

武汉力源信息技术股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 23-00202 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[2019]第 23-00202 号

武汉力源信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉力源信息技术股份有限公司有限公司（以下简称“贵公司”或“力源信息”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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。

我们认为，后附的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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值



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

1、事项描述

请参阅合并报表附注五、（十三）相关披露。截至2018年12月31日，商誉账面原值为2,309,597,385.93元，商誉减值准备金额为27,520,933.27元，商誉账面价值占资产总额比例35.72%。主要来自收购武汉帕太电子科技有限公司形成的商誉1,987,653,795.76元，收购南京飞腾电子科技有限公司形成的商誉221,200,133.86元，收购深圳市鼎芯无限科技有限公司形成的商誉128,264,389.58元。

对于企业合并形成的商誉，管理层每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。贵公司管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来营业收入、营业成本、经营费用、折现率以及增长率等。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

对商誉减值测试与计量执行的审计程序包括：

- （1）了解贵公司商誉减值测试相关的内控控制；
- （2）了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；
- （3）评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；
- （4）评估管理层专家或注册会计师专家的独立性和专业胜任能力；
- （5）评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性；
- （6）评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；
- （7）复核前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；
- （8）复核商誉减值测试计算过程；



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

(9) 评价商誉减值测试的影响;

(10) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

(二) 收入确认

1、事项描述

贵公司主要从事 IC 等电子元器件的推广、销售及应用服务。于 2018 年度，贵公司合并层面营业收入为 10,797,021,942.67 元。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在着错误或舞弊导致的固有的重大错报风险，因此我们将收入确认列为关键审计事项。

关于贵公司收入的会计政策，请参阅财务报表合并报表附注“重要的会计政策和会计估计”之“二十四”收入及合并报表附注五、（三十二）相关披露。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价及测试销售与收款循环的相关内部控制，确定其是否存在重大缺陷及是否可以信赖；

(2) 从交易记录中选取样本（包括资产负债表日前后的样本），核对其销售合同、出库单、发票、客户签收确认记录等支持性文件，评价相关收入确认的真实性、准确性、完整性及截止性；

(3) 对收入及毛利率执行分析程序，主要包括：本期月度间的波动分析、与上年同期数据的对比分析等；分析营业收入与应收款项之间的勾稽关系及收入、成本与存货之间的勾稽关系，确定是否存在重大或异常差异以及评价差异是否合理；

(4) 对主要客户的本期交易额进行函证，并亲自控制函证全过程。对部分特别重大客户进行现场走访。

(三) 存货跌价准备

1、事项描述



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

请参阅合并报表附注五、（五）相关披露。截至 2018 年 12 月 31 日，存货账面余额为 1,216,123,220.30 元，存货跌价准备金额为 28,922,744.76 元，存货账面价值占资产总额比例 18.36%。贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大会计估计与判断，若存货的状态变化或售价的下降对其可变现净值将产生重大影响，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

关于贵公司存货跌价准备的会计政策，请参阅财务报表合并报表附注“重要的会计政策和会计估计”之“十二”存货及合并报表附注五、（五）相关披露。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备所实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价及测试存货跌价准备相关的内部控制，确定其是否存在重大缺陷及是否可以信赖；

（2）我们对贵公司的存货实施了监盘程序，检查存货的数量及状况，并重点对长库龄存货进行了检查；

（3）我们通过比较同类产品历史售价，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；

（4）我们通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；

（5）我们对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算，检查以前年度存货跌价准备本期变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的



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

有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



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

(此页无正文)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王敏康

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：裴灿

二〇一九年三月二十六日

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

2018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) | 485,082,531.43 | 260,389,100.31 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五、(二) | 1,986,883,411.91 | 1,713,196,772.31 |
| 其中：应收票据 | | 120,745,630.15 | 210,175,130.71 |
| 应收账款 | | 1,866,137,781.76 | 1,503,021,641.60 |
| 预付款项 | 五、(三) | 50,725,465.04 | 39,479,641.79 |
| 其他应收款 | 五、(四) | 58,924,284.04 | 49,869,293.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五、(五) | 1,187,200,475.54 | 919,019,577.63 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、(六) | 23,754,467.93 | 463,262,903.72 |
| 流动资产合计 | | 3,792,570,635.89 | 3,445,217,289.22 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、(七) | 7,810,036.10 | 7,810,036.10 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、(八) | 688,327.10 | 700,700.68 |
| 投资性房地产 | 五、(九) | 25,044,659.44 | 26,011,245.52 |
| 固定资产 | 五、(十) | 223,637,869.55 | 217,484,552.37 |
| 在建工程 | 五、(十一) | 12,352,812.84 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(十二) | 59,465,760.86 | 62,991,593.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、(十三) | 2,309,597,385.93 | 2,337,118,319.20 |
| 长期待摊费用 | 五、(十四) | 3,891,800.21 | 2,231,888.67 |
| 递延所得税资产 | 五、(十五) | 17,467,365.18 | 18,694,407.50 |
| 其他非流动资产 | 五、(十六) | 13,635,025.63 | 8,585,118.64 |
| 非流动资产合计 | | 2,673,591,042.84 | 2,681,627,862.50 |
| 资产总计 | | 6,466,161,678.73 | 6,126,845,151.72 |

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

2018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） | 634,582,533.88 | 428,044,142.35 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 27,500.00 | 117,600.00 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五、（十八） | 1,132,029,465.35 | 941,626,792.79 |
| 预收款项 | 五、（十九） | 18,350,854.90 | 13,879,876.04 |
| 应付职工薪酬 | 五、（二十） | 26,783,289.48 | 22,284,675.54 |
| 应交税费 | 五、（二十一） | 53,786,718.70 | 57,383,568.81 |
| 其他应付款 | 五、（二十二） | 15,663,966.88 | 448,542,596.25 |
| 其中：应付利息 | | 1,849,934.95 | 341,188.90 |
| 应付股利 | | | 26,298,532.75 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,881,224,329.19 | 1,911,879,251.78 |
| 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、（二十三） | 935,000.00 | 885,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、（二十四） | | 344,470.52 |
| 递延收益 | 五、（二十五） | 3,995,278.10 | 5,257,878.20 |
| 递延所得税负债 | 五、（十五） | 4,078,797.87 | 4,543,366.50 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,009,075.97 | 11,030,715.22 |
| 负债合计 | | 1,890,233,405.16 | 1,922,909,967.00 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、（二十六） | 659,253,404.00 | 658,197,404.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（二十七） | 3,090,810,327.83 | 3,086,733,587.17 |
| 减：库存股 | 五、（二十八） | | 4,985,760.00 |
| 其他综合收益 | 五、（二十九） | 25,892,205.64 | -11,493,037.43 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（三十） | 18,439,443.65 | 10,855,701.20 |
| 未分配利润 | 五、（三十一） | 781,532,892.45 | 464,627,289.78 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 4,575,928,273.57 | 4,203,935,184.72 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | | 4,575,928,273.57 | 4,203,935,184.72 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,466,161,678.73 | 6,126,845,151.72 |

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

2018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 | | 205,709,436.20 | 85,137,097.06 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十二、(一) | 161,208,431.23 | 138,519,834.49 |
| 其中：应收票据 | | 47,392,018.75 | 49,518,153.45 |
| 应收账款 | | 113,816,412.48 | 89,001,681.04 |
| 预付款项 | | 670,500.73 | 543,020.02 |
| 其他应收款 | 十二、(二) | 16,349,821.59 | 38,601,663.51 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 24,000,000.00 |
| 存货 | | 59,472,456.50 | 64,189,705.07 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 16,643,966.74 | 460,404,874.51 |
| 流动资产合计 | | 460,054,612.99 | 787,396,194.66 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 7,810,036.10 | 7,810,036.10 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、(三) | 3,511,991,012.83 | 3,486,991,012.83 |
| 投资性房地产 | | 25,044,659.44 | 26,011,245.52 |
| 固定资产 | | 20,682,508.47 | 21,202,197.82 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 6,925,407.51 | 7,823,998.20 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,570,167.04 | 1,902,645.41 |
| 递延所得税资产 | | 4,789,152.27 | 9,237,744.80 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,578,812,943.66 | 3,560,978,880.68 |
| 资产总计 | | 4,038,867,556.65 | 4,348,375,075.34 |

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

2018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 | | 70,004,640.00 | 26,534,200.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 27,500.00 | 117,600.00 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 13,650,525.32 | 9,137,974.05 |
| 预收款项 | | 2,097,056.38 | 2,071,340.66 |
| 应付职工薪酬 | | 4,514,089.77 | 3,914,012.84 |
| 应交税费 | | 2,803,262.65 | 6,367,419.46 |
| 其他应付款 | | 2,903,215.35 | 409,198,735.28 |
| 其中：应付利息 | | 757,491.24 | 57,174.12 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 96,000,289.47 | 457,341,282.29 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 935,000.00 | 885,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 3,995,278.10 | 5,257,878.20 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,930,278.10 | 6,142,878.20 |
| 负债合计 | | 100,930,567.57 | 463,484,160.49 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 659,253,404.00 | 658,197,404.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,191,257,052.68 | 3,187,180,312.02 |
| 减：库存股 | | | 4,985,760.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 18,439,443.65 | 10,855,701.20 |
| 未分配利润 | | 68,987,088.75 | 33,643,257.63 |
| 股东权益合计 | | 3,937,936,989.08 | 3,884,890,914.85 |
| 负债和股东权益总计 | | 4,038,867,556.65 | 4,348,375,075.34 |

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

2018 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） | 10,797,021,942.67 | 8,238,311,450.20 |
| 减：营业成本 | 五、（三十二） | 9,974,794,633.94 | 7,592,330,554.92 |
| 税金及附加 | 五、（三十三） | 10,398,178.21 | 10,464,261.60 |
| 销售费用 | 五、（三十四） | 163,296,794.08 | 122,505,184.16 |
| 管理费用 | 五、（三十五） | 101,182,128.69 | 72,445,557.50 |
| 研发费用 | 五、（三十六） | 34,214,006.84 | 28,619,963.99 |
| 财务费用 | 五、（三十七） | 62,049,264.16 | 13,085,750.77 |
| 其中：利息费用 | | 34,754,124.52 | 22,022,934.71 |
| 利息收入 | | 3,568,815.81 | 2,157,099.95 |
| 资产减值损失 | 五、（三十八） | 46,588,729.89 | 14,650,252.99 |
| 加：其他收益 | 五、（三十九） | 45,789,770.42 | 25,217,860.58 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 五、（四十） | 13,955,137.44 | 2,150,551.74 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -12,373.58 | -48,325.93 |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | 90,100.00 | -117,600.00 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 五、（四十一） | -203,683.83 | 471.41 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 464,129,530.89 | 411,461,208.00 |
| 加：营业外收入 | 五、（四十二） | 1,780,251.64 | 2,525,042.89 |
| 减：营业外支出 | 五、（四十三） | 5,790,083.53 | 1,717,493.53 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 460,119,699.00 | 412,268,757.36 |
| 减：所得税费用 | 五、（四十四） | 102,720,503.00 | 88,450,225.49 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 357,399,196.00 | 323,818,531.87 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 357,399,196.00 | 323,818,531.87 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | | 357,399,196.00 | 323,818,531.87 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 37,385,243.07 | -29,253,852.11 |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 37,385,243.07 | -29,253,852.11 |
| （一）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变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 37,385,243.07 | -29,253,852.11 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | 37,385,243.07 | -29,253,852.11 |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 394,784,439.07 | 294,564,679.76 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 394,784,439.07 | 294,564,679.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.5423 | 0.5426 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.5423 | 0.5387 |

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

2018 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 | 十二、（四） | 362,049,797.06 | 341,457,572.32 |
| 减：营业成本 | 十二、（四） | 309,203,896.68 | 298,158,432.90 |
| 税金及附加 | | 2,368,839.83 | 2,447,472.38 |
| 销售费用 | | 39,193,762.05 | 31,359,741.25 |
| 管理费用 | | 25,051,413.57 | 19,797,288.04 |
| 研发费用 | | 2,259,301.38 | 1,006,117.86 |
| 财务费用 | | 4,006,146.46 | -2,238,909.00 |
| 其中：利息费用 | | 1,368,449.15 | -402,121.52 |
| 利息收入 | | 2,178,920.22 | 1,170,643.78 |
| 资产减值损失 | | 4,788,389.94 | 5,367,065.06 |
| 加：其他收益 | | 21,268,600.10 | 21,367,817.88 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十二、（五） | 88,039,761.99 | 61,360,957.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填 | | 90,100.00 | -117,600.00 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 84,576,509.24 | 68,171,539.39 |
| 加：营业外收入 | | 568,424.77 | 1,837,317.71 |
| 减：营业外支出 | | 1,384,377.73 | 848,405.60 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 83,760,556.28 | 69,160,451.50 |
| 减：所得税费用 | | 7,923,131.83 | 9,147,093.72 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 75,837,424.45 | 60,013,357.78 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填 | | 75,837,424.45 | 60,013,357.78 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | 75,837,424.45 | 60,013,357.78 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

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

2018 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 | | 10,284,870,572.80 | 7,700,398,454.02 |
| 收到的税费返还 | | 2,660,612.43 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十五） | 69,329,865.73 | 54,523,787.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,356,861,050.96 | 7,754,922,241.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,680,109,124.84 | 7,318,591,703.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 156,580,327.77 | 106,961,344.74 |
| 支付的各项税费 | | 184,952,424.73 | 130,350,908.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十五） | 271,185,845.08 | 177,979,430.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,292,827,722.42 | 7,733,883,386.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 64,033,328.54 | 21,038,855.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 812,000,000.00 | 380,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 14,189,761.99 | 2,198,877.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 430,000.00 | 6,169.24 |
| 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 | | 826,619,761.99 | 382,205,046.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 38,778,362.07 | 12,304,542.12 |
| 投资支付的现金 | | 341,000,000.00 | 771,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 414,500,000.00 | 855,130,904.49 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 794,278,362.07 | 1,638,435,446.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 32,341,399.92 | -1,256,230,399.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 8,634,082.00 | 1,317,646,446.58 |
| 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 | | 5,435,730,621.13 | 3,791,954,378.23 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十五） | 73,219,646.34 | 56,854,527.07 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,517,584,349.47 | 5,166,455,351.88 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,208,849,289.15 | 3,785,111,408.22 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 123,344,404.16 | 22,833,018.75 |
| 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、（四十五） | 103,400,325.36 | 91,240,451.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,435,594,018.67 | 3,899,184,878.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 81,990,330.80 | 1,267,270,473.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,717,007.09 | 9,850,835.23 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 175,648,052.17 | 41,929,764.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 175,189,903.45 | 133,260,139.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 350,837,955.62 | 175,189,903.45 |

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

2018 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 | | 408,680,306.61 | 372,929,560.94 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 22,890,982.21 | 30,638,059.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 431,571,288.82 | 403,567,620.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 354,153,938.15 | 342,283,035.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 39,466,537.18 | 30,532,116.83 |
| 支付的各项税费 | | 30,041,849.48 | 15,107,646.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 31,368,266.70 | 16,334,707.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 455,030,591.51 | 404,257,506.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -23,459,302.69 | -689,886.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 812,000,000.00 | 380,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 112,312,761.99 | 37,360,957.68 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 641.03 |
| 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 | | 58,786,391.02 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 983,099,153.01 | 417,361,598.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,785,404.14 | 950,931.53 |
| 投资支付的现金 | | 361,000,000.00 | 771,990,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 419,500,000.00 | 920,500,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 75,050,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 858,335,404.14 | 1,693,440,931.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 124,763,748.87 | -1,276,079,332.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 8,634,082.00 | 1,317,646,446.58 |
| 取得借款收到的现金 | | 95,661,890.00 | 26,643,100.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 56,938,726.99 | 740,400.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 161,234,698.99 | 1,345,029,946.58 |
| 偿还债务支付的现金 | | 51,658,301.17 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 33,516,597.94 | 280,937.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 71,662,272.43 | 70,833,823.87 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 156,837,171.54 | 71,114,761.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,397,527.45 | 1,273,915,185.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 314,610.07 | -301,071.78 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 106,016,583.70 | -3,155,105.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 36,557,863.39 | 39,712,968.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 142,574,447.09 | 36,557,863.39 |

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

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

2018 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本 期 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 股东 权益合计 |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 小计 | | |
| | 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 | | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 658,197,404.00 | | | | 3,086,733,587.17 | 4,985,760.00 | -11,493,037.43 | | 10,855,701.20 | 464,627,289.78 | 4,203,935,184.72 | | 4,203,935,184.72 |
| 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 | 658,197,404.00 | | | | 3,086,733,587.17 | 4,985,760.00 | -11,493,037.43 | | 10,855,701.20 | 464,627,289.78 | 4,203,935,184.72 | | 4,203,935,184.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,056,000.00 | | | | 4,076,740.66 | -4,985,760.00 | 37,385,243.07 | | 7,583,742.45 | 316,905,602.67 | 371,993,088.85 | | 371,993,088.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 37,385,243.07 | | | 357,399,196.00 | 394,784,439.07 | | 394,784,439.07 |
| （二）股东投入和减少资本 | 1,056,000.00 | | | | 4,076,740.66 | -4,985,760.00 | | | | | 10,118,500.66 | | 10,118,500.66 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,056,000.00 | | | | 7,408,132.74 | | | | | | 8,464,132.74 | | 8,464,132.74 |
| 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 | | | | | -3,331,392.08 | -4,985,760.00 | | | | | 1,654,367.92 | | 1,654,367.92 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,583,742.45 | -40,493,593.33 | -32,909,850.88 | | -32,909,850.88 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,583,742.45 | -7,583,742.45 | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -32,909,850.88 | -32,909,850.88 | | -32,909,850.88 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 659,253,404.00 | | | | 3,090,810,327.83 | | 25,892,205.64 | | 18,439,443.65 | 781,532,892.45 | 4,575,928,273.57 | | 4,575,928,273.57 |

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

2018 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 | 419,867,926.00 | | | | 726,022,142.62 | 10,450,920.00 | 17,760,814.68 | | 7,117,561.46 | 144,546,897.65 | 1,304,864,422.41 | | 1,304,864,422.41 |
| 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 | 419,867,926.00 | | | | 726,022,142.62 | 10,450,920.00 | 17,760,814.68 | | 7,117,561.46 | 144,546,897.65 | 1,304,864,422.41 | | 1,304,864,422.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 238,329,478.00 | | | | 2,360,711,444.55 | -5,465,160.00 | -29,253,852.11 | | 3,738,139.74 | 320,080,392.13 | 2,899,070,762.31 | | 2,899,070,762.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -29,253,852.11 | | | 323,818,531.87 | 294,564,679.76 | | 294,564,679.76 |
| （二）股东投入和减少资本 | 238,329,478.00 | | | | 2,360,711,444.55 | -5,465,160.00 | | | | | 2,604,506,082.55 | | 2,604,506,082.55 |
| 1. 股东投入的普通股 | 238,329,478.00 | | | | 2,362,760,906.83 | | | | | | 2,601,090,384.83 | | 2,601,090,384.83 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | 1,310,981.76 | | | | | | 1,310,981.76 | | 1,310,981.76 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -3,360,444.04 | -5,465,160.00 | | | | | 2,104,715.96 | | 2,104,715.96 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,738,139.74 | -3,738,139.74 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,738,139.74 | -3,738,139.74 | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 658,197,404.00 | | | | 3,086,733,587.17 | 4,985,760.00 | -11,493,037.43 | | 10,855,701.20 | 464,627,289.78 | 4,203,935,184.72 | | 4,203,935,184.72 |

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

2018 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 | 658,197,404.00 | | | | 3,187,180,312.02 | 4,985,760.00 | | | 10,855,701.20 | 33,643,257.63 | 3,884,890,914.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 658,197,404.00 | | | | 3,187,180,312.02 | 4,985,760.00 | | | 10,855,701.20 | 33,643,257.63 | 3,884,890,914.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,056,000.00 | | | | 4,076,740.66 | -4,985,760.00 | | | 7,583,742.45 | 35,343,831.12 | 53,046,074.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 75,837,424.45 | 75,837,424.45 |
| （二）股东投入和减少资本 | 1,056,000.00 | | | | 4,076,740.66 | -4,985,760.00 | | | | | 10,118,500.66 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,056,000.00 | | | | 7,408,132.74 | | | | | | 8,464,132.74 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -3,331,392.08 | -4,985,760.00 | | | | | 1,654,367.92 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,583,742.45 | -40,493,593.33 | -32,909,850.88 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,583,742.45 | -7,583,742.45 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -32,909,850.88 | -32,909,850.88 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 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 | 659,253,404.00 | | | | 3,191,257,052.68 | | | | 18,439,443.65 | 68,987,088.75 | 3,937,936,989.08 |

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

2018 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 | 419,867,926.00 | | | | 826,468,867.47 | 10,450,920.00 | | | 7,117,561.46 | -22,631,960.41 | 1,220,371,474.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 419,867,926.00 | | | | 826,468,867.47 | 10,450,920.00 | | | 7,117,561.46 | -22,631,960.41 | 1,220,371,474.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 238,329,478.00 | | | | 2,360,711,444.55 | -5,465,160.00 | | | 3,738,139.74 | 56,275,218.04 | 2,664,519,440.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 60,013,357.78 | 60,013,357.78 |
| （二）股东投入和减少资本 | 238,329,478.00 | | | | 2,360,711,444.55 | -5,465,160.00 | | | | | 2,604,506,082.55 |
| 1. 股东投入的普通股 | 238,329,478.00 | | | | 2,362,760,906.83 | | | | | | 2,601,090,384.83 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 1,310,981.76 | | | | | | 1,310,981.76 |
| 4. 其他 | | | | | -3,360,444.04 | -5,465,160.00 | | | | | 2,104,715.96 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,738,139.74 | -3,738,139.74 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,738,139.74 | -3,738,139.74 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 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 | 658,197,404.00 | | | | 3,187,180,312.02 | 4,985,760.00 | | | 10,855,701.20 | 33,643,257.63 | 3,884,890,914.85 |

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2018年12月31日, 公司股本总额为659,253,404.00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

(二) 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(含水电);集成电路芯片及集成电路模块的设计、开发、测试、封装、销售及技术服务。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于2019年3月26日决议批准。

(四) 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18家子公司纳入合并范围, 具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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。

(二) 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 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

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现

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

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融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

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计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票据及应收账款、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； |

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 | 合并范围内的公司 |
| 组合 3：供应商保证金组合 | 供应商保证金 |
| 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 3：供应商保证金组合 | 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（%） |
|------------------|-------------|--------------|
| 0-6 个月（含 6 个月） | 1 | 5 |
| 7-12 个月（含 12 个月） | 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 年以上的应收款项或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、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、其他等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司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。本公司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，本公司应当按照《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中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(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、办公设备、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

本公司在建工程分为出包方式建造。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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|-------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法摊销 |
| 专利权 | 10 | 直线法摊销 |
| 办公软件 | 3-10 | 直线法摊销 |
| 其他 | 10 | 直线法摊销 |

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认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、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，是指本公司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，企业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。本公司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：公司已将商品邮寄、托运或上门送给客户，同时收货反馈情况为客户已收到货物，对商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：公司已将商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。

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，或者送货到客户指定地点并签验；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：公司已将商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. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将

对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 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

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

| 会计政策变更内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 本期受影响的报表项目金额 | 上期重述金额 | 上期列报的报表项目及金额 |
|------------------------|------------|--------------------|--------------------|---|
| 1.应收票据和应收账款合并列示 | 应收票据及应收账款 | 1,986,883,411.91 元 | 1,713,196,772.31 元 | 应收票据： 210,175,130.71 元 应收账款： 1,503,021,641.60 元 |
| 2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示 | 其他应收款 | 58,924,284.04 元 | 49,869,293.46 元 | 其他应收款： 49,869,293.46 元 |
| 3.固定资产清理并入固定资产列示 | 固定资产 | 223,637,869.55 元 | 217,484,552.37 元 | 固定资产： 217,484,552.37 元 |
| 4.工程物资并入在建工程列示 | 在建工程 | 12,352,812.84 元 | — | — |
| 5.应付票据和应付账款合并列示 | 应付票据及应付账款 | 1,132,029,465.35 元 | 941,626,792.79 元 | 应付票据： 49,457,262.10 元 应付账款： 892,169,530.69 元 |
| 6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示 | 其他应付款 | 15,663,966.88 元 | 448,542,596.25 元 | 应付利息： 341,188.90 元 应付股利： 26,298,532.75 元 其他应付款： 421,902,874.60 元 |
| 7.专项应付款计入长期应付款列示 | 长期应付款 | 935,000.00 元 | 885,000.00 元 | 长期应付款： 885,000.00 元 |
| 8.管理费用列报调整 | 管理费用 | 101,182,128.69 元 | 72,445,557.50 元 | 管理费用： 101,065,521.49 元 |
| 9.研发费用单独列示 | 研发费用 | 34,214,006.84 元 | 28,619,963.99 元 | — |

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%、16%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际应缴的增值税计征 | 1%、7% |
| 教育费附加 | 按实际应缴的增值税计征 | 3% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|---------------------|
| 地方教育费附加 | 按实际应缴的增值税计征 | 2%、1.5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25%、16.5%、15%、12.5% |

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

| 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% |
| 南京飞腾电子科技有限公司 | 15% |
| 南京昊飞软件有限公司 | 12.5% |
| 香港帕太电子科技有限公司 | 16.5% |
| 帕太集团有限公司 | 16.5% |

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、香港帕太电子科技有限公司、帕太集团有限公司，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、2018年10月16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、国家税务总局深圳市税务局联合下发的高新技术企业证书，有效期三年。2018至2020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、公司子公司南京飞腾电子科技有限公司2018年10月份取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内根据上述文件享受企业所得税优惠税率15%，2018至2020年度按照15%税率计提并缴纳企业所得税。

3、南京昊飞软件有限公司2013年12月取得江苏省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书（苏R-2013-A0187），享受“两免三减半”的企业所得税税收优惠政策。南京昊飞软件有限公司2014年进入获利年度，2014-2015年免征企业所得税，2018年减半征收企业所得税。

4、南京昊飞软件有限公司2014年7月取得南京江宁经济技术开发区国家税务局税收优惠资格认定结果通知书（宁经国税流优惠认字[2014]第12号），自2013年8月1日起享受增值税软件产品税收优惠。

5、南京飞腾电子科技有限公司2013年9月取得南京江宁经济技术开发区国家税务局税收优惠资格认定结果通知书（宁经国税流优惠认字[2014]第7号），自2013年9月1日起享

受增值税软件产品税收优惠。

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 | 101,993.66 | 102,029.63 |
| 银行存款 | 390,257,323.96 | 187,051,949.60 |
| 其他货币资金 | 94,723,213.81 | 73,235,121.08 |
| 合计 | 485,082,531.43 | 260,389,100.31 |

注 1：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金和借款保证金；

注 2：期末银行存款中的定期存款保证金 39,525,000.00 元、其他货币资金中的保证金 94,719,575.81 元，未作为现金及现金等价物反映。

(二) 应收票据及应收账款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 120,745,630.15 | 210,175,130.71 |
| 应收账款 | 1,909,874,885.63 | 1,540,913,685.65 |
| 减：坏账准备 | 43,737,103.87 | 37,892,044.05 |
| 合计 | 1,986,883,411.91 | 1,713,196,772.31 |

1. 应收票据

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 95,684,410.99 | 197,188,301.65 |
| 商业承兑汇票 | 25,061,219.16 | 12,986,829.06 |
| 合计 | 120,745,630.15 | 210,175,130.71 |

注：截至 2018 年 12 月 31 日，已贴现尚未到期终止确认的票据金额合计为 57,020,503.21 元，已背书转让尚未到期终止确认的票据金额合计为 429,996,272.79 元。

2. 应收账款

| 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 | 15,842,340.55 | 0.83 | 15,842,340.55 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,891,331,815.12 | 99.03 | 25,194,033.36 | 1.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,700,729.96 | 0.14 | 2,700,729.96 | 100.00 |
| 合计 | 1,909,874,885.63 | 100.00 | 43,737,103.87 | 2.29 |

| 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 | 15,082,909.09 | 0.98 | 15,082,909.09 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,523,167,451.50 | 98.85 | 20,145,809.90 | 1.32 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,663,325.06 | 0.17 | 2,663,325.06 | 100.00 |
| 合计 | 1,540,913,685.65 | 100.00 | 37,892,044.05 | 2.46 |

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------|--------------------|
| 乐视移动智能信息技术(北京)有限公司 | 15,842,340.55 | 15,842,340.55 | 2-3年 | 100.00 | 基于乐视系实际情况, 预计无法收回。 |
| 合计 | 15,842,340.55 | 15,842,340.55 | | | |

注: 本期单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款金额增加主要系汇率变动影响。

(2) 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 |
| 0-6个月 | 1,832,005,146.25 | 1.00 | 18,320,051.46 | 1,475,608,900.88 | 1.00 | 14,756,089.01 |
| 7-12个月 | 31,836,396.04 | 5.00 | 1,591,819.80 | 31,023,779.45 | 5.00 | 1,551,188.97 |
| 1至2年 | 20,048,357.80 | 10.00 | 2,004,835.78 | 9,484,534.84 | 10.00 | 948,453.48 |
| 2至3年 | 3,353,074.28 | 20.00 | 670,614.86 | 3,608,016.48 | 20.00 | 721,603.30 |
| 3至4年 | 1,913,449.97 | 40.00 | 765,379.99 | 1,899,387.90 | 40.00 | 759,755.16 |
| 4至5年 | 1,670,296.56 | 80.00 | 1,336,237.25 | 670,559.87 | 80.00 | 536,447.90 |
| 5年以上 | 505,094.22 | 100.00 | 505,094.22 | 872,272.08 | 100.00 | 872,272.08 |
| 合计 | 1,891,331,815.12 | | 25,194,033.36 | 1,523,167,451.50 | | 20,145,809.90 |

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|------|---------|--------------------------|
| 江苏爱迪电子有限公司 | 1,181,589.72 | 1,181,589.72 | 5年以上 | 100.00 | 法院判决本公司胜诉, 但对方资金困难, 未能执行 |
| 深圳众思科技有限公司 | 738,844.50 | 738,844.50 | 2-3年 | 100.00 | 基于乐视系实际情况, 预计无法收回 |
| 众思科技(香港)有限公司 | 421,830.80 | 421,830.80 | 2-3年 | 100.00 | 基于乐视系实际情况, 预计无法收回 |

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------------|--------------|--------------|------|---------|------------------|
| 乐赛移动香港有限公司 | 358,464.94 | 358,464.94 | 2-3年 | 100.00 | 基于乐视系实际情况，预计无法收回 |
| 合计 | 2,700,729.96 | 2,700,729.96 | | | |

注：本期单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款金额增加主要系汇率变动影响。

(4) 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 7,498,137.19；本期核销坏账准备金额为 1,653,077.37 元。

(5) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

| 单位名称 | 账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------------|------|--------------|--------|---------|-----------|
| 四川启明星蜀达电气有限公司 | 货款 | 394,904.27 | 客户公司破产 | 总经理审批 | 否 |
| 浙江千能电力电子有限公司 | 货款 | 155,893.05 | 客户公司注销 | 总经理审批 | 否 |
| 厦门市榕兴新世纪石油设备制造有限公司 | 货款 | 153,640.00 | 客户公司破产 | 总经理审批 | 否 |
| 其他小客户汇总 | 货款 | 948,640.05 | 无法追回货款 | 总经理审批 | 否 |
| 合计 | | 1,653,077.37 | | | |

(6) 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 |
|------|----------------|---------------|--------------|
| 第一名 | 591,775,636.32 | 30.99 | 5,917,756.36 |
| 第二名 | 140,100,339.26 | 7.33 | 1,401,003.39 |
| 第三名 | 43,683,628.76 | 2.29 | 436,836.29 |
| 第四名 | 42,225,436.51 | 2.21 | 422,254.37 |
| 第五名 | 22,969,656.97 | 1.20 | 229,696.57 |
| 合计 | 840,754,697.82 | 44.02 | 8,407,546.98 |

(三) 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 | 49,820,398.01 | 98.22 | 39,060,981.13 | 98.94 |
| 1至2年 | 584,282.73 | 1.15 | 304,002.34 | 0.77 |
| 2至3年 | 205,968.00 | 0.40 | 9,606.60 | 0.02 |
| 3年以上 | 114,816.30 | 0.23 | 105,051.72 | 0.27 |
| 合计 | 50,725,465.04 | 100.00 | 39,479,641.79 | 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(%) |
|------|---------------|---------------|
| 第一名 | 10,262,448.66 | 20.23 |
| 第二名 | 8,797,847.54 | 17.34 |
| 第三名 | 7,795,363.94 | 15.37 |
| 第四名 | 4,440,213.26 | 8.75 |
| 第五名 | 2,037,204.68 | 4.02 |
| 合计 | 33,333,078.08 | 65.71 |

(四) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 60,294,953.23 | 50,722,426.71 |
| 减：坏账准备 | 1,370,669.19 | 853,133.25 |
| 合计 | 58,924,284.04 | 49,869,293.46 |

其他应收款项

| 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其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 60,294,953.23 | 100.00 | 1,370,669.19 | 2.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 60,294,953.23 | 100.00 | 1,370,669.19 | 2.27 |

| 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其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 50,722,426.71 | 100.00 | 853,133.25 | 1.68 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 50,722,426.71 | 100.00 | 853,133.25 | 1.68 |

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 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 |
| | | | | | | |

| 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 | 14,250,481.00 | 5.00 | 712,524.05 | 6,590,849.58 | 5.00 | 329,542.48 |
| 1至2年 | 1,358,449.70 | 10.00 | 135,844.97 | 789,407.71 | 10.00 | 78,940.77 |
| 2至3年 | 472,940.55 | 20.00 | 94,588.11 | 509,659.43 | 20.00 | 101,931.89 |
| 3至4年 | 300,290.48 | 40.00 | 120,116.19 | 150,020.00 | 40.00 | 60,008.00 |
| 4至5年 | 115,900.00 | 80.00 | 92,720.00 | 112,769.12 | 80.00 | 90,215.30 |
| 5年以上 | 214,875.87 | 100.00 | 214,875.87 | 192,494.82 | 100.00 | 192,494.82 |
| 合计 | 16,712,937.60 | | 1,370,669.19 | 8,345,200.66 | | 853,133.25 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 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 |
| 供应商保证金组合 | 43,582,015.63 | | | 42,377,226.05 | | |
| 合计 | 43,582,015.63 | | | 42,377,226.05 | | |

(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 517,535.94 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金 | 1,166,988.65 | 1,248,633.48 |
| 押金 | 3,026,086.08 | 2,276,370.45 |
| 供应商保证金 | 43,582,015.63 | 42,377,226.05 |
| 其他保证金 | 1,260,379.62 | 1,018,981.60 |
| 其他 | 11,259,483.25 | 3,801,215.13 |
| 合计 | 60,294,953.23 | 50,722,426.71 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------|--------|---------------|------|-----------------------|------------|
| 第一名 | 供应商保证金 | 24,600,529.71 | 1年以上 | 40.80 | |
| 第二名 | 供应商保证金 | 11,000,000.00 | 5年以上 | 18.25 | |
| 第三名 | 应收退货款 | 7,724,261.40 | 1年以内 | 12.81 | 386,213.07 |
| 第四名 | 供应商保证金 | 5,000,000.00 | 5年以上 | 8.29 | |
| 第五名 | 供应商保证金 | 2,242,486.03 | 1年以内 | 3.72 | |
| 合计 | | 50,567,277.14 | | 83.87 | 386,213.07 |

(五) 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 |
| 原材料 | 39,494,824.86 | 78,337.20 | 39,416,487.66 | 11,733,668.62 | 23,113.82 | 11,710,554.80 |
| 在产品 | 11,828,404.26 | | 11,828,404.26 | 13,052,008.39 | | 13,052,008.39 |
| 半成品 | 3,687,876.78 | 13,189.18 | 3,674,687.60 | 2,939,976.99 | 3,841.76 | 2,936,135.23 |
| 库存商品 | 1,161,043,905.48 | 28,831,218.38 | 1,132,212,687.10 | 912,215,322.66 | 21,012,618.89 | 891,202,703.77 |
| 委托加工物资 | | | | 51,634.20 | | 51,634.20 |
| 其他 | 68,208.92 | | 68,208.92 | 66,541.24 | | 66,541.24 |
| 合计 | 1,216,123,220.30 | 28,922,744.76 | 1,187,200,475.54 | 940,059,152.10 | 21,039,574.47 | 919,019,577.63 |

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 | |
| 原材料 | 23,113.82 | 60,180.06 | | 4,956.68 | 78,337.20 |
| 半成品 | 3,841.76 | 9,347.42 | | | 13,189.18 |
| 库存商品 | 21,012,618.89 | 12,341,722.77 | | 4,523,123.28 | 28,831,218.38 |
| 合计 | 21,039,574.47 | 12,411,250.25 | | 4,528,079.96 | 28,922,744.76 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 预交所得税 | 3,545,705.82 | 726,125.86 |
| 待认证增值税 | 20,208,762.11 | 11,536,594.05 |
| 理财产品 | | 451,000,000.00 |
| 其他 | | 183.81 |
| 合计 | 23,754,467.93 | 463,262,903.72 |

(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 | 7,810,036.10 | | 7,810,036.10 |
| 按成本计量的 | 7,810,036.10 | | 7,810,036.10 | 7,810,036.10 | | 7,810,036.10 |
| 合计 | 7,810,036.10 | | 7,810,036.10 | 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 | 减值准备 | 在被投 | 本期 |
|-------|------|------|-----|----|
|-------|------|------|-----|----|

| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 资单位 持股比 例(%) | 现金 红利 |
|---------------------------------|--------------|------|------|--------------|----|------|------|----|--------------------|----------|
| 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 | | | | | 10.80 | |
| 合计 | 7,810,036.10 | | | 7,810,036.10 | | | | | 10.80 | |

(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 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 南京博立 康电力设 备有限公 司 | 700,700.68 | | | -12,373.58 | | | | | | 688,327.10 |
| 合计 | 700,700.68 | | | -12,373.58 | | | | | | 688,327.10 |

(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 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 30,487,961.08 | 30,487,961.08 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 30,487,961.08 | 30,487,961.08 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 4,476,715.56 | 4,476,715.56 |
| 2.本期增加金额 | 966,586.08 | 966,586.08 |
| 计提或摊销 | 966,586.08 | 966,586.08 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 5,443,301.64 | 5,443,301.64 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 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 | 25,044,659.44 | 25,044,659.44 |
| 2.期初账面价值 | 26,011,245.52 | 26,011,245.52 |

(十) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 223,637,869.55 | 217,484,552.37 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 223,637,869.55 | 217,484,552.37 |

1、固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 194,012,352.42 | 41,970,873.76 | 17,163,358.16 | 18,270,040.05 | 6,022,590.87 | 277,439,215.26 |
| 2.本期增加金额 | 129,126.21 | 13,283,906.95 | 5,923,766.04 | 2,558,735.24 | 796,495.77 | 22,692,030.21 |
| 购置 | 129,126.21 | 13,283,906.95 | 5,923,766.04 | 2,558,735.24 | 796,495.77 | 22,692,030.21 |
| 3.本期减少金额 | | 1,438,253.41 | 2,339,402.36 | 448,456.21 | 137,704.13 | 4,363,816.11 |
| 处置或报废 | | 1,438,253.41 | 2,339,402.36 | 448,456.21 | 137,704.13 | 4,363,816.11 |
| 4.期末余额 | 194,141,478.63 | 53,816,527.30 | 20,747,721.84 | 20,380,319.08 | 6,681,382.51 | 295,767,429.36 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 21,153,871.70 | 12,458,783.26 | 9,461,943.67 | 12,490,529.75 | 4,389,534.51 | 59,954,662.89 |
| 2.本期增加金额 | 5,969,694.64 | 4,050,328.73 | 2,598,379.35 | 2,381,517.93 | 846,792.65 | 15,846,713.30 |
| 计提 | 5,969,694.64 | 4,050,328.73 | 2,598,379.35 | 2,381,517.93 | 846,792.65 | 15,846,713.30 |
| 3.本期减少金额 | | 1,006,100.38 | 2,129,392.55 | 405,504.53 | 130,818.92 | 3,671,816.38 |
| 处置或报废 | | 1,006,100.38 | 2,129,392.55 | 405,504.53 | 130,818.92 | 3,671,816.38 |
| 4.期末余额 | 27,123,566.34 | 15,503,011.61 | 9,930,930.47 | 14,466,543.15 | 5,105,508.24 | 72,129,559.81 |
| 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 | 167,017,912.29 | 38,313,515.69 | 10,816,791.37 | 5,913,775.93 | 1,575,874.27 | 223,637,869.55 |
| 2.期初账面价值 | 172,858,480.72 | 29,512,090.50 | 7,701,414.49 | 5,779,510.30 | 1,633,056.36 | 217,484,552.37 |

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 19,112,130.60 元。

2、截止 2018 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 | 2019 年 |

(十一) 在建工程

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 在建工程项目 | 12,352,812.84 | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 12,352,812.84 | |

1、在建工程项目基本情况

| 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 |
| 电力线载波自动化流水线 | 12,352,812.84 | | 12,352,812.84 | | | |
| 合计 | 12,352,812.84 | | 12,352,812.84 | | | |

2、重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|-----|---------------|--------|------|---------------|
| 电力线载波自动化流水线 | 20,000,000.00 | | 12,352,812.84 | | | 12,352,812.84 |
| 合计 | 20,000,000.00 | | 12,352,812.84 | | | 12,352,812.84 |

(十二) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 办公软件 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 57,705,686.00 | 12,933,744.77 | 12,451,468.30 | 2,288,503.71 | 85,379,402.78 |
| 2. 本期增加金额 | | | 427,601.75 | | 427,601.75 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 57,705,686.00 | 12,933,744.77 | 12,879,070.05 | 2,288,503.71 | 85,807,004.53 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,643,178.54 | 9,833,567.33 | 5,852,203.10 | 1,058,859.99 | 22,387,808.96 |
| 2. 本期增加金额 | 1,208,907.25 | 1,026,867.48 | 1,307,778.74 | 409,881.24 | 3,953,434.71 |
| 计提 | 1,208,907.25 | 1,026,867.48 | 1,307,778.74 | 409,881.24 | 3,953,434.71 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,852,085.79 | 10,860,434.81 | 7,159,981.84 | 1,468,741.23 | 26,341,243.67 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 办公软件 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 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 | 50,853,600.21 | 2,073,309.96 | 5,719,088.21 | 819,762.48 | 59,465,760.86 |
| 2. 期初账面价值 | 52,062,507.46 | 3,100,177.44 | 6,599,265.20 | 1,229,643.72 | 62,991,593.82 |

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|------------------|-------|-------|------------------|
| 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 128,264,389.58 | | | 128,264,389.58 |
| 南京飞腾电子科技有限公司 | 221,200,133.86 | | | 221,200,133.86 |
| 武汉帕太电子科技有限公司 | 1,987,653,795.76 | | | 1,987,653,795.76 |
| 合计 | 2,337,118,319.20 | | | 2,337,118,319.20 |

2. 商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|------|---------------|-------|---------------|
| 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | | 27,520,933.27 | | 27,520,933.27 |
| 合计 | | 27,520,933.27 | | 27,520,933.27 |

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

| 项目 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司资产组 | 南京飞腾电子科技有限公司资产组 | 武汉帕太电子科技有限公司资产组 |
|-----------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额① | | | |
| 包含归属于少数股东权益的商誉账面金额② | 128,264,389.58 | 221,200,133.86 | 1,987,653,795.76 |
| 资产组的账面价值③ | 2,768,602.17 | 96,992,636.03 | 8,161,397.01 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③ | 131,032,991.75 | 318,192,769.89 | 1,995,815,192.77 |
| 资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤ | 103,512,058.48 | 328,855,951.16 | 2,021,835,988.05 |
| 商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤ | 27,520,933.27 | | |
| 归属于母公司商誉减值损失⑦ | 27,520,933.27 | | |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试时所使用的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司 2019 年 3 月 20 日出具的《武汉力源信息技术股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的深圳市鼎芯无限科技有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2019）第 034 号）、2019 年 3 月 20 日出具的《武汉力源信息技术股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的南京飞腾电子科技有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2019）第 035 号）、2019 年 3 月 20 日出具的《武汉力源信息技术股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的武汉帕太电子科技有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2019）第 033 号）的评估结果。

4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）根据深圳市鼎芯无限科技有限公司及其下属子公司（合称“鼎芯无限”）已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测期未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测，鼎芯无限是一家专注于物联网及其关联应用领域的 IC 分销和解决方案提供商，产品覆盖物联网、无线通讯、安防监控、智能电表、汽车电子、新能源等领域。根据目前订单及管理层判断，营业收入在 2019 年以后仍将维持一定增长，但增长趋势趋缓。根据鼎芯无限发展历史、客户定位、业绩增长数据的分析，以及对期后发展规划、战略布局及市场需求的了解，2019-2023 营业收入增长率为 17.82%、16.46%、13.69%、11.48%、8.31%，2023 年以后为稳定期，折现率（税前加权平均资本成本）为 14.76%。

（2）根据南京飞腾电子科技有限公司（简称“飞腾电子”）已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测期未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。飞腾电子作为国内电能计量仪表行业解决方案提供商之一，目前已形成了“ODM+OEM”并行的销售模式。2018 年，受 HPLC 电力线载波通信技术标准变更、新标准 HPLC 电力线载波通信产品滞后招标以及南方电网下半年招标计划变更导致公司电能表用外置断路器出货量下降等因素的影响，营业收入较 2017 年有所下滑。2018 年三季度末，国家电网启动新标准 HPLC 电力线载波通信产品招标，飞腾电子也于第四季度开始陆续批量供货，新标准 HPLC 电力线载波通信产品的更新出货将形成公司未来收入的主要贡献。同时公司加大了对嵌入式软件芯片产品线在供应链、生产管理和生产自动化等方面的持续优化，以及在 OEM 方面规模优势的形成，目前已成为公司收入新的增长点。通过飞腾电子总经理和销售总监对市场的了

解，根据目前订单及管理层判断，结合飞腾电子发展历史、客户定位、业绩增长数据的分析，以及对期后发展规划、战略布局及市场需求的研判，2019-2023 营业收入增长率为 42.87%、18.01%、10.61%、9.59%、8.71%，2023 年以后为稳定期，折现率（税前加权平均资本成本）为 14.66%。

(3) 根据武汉帕太电子科技有限公司及其下属子公司（合称“武汉帕太”）已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测期未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。武汉帕太是国内领先的电子元器件产品授权分销商，通过武汉帕太总经理和销售总监对市场的了解，根据目前订单及管理层判断，营业收入在 2019 年以后仍将维持一定增长，但增长趋势趋缓趋稳。根据武汉帕太发展历史、客户定位、业绩增长数据的分析，以及对期后发展规划、战略布局及市场需求的了解，剔除基期公司主动放弃的某客户的收入数据，2019-2023 营业收入增长率为 12.49%、11.78%、11.04%、10.28%、9.49%，2023 年以后为稳定期，折现率（税前加权平均资本成本）为 15.55%。

5、商誉减值测试的影响

武汉帕太电子科技有限公司业绩承诺完成情况：

| 考核期 | 承诺金额 | 实现金额(净利润与扣除非经常性损益后孰低) |
|--------|----------------|-----------------------|
| 2016 年 | 205,000,000.00 | 211,581,675.64 |
| 2017 年 | 237,800,000.00 | 245,140,251.38 |
| 2018 年 | 275,850,000.00 | 281,692,328.11 |
| 合计 | 718,650,000.00 | 738,414,255.13 |

公司收购武汉帕太电子科技有限公司的业绩对赌期为 2016 年、2017 年和 2018 年三个会计年度，2018 年度武汉帕太电子科技有限公司已完成业绩承诺。经测试，公司收购武汉帕太电子科技有限公司形成的商誉不存在减值。

(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 |
|-----------|--------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 办公室及仓库装修费 | 2,231,888.67 | 2,366,845.35 | 706,933.81 | | 3,891,800.21 |
| 合计 | 2,231,888.67 | 2,366,845.35 | 706,933.81 | | 3,891,800.21 |

(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 |

| 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 | 11,857,732.88 | 57,407,881.64 | 9,366,330.54 | 43,958,951.84 |
| 可抵扣亏损 | 4,085,626.48 | 16,342,505.87 | 3,530,459.21 | 14,121,836.87 |
| 递延收益 | 998,819.53 | 3,995,278.10 | 1,314,469.55 | 5,257,878.20 |
| 未实现销售内部利润 | 525,186.29 | 3,385,145.73 | 772,340.12 | 3,608,633.38 |
| 可扣除股份支付成本 | | | 3,659,137.50 | 14,636,550.00 |
| 预计负债 | | | 51,670.58 | 344,470.52 |
| 小 计 | 17,467,365.18 | 81,130,811.34 | 18,694,407.50 | 81,928,320.81 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 4,078,797.87 | 26,986,470.22 | 4,543,366.50 | 30,015,051.00 |
| 小计 | 4,078,797.87 | 26,986,470.22 | 4,543,366.50 | 30,015,051.00 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 7,646,257.62 | 6,594,361.70 |
| 帕太集团对乐视体系坏账 | | 15,825,799.93 |
| 合计 | 7,646,257.62 | 22,420,161.63 |

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 | 备注 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2019 年度 | | 1,338,017.43 | |
| 2020 年度 | 1,683,716.15 | 1,683,716.15 | |
| 2021 年度 | 1,545,819.26 | 1,545,819.26 | |
| 2022 年度 | 2,026,808.86 | 2,026,808.86 | |
| 2023 年度 | 2,389,913.35 | | |
| 合计 | 7,646,257.62 | 6,594,361.70 | |

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 预付设备款 | 6,604,915.49 | 2,061,047.50 |
| 人寿保险单 | 7,030,110.14 | 6,524,071.14 |
| 合计 | 13,635,025.63 | 8,585,118.64 |

(十七) 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 抵押借款 | 13,000,000.00 | |

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 426,159,965.06 | 222,100,648.73 |
| 信用借款 | 13,040,080.00 | 6,534,200.00 |
| 保证+抵押 | | 25,500,000.00 |
| 保证+质押 | 182,382,488.82 | 145,909,293.62 |
| 保证+抵押+质押 | | 28,000,000.00 |
| 合计 | 634,582,533.88 | 428,044,142.35 |

(十八) 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|----------------|
| 应付票据 | 112,223,000.00 | 49,457,262.10 |
| 应付账款 | 1,019,806,465.35 | 892,169,530.69 |
| 合计 | 1,132,029,465.35 | 941,626,792.79 |

1. 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 112,223,000.00 | 49,457,262.10 |
| 合计 | 112,223,000.00 | 49,457,262.10 |

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 1,016,425,658.72 | 887,464,052.40 |
| 1年以上 | 3,380,806.63 | 4,705,478.29 |
| 合计 | 1,019,806,465.35 | 892,169,530.69 |

(2) 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 |
|------------------|--------------|-----------|
| EXAR Corporation | 1,939,632.97 | 存在退货, 未结算 |
| 合计 | 1,939,632.97 | |

(十九) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 17,562,515.86 | 13,149,537.50 |
| 1年以上 | 788,339.04 | 730,338.54 |
| 合计 | 18,350,854.90 | 13,879,876.04 |

(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 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 22,123,026.21 | 151,317,885.31 | 146,820,933.67 | 26,619,977.85 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 161,649.33 | 11,849,654.99 | 11,847,992.69 | 163,311.63 |
| 辞退福利 | | 226,933.90 | 226,933.90 | |
| 合计 | 22,284,675.54 | 163,394,474.20 | 158,895,860.26 | 26,783,289.48 |

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 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 19,812,394.35 | 135,370,531.42 | 131,240,066.34 | 23,942,859.43 |
| 职工福利费 | | 3,895,025.14 | 3,895,025.14 | |
| 社会保险费 | 63,869.77 | 6,511,397.15 | 6,500,319.73 | 74,947.19 |
| 其中：医疗保险费 | 62,937.06 | 5,834,416.64 | 5,823,111.02 | 74,242.68 |
| 工伤保险费 | 141.43 | 203,734.90 | 203,832.60 | 43.73 |
| 生育保险费 | 791.28 | 473,245.61 | 473,376.11 | 660.78 |
| 住房公积金 | 279,304.61 | 4,550,170.48 | 4,513,359.92 | 316,115.17 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,826,714.39 | 990,761.12 | 672,162.54 | 2,145,312.97 |
| 职工奖励及福利基金 | 140,743.09 | | | 140,743.09 |
| 合计 | 22,123,026.21 | 151,317,885.31 | 146,820,933.67 | 26,619,977.85 |

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 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 129,325.84 | 11,559,135.70 | 11,557,342.90 | 131,118.64 |
| 失业保险费 | 32,323.49 | 290,519.29 | 290,649.79 | 32,192.99 |
| 合计 | 161,649.33 | 11,849,654.99 | 11,847,992.69 | 163,311.63 |

(二十一) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 3,793,829.20 | 15,387,924.94 |
| 企业所得税 | 44,510,344.63 | 38,385,039.73 |
| 城市维护建设税 | 309,845.65 | 624,419.94 |
| 房产税 | 485,019.44 | 487,475.93 |
| 土地使用税 | 140,421.77 | 140,421.77 |
| 个人所得税 | 3,249,373.83 | 809,049.01 |
| 教育费附加 | 211,371.75 | 483,242.45 |
| 地方教育费附加 | 136,575.28 | 305,993.06 |
| 印花税 | 949,278.38 | 760,001.98 |
| 其他 | 658.77 | |
| 合计 | 53,786,718.70 | 57,383,568.81 |

(二十二) 其他应付款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 应付利息 | 1,849,934.95 | 341,188.90 |
| 应付股利 | | 26,298,532.75 |
| 其他应付款项 | 13,814,031.93 | 421,902,874.60 |
| 合计 | 15,663,966.88 | 448,542,596.25 |

1. 应付利息

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 1,849,934.95 | 341,188.90 |
| 合计 | 1,849,934.95 | 341,188.90 |

2. 应付股利

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|---------------|
| 赵佳生 | | 18,595,137.11 |
| 刘萍 | | 3,851,697.82 |
| 赵燕萍 | | 3,851,697.82 |
| 合计 | | 26,298,532.75 |

3. 其他应付款项

其他应付款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 暂借款 | | 346,156.17 |
| 往来款 | 5,866,853.33 | 9,157,753.37 |
| 股权回购义务 | | 4,985,760.00 |
| 押金 | 1,343,355.50 | 1,124,063.00 |
| 保证金 | 374,300.00 | 271,700.00 |
| 应付武汉帕太股权收购款 | | 394,500,000.00 |
| 员工报销费用 | 2,439,160.24 | 2,166,433.76 |
| 代理费 | | 8,428,188.78 |
| 其他 | 3,790,362.86 | 922,819.52 |
| 合计 | 13,814,031.93 | 421,902,874.60 |

(二十三) 长期应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 加盟商保证金 | 935,000.00 | 885,000.00 |
| 合计 | 935,000.00 | 885,000.00 |

(二十四) 预计负债

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|-------|------------|------|------|
| 未决诉讼 | 344,470.52 | | 344,470.52 | | 劳动争议 |
| 合计 | 344,470.52 | | 344,470.52 | | |

(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 |
|-----------------|--------------|-------|--------------|--------------|------|
| 力源一站式 IC 应用服务中心 | 5,257,878.20 | | 1,262,600.10 | 3,995,278.10 | 政府补助 |
| 合计 | 5,257,878.20 | | 1,262,600.10 | 3,995,278.10 | |

2. 政府补助项目情况

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|----------|--------------|------|--------------|-------------|
| 力源一站式 IC 应用服务中心 | 5,257,878.20 | | 1,262,600.10 | | 3,995,278.10 | 资产相关 |
| 合计 | 5,257,878.20 | | 1,262,600.10 | | 3,995,278.10 | |

(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 | |
| 股份总数 | 658,197,404.00 | 1,098,000.00 | | | -42,000.00 | 659,253,404.00 |

注1：2018年6月21日，公司采用自主行权的方式向激励对象发行人民币普通股1,098,000股，发行价格7.91元/股，总发行额8,685,180.00元，其中增加股本1,098,000.00元，增加资本公积7,533,922.74元（扣除相关费用53,257.26元）

注2：2018年6月21日，公司回购注销股权激励对象吴小文、闫勇所持已获授但尚未解锁的限制性股票42,000股，回购价格3.995元/股，并于2018年3月30日以货币方式归还人民币167,790.00元（其中代扣吴小文股权激励个人所得税150,135.00元、闫勇股权激励个人所得税58,620.00元，实际收到吴小文缴税款人民币30,285.00元、闫勇缴税款人民币10,680.00元）。本次回购减少股本42,000.00元，减少资本公积125,790.00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 | 3,079,195,372.54 | 7,533,922.74 | 125,790.00 | 3,086,603,505.28 |
| 二、其他资本公积 | 4,206,822.55 | | | 4,206,822.55 |
| 其中：股权激励成本 | 4,206,822.55 | | | 4,206,822.55 |

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 三、其他交易或事项引起的资本公积变化 | 3,331,392.08 | | 3,331,392.08 | |
| 合计 | 3,086,733,587.17 | 7,533,922.74 | 3,457,182.08 | 3,090,810,327.83 |

注1：资本溢价变动，详见“附注五、（二十六）”；

注2：其他交易或事项引起的资本公积变化为第三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 | 变动原因 |
|--------|--------------|-------|--------------|------|------|
| 股权回购义务 | 4,985,760.00 | | 4,985,760.00 | | 股权激励 |
| 合计 | 4,985,760.00 | | 4,985,760.00 | | |

（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 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | -11,493,037.43 | 37,385,243.07 | | | 37,385,243.07 | | 25,892,205.64 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -11,493,037.43 | 37,385,243.07 | | | 37,385,243.07 | | 25,892,205.64 |
| 其他综合收益合计 | -11,493,037.43 | 37,385,243.07 | | | 37,385,243.07 | | 25,892,205.64 |

（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 | 8,421,817.46 | 7,583,742.45 | | 16,005,559.91 |
| 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 | 10,855,701.20 | 7,583,742.45 | | 18,439,443.65 |

（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 | 464,627,289.78 | |
| 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 | 464,627,289.78 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 357,399,196.00 | |

| 项目 | 期末余额 | |
|------------|----------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,583,742.45 | 10% |
| 应付普通股股利 | 32,909,850.88 | |
| 期末未分配利润 | 781,532,892.45 | |

(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 | 10,783,541,453.21 | 9,969,696,959.15 | 8,225,738,137.06 | 7,587,048,621.86 |
| 电子元器件分销代理 | 10,481,074,891.53 | 9,743,923,523.33 | 7,883,767,145.40 | 7,329,919,723.07 |
| 电力计量采集解决方案 | 272,359,634.53 | 205,050,402.56 | 318,476,811.55 | 244,819,000.28 |
| 外协加工 | 30,106,927.15 | 20,723,033.26 | 23,494,180.11 | 12,309,898.51 |
| 二、其他业务小计 | 13,480,489.46 | 5,097,674.79 | 12,573,313.14 | 5,281,933.06 |
| 服务收入 | 9,644,141.27 | 2,779,574.29 | 8,251,470.05 | 2,380,992.15 |
| 房租收入 | 2,919,154.45 | 1,085,336.19 | 2,407,384.45 | 1,085,336.19 |
| 其他 | 917,193.74 | 1,232,764.31 | 1,914,458.64 | 1,815,604.73 |
| 合计 | 10,797,021,942.67 | 9,974,794,633.94 | 8,238,311,450.20 | 7,592,330,554.92 |

(三十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,483,915.31 | 3,108,602.84 |
| 教育费附加 | 2,863,528.33 | 2,747,473.23 |
| 房产税 | 2,183,798.51 | 2,142,012.59 |
| 土地使用税 | 561,687.08 | 561,687.08 |
| 车船使用税 | 20,837.20 | 10,173.60 |
| 印花税 | 2,248,783.74 | 1,894,312.26 |
| 其他 | 35,628.04 | |
| 合计 | 10,398,178.21 | 10,464,261.60 |

(三十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 85,567,470.60 | 62,560,666.36 |
| 运输及保险费 | 14,730,835.84 | 13,157,751.07 |
| 租赁及物业费 | 3,886,347.06 | 2,491,968.48 |
| 差旅费 | 10,999,249.60 | 5,349,040.27 |
| 折旧与摊销 | 1,837,683.21 | 1,965,883.42 |
| 业务招待费 | 26,244,242.50 | 11,297,123.53 |
| 市场推广费 | 2,038,154.47 | 2,734,362.06 |
| 装修费 | 103,408.18 | 227,831.42 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 通信及网络费 | 714,949.74 | 456,896.83 |
| 水电费 | 750,003.31 | 1,036,938.79 |
| 包装费 | 245,353.92 | 333,827.70 |
| 会务费 | 1,112,112.88 | 223,310.78 |
| 代理费 | 3,589,000.66 | 5,103,875.32 |
| 咨询服务费 | 9,719,600.57 | 13,873,500.20 |
| 其他 | 1,758,381.54 | 1,692,207.93 |
| 合计 | 163,296,794.08 | 122,505,184.16 |

(三十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 50,800,013.55 | 33,695,553.94 |
| 折旧与摊销 | 8,991,747.56 | 11,173,429.61 |
| 租赁及物业费 | 11,000,325.08 | 8,444,160.00 |
| 咨询顾问费 | 1,836,303.93 | 1,160,233.14 |
| 差旅费 | 2,665,139.41 | 1,783,147.22 |
| 办公费 | 5,115,228.00 | 5,397,619.56 |
| 业务招待费 | 11,513,758.94 | 3,982,853.23 |
| 审计及评估费 | 2,043,852.66 | 1,264,597.60 |
| 低值易耗品摊销 | 465,392.30 | 403,885.46 |
| 会务费 | 3,544,809.57 | 515,943.98 |
| 股权激励费用 | | 1,310,981.76 |
| 其他 | 3,205,557.69 | 3,313,152.00 |
| 合计 | 101,182,128.69 | 72,445,557.50 |

(三十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 20,626,134.56 | 15,362,350.39 |
| 折旧与摊销 | 1,747,088.64 | 1,552,932.72 |
| 直接投入 | 10,203,319.83 | 8,068,784.23 |
| 其他 | 1,637,463.81 | 3,635,896.65 |
| 合计 | 34,214,006.84 | 28,619,963.99 |

(三十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 34,754,124.52 | 22,022,934.71 |
| 减：利息收入 | 3,568,815.81 | 2,157,099.95 |
| 汇兑损失 | 24,888,292.26 | |
| 减：汇兑收益 | | 12,370,069.43 |
| 手续费支出 | 4,598,670.80 | 4,950,948.99 |
| 其他支出 | 1,376,992.39 | 639,036.45 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 62,049,264.16 | 13,085,750.77 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 6,713,774.23 | 2,759,163.14 |
| 存货跌价损失 | 12,354,022.39 | 11,891,089.85 |
| 商誉减值损失 | 27,520,933.27 | |
| 合计 | 46,588,729.89 | 14,650,252.99 |

(三十九) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|
| 东湖高新区产业支持资金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 与收益相关 |
| 力源一站式 IC 应用服务中心 | 1,262,600.10 | 1,317,817.88 | 与资产相关 |
| 2017 年武汉市外经贸发展资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 集成电路布图设计登记资助款 | 6,000.00 | | 与收益相关 |
| 软件产品增值税即征即退 | 2,660,612.43 | 3,804,771.68 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 45,147.89 | 45,271.02 | 与收益相关 |
| 南京企业扶持资金 | 1,092,600.00 | | 与收益相关 |
| 南京工业和信息局重点项目激励奖 | 160,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技创新补助 | 1,006,000.00 | | 与收益相关 |
| 南京科技局中小企业技术创新项目经费 | 105,000.00 | | 与收益相关 |
| 浦东新区财政扶持企业发展资金 | 19,451,810.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 45,789,770.42 | 25,217,860.58 | |

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 43,129,157.99 元。

(四十) 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 | -12,373.58 | -48,325.93 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -692,070.00 | |
| 银行理财产品在持有期间的投资收益 | 14,659,581.02 | 2,198,877.67 |
| 合计 | 13,955,137.44 | 2,150,551.74 |

(四十一) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------------|--------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生 | -203,683.83 | 471.41 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------------|--------|
| 产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失 | | |
| 合计 | -203,683.83 | 471.41 |

(四十二) 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 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 840,300.00 | 678,552.46 | 840,300.00 |
| 税费返还 | | 1,306,003.45 | |
| 其他 | 939,951.64 | 540,486.98 | 939,951.64 |
| 合计 | 1,780,251.64 | 2,525,042.89 | 1,780,251.64 |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------------|------------|-------------|
| 2017年度优秀企业奖励 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 南京先进单位奖励 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 质量奖励金 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 武汉力源再融资奖励 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 南京2016年度科创新券 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 南京江宁科技局专利补助 | | 8,300.00 | 与收益相关 |
| 南京市江宁区财政局专利补助 | | 13,000.00 | 与收益相关 |
| 深圳市知识产权专利资助资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 深圳市市场和质量管理委员会的专利资助款 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 南京江宁区宣传部2018文化产业发展专项奖励资金 | 40,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他 | 300.00 | 27,252.46 | 与收益相关 |
| 合计 | 840,300.00 | 678,552.46 | |

(四十三) 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 198,979.11 | 116,400.00 | 198,979.11 |
| 非流动资产损坏报废损失 | 70,175.37 | 61,404.95 | 70,175.37 |
| 赔偿损失 | 3,423,798.23 | 252,772.35 | 3,423,798.23 |
| 债务重组 | 682,107.20 | | 682,107.20 |
| 其他 | 1,415,023.62 | 1,286,916.23 | 103,302.39 |
| 合计 | 5,790,083.53 | 1,717,493.53 | 4,478,362.30 |

(四十四) 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 | 105,153,631.26 | 84,374,245.32 |
| 递延所得税费用 | -2,433,128.26 | 4,075,980.17 |
| 合计 | 102,720,503.00 | 88,450,225.49 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 460,119,699.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 115,029,924.75 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -24,593,243.94 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,336,667.64 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 11,828,888.61 |
| 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 | 597,478.34 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,230,824.95 |
| 其他 | -248,387.45 |
| 所得税费用 | 102,720,503.00 |

(四十五) 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 | 69,329,865.73 | 54,523,787.69 |
| 其中：利息收入 | 3,568,815.81 | 1,896,966.31 |
| 政府补助 | 42,706,857.89 | 25,932,165.64 |
| 其他 | 482,521.49 | 562,557.36 |
| 收到往来款 | 22,571,670.54 | 26,132,098.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 271,185,845.08 | 177,979,430.69 |
| 其中：管理费用及研发费用中付现 | 53,050,962.14 | 31,910,051.79 |
| 销售费用中付现 | 76,273,712.04 | 55,882,835.41 |
| 银行手续费等支出 | 4,598,670.79 | 4,950,948.99 |
| 支付往来款 | 82,490,835.50 | 36,104,322.35 |
| 承兑汇票保证金 | 50,368,253.70 | 48,438,775.47 |
| 其他 | 4,403,410.91 | 692,496.68 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 73,219,646.34 | 56,854,527.07 |
| 其中：收回信用证保证金 | 16,280,919.35 | |
| 收回借款保证金 | 56,938,726.99 | 56,114,127.07 |
| 收到的政府贴息 | | 740,400.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 103,400,325.36 | 91,240,451.17 |
| 其中：股票发行费用 | | 21,775,190.20 |
| 支付借款保证金 | 7,500,000.00 | 20,406,627.30 |
| 支付信用证保证金 | 95,732,535.36 | 48,579,233.67 |
| 回购注销限制性股票 | 167,790.00 | 479,400.00 |

(四十六) 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 | 357,399,196.00 | 323,818,531.87 |
| 加：资产减值准备 | 41,799,970.00 | 14,650,252.99 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,740,973.64 | 15,377,127.13 |
| 无形资产摊销 | 3,953,434.71 | 5,672,213.86 |
| 长期待摊费用摊销 | 724,706.33 | 576,140.52 |
| 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） | 203,683.83 | -471.41 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 70,175.37 | 61,404.95 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -90,100.00 | 117,600.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 31,912,004.35 | 22,189,865.31 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -13,955,137.44 | -2,150,551.74 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,320,047.81 | 12,219,332.74 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -421,784.01 | -2,511,985.20 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -245,441,564.02 | -112,942,882.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -262,586,925.65 | -429,417,068.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 135,736,039.70 | 175,428,807.62 |
| 其他 | -3,331,392.08 | -2,049,462.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,033,328.54 | 21,038,855.01 |
| 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 | 350,837,955.62 | 175,189,903.45 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 减：现金的期初余额 | 175,189,903.45 | 133,260,139.17 |
| 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 | 175,648,052.17 | 41,929,764.28 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 350,837,955.62 | 175,189,903.45 |
| 其中：库存现金 | 101,993.66 | 102,029.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 350,732,323.96 | 175,087,873.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,638.00 | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 350,837,955.62 | 175,189,903.45 |

(四十七) 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 | 134,244,575.81 | 承兑及借款保证金 |
| 应收票据 | 32,358,802.76 | 质押借款 |
| 应收账款 | 23,347,647.12 | 质押借款 |
| 固定资产 | 15,030,999.37 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 2,640,000.00 | 抵押借款 |
| 其他非流动资产 | 7,030,110.14 | 借款保证金 |
| 合计 | 214,652,135.20 | -- |

(四十八) 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 | 16,546,131.68 | 6.8632 | 113,559,410.94 |
| 日元 | 6,207,163.00 | 0.0619 | 384,234.00 |
| 港币 | 1,874,251.71 | 0.8762 | 1,642,218.93 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 177,720,869.36 | 6.8632 | 1,219,733,870.60 |
| 日元 | 5,397,677.20 | 0.0619 | 334,046.05 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 5,167,514.31 | 6.8632 | 35,465,684.20 |
| 日元 | 111,500,000.00 | 0.0619 | 6,900,230.40 |
| 港币 | 248,000.48 | 0.8762 | 217,287.33 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 69,439,604.54 | 6.8632 | 476,577,893.88 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 121,532,309.73 | 6.8632 | 834,100,548.14 |
| 日元 | 209,278,690.64 | 0.0619 | 12,951,616.59 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 2,402,476.09 | 6.8632 | 16,488,673.90 |

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 | 选择依据 |
|------------------|---------|-------|--------|
| 武汉力源（香港）信息技术有限公司 | 香港 | 美元 | 主要经营环境 |
| 鼎芯科技(亚太)有限公司 | 香港 | 美元 | 主要经营环境 |
| 香港帕太电子科技有限公司 | 香港 | 美元 | 主要经营环境 |
| 帕太集团有限公司 | 香港 | 美元 | 主要经营环境 |

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|-----|-------|---------------------------|----------|-----|-------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 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、电子产品、电子元器件的销售 | 100 | | 投资设立 |
| 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 |
| 深圳市力芯科技有限公司 | 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 |
| 南京飞腾电子科技有限公司 | 南京 | 南京 | 电子仪器仪表、通信产品的设计、生产、销售、服 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |

| 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 |
|----------------|-----|-------|--|----------|-----|------------------|
| | | | | | | |
| | | | 务；软件开发、技术服务及系统集成 | | | |
| 南京昊拓电子科技有限公司 | 南京 | 南京 | 制造业 | | 100 | 南京飞腾电子科技有限公司的子公司 |
| 南京昊飞软件有限公司 | 南京 | 南京 | 软件开发 | | 100 | 南京飞腾电子科技有限公司的子公司 |
| 武汉帕太电子科技有限公司 | 武汉 | 武汉 | 电子产品、电子元器件、信息技术及相关成套方案的研发、批发；货物及技术进出口贸易 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |
| 香港帕太电子科技有限公司 | 香港 | 香港 | 电子产品、电子元器件、信息技术及相关成套方案的研发、批发；货物及技术进出口贸易 | | 100 | 武汉帕太电子科技有限公司的子公司 |
| 帕太集团有限公司 | 香港 | 香港 | 电子零件贸易及投资控股 | | 100 | 香港帕太电子科技有限公司的子公司 |
| 帕太国际贸易（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 电子产品的批发、进出口及其它相关配套业务 | | 100 | 帕太集团有限公司的子公司 |
| 帕太国际贸易（深圳）有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子产品的批发、进出口及其它相关配套业务 | | 100 | 帕太集团有限公司的子公司 |
| 武汉力源信息应用开发有限公司 | 武汉 | 武汉 | 电子产品、电子元器件、集成电路模块及相关产品技术方案的开发、研制、生产、推广、销售及技术服务 | 100 | | 投资设立 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|-------------|----------|-------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南京博立康电力设备有限公司 | 南京 | 南京 | 输配电及控制设备等制造 | | 20.50 | 权益法 |

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额 / 本期发生额 | 期初余额 / 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 688,327.10 | 700,700.68 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数： | | |
| 净利润 | -12,373.58 | -48,325.93 |

七、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 2018 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 44.02%。

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 2018 年 12 月 31 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如五、（四十八）外币货币性项目所述，对于本公司各类外币金融资产及金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 381.28 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。

八、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 | 13.56 | 13.56 |

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

| 合营或联营企业名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-------------|
| 南京博立康电力设备有限公司 | 公司联营企业 |

（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 |
|-----------------------|-----------------------|
| 赵佳生、华夏人寿保险股份有限公司 | 公司 5%以上股权股东 |
| 侯红亮、深圳市泰岳投资有限公司 | 持股公司 5%以上股权一致行动股东 |
| 高惠谊 | 公司实际控制人（赵马克）一致行动人 |
| 赵燕萍、刘萍 | 公司 5%以上股权股东（赵佳生）一致行动人 |
| 胡戎、胡斌、王晓东、赵佳生、李文俊、田玉民 | 公司董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 田志龙、刘启亮、李定安、刘林青 | 公司独立董事 |
| 董铖、夏盼、袁园 | 公司监事 |
| 刘昌柏、陈福鸿 | 公司高级管理人员 |

(五) 关联交易情况

1. 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 |
|------------------------|----------------|------------------------|------------|------------|------------|
| 赵马克 | 武汉力源信息技术股份有限公司 | 20,000,000.00 (人民币) | 2017/09/19 | 2018/03/19 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 2,000,000.00 (人民币) | 2017/08/31 | 2018/02/28 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 2,000,000.00 (人民币) | 2017/09/20 | 2018/09/13 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 18,755,542.10 (人民币) | 2017/07/06 | 2018/04/13 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 4,800,000.00 (人民币) | 2018/04/25 | 2018/08/02 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 567,776.00 (人民币) | 2018/03/08 | 2018/09/05 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 209,000.00 (人民币) | 2018/03/08 | 2018/09/05 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 209,000.00 (人民币) | 2018/03/08 | 2018/09/05 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 500,000.00 (人民币) | 2018/03/08 | 2018/09/05 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 857,500.00 (人民币) | 2018/03/08 | 2018/09/05 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 98,270.00 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 77,140.00 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 500,000.00 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 99,597.00 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 150,000.00 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 500,000.00 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源 | 南京飞腾电子科技 | 100,000.00 | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |

| 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 |
|------------------------|---------------|------------------------|------------|------------|------------|
| 信息技术股份有限公司 | 有限公司 | (人民币) | | | |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 69,361.50 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 99,756.00 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 96,919.50 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 500,000.00 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 33,675.00 (人民币) | 2018/03/23 | 2018/09/20 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 1,500,000.00 (人民币) | 2018/01/10 | 2018/04/10 | 是 |
| 李文俊、强艳丽、武汉力源信息技术股份有限公司 | 南京飞腾电子科技有限公司 | 750,000.00 (人民币) | 2018/03/28 | 2018/06/04 | 是 |
| 侯红亮 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 15,000,000.00 (人民币) | 2017/09/04 | 2018/08/22 | 是 |
| 侯红亮 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 13,000,000.00 (人民币) | 2017/03/07 | 2018/03/07 | 是 |
| 侯红亮、崔琳、侯海燕、燕国(员工) | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 25,500,000.00 (人民币) | 2017/09/30 | 2018/09/30 | 是 |
| 侯红亮、崔琳 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 10,000,000.00 (人民币) | 2017/06/02 | 2018/06/01 | 是 |
| 侯红亮、崔琳 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 10,000,000.00 (人民币) | 2017/06/22 | 2018/01/19 | 是 |
| 侯红亮、崔琳、鼎能微 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 10,000,000.00 (人民币) | 2017/07/07 | 2018/07/07 | 是 |
| 侯红亮、崔琳、武汉力源信息技术股份有限公司 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 30,000,000.00 (人民币) | 2017/12/01 | 2018/11/29 | 是 |
| 侯红亮、深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 鼎芯科技(亚太)有限公司 | 1,300,000.00 (美元) | 2017/12/05 | 2018/03/05 | 是 |
| 侯红亮、深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 鼎芯科技(亚太)有限公司 | 1,300,000.00 (美元) | 2017/12/11 | 2018/03/12 | 是 |
| 侯红亮、崔琳 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 10,000,000.00 (人民币) | 2018/01/30 | 2018/08/29 | 是 |
| 侯红亮 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 6,000,000.00 (人民币) | 2018/02/02 | 2018/09/07 | 是 |
| 侯红亮 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 13,000,000.00 (人民币) | 2018/03/19 | 2018/09/07 | 是 |
| 深圳市鼎芯无限科技有限公司、侯红亮 | 鼎芯科技(亚太)有限公司 | 1,300,000.00 (美元) | 2018/03/06 | 2018/06/05 | 是 |
| 深圳市鼎芯无限科技有限公司、侯红亮 | 鼎芯科技(亚太)有限公司 | 1,300,000.00 (美元) | 2018/03/12 | 2018/06/12 | 是 |
| 武汉力源信息技术股份有限公司、侯红亮、崔琳 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 30,000,000.00 (人民币) | 2018/05/31 | 2019/05/29 | 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 |
|-------------------------------------|----------------|------------------------|-------------------|------------|------------|
| 武汉力源信息技术股份有限公司、侯红亮、崔琳 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 30,000,000.00 (人民币) | 2018/06/27 | 2019/06/27 | 否 |
| 深圳市鼎芯无限科技有限公司、侯红亮 | 鼎芯科技(亚太)有限公司 | 1,300,000.00 (美元) | 2018/06/06 | 2018/09/05 | 是 |
| 深圳市鼎芯无限科技有限公司、侯红亮 | 鼎芯科技(亚太)有限公司 | 1,300,000.00 (美元) | 2018/06/11 | 2018/09/01 | 是 |
| 武汉力源信息技术股份有限公司 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 8,000,000.00 (人民币) | 2018/07/18 | 2019/07/16 | 否 |
| 武汉力源信息技术股份有限公司 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 12,000,000.00 (人民币) | 2018/07/24 | 2019/07/23 | 否 |
| 深圳市鼎芯无限科技有限公司、侯红亮 | 鼎芯科技(亚太)有限公司 | 1,300,000.00 (美元) | 2018/09/07 | 2018/12/06 | 是 |
| 深圳市鼎芯无限科技有限公司、侯红亮 | 鼎芯科技(亚太)有限公司 | 1,300,000.00 (美元) | 2018/09/10 | 2018/12/09 | 是 |
| 武汉力源信息技术股份有限公司、侯红亮、崔琳 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 40,000,000.00 (人民币) | 2018/11/16 | 2019/02/16 | 否 |
| 侯红亮、崔琳 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 16,500,000.00 (人民币) | 2018/11/30 | 2019/02/28 | 否 |
| 武汉力源信息技术股份有限公司、侯红亮、崔琳 | 深圳市鼎芯无限科技有限公司 | 30,000,000.00 (人民币) | 2018/12/28 | 2019/03/27 | 否 |
| 赵佳生、帕太国际贸易(上海)有限公司、帕太国际贸易(深圳)有限公司保证 | 帕太集团有限公司 | 21,044,972.61 (美元) | 8000万美元额度内的短期循环贷款 | | 否 |
| 武汉力源信息技术股份有限公司 | 帕太国际贸易(上海)有限公司 | 20,000,000.00 (人民币) | 2018/09/07 | 2019/09/06 | 否 |

注：除以上所列示的关联担保外，截至2018年12月31日，还存在关联方对开立保函/备用信用证的担保。赵佳生、帕太国际贸易(上海)有限公司、帕太国际贸易(深圳)有限公司提供保证担保，保证金(200万美金+汇丰人寿保险100万美元)质押，对应1,800万美元内循环的短期贷款授信额度，为帕太集团有限公司提供在2018年6月1日至2019年5月31日期间开立保函/备用信用证1,100万美元的额度进行担保。

2. 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 | 1,256.03 万元 | 597.79 万元 |

(六) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------------|---------------|
| 其他应付款 | 赵佳生 | 251,920.33 | 1,665,822.62 |
| 其他应付款 | 刘萍 | 570,931.13 | |
| 应付股利 | 赵佳生 | | 18,595,137.11 |
| 应付股利 | 刘萍 | | 3,851,697.82 |
| 应付股利 | 赵燕萍 | | 3,851,697.82 |

九、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 | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 109.80 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；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可行权的股份数为 1,599,000.00；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可行权的股份数为 1,458,000.00，上述股票的行权价格为 7.91 元/股，截至 2018 年 12 月 31 日，实际行权股份数量为 1,098,000.00 |
| 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（回购价格为 3.995 元/股），股票期权变为 564 万份（行权价格为 7.91 元/股）。

2016 年 9 月 19 日，2014 年股权激励计划可行权期数共为 3 期，本次行权为第 1 期行权，本次期权行权涉及行权人共 55 名，本次行权数额 220.80 万股（行权价格为 7.91 元/股）。

2017 年 3 月 2 日，2014 年股权激励计划可行权期数共为 3 期，本次行权为第 2 期行权，本次期权行权涉及行权人共 53 名，本次行权数额 159.90 万股（行权价格为 7.91 元/股）。

2018 年 5 月 9 日，2014 年股权激励计划可行权期数共为 3 期，本次行权为第 3 期行权，本次期权行权涉及行权人共 51 名，本次行权数额 109.80 万股（行权价格为 7.91 元/股）。

(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 |

| | |
|----------------------|--------------|
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 4,206,822.54 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,206,822.54 |

(三) 以股份支付服务情况

| | |
|----------------|--------------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 4,206,822.54 |
|----------------|--------------|

(四) 股份支付的修改、终止情况

1、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。

2、公司于2017年2月16日召开第三届董事会第十二次会议，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》一致同意作废并注销曹强未获准行权的12,000份期权；作废并注销江涛未获准行权的120,000份期权及回购注销江涛未获准解锁的120,000份限制性股票，按其购买价回购已获授尚未解锁的120,000股限制性股票并注销，公司应以3.995元/股回购价格，就本次限制性股票支付回购款共计人民币479,400元；激励对象丁晖只满足第二个行权（解锁）期可行权（解锁）50%的资格，公司将激励对象丁晖已授予未获准行权的3,000份股票期权予以作废注销；其他考核范围内的激励对象均完全达标。

3、公司于2018年4月19日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过了《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》，一致同意将激励对象吴小文（离职）已授予未获准行权的60,000份股票期权予以作废注销，按其购买价回购已获授尚未解锁的30,000股限制性股票并注销；将激励对象闫勇（离职）已授予未获准行权的18,000份股票期权予以作废注销，按其购买价回购已获授尚未解锁的12,000股限制性股票并注销；将激励对象吴学锋（离职）已授予未获准行权的6,000份股票期权予以作废注销；将激励对象吴建刚（身故）已授予未获准行权的60,000份股票期权予以作废注销。公司应以3.995元/股回购价格，就本次限制性股票向吴小文支付回购款项共计人民币119,850元；向闫勇支付回购款项共计人民币47,940元。

4、公司于2019年1月9日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于注销公司2014年股权激励计划第三个行权期已到期未行权的股票期权的议案》。公司2014年股权激励计划第三个行权期于2019年1月4日结束，该行权期可行权股票期权数量为145.8万股，激励对象的实际行权股票期权数量为109.8万股，未行权股票期权数量为36万股。公司将按照《上市公司股权激励管理办法》及公司《2014年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，注销该行权期未行权的股票期权数量为36万股。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

2019年3月13日召开的第四届董事会第三次会议审议通过《关于回购公司股份方案（第二期）的议案》。决议拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份予以注销并减少注册资本，回购总金额不低于2,900.00万元，不超过3,000.00万元，回购价格不超过18.48元/股，回购股份期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过6个月。

在回购资金总额不低于2,900.00万元（含）且不超过3,000.00万元（含）、回购股份价格不超过18.48元/股（含）的条件下，若按回购资金总额上限和回购股份价格上限全额回购进行测算，预计本次可回购股份数量不低于1,623,376股，不低于公司目前已发行总股本的0.25%；若按回购资金总额下限和回购股份价格上限全额回购进行测算，预计本次可回购股份数量不低于1,569,264股，不低于公司目前已发行总股本的0.24%。

（二）或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

（一）股权回购事项

2019年1月9日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议以及2019年1月28日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份预案的议案》。决议拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份予以注销并减少注册资本，回购总金额不低于2,900.00万元，不超过3,000.00万元，回购价格不超过12.09元/股，回购股份期限为自股东大会审议通过本次回购股份预案之日起不超过6个月。

在回购资金总额不低于2,900万元（含）且不超过3,000万元（含）、回购股份价格不超

过 12.09 元/股（含）的条件下，若全额回购且按回购资金总额上限和回购股份价格上限测算，预计本次可回购股份数量不低于 2,481,389 股，不低于公司目前已发行总股本的 0.38%。

截至 2019 年 3 月 11 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,893,700 股，占公司目前总股本的 0.4389%，最高成交价为 11.97 元/股，最低成交价为 8.07 元/股，成交总金额为 29,986,948.27 元（不含交易费用），成交均价为 10.36 元/股。本次公司回购股份方案已实施完毕。

（二）利润分配情况

2019 年 3 月 26 日公司第四届董事会第四次会议审议通过 2018 年度利润分配预案，以报告期末总股本 659,253,404 股扣除回购注销 2,893,700 股后的股本 656,359,704 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计 65,635,970.40 元，同时以资本公积转增股份每 10 股转增 8 股。以上股利分配预案尚须提交 2018 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 47,392,018.75 | 49,518,153.45 |
| 应收账款 | 116,050,571.16 | 91,877,328.08 |
| 减：坏账准备 | 2,234,158.68 | 2,875,647.04 |
| 合计 | 161,208,431.23 | 138,519,834.49 |

1. 应收票据

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 47,392,018.75 | 49,518,153.45 |
| 合计 | 47,392,018.75 | 49,518,153.45 |

注：截至 2018 年 12 月 31 日，已背书转让尚未到期终止确认的票据金额合计为 812,419.47 元。

2. 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 | | | | |

| 类 别 | 期末数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 116,050,571.16 | 100.00 | 2,234,158.68 | 1.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 116,050,571.16 | 100.00 | 2,234,158.68 | 1.93 |

| 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 | 91,877,328.08 | 100.00 | 2,875,647.04 | 3.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 91,877,328.08 | 100.00 | 2,875,647.04 | 3.13 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 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 |
| 0-6 个月 | 103,770,520.37 | 1.00 | 1,037,705.20 | 77,668,471.43 | 1.00 | 776,684.71 |
| 7-12 个月 | 5,574,698.38 | 5.00 | 278,734.92 | 5,831,622.96 | 5.00 | 291,581.15 |
| 1 至 2 年 | 3,803,299.48 | 10.00 | 380,329.95 | 5,081,197.71 | 10.00 | 508,119.77 |
| 2 至 3 年 | 1,439,927.01 | 20.00 | 287,985.40 | 742,656.50 | 20.00 | 148,531.30 |
| 3 至 4 年 | 602,879.52 | 40.00 | 241,151.81 | 326,398.34 | 40.00 | 130,559.34 |
| 4 至 5 年 | 8,928.00 | 80.00 | 7,142.40 | 232,241.86 | 80.00 | 185,793.49 |
| 5 年以上 | 1,109.00 | 100.00 | 1,109.00 | 834,377.28 | 100.00 | 834,377.28 |
| 合计 | 115,201,361.76 | | 2,234,158.68 | 90,716,966.08 | | 2,875,647.04 |

②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 | 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 | 849,209.40 | | | 1,160,362.00 | | |
| 合计 | 849,209.40 | | | 1,160,362.00 | | |

(2) 本期计提坏账准备金额为 1,011,075.95 元；本期核销坏账准备金额为 1,570,597.10 元。

(3) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

| 单位名称 | 账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------------|------|--------------|--------|---------|-----------|
| 四川启明星蜀达电气有限公司 | 货款 | 394,904.27 | 客户公司破产 | 总经理审批 | 否 |
| 浙江千能电力电子有限公司 | 货款 | 155,893.05 | 客户公司注销 | 总经理审批 | 否 |
| 厦门市榕兴新世纪石油设备制造有限公司 | 货款 | 153,640.00 | 客户公司破产 | 总经理审批 | 否 |
| 其他小客户汇总 | 货款 | 866,159.78 | 无法追回货款 | 总经理审批 | 否 |
| 合计 | | 1,570,597.10 | | | |

(4) 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 |
|------|---------------|---------------|------------|
| 第一名 | 38,373,683.00 | 33.07 | 383,736.83 |
| 第二名 | 6,481,908.00 | 5.59 | 64,819.08 |
| 第三名 | 3,624,278.40 | 3.12 | 36,242.78 |
| 第四名 | 2,954,838.35 | 2.55 | 187,404.89 |
| 第五名 | 2,569,750.00 | 2.21 | 25,697.50 |
| 合计 | 54,004,457.75 | 46.54 | 697,901.08 |

(二) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 24,000,000.00 |
| 其他应收款项 | 16,384,636.88 | 14,689,862.93 |
| 减：坏账准备 | 34,815.29 | 88,199.42 |
| 合计 | 16,349,821.59 | 38,601,663.51 |

其他应收款项分类披露

| 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其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 16,384,636.88 | 100.00 | 34,815.29 | 0.21 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 16,384,636.88 | 100.00 | 34,815.29 | 0.21 |

| 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其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 14,689,862.93 | 100.00 | 88,199.42 | 0.60 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 14,689,862.93 | 100.00 | 88,199.42 | 0.60 |

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 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 | 514,305.86 | 5.00 | 25,715.29 | 1,057,939.29 | 5.00 | 52,896.97 |
| 1至2年 | 3,000.00 | 10.00 | 300.00 | 15,538.59 | 10.00 | 1,553.86 |
| 2至3年 | 5,500.00 | 20.00 | 1,100.00 | 5,000.00 | 20.00 | 1,000.00 |
| 3至4年 | 5,000.00 | 40.00 | 2,000.00 | 900.00 | 40.00 | 360.00 |
| 4至5年 | 900.00 | 80.00 | 720.00 | 17,121.18 | 80.00 | 13,696.94 |
| 5年以上 | 4,980.00 | 100.00 | 4,980.00 | 18,691.65 | 100.00 | 18,691.65 |
| 合计 | 533,685.86 | | 34,815.29 | 1,115,190.71 | | 88,199.42 |

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 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 | 15,850,951.02 | | | 13,574,672.22 | | |
| 合计 | 15,850,951.02 | | | 13,574,672.22 | | |

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-53,384.13元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 备用金 | 49,026.54 | 701,553.74 |
| 押金 | 364,509.52 | 315,831.74 |
| 保证金 | 8,000.00 | 5,000.00 |
| 关联方款项 | 15,850,951.02 | 13,574,672.22 |
| 其他 | 112,149.80 | 92,805.23 |
| 合计 | 16,384,636.88 | 14,689,862.93 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|--------|---------------|------|----------------------|----------|
| 武汉力源信息应用服务有限公司 | 关联方往来款 | 9,084,300.13 | 一年以内 | 55.44 | |
| 上海必恩思信息技术有限公司 | 关联方往来款 | 6,766,650.89 | 一年以内 | 41.30 | |
| 第三名 | 押金 | 178,850.00 | 一年以内 | 1.09 | 8,942.50 |
| 第四名 | 押金 | 162,041.00 | 一年以内 | 0.99 | 8,102.05 |
| 第五名 | 其他 | 52,141.00 | 一年以内 | 0.32 | 2,607.05 |
| 合计 | | 16,243,983.02 | | 99.14 | — |

(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 | 3,511,991,012.83 | | 3,511,991,012.83 | 3,486,991,012.83 | | 3,486,991,012.83 |
| 合计 | 3,511,991,012.83 | | 3,511,991,012.83 | 3,486,991,012.83 | | 3,486,991,012.83 |

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 | 166,000,000.00 | | | 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 | 328,299,956.08 | | | 328,299,956.08 | | |
| 南京飞腾电子科技有限公司 | 359,999,982.60 | 20,000,000.00 | | 379,999,982.60 | | |
| 武汉帕太电子科技有限公司 | 2,630,989,964.15 | | | 2,630,989,964.15 | | |
| 武汉力源信息应用开发有限公司 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 3,486,991,012.83 | 25,000,000.00 | | 3,511,991,012.83 | | |

(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 | 358,524,948.18 | 307,031,143.74 | 338,661,387.97 | 295,832,466.84 |
| IC 元器件分销代理 | 358,524,948.18 | 307,031,143.74 | 338,661,387.97 | 295,832,466.84 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 二、其他业务小计 | 3,524,848.88 | 2,172,752.94 | 2,796,184.35 | 2,325,966.06 |
| 服务收入 | 63,679.25 | 535,795.22 | 101,798.10 | 893,519.15 |
| 房租收入 | 2,887,595.23 | 1,085,336.19 | 2,378,195.28 | 1,085,336.18 |
| 其他 | 573,574.40 | 551,621.53 | 316,190.97 | 347,110.73 |
| 合计 | 362,049,797.06 | 309,203,896.68 | 341,457,572.32 | 298,158,432.90 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 74,123,000.00 | 59,162,080.01 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -692,070.00 | |
| 银行理财产品在持有期间的投资收益 | 14,608,831.99 | 2,198,877.67 |
| 合计 | 88,039,761.99 | 61,360,957.68 |

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(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 | -273,859.20 | |
| 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） | 43,969,457.99 | |
| 3. 债务重组损益 | -682,107.20 | |
| 4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 344,470.52 | |
| 5. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -601,970.00 | |
| 6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,130,598.61 | |
| 7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 13,405,606.24 | |
| 8. 所得税影响额 | 13,112,643.52 | |
| 合计 | 39,918,356.22 | |

(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 |
| | | | |

武汉力源信息技术股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日-2018年12月31日

| | 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 | 8.15 | 9.51 | 0.5423 | 0.5426 | 0.5423 | 0.5387 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.24 | 9.01 | 0.4818 | 0.5144 | 0.4818 | 0.5106 |

武汉力源信息技术股份有限公司

二〇一九年三月二十六日

第 20 页至第 80 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: _____