十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	13,575,436.39	18,649,473.91
往来款	1,871,661.90	515,528.24
股权回购义务	17,418,200.00	
合计	32,865,298.29	19,165,002.15

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
加盟商保证金	950,000.00	1,050,000.00

(二十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
TD-LTE 无线系统中大功率放大器模组研究	100,000.00			100,000.00	政府补助
车载监控与泊车辅助系统资助	150,000.00			150,000.00	政府补助
宽带码分多址(WCDMA)功放模组	150,000.00		150,000.00		
合计	400,000.00		150,000.00	250,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
TD-LTE 无线系统中大功率放大器模组研究	100,000.00				100,000.00	资产相关
车载监控与泊车辅助系统资助	150,000.00				150,000.00	资产相关
宽带码分多址(WCDMA)功放模组	150,000.00		150,000.00			
合计	400,000.00		150,000.00		250,000.00	

注 1：本公司子公司深圳市鼎芯无限科技有限公司收到的深圳市龙华新区经济服务局根据深龙华经服[2013]394 号文件发放的 TD-LTE 无线系统中大功率放大器模组研究技术创新项目资助款 250,000.00 元，其中与与资产相关的补助 100,000.00 元，该项目尚未完工，未进行摊销；

注 2：本公司子公司深圳瑞铭收到的深圳市科技创新委员会根据深科技创新[2013]267 号文件发放的车载监控与泊车辅助系统资助款 400,000.00 元，其中资产相关的补助 150,000.00 元，该项目尚未完工，未进行摊销。

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,467,520.00	26,961,464.00		179,647,520.00		206,608,984.00	384,076,504.00

注 1：2015 年 1 月 7 日，公司向董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员授予限制性股票募集资金 17,418,200.00 元，其中股本增加 2,180,000.00 元，资本公积增加 15,207,484.00 元（扣除相关费用 30,716.00 元）；

注 2：2015 年 4 月 8 日，公司股东大会决议通过资本公积转增股本的方案，以资本公积转增股本 179,647,520.00 股。

注 3：2015 年 7 月 8 日，公司完成向侯红亮、南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市泰岳投资有限公司、中山久丰股权投资中心（有限合伙）、常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）非公开发行股票及股权收购，新发行人民币普通股 24,781,464.00 股，发行价格 5.72 元/股，总发行额 141,749,974.08 元，其中增加股本 24,781,464.00 元，增加资本公积人民币 115,413,728.62 元（扣除相关费用 1,554,781.46 元）。

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	353,984,102.42	130,621,212.62	280,094,244.85	204,511,070.19
二、其他资本公积		1,514,965.19		1,514,965.19
其中：股权激励成本		1,514,965.19		1,514,965.19
三、其他交易或事项引起的资本公积变化		5,635,188.70		5,635,188.70
合计	353,984,102.42	137,771,366.51	280,094,244.85	211,661,224.08

注：本期资本公积资本溢价变动详见“附注五、（二十五）”及“附注七、（二）”；本期资本公积其他资本公积变动为摊销的本期应负担股权激励成本；本期增加其他交易或事项引起的资本公积变化为第一批限制性股票解禁及股票期权行权本年留抵以后税前扣除部分。

(二十八) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股权回购义务		17,418,200.00		17,418,200.00

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,140,220.00	8,438,790.83			8,461,523.68	-22,732.85	5,321,303.68
其中：外币财务报表折算差额	-3,140,220.00	8,438,790.83			8,461,523.68	-22,732.85	5,321,303.68

(三十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,683,677.72			4,683,677.72
储备基金	1,622,589.15			1,622,589.15
企业发展基金	811,294.59			811,294.59
合计	7,117,561.46			7,117,561.46

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	60,175,651.66	
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	60,175,651.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,022,206.24	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	97,197,857.90	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,013,780,004.59	861,875,463.65	627,459,861.24	535,934,804.94
电话/网络销售	115,309,242.79	90,018,230.27	105,973,776.90	82,708,238.85
渠道销售	101,144,920.79	85,400,774.05	89,324,771.37	76,074,587.31
大客户销售	797,325,841.01	686,456,459.33	432,161,312.97	377,151,978.78
二、其他业务小计	6,600,965.35	2,472,708.23	3,318,221.61	980,976.67
服务收入	3,841,479.19	1,560,897.25	3,290,624.21	962,746.17
其他收入	2,759,486.16	911,810.98	27,597.40	18,230.50
合计	1,020,380,969.94	864,348,171.88	630,778,082.85	536,915,781.61

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	17,647.30	28,273.00
城市维护建设税	1,116,565.79	595,141.36
教育费附加	797,557.17	425,100.96
堤防费	700.66	49,747.61
合计	1,932,470.92	1,098,262.93

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,527,082.09	15,630,496.64
运输及保险费	6,733,591.32	3,615,823.47
租赁及物业费	3,423,396.17	2,438,563.88
差旅费	2,286,363.99	1,589,555.74
折旧与摊销	1,940,607.49	1,177,884.65
业务招待费	1,710,144.35	1,058,718.46
市场推广费	2,178,773.20	615,130.48
装修费	348,278.12	418,760.87
电话费	144,409.66	418,334.08
水电费	1,223,998.44	415,751.49
包装费	394,848.64	379,075.28
会务费	408,800.00	312,939.50
其他	1,299,337.64	927,235.58
合计	44,619,631.11	28,998,270.12

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,065,205.88	12,123,453.42
研发费用	11,125,594.94	5,094,108.16
折旧与摊销	7,307,450.76	4,039,190.81
租赁及物业费	5,135,324.29	2,132,822.42
咨询顾问费	1,017,609.02	1,359,405.66
税金	2,679,700.68	1,220,665.91
差旅费	1,096,944.83	896,860.31
办公费	1,196,627.03	722,978.01
业务招待费	667,842.46	599,249.37
审计费	1,044,283.20	567,695.25
低值易耗品摊销	555,967.14	231,594.42
会务费	983,556.40	199,774.08
股权激励费用	1,514,965.19	
其他	1,313,891.32	889,474.90
合计	48,704,963.14	30,077,272.72

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,928,674.26	3,563,614.29
减：利息收入	296,851.18	1,294,462.47

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	4,615,029.12	338,960.10
手续费支出	1,439,958.14	264,673.72
其他支出		27,015.89
合 计	13,686,810.34	2,899,801.53

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,662,377.18	1,375,686.96
存货跌价损失	389,973.77	297,274.55
合计	4,052,350.95	1,672,961.51

(三十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,859,896.67	-330,067.23
合计	-1,859,896.67	-330,067.23

(三十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,813,200.00	685,000.00	6,813,200.00
税费返还	473,355.36	174,567.50	
其他	1,310.00		1,310.00
合计	7,287,865.36	859,567.50	6,814,510.00

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
现代服务业试点立项项目补助和 拨改投(贷)相结合项目专项资金	6,000,000.00		武新管财字【2015】2 号
武汉市东湖新技术开发区经济贡 献奖		50,000.00	武新管【2014】23 号
武汉市东湖新技术开发区上市公 司再融资奖励		500,000.00	武新管发改【2014】63 号
企业信息化建设项目		135,000.00	《龙华新区产业发展政策》(深龙华管 【2012】31 号《龙华新区科技与产业发 展专项资金实施细则》(深龙华经服 【2013】114 号)等
政府贷款利息补贴	515,000.00		深龙华经服【2013】114 号
其他	298,200.00		
合计	6,813,200.00	685,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,628.47	6,386.36	10,628.47
其中：固定资产处置损失	10,628.47	6,386.36	10,628.47
其他	104.41	30,208.68	104.41
合计	10,732.88	36,595.04	10,732.88

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	12,987,207.00	6,765,294.79
递延所得税费用	-6,333,560.69	-2,727,075.48
合计	6,653,646.31	4,038,219.31

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	48,453,807.41
按适用税率计算的所得税费用	12,113,451.86
适用不同税率的影响	-6,396,154.85
调整以前期间所得税的影响	-7,540.50
权益法核算的投资收益	464,974.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	311,583.49
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	596,661.16
研发费用加计扣除的影响	-429,329.02
所得税费用	6,653,646.31

(四十二) 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	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	8,758,321.77	3,854,948.61
其中：往来款项	1,798,270.59	1,875,486.14
政府补助	6,663,200.00	685,000.00
利息收入	296,851.18	1,294,462.47
支付其他与经营活动有关的现金	37,648,788.82	20,131,875.73
其中：往来款项	2,908,053.23	1,114,815.27

项目	本期发生额	上期发生额
运输及保险费	6,733,591.32	3,615,823.47
租赁及物业费	8,558,720.46	4,571,386.30
差旅费	3,383,308.82	2,486,416.05
中介机构费用	2,061,892.22	1,927,100.91
业务招待费	2,377,986.81	1,657,967.83
研发投入	2,550,061.30	1,275,622.11
市场推广费	2,178,773.20	615,130.48
办公及水电费	2,565,035.13	1,141,312.09
会务费	1,392,356.40	512,713.58
其他	2,939,009.93	1,213,587.64

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	7,400,377.46	5,841,739.12
其中：股票发行费用	3,585,497.46	4,616,839.12
保证金	3,814,880.00	1,224,900.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,800,161.10	25,570,418.35
加：资产减值准备	4,291,973.16	1,659,306.25
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	7,942,020.04	3,552,892.04
无形资产摊销	3,587,579.13	2,081,801.01
长期待摊费用摊销	401,845.52	430,696.12
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）	10,626.17	6,386.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,969,947.46	3,563,614.29
投资损失（收益以“－”号填列）	1,859,896.67	330,067.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,559,949.44	-2,538,015.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-448,337.57	-186,807.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	-32,103,942.30	-17,156,820.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-95,622,875.56	-22,006,422.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,573,704.61	31,224,427.85

项目	本期发生额	上期发生额
其他（股权激励形成的资本公积）	7,175,188.70	
经营活动产生的现金流量净额	-81,269,571.53	26,531,544.03
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	56,177,930.79	111,662,616.18
减：现金的期初余额	111,662,616.18	105,004,638.78
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	-55,484,685.39	6,657,977.40

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,177,930.79	111,662,616.18
其中：库存现金	134,805.92	38,834.76
可随时用于支付的银行存款	56,042,224.87	111,623,781.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,177,930.79	111,662,616.18

(四十四) 所有者权益变动表“其他”项目

项目	本期增减变动金额	形成原因
少数股东权益	-41,303,249.22	发行股份购买深圳市鼎芯无限科技有限公司少数股东权益所致

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,663,180.00	保证金
应收账款	55,967,956.03	为深圳市鼎芯无限科技有限公司在 2015 年 6 月 17 日签订 2015 年福字第 0015523018 号应收账款质押登记协议提供质押，具体见“附注五、(十七)”
合计	62,631,136.03	

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,538,796.44	6.49360	27,847,662.17
港币	284,828.20	0.83778	250,065.91
应收账款			
其中：美元	9,093,144.26	6.49360	59,047,241.57
其他应收款			
其中：港币	401,793.00	0.83778	336,625.46
短期借款			
其中：美元	15,946,444.00	6.49360	103,549,828.76
港币	6,000,000.00	0.83778	5,016,060.15
应付账款			
其中：美元	9,093,144.26	6.49360	59,047,241.57
其他应付款			
其中：美元	3,584,237.10	6.49360	23,274,602.03

2、 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
武汉力源（香港）信息技术有限公司	香港	美元
鼎芯科技(亚太)有限公司	香港	美元

六、 合并范围的变更

2015 年 3 月 26 日，公司子公司深圳市鼎芯无限科技有限公司出资 100 万元成立全资子公司深圳市红表科技有限公司。公司自 2015 年 3 月份起将深圳市红表科技有限公司财务报表纳入合并范围。

七、 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
				直接	间接	
武汉力源（香港）信息技术有限公司	香港	香港	电子产品、数码产品、电子元器件的销售	100		投资设立
上海必恩思信息技术有限公司	上海	上海	电子产品、电子元器件的销售	100		投资设立
武汉力源信息应用服务有限公司	武汉	武汉	仓储服务	100		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市鼎芯无限科技有限公司	深圳	深圳	电子产品、数码产品、电子元器件的设计、研发与销售	100		非同一控制下企业合并
鼎芯科技(亚太)有限公司	香港	香港	电子产品、电子元器件的销售		100	深圳市鼎芯无限科技有限公司的子公司
深圳市鼎芯东方科技有限公司	深圳	深圳	电子产品、数码产品、电子元器件的设计、研发与销售		100	深圳市鼎芯无限科技有限公司的子公司
深圳市鼎能微科技有限公司	深圳	深圳	电子元器件、电子产品、数码产品设计、技术开发与销售		100	深圳市鼎芯无限科技有限公司的子公司
深圳市瑞铭无限科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件的设计、开发和销售		100	深圳市鼎芯无限科技有限公司的子公司
无锡市鼎芯无限科技有限公司	无锡	无锡	电子产品、数码产品、电子元器件的研究与开发、销售		100	深圳市鼎芯无限科技有限公司的子公司
深圳市鼎芯红表科技有限公司	深圳	深圳	电子产品、数码产品、电子元器件的研发与销售		100	深圳市鼎芯无限科技有限公司的子公司

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据公司 2015 年 4 月 13 日第一次临时股东大会通过的《关于公司发行股份购买资产方案》的议案，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]1426 号《关于核准武汉力源信息技术股份有限公司向侯红亮等发行股份购买资产的批复》核准，公司向侯红亮非公开发行人民币普通股 15,617,610.00 股、向南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股 4,956,292.00 股、向深圳市泰岳投资有限公司非公开发行人民币普通股 2,142,354.00 股、向中山久丰股权投资中心（有限合伙）非公开发行人民币普通股 1,032,618.00 股、向常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）非公开发行人民币普通股 1,032,590.00 股，发行价格 5.72 元/股，总发行额 141,749,974.08 元，用于收购侯红亮、南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市泰岳投资有限公司、中山久丰股权投资中心（有限合伙）、常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）持有深圳市鼎芯无限科技有限公司 35.00%股权，本次交易完成后公司持有子公司深圳市鼎芯无限科技有限

公司 100%的股权。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	深圳市鼎芯无限科技有限公司
购买成本	141,749,974.08
其中：非现金资产的公允价值	141,749,974.08
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	41,303,249.23
差额	100,446,724.85
其中：调整资本公积	100,446,724.85

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 19.29%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没

有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国大陆境内及中国香港,中国大陆境内的销售业务以人民币结算,中国香港的销售业务以外币结算,本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关金融工具主要包括:以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款等。

截止 2015 年 12 月 31 日,外币金融工具折算成人民币的金额列示如五、(四十六)外币货币性项目所述,对于本公司各类美元金融资产及金融负债,如果人民币对美元升值或贬值 10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加利润总额约 600 万元。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	类型	国籍	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
赵马克	公司实际控制人	自然人	美国	23.28	23.28

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司联营企业情况

联营企业名称	其他关联方与本公司关系
云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司	公司联营企业

注：2015 年 9 月公司已不再派出人员担任云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司的公司董事，从 2015 年 10 月份开始云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司不认定为公司关联方。

(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
侯红亮	公司 5%以上股权股东
深圳市泰岳投资有限公司	公司 5%以上股权股东（侯红亮）控制的企业
崔琳、侯海燕	公司 5%以上股权股东（侯红亮）关系密切的家庭人员
胡戎、胡斌、王晓东	公司董事
田志龙、刘启亮、李定安	公司独立董事
张小莉、夏盼、袁园	公司监事
刘昌柏、陈福鸿、易国平、戴大盛、骆敏健	公司高级管理人员

(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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司	购销商品	销售商品	市场价格	1,510,941.08	0.15	582,805.44	0.09
云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司	购销商品	采购商品	市场价格	1,538,213.80	0.18	516,490.30	0.10

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯红亮	深圳市鼎芯无限科技有限公司	10,000,000.00	2016/5/8	2018/5/8	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯红亮、崔琳、侯海燕	深圳市鼎芯无限科技有限公司	8,000,000.00	2016/7/13	2018/7/13	否
侯红亮、崔琳、侯海燕	深圳市鼎芯无限科技有限公司	4,200,000.00	2016/8/17	2018/8/17	否
侯红亮、崔琳、侯海燕	深圳市鼎芯无限科技有限公司	8,400,000.00	2016/8/30	2018/8/30	否
侯红亮、崔琳、侯海燕	深圳市鼎芯无限科技有限公司	9,200,000.00	2016/10/13	2018/10/13	否
侯红亮、崔琳、侯海燕	深圳市鼎芯无限科技有限公司	9,200,000.00	2016/10/15	2018/10/15	否

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	4,404,501.16	3,970,081.22

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司			178,823.37	8,941.17

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1000 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	436 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	自授予日 2015 年 1 月 7 日起满 12 个月的首个交易日至满 24 个月的最后一个交易日止可行权的股份数为 2,208,000.00；自授予日 2015 年 1 月 7 日起满 24 个月的首个交易日至满 36 个月的最后一个交易日止 1,668,000.00；自授予日 2015 年 1 月 7 日起满 36 个月的首个交易日至满 48 个月的最后一个交易日止 1,668,000.00，上述股票的行权价格为 7.91 元/股
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

注：2014 年 12 月 29 日，公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过《武汉力源信息技术股份有限公司 2014 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》。2015 年 1 月 7 日，第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，确定 2015 年 1 月 7 日为授予日，向公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员为激励对象，授予股票期权 282 万份（行权价格为 15.82 元/股），授予的限制性股票 218 万股（授予价格为 7.99 元/股）。2015 年 4 月 8 日，公司股东大会决议通过资本公积转增股本的方案，以资本公积转增股本实施时股权登记日的总股本为基数，每 10 股转增 10 股，除权后限制性股票变为 436 万股，股票期权变为 564 万份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	7,150,153.89
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,514,965.19

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	1,514,965.19
----------------	--------------

(四) 股份支付的修改、终止情况

详见“附注十二、(二)”。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

集团内部担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉力源信息技术股份有限公司	武汉力源（香港）信息技术有限公司	3,000,000.00（美元）	2016/9/15	2018/9/15	否
武汉力源信息技术股份有限公司	武汉力源（香港）信息技术有限公司	1,650,000.00（美元）	2016/11/9	2018/11/9	否
深圳市鼎芯无限科技有限公司	鼎芯科技(亚太)有限公司	6,000,000.00（港币）	2016/9/9	2018/9/9	否
深圳市鼎芯无限科技有限公司	鼎芯科技(亚太)有限公司	1,296,444.00（美元）	2016/3/21	2018/3/21	否

十二、 资产负债表日后事项

(一) 限制性股票解禁及股票期权行权

公司限制性股票自授予日 2015 年 1 月 7 日起满 12 个月的首个交易日至满 24 个月的最后一个交易日止可解禁的股份数为 1,736,000.00 股；股票期权自授予日 2015 年 1 月 7 日起满 12 个月的首个交易日至满 24 个月的最后一个交易日止可行权的股份数为 2,208,000.00 股。

(二) 限制性股票及股票期权作废注销

公司于 2016 年 3 月 17 日召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于作废并注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的公告》一致同意将原激励对象曾宁已授予未获准行权的 20,000 份股票期权予以作废注销；将激励对象张俊已授予未获准行权的 20,000 份股票期权予以作废注销；将激励对象方坤已授予未获准行权的 40,000 份股票期权予以作废注销；将激励对象丁晖已授予未获准行权的 4,000 份股票期权予以作废注销；将激励对象闫勇已授予未获准行权的 12,000 份股票期权予以作废注销，按期购买价回购已获授尚未解锁的 8,000 股限制性股票并注销，公司应以 3.995 元/股回购价格，就本次限制性股票回购支付回购款共计人民币 31,960 元。

十三、其他重要事项

(一) 资产重组

1、公司拟向南京飞腾电子科技有限公司股东李文俊、强艳丽发行股份总计 13,043,477.00 股及支付现金 180,000,000.00 元购买其持有南京飞腾电子科技有限公司 100%的股权。上述股票的发行价格为 13.80 元/股。截止报告日上述交易尚未完成。

2、公司于 2016 年 3 月 4 日披露《关于重大事项停牌公告》（公告编号 2016-006），因正在筹划收购事项，标的公司主营业务为电子元器件分销，该事项可能构成重大资产重组，公司自 2016 年 3 月 4 日开市起停牌。

(二) 分部报告

本公司不存在多种经营或跨地区经营，没有需要披露的分部信息。

十四、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	期末数			
	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	63,587,698.20	100.00	3,534,775.23	5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	63,587,698.20	100.00	3,534,775.23	5.56

类 别	期初数			
	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	36,323,232.93	100.00	1,992,942.69	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,323,232.93	100.00	1,992,942.69	5.49

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	期末数			期初数		
	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	62,013,962.21	5.00	3,103,453.31	34,701,766.45	5.00	1,735,088.32
1 至 2 年	436,390.45	10.00	43,639.05	664,389.30	10.00	66,438.93
2 至 3 年	267,056.77	20.00	53,411.35	957,077.18	20.00	191,415.44
3 至 4 年	835,678.79	40.00	334,271.52			
合计	63,553,088.22		3,534,775.23	36,323,232.93		1,992,942.69

②按其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
其他组合	34,609.98					

2、 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,541,832.54 元。

3、 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
纳恩博(常州)科技有限公司	7,701,753.40	12.11	385,087.67
中电华瑞技术有限公司	3,536,996.00	5.56	176,849.80
北京怡成生物电子技术股份有限公司	2,527,232.00	3.97	126,361.60
百富计算机技术(深圳)有限公司	2,425,635.42	3.81	121,281.77
深圳欣锐科技股份有限公司	2,406,818.80	3.80	120,340.94
合计	18,598,435.62	29.25	929,921.78

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

类 别	期末数			
	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	3,106,004.83	100.00	45,757.34	2.31
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	3,106,004.83	100.00	45,757.34	2.31

类 别	期初数			
	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	1,636,958.97	100.00	37,744.16	2.31
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	1,636,958.97	100.00	37,744.16	2.31

(2) 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	期末数			期初数		
	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	483,173.87	5	24,158.69	501,940.13	5	25,097.00
1 至 2 年	900.00	10	90.00	36,049.56	10	3,604.96
2 至 3 年	17,121.18	20	3,424.24	6,058.27	20	1,211.65
3 至 4 年	6,058.27	40	2,423.31	19,576.38	40	7,830.55
4 至 5 年	19,576.38	80	15,661.10			
合计	526,829.70		45,757.34	563,624.34		37,744.16

②按其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
其他组合	2,579,175.13			1,073,334.63		

2、本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,013.18 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	234,352.13	230,183.36
押金	211,996.87	215,012.60
保证金	5,000.00	118,428.38
关联方款项	2,579,175.13	1,073,334.63
其他	75,480.7	
合计	3,106,004.83	1,636,958.97

4、按欠款方归集的期末余额较大其他应收款情况

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(%)	坏账准备余额
上海必恩思信息技术有限公司	关联方款项	2,579,175.13	1 年以内	83.04	
愉景湾物业管理（深圳）有限公司	押金	156,977.00	1 年以内	5.05	7,848.85
合计		2,736,152.13		88.09	7,848.85

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	496,001,066.08		496,001,066.08	340,685,092.00		340,685,092.00
对联营企业投资				5,669,932.77		5,669,932.77
合计	496,001,066.08		496,001,066.08	346,355,024.77		346,355,024.77

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉力源（香港）信息技术有限公司	701,110.00			701,110.00		
武汉力源信息应用服务有限公司	152,434,000.00	13,566,000.00		166,000,000.00		
上海必恩思信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市鼎芯无限有限公司	186,549,982.00	141,749,974.08		328,299,956.08		
合计	340,685,092.00	155,315,974.08		496,001,066.08		

3、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	转入可供出售金融资产		
云 汉 芯 城 (上海)互 联 网 科 技 股 份 有 限 公 司	5,669,932.77	4,000,000.00		-1,859,896.67					7,810,036.10		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	226,561,448.47	195,858,072.15	186,063,380.67	154,343,796.19
电话/网络销售	60,069,887.83	46,469,286.07	58,458,671.30	44,436,481.86
渠道销售	40,562,640.26	33,831,454.96	35,090,745.24	27,137,839.51
大客户销售	125,928,920.38	115,557,331.12	92,513,964.13	82,769,474.82
二、其他业务小计	338,191.92	708,398.28	41,914.53	841,698.80
合计	226,899,640.39	196,566,470.43	186,105,295.20	155,185,494.99

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,859,896.67	-330,067.23
合计	-1,859,896.67	-330,067.23

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,628.47	
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）	6,814,510.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104.41	
3. 所得税影响额	-1,638,732.37	
4. 少数股东影响额	-153,212.50	
合计	5,011,832.25	

(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 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.82	4.04	0.1014	0.0652	0.0993	0.0652
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.04	3.93	0.0876	0.0635	0.0858	0.0635

武汉力源信息技术股份有限公司

二〇一六年三月十七日

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： 赵马克

签名： 刘昌柏

签名： 尚芳

日期：

日期：

日期：