

广东乐源数字技术有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 5-00161 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2016]第 5-00161 号

广东乐源数字技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东乐源数字技术有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

三、审计意见

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十一日

合并资产负债表

编制单位：广东乐源数字技术有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	972,596.13	30,431,465.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	63,908,683.12	6,081,482.90
预付款项	五、（三）	27,646,114.87	5,266,033.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（四）	19,914,230.49	9,259,477.62
存货	五、（五）	44,100,346.61	42,580,776.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,681,471.06	10,007,252.63
流动资产合计		158,223,442.28	103,626,488.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	2,200,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	14,339,833.47	9,156,052.64
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,978.81	742,590.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,553,812.28	12,898,642.98
资产总计		174,777,254.56	116,525,131.71

法定代表人：乐六平

主管会计工作负责人：钟彩金

会计机构负责人：李世杰

乐六平

钟彩金

李世杰

合并资产负债表（续）

编制单位：广东乐源数字技术有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十）	34,551,403.57	18,020,494.58
预收款项	五、（十一）	670,405.82	9,326,322.22
应付职工薪酬	五、（十二）	26,112.58	5,884.13
应交税费	五、（十三）	6,541,136.19	4,603,417.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十四）	853,601.04	2,768,982.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,642,659.20	34,725,101.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		42,642,659.20	34,725,101.21
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、（十五）	59,314,444.00	59,314,444.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	56,942,601.92	56,942,601.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（十七）	15,877,549.44	-34,457,015.42
归属于母公司所有者权益合计		132,134,595.36	81,800,030.50
少数股东权益			
所有者权益合计		132,134,595.36	81,800,030.50
负债和所有者权益总计		174,777,254.56	116,525,131.71

法定代表人：乐六平

主管会计工作负责人：钟彩金

会计机构负责人：李世杰

母公司资产负债表

编制单位：广东乐源数字技术有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		835,572.83	28,806,008.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	63,900,851.12	6,072,770.90
预付款项		27,484,114.87	5,266,033.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	24,236,349.13	10,097,881.34
存货		44,100,346.61	42,580,776.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			10,000,000.00
流动资产合计		160,557,234.56	102,823,471.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	3,208,131.10	4,008,131.10
投资性房地产			
固定资产		14,281,599.57	9,112,914.01
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,978.81	742,590.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,503,709.48	13,863,635.45
资产总计		178,060,944.04	116,687,107.02

法定代表人：乐六平

主管会计工作负责人：钟彩金

会计机构负责人：李世杰

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东乐源数字技术有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		100,211,403.57	28,920,494.58
预收款项		670,405.82	9,326,322.22
应付职工薪酬		6,146.96	5,884.13
应交税费		6,518,027.43	4,583,394.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,905,087.96	6,697,694.95
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		110,311,071.74	49,533,790.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,311,071.74	49,533,790.48
负债合计		110,311,071.74	49,533,790.48
所有者权益：			
实收资本（或股本）		59,314,444.00	59,314,444.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,942,601.92	56,942,601.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-48,507,173.62	-49,103,729.38
所有者权益合计		67,749,872.30	67,153,316.54
负债和所有者权益总计		178,060,944.04	116,687,107.02

法定代表人：乐六平

主管会计工作负责人：钟彩金

会计机构负责人：李世杰

合并利润表

编制单位：广东乐源数字技术有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额
一、营业收入	五、（十八）	134,176,078.06
减：营业成本	五、（十八）	63,110,001.31
营业税金及附加	五、（十九）	1,660,509.81
销售费用	五、（二十）	3,340,750.46
管理费用	五、（二十一）	22,751,831.10
财务费用	五、（二十二）	-721,908.07
资产减值损失	五、（二十三）	3,751,949.37
加：公允价值变动收益		
投资收益		103,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,386,444.08
加：营业外收入	五、（二十四）	9,958,768.54
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	五、（二十五）	10,647.76
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,334,564.86
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,334,564.86
其中：归属于母公司所有者的净利润		50,334,564.86
少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
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		50,334,564.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		
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		0.85
（二）稀释每股收益		0.85

法定代表人：乐六平

主管会计工作负责人：钟彩金

会计机构负责人：李世杰

母公司利润表

编制单位：广东乐源数字技术有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额
一、营业收入	十一、（四）	134,176,078.06
减：营业成本	十一、（四）	63,110,001.31
营业税金及附加		1,660,509.81
销售费用		3,247,621.73
管理费用		72,826,290.58
财务费用		-931,364.71
资产减值损失		3,718,081.03
加：公允价值变动收益		
投资收益		103,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润		-9,351,561.69
加：营业外收入		9,958,765.21
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		10,647.76
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额		596,555.76
减：所得税费用		
四、净利润		596,555.76
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额		596,555.76
七、每股收益		
（一）基本每股收益		0.01
（二）稀释每股收益		0.01

法定代表人：乐六平

主管会计工作负责人：钟彩金

会计机构负责人：李世杰

合并现金流量表

编制单位：广东乐源数字技术有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额
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		80,220,623.58
收到的税费返还		7,497,333.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十六）	4,809,555.03
经营活动现金流入小计		92,527,511.64
购买商品、接受劳务支付的现金		84,910,734.80
支付给职工以及为职工支付的现金		22,171,080.43
支付的各项税费		13,240,349.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十六）	8,981,733.66
经营活动现金流出小计		129,303,898.67
经营活动产生的现金流量净额		-36,776,387.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		103,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		10,103,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,103,192.64
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		2,103,192.64
投资活动产生的现金流量净额		8,000,307.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-682,789.36
五、现金及现金等价物净增加额		-29,458,869.03
加：期初现金及现金等价物余额		30,431,465.16
六、期末现金及现金等价物余额		972,596.13

法定代表人：乐六平

主管会计工作负责人：钟彩金

会计机构负责人：李世杰

母公司现金流量表

编制单位：广东乐源数字技术有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额
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		80,120,623.58
收到的税费返还		7,497,333.03
收到其他与经营活动有关的现金		8,108,205.03
经营活动现金流入小计		95,726,161.64
购买商品、接受劳务支付的现金		81,146,512.00
支付给职工以及为职工支付的现金		17,110,059.36
支付的各项税费		13,216,521.73
支付其他与经营活动有关的现金		19,352,185.30
经营活动现金流出小计		130,825,278.39
经营活动产生的现金流量净额		-35,099,116.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		103,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		10,103,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,094,992.64
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		2,094,992.64
投资活动产生的现金流量净额		8,008,507.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-879,826.69
五、现金及现金等价物净增加额		-27,970,436.08
加：期初现金及现金等价物余额		28,806,008.91
六、期末现金及现金等价物余额		835,572.83

法定代表人：乐六平

主管会计工作负责人：钟彩金

会计机构负责人：李世杰

合并股东权益变动表

编制单位：广东乐源数字技术有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,314,444.00				56,942,601.92					-34,457,015.42	81,800,030.50		81,800,030.50
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	59,314,444.00				56,942,601.92					-34,457,015.42	81,800,030.50		81,800,030.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										50,334,564.86	50,334,564.86		50,334,564.86
（一）综合收益总额										50,334,564.86	50,334,564.86		50,334,564.86
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	59,314,444.00				56,942,601.92					15,877,549.44	132,134,595.36		132,134,595.36

法定代表人：乐六平

主管会计工作负责人：钟彩金

会计机构负责人：李世杰

母公司股东权益变动表

编制单位：广东乐源数字技术有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	59,314,444.00				56,942,601.92					-49,103,729.38	67,153,316.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	59,314,444.00				56,942,601.92					-49,103,729.38	67,153,316.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										596,555.76	596,555.76
（一）综合收益总额										596,555.76	596,555.76
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	59,314,444.00				56,942,601.92					-48,507,173.62	67,749,872.30

法定代表人：乐六平

主管会计工作负责人：钟彩金

会计机构负责人：李世杰

广东乐源数字技术有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司历史沿革

广东乐源数字技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 2011 年 5 月 13 日在广州市工商行政管理局成立的有限责任公司(外商投资企业与内资合资), 公司原名: 广东东软时尚数字技术有限公司, 后于经广州市工商行政管理局经济技术开发区分局变更核准登记变更名称为: 广东乐源数字技术有限公司, 并取得[440101000160635]号营业执照。

1、公司设立注册资本 3,750 万元, 分期出资到位, 第一次实收资本为 2,250 万元, 登记的股东投资额、持股比例及出资方式如下:

序号	股东名称/姓名	认缴的出资额(万元)		实际出资额(万元)		出资方式
		金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
1	东软集团股份有限公司	2,250.00	60.00	2,250.00	100.00	货 币
2	乐六平	1,308.75	34.90			
3	尹 胜	191.25	5.10			
合 计		3,750.00	100.00	2,250.00	100.00	

此次出资业经北京华审会计师事务所有限责任公司广州分所出具“粤北京华审(验)字[2011]第 2007 号”《验资报告》审验。

2、2011 年 9 月 2 日第二期到位实收资本为 1,500 万元, 登记的股东投资额、持股比例及出资方式如下:

序号	股东名称/姓名	认缴的出资额(万元)		实际出资额(万元)		出资方式
		金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
1	东软集团股份有限公司	2,250.00	60.00	2,250.00	60.00	货 币
2	乐六平	1,308.75	34.90	1,308.75	34.90	货 币
3	尹 胜	191.25	5.10	191.25	5.10	货 币
合 计		3,750.00	100.00	3,750.00	100.00	

此次出资业经北京华审会计师事务所有限责任公司广州分所出具“粤北京华审(验)字[2011]第 2023 号”《验资报告》审验。

3、经公司 2013 年 3 月 1 日股东会决议批准，同意东软集团将其所持公司全部股权分别转让给乐六平与尹胜，其中：乐六平受让 52.35%，即 1,963.125 万元注册资本；尹胜受让 7.65% 即 286.875 万元注册资本，股权转让后投资额、持股比例及出资方式如下：

序号	股东名称/姓名	转让前出资额 (万元)	转让后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	东软集团股份有限公司	2,250.00			
2	乐六平	1,308.75	3,271.875	87.25	货币
3	尹 胜	191.25	478.125	12.75	货币
合 计		3,750.00	3,750.00	100.00	

4、经公司 2013 年 11 月 12 日股东会决议批准，同意将公司注册资本由 3,750 万元增加至 4,125 万元，增加的注册资本人民币 375 万元由广州乐潮投资企业现金认缴，本次增资后投资额、持股比例及出资方式如下：

序号	股东名称/姓名	增资前出资额 (万元)	增资后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	乐六平	3,271.875	3,271.875	79.32	货币
2	尹 胜	478.125	478.125	11.59	货币
3	广州市乐潮投资企业（有限合伙）		375.00	9.09	货币
合 计		3,750.00	4,125.00	100.00	

上述新增注册资本经广州业勤会计师事务所有限公司出具的“业会验内[2013]086号”验资报告审验。公司于 2013 年 12 月 26 日向广州市工商行政管理局办妥变更登记手续。

5、经公司 2013 年 12 月 14 日股东会决议和广州市经济技术开发区管委会穗开管企【2013】758 号文批准，同意光元有限公司以股权并购的形式并购本公司 15.0010% 的股权，以相当于 1500 万人民币的外汇认缴新增注册资本 728 万元人民币，股权并购后公司变更为中外合资公司，合资公司投资总额为 5,500 万元人民币，注册资本由 4,125 万元增加至 4,853 万元，新增的注册资本人民币 728 万元由光元有限公司现金认缴，本次股权并购后投资额、持股比例及出资方式如下：

序号	股东名称/姓名	增资前出资额 (万元)	增资后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	乐六平	3,271.875	3,271.875	67.4196	货币
2	尹 胜	478.125	478.125	9.8522	货币
3	广州市乐潮投资企业（有限合伙）	375.00	375.00	7.7272	货币
4	光元有限公司		728.00	15.0010	货币
合 计		4,125.00	4,853.00	100.00	

上述新增注册资本经广州业勤会计师事务所有限公司出具的“业会验外[2014]002号”验资报告审验。公司于2014年1月27日向广州市工商行政管理局办妥变更登记手续。

6、经公司2014年5月20日股东会决议文批准，尹胜将其持有公司原9.8522%的股权以人民币478.125万元全部转让给乐六平，原注册资本由4,853万元保持不变，本次变更的后投资额、持股比例及出资方式如下：

序号	股东名称/姓名	转让前出资额 (万元)	转让后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	乐六平	3,271.875	3,750.000	77.2718	货币
2	尹 胜	478.125			货币
3	广州市乐潮投资企业（有限合伙）	375.00	375.00	7.7272	货币
4	光元有限公司	728.00	728.00	15.0010	货币
合 计		4,853.00	4,853.00	100.00	

公司于2014年5月30日向广州市工商行政管理局办妥变更登记手续。

7、经公司2014年6月15日股东会决议和广州市经济技术开发区管委会穗开管企【2014】293号文批准，同意本公司的投资总额由5,500万元人民币增至8,500万元人民币，注册资本由4,853万元增加至5,392.2222万元，由惠州中京电子科技股份有限公司以3,000万人民币认缴，其中539.2222万元作为新增注册资本，其余2,460.7778万元作为公司资本公积金，本次增资后投资额、持股比例及出资方式如下：

序号	股东名称/姓名	增资前出资额 (万元)	增资后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	乐六平	3,750.00	3,750.00	69.5446	货币
2	惠州中京电子科技股份有限公司		539.2222	10.00	货币
3	广州市乐潮投资企业（有限合伙）	375.00	375.00	6.9545	货币
4	光元有限公司	728.00	728.00	13.5009	货币
合 计		4,853.00	5,392.2222	100.00	

8、经公司2014年6月26日股东会决议和广州市经济技术开发区管委会穗开管企【2014】378号文批准，同意乐六平将其在公司持有的10%股权转让给惠州中京电子科技股份有限公司，转让后的投资额、持股比例及出资方式如下：

序号	股东名称/姓名	转让前出资额 (万元)	转让后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	乐六平	3,750.00	3,210.7778	59.5446	货币
2	广州市乐潮投资企业（有限合伙）	375.00	375.00	6.9545	货币
3	光元有限公司	728.00	728.00	13.5009	货币

序号	股东名称/姓名	转让前出资额 (万元)	转让后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
4	惠州中京电子科技股份有限公司	539.2222	1,078.4444	20.00	货币
合 计		5,392.2222	5,392.2222	100.00	

公司于2014年8月30日向广州市工商行政管理局办妥变更登记手续。

9、经公司2014年9月15日股东会决议和广州市经济技术开发区管委会穗开管企【2014】415号文批准，光元有限公司将其在本公司持有的6%股权转让给深圳市前海瑞穗资本投资有限公司，将5%的股权转让给自然人吴鸿达，将2.5009%的股权转让给惠州中京电子科技股份有限公司，公司由中外合资变为内资企业，股权转让后的投资额、持股比例及出资方式如下：

序号	股东名称/姓名	转让前出资额 (万元)	转让后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	乐六平	3,210.7778	3,210.7778	59.5446	货币
2	广州市乐潮投资企业（有限合伙）	375.00	375.00	6.9545	货币
3	光元有限公司	728.00			货币
4	吴鸿达		269.6111	5.00	货币
5	深圳市前海瑞穗资本投资有限公司		323.5333	6.00	货币
6	惠州中京电子科技股份有限公司	1,078.4444	1,213.3000	22.5009	货币
合 计		5,392.2222	5,392.2222	100.00	

公司于2014年9月20日向广州市工商行政管理局办妥变更登记手续。

10、经公司2014年12月1日股东会决议决定，广东乐源数字技术有限公司股东广州市乐潮投资企业（有限合伙）将其持有股权中的2.5%股权（134.8035万元出资额）以人民币750万元转让给深圳市前海瑞穗资本投资有限公司，转让后的股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	转让前出资额 (万元)	转让后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	乐六平	3,210.7778	3,210.7778	59.5446	货币
2	广州市乐潮投资企业（有限合伙）	375.00	240.1965	4.4545	货币
3	吴鸿达	269.6111	269.6111	5.00	货币
4	深圳市前海瑞穗资本投资有限公司	323.5333	458.3368	8.50	货币
5	惠州中京电子科技股份有限公司	1,213.3000	1,213.3000	22.5009	货币
合 计		5,392.2222	5,392.2222	100.00	

公司于2014年12月3日向广州市工商行政管理局办妥变更登记手续。

11、经公司2015年1月12日股东会决议决定，同意将公司注册资本由5,392.2222万元增加至5,931.4444万元，增加的注册资本人民币539.2222万元全部由新股东英特尔半导体

(大连)有限公司以现金认缴,本次增资后投资额、持股比例及出资方式如下:

序号	股东名称/姓名	增资前出资额 (万元)	增资后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	乐六平	3,210.7778	3,210.7778	54.1315	货币
2	惠州中京电子科技股份有限公司	1,213.3000	1,213.3000	20.4554	货币
3	英特尔半导体(大连)有限公司		539.2222	9.0909	货币
4	广州市乐潮投资企业(有限合伙)	240.1965	240.1965	4.0495	货币
5	深圳市前海瑞穗资本投资有限公司	458.3368	458.3368	7.7272	货币
6	吴鸿达	269.6111	269.6111	4.5455	货币
合 计		5,392.2222	5,931.4444	100.00	

公司于 2015 年 2 月 25 日向广州市工商行政管理局办妥变更登记手续。

12、经公司 2015 年 9 月 7 日股东会决议决定,同意英特尔半导体(大连)有限公司将原出资 539.2222 万元(占公司注册资本的 9.0909%)的部分 474.516 万元(8%的股权)转让给广州市乐潮投资企业(有限合伙),转让金额为 4800 万元。同意深圳市前海瑞穗资本投资有限公司将原出资 458.3368 万元(占公司注册资本的 7.7272%)的全部 458.3368 万元(7.7272%的股权)转让给乐六平,转让金额为 4636.32 万元。本次股权转让后投资额、持股比例及出资方式如下:

序号	股东名称/姓名	转让前出资额 (万元)	转让后出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	乐六平	3,210.7778	3,669.1146	61.8587	货币
2	惠州中京电子科技股份有限公司	1,213.3000	1,213.3000	20.4554	货币
3	英特尔半导体(大连)有限公司	539.2222	64.7062	1.0909	货币
4	广州市乐潮投资企业(有限合伙)	240.1965	714.7125	12.0495	货币
5	深圳市前海瑞穗资本投资有限公司	458.3368			货币
6	吴鸿达	269.6111	269.6111	4.5455	货币
合 计		5,931.4444	5,931.4444	100.00	

公司于 2015 年 9 月 15 日向广州市工商行政管理局办妥变更登记手续

(二) 企业注册地地址、组织形式

公司注册地址及总部地址: 广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号创新大厦 C3 区第九层 903 单元

公司组织形式: 有限责任公司(外商投资企业与内资合资)

公司法人营业执照注册号: 440101000160635

公司法定代表人：乐六平

(三) 经营范围

信息系统集成服务；计算机批发；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；集成电路设计；软件开发；技术进出口；通用机械设备销售；模具制造；电子产品批发；房屋租赁；五金产品批发；软件批发；通信系统设备制造；计算机及通讯设备租赁；通讯设备及配套设备批发；医疗设备租赁服务；货物进出口（专营专控商品除外）；企业管理咨询服务；体育用品及器材批发。

(四) 企业的业务性质和主要经营活动

广东乐源致力于可穿戴式智能产品，以及相关的核心技术、云平台及应用开发。

(五) 本年度合并财务报表范围

公司报告期纳入合并报表范围的主体为：广州市乐源数字技术有限公司、深圳市艾普世数字技术有限公司、广东可穿戴数字技术有限公司、香港艾普世国际有限公司，子公司信息详见“本附注六、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营：本公司在可预见的至少一个经营年度内，生产经营处于良性循环状态，公司管理良好，持续经营能力良好，不存在影响持续经营的风险。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的

长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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 100 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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并报表范围的子公司的应收款项、收回风险较小且周转较快的应收账款 关联单位应收款项及职工备用金借款、保证金、单位押金、代扣的社保
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (包含 1 年, 下同)	1.00	1.00
其中: 6 个月以内	1.00	1.00
7-12 个月以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

(十) 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、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）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：生产设备、运输设备、电子设备、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（%）
生产设备	10	5.00	9.5
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

（十三）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。

（十四）无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不

予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十六）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入的实现。

(十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）其他重要的会计政策和会计估计

本公司不存在其他重要会计政策和会计估计信息的披露。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）重要税收优惠及批文

（1）本公司 2013 年度取得《高新技术企业证书》，发证时间为 2013 年 7 月 2 日，证书编号：GR201344000065，有效期：三年；乐源公司可以依据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》享受相应的税收优惠政策。

（2）子公司双软企业

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号），我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期

满为止。本公司全资子公司深圳市艾普世数字技术有限公司享受上述企业所得税政策。2015年属于第二年免所得税期间。

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	10,094.00	90,974.25
银行存款	962,502.13	30,340,490.91
合 计	972,596.13	30,431,465.16

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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组合	64,802,292.38	100.00	893,609.26	1.38
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	64,802,292.38	100.00	893,609.26	1.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	64,802,292.38	100.00	893,609.26	1.38

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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组合	6,358,799.72	100.00	277,316.82	4.36
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	6,358,799.72	100.00	277,316.82	4.36
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,358,799.72	100.00	277,316.82	4.36

(2) 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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,160,766.01	1.00	631,607.66	5,000,949.98	50,009.50	1.00
1 至 2 年	1,221,369.78	10.00	122,224.98	900,238.01	90,023.80	10.00
2 至 3 年	351,508.37	30.00	105,452.51	457,611.73	137,283.52	30.00
3 至 4 年	68,648.22	50.00	34,324.11	-	-	50.00
合计	64,802,292.38		893,609.26	6,358,799.72	277,316.82	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比 (%)	坏账准备余额
Kronoz LLC	24,445,775.78	37.72	244,457.76
深圳市瑞强工贸有限公司	17,497,329.78	27.00	174,973.30
深圳市工大信联科技有限公司	6,714,000.00	10.36	67,140.00
亦青藤	6,475,944.14	9.99	64,759.44
MADISON N. Y. LTD.	2,188,713.62	3.38	101,531.12
合 计	57,321,763.32	88.45	652,861.62

(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	26,996,088.69	97.65	4,974,486.30	94.47
1 至 2 年	358,478.49	1.30	243,382.00	4.62
2 至 3 年	243,382.00	0.88	48,165.69	0.91
3 年以上	48,165.69	0.17		
合计	27,646,114.87	100.00	5,266,033.99	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 (%)
辉能科技股份有限公司	12,277,000.00	44.40
深圳市沃莱特电子有限公司	2,529,329.40	9.15
深圳市亿华晟科技有限公司	1,707,695.00	6.18
深圳市多鑫达实业有限公司	1,513,753.00	5.48

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市工大信联科技有限公司	1,437,880.00	5.20
合计	19,465,657.40	70.41

3、截止2015年12月31日，账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广东乐源数字技术有限公司	广州先越宝仑电子科技有限公司	148,038.00	3年以内	稀缺品订金
广东乐源数字技术有限公司	深圳市芯速度电子有限公司	96,706.00	3年以内	稀缺品订金
广东乐源数字技术有限公司	惠州市言成科技有限公司	87,165.00	2年以内	稀缺品订金
广东乐源数字技术有限公司	深圳市汇瑞鑫光电有限公司	54,794.88	2年以内	稀缺品订金
广东乐源数字技术有限公司	深圳市石芯电子有限公司	50,024.75	2年以内	稀缺品订金
合计		436,728.63		

(四) 其他应收款

1. 其他应收账款组合计提

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	6,462,422.29	32.16	179,720.61	2.78
采用不计提坏账准备的组合	13,631,528.81	67.84		
组合小计	20,093,951.10	100.00	179,720.61	0.89
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	20,093,951.10	100.00	179,720.61	0.89

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,313,956.37	14.11	55,271.93	4.21
采用不计提坏账准备的组合	8,000,793.18	85.89		
组合小计	9,314,749.55	100.00	55,271.93	0.59
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,314,749.55	100.00	55,271.93	0.59

2. 其他应收款按账龄列示如下

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	5,938,602.29	1.00	61,814.61	1,011,126.37	1.00	12,360.93
1至2年	259,340.00	10.00	25,934.00	239,690.00	10.00	23,969.00
2至3年	201,340.00	30.00	60,402.00	63,140.00	30.00	18,942.00
3至4年	63,140.00	50.00	31,570.00		50.00	-
合计	6,462,422.29		179,720.61	1,313,956.37		55,271.93

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫社保公积金	204,722.44	154,868.78
退税	-	1,421,551.15
往来款	18,878,639.02	6,421,017.17
押金	261,845.52	273,360.52
员工借支	748,744.12	1,043,951.93
合计	20,093,951.10	9,314,749.55

4. 截止2015年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
乐六平	往来款	7,844,500.00	2年以内	39.04	
佛山市南海区荣瑞达贸易有限公司	往来款	4,600,000.00	2年以内	22.89	460,000.00
北京新华世纪传媒有限公司	往来款	1,415,094.30	1年以内	7.04	14,150.94
杨杰	往来款	291,648.60	2年以内	1.45	
深圳工大信联科技有限公司	往来款	240,000.00	1年以内	1.19	2,400.00
合计		14,391,242.90		71.61	476,550.94

(五) 存货

存货项目	期末数			年初数		
	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	30,514,594.87	2,083,566.01	28,431,028.86	12,576,038.84		12,576,038.84
包装物	2,017,470.97		2,017,470.97	508,484.23		508,484.23
低值易耗品	8,044.26		8,044.26	35,749.87		35,749.87
在产品	7,988,172.88		7,988,172.88	5,773,305.88		5,773,305.88

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工材料	584,653.40		584,653.40	1,699,888.53		1,699,888.53
库存商品	2,364,822.12		2,364,822.12	16,932,943.48		16,932,943.48
发出商品	2,706,154.12		2,706,154.12	5,054,365.60		5,054,365.60
合 计	46,183,912.62	2,083,566.01	44,100,346.61	42,580,776.43		42,580,776.43

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
收益类结构存款		10,000,000.00
待抵扣进项	1,681,471.06	7,252.63
合 计	1,681,471.06	10,007,252.63

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
惠州中京乐源有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计	3,000,000.00			3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备			800,000.00	800,000.00
合 计	3,000,000.00		800,000.00	2,200,000.00

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	生产设备	运输工具	电子设备	模具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2015 年 1 月 1 日	3,509,530.76	348,969.57	993,557.09	6,200,504.21	551,586.39	11,604,148.02
2. 本期增加金额			387,300.30	6,090,336.53	68,186.95	6,545,823.78
(1) 购置			387,300.30	6,090,336.53	62,204.05	6,539,840.88
(2) 在建工程转入					5,982.90	5,982.90
3. 本期减少金额					6,600.00	6,600.00
(1) 处置或报废					6,600.00	6,600.00
4. 2015 年 12 月 31 日	3,509,530.76	348,969.57	1,380,857.39	12,290,840.74	613,173.34	18,143,371.80
二、累计折旧						-
1. 2015 年 1 月 1 日	339,152.42	79,520.04	746,275.12	1,171,924.94	111,222.86	2,448,095.38
2. 本期增加金额	322,117.20	77,707.11	191,421.90	668,756.77	109,490.10	1,369,493.08
(1) 计提	322,117.20	77,707.11	191,421.90	668,756.77	109,490.10	1,369,493.08

项目	生产设备	运输工具	电子设备	模具	其他设备	合计
3. 本期减少金额			11,190.13		2,860.00	14,050.13
(1) 处置或报废			11,190.13		2,860.00	14,050.13
4. 2015年12月31日	661,269.62	157,227.15	926,506.89	1,840,681.71	217,852.96	3,803,538.33
三、减值准备						
1. 2015年1月1日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2015年12月31日						
四、2015年12月31日账面价值	2,848,261.14	191,742.42	454,350.50	10,450,159.03	395,320.38	14,339,833.47

(九) 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
装修费用	742,590.34		728,611.53		13,978.81
合 计	742,590.34		728,611.53		13,978.81

(十) 应付账款

1、按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	31,626,289.46	17,749,273.46
1 至 2 年 (含 2 年)	2,653,892.99	217,572.23
2 至 3 年 (含 3 年)	217,572.23	53,648.89
3 年以上	53,648.89	-
合 计	34,551,403.57	18,020,494.58

2、账龄超过一年的大额应付账款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
深圳市全智景科技有限公司	2,123,784.16	2 年以内	按协议结算
深圳市龙华新区大朗联鑫玻璃加工厂	633,265.32	2 年以内	按协议结算
深圳市艾顺佳光电有限公司	540,113.58	2 年以内	按协议结算
东莞市樟木头添鑫塑胶原料经营部	270,831.20	2 年以内	按协议结算
江西兴宏光电科技有限公司	177,922.22	3 年以内	按协议结算
合 计	3,745,916.48		

(十一) 预收款项

1、按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	457,529.34	9,326,322.22
1 年以上	212,876.48	-
合 计	670,405.82	9,326,322.22

2、账龄超过 1 年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
G SOL Technology Co.Ltd	212,876.48	2 年以内	开模首订款
合 计	212,876.48		

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,884.13	21,627,620.07	21,620,339.84	13,164.36
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,248,079.72	1,235,131.50	12,948.22
三、辞退福利	-	46,488.00	46,488.00	-
合计	5,884.13	22,922,187.79	22,901,959.34	26,112.58

2、 短期职工薪酬情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,164.13	19,312,661.15	19,313,118.32	4,706.96
2. 职工福利费	-	412,419.77	412,419.77	-
3. 社会保险费	-	989,451.15	982,433.75	7,017.40
其中: 医疗保险费	-	865,865.03	859,421.77	6,443.26
工伤保险费	-	35,277.97	35,182.28	95.69
生育保险费	-	88,308.15	87,829.70	478.45
4. 住房公积金	720.00	913,088.00	912,368.00	1,440.00
合计	5,884.13	21,627,620.07	21,620,339.84	13,164.36

3、 设定提存计划情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		1,161,569.68	1,148,994.98	12,574.70

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
2. 失业保险费		86,510.04	86,136.52	373.52
合计		1,248,079.72	1,235,131.50	12,948.22

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	-1,117,382.40	372,881.62
增值税	6,748,470.29	3,274,615.02
城市维护建设税	474,719.83	497,662.16
教育费附加	203,451.36	213,283.79
地方教育发展	135,634.24	142,189.19
堤防维护费		38,279.29
个人所得税	96,242.87	64,506.47
合计	6,541,136.19	4,603,417.54

(十四) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	797,001.04	2,715,882.74
1至2年	3,500.00	-
2至3年	-	53,100.00
3年以上	53,100.00	-
合计	853,601.04	2,768,982.74

(十五) 实收资本

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	转让	小计	
乐六平	32,107,778.00				4,583,368.00	4,583,368.00	36,691,146.00
惠州中京电子科技股份有限公司	12,133,000.00						12,133,000.00
英特尔半导体(大连)有限公司	5,392,222.00				-4,745,160.00	-4,745,160.00	647,062.00
广州市乐潮投资企业(有限合伙)	2,401,965.00				4,745,160.00	4,745,160.00	7,147,125.00
深圳市前海瑞穗资本投资有限公司	4,583,368.00				4,583,368.00	4,583,368.00	
吴鸿达	2,696,111.00						2,696,111.00
合计	59,314,444.00						59,314,444.00

注：经公司2015年9月7日股东会决议决定，同意英特尔半导体(大连)有限公司将原出资539.2222万元(占公司注册资本的9.0909%)的部份474.516万元(8%的股权)转让给广州市乐潮投资企业(有限合伙)，转让金额为4800万元。同意深圳市前海瑞穗资本投资有限公司将原出资458.3368万元(占公司注册资本的7.7272%)的全部458.3368万元(7.7272%的股权)转让给乐六平，转让金额为4636.32万元。

(十六) 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（股本溢价）	56,942,601.92			56,942,601.92
合计	56,942,601.92			56,942,601.92

(十七) 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	-34,457,015.42	
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	-34,457,015.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,334,564.86	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,877,549.44	

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
一、主营业务小计	134,102,127.89	63,033,197.99
硬件产品销售	132,602,127.89	62,841,761.62
软件技术开发服务	1,500,000.00	191,436.37
二、其他业务小计	73,950.17	76,803.32
销售材料	73,950.17	76,803.32
合计	134,176,078.06	63,110,001.31

(十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额
城市维护建设税	968,630.72
教育费附加	415,127.45
地方教育费附加	276,751.64
合计	1,660,509.81

(二十) 销售费用

项目	本期发生额
职工薪酬社保	1,119,316.78
广告宣传费	936,265.34
运保费	526,731.15
交通差旅费	254,109.11
折旧与摊销	168,094.46
办公邮电费	103,241.30
会务培训费	92,273.00
业务招待费	67,031.47
其他	73,687.85
合计	3,340,750.46

(二十一) 管理费用

明细项目	本期发生额
研究与开发费	17,123,903.39
职工薪酬社保	2,678,525.40
交通差旅费	785,500.19
办公邮电费	468,791.52
会务培训费	437,517.47
修理费	373,400.42
房租水电费	291,916.01
折旧与摊销	223,759.99
广告宣传费	107,929.59
地方税费	84,361.38
业务招待费	78,436.30
财产保险	41,815.00
其他	55,974.44
合计	22,751,831.10

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额
利息支出	
减：利息收入	67,612.41
汇兑损失	197,037.33

项目	本期发生额
减：汇兑收益	879,826.69
金融机构手续费	28,493.70
合计	-721,908.07

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额
一、坏账损失	868,383.36
二、存货跌价损失	2,083,566.01
三、长期股权投资减值损失	800,000.00
合计	3,751,949.37

(二十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,466,337.47	9,466,337.47
其他	492,431.07	492,431.07
合计	9,958,768.54	9,958,768.54

2. 政府补助情况如下：

项目	本期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关
广州开发区科技和信息化局科信局划拨知识产权资助费	14,800.00	与收益相关
广州开发区经济发展局转拨 2014 年度财政扶持中小企业信用担保体系建设专项资金	300,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助费	11,800.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局 2015 省级信息产业发展补助款	3,000,000.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局 2015 省级前沿与技术创新补助款	300,000.00	与收益相关
广州开发区经济发展局 2014 年外经贸发展补助款	20,000.00	与收益相关
广州开发区经济发展局 2015 年广州开发区扶持中心区域发展配套资金	300,000.00	与收益相关
广州开发区创新和知识产权局应用于智能养老的可穿戴式终端及云管理平台项目配套经费	147,000.00	与收益相关
广州开发区创新和知识产权局 2015 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金区级资助	205,235.00	与收益相关
收税局退税款	5,167,502.47	与收益相关
合计	9,466,337.47	-

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,714.36	2,714.36
其中：固定资产处置损失	2,714.36	2,714.36
罚款、违约金支出	792.78	792.78
其他	7,140.62	7,140.62
合计	10,647.76	10,647.76

(二十六) 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
收到其他与经营活动有关的现金	4,809,555.03
其中：政府补助	4,298,835.00
股东及员工往来	183,792.20
利息收入	67,612.45
其他	259,315.38
支付其他与经营活动有关的现金	8,981,733.66
其中：单位往来	1,740,000.00
手续费用	28,493.70
研究与开发费	2,074,896.30
广告宣传费	1,044,194.93
交通差旅费	1,039,609.30
办公邮电费	572,032.82
会务培训费	529,790.47
运保费	526,731.15
修理费	373,400.42
房租水电费	291,916.01
业务招待费	145,467.77
其他	615,200.79

(二十七) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	50,334,564.86

项目	本期发生额
加：资产减值准备	2,951,949.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,369,493.08
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	728,611.53
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）	2714.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	-682,789.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-103,500.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,603,136.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-150,872,546.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	63,098,252.02
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-36,776,387.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	972,596.13
减：现金的期初余额	30,431,465.16
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	-29,458,869.03

2、现金及现金等价物

项目	本期发生额
一、现金	972,596.13
其中：库存现金	10,094.00
可随时用于支付的银行存款	962,502.13
可随时用于支付的其他货币资金	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	972,596.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市艾普世数字技术有限公司	深圳市	深圳市	软件行业	100%		投资设立
广州市乐源数字技术有限公司	广州市	广州市	软件行业	100%		投资设立
广东可穿戴数字技术有限公司	广州市	广州市	制造	100%		投资设立
香港艾普世国际有限公司	香港	香港	贸易	100%		投资设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

乐六平持有本公司 61.8587%股权，为控股股东、本公司的实际控制人。

本公司最终控制方	住所	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
乐六平	广州市	61.8587	61.8587

(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
惠州中京电子科技股份有限公司	持有公司 20.4554%的股份
广州市乐潮投资企业(有限合伙)	持有公司 12.0495%的股份
代茂慧	董事
杨杰	董事
吴庆梅	监事
乐高辉	监事
代向阳	监事

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、其他关联交易

无。

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额
代向阳	114,451.76
乐六平	407,627.00
李世杰	124,733.27
王正平	149,262.82
吴庆梅	80,707.67
郑代府	314,709.33
合 计	1,191,491.85

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	乐六平	7,844,500.00		512,500.00	
其他应收款	杨杰	291,648.59		39,962.18	
其他应收款	代茂慧	1,248.00		1,248.00	
其他应收款	吴庆梅	26,289.00		5,500.00	
其他应收款	广州市乐潮投资企业(有限合伙)	1,833.60		1,833.60	
其他应收款	郑代府	6,339.20		6,607.50	
合 计		8,171,858.39		567,651.28	-

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	代向阳	2,500.00	
合计		2,500.00	

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2016 年 3 月 21 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、2016 年 1 月 27 日惠州中京电子科技股份有限公司与乐六平签订《股权转让协议》，拟将持有的广东乐源数字技术有限公司 20.45%的股权转让至乐六平，转让金额为人民币贰亿零肆佰伍拾万元（20,450 万元）。

2、2016 年 3 月 4 日北京金一文化发展股份有限公司（简称“金一文化”）拟与本公司、乐六平先生签署对外投资框架协议，通过增资 18,700 万元取得本公司 11%的股权，并以 68,000 万元取得其控股股东乐六平先生持有的本公司 40%的股权。金一文化通过增资及受让股权方式共计持有本公司 51%的股权并取得控制权。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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组合	64,793,492.38	100.00	892,641.26	1.38
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	64,793,492.38	100.00	892,641.26	1.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	64,793,492.38	100.00	892,641.26	1.38

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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组合	6,349,999.72	100.00	277,228.82	4.37
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	6,349,999.72	100.00	277,228.82	4.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,349,999.72	100.00	277,228.82	4.37

2、按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	63,160,766.01	1.00	631,607.66	4,992,149.98	1.00	49,921.50
1 至 2 年	1,212,569.78	10.00	121,256.98	900,238.01	10.00	90,023.80
2 至 3 年	351,508.37	30.00	105,452.51	457,611.73	30.00	137,283.52
3 至 4 年	68,648.22	50.00	34,324.11			
合计	64,793,492.38		892,641.26	6,349,999.72		277,228.82

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
Kronoz LLC	24,445,775.78	37.73	244,457.76
深圳市瑞强工贸有限公司	17,497,329.78	27.00	174,973.30
深圳市工大信联科技有限公司	6,714,000.00	10.36	67,140.00
亦青藤	6,475,944.14	9.99	64,759.44
MADISON N. Y. LTD.	2,188,713.62	3.38	101,531.12
合计	57,321,763.32	88.46	652,861.62

(二)其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,149,686.01	12.92	144,164.66	4.58
采用不计提坏账准备的组合	21,230,827.78	87.08		
组合小计	24,380,513.79	100.00	144,164.66	0.59
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	24,380,513.79	100.00	144,164.66	0.59

类 别	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,282,162.42	12.63	52,704.32	4.11
采用不计提坏账准备的组合	8,868,423.24	87.37		
组合小计	10,150,585.66	100.00	52,704.32	0.52
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,150,585.66	100.00	52,704.32	0.52

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,625,866.01	1.00	26,258.66	979,332.42	1.00	9,793.32
1 至 2 年	259,340.00	10.00	25,934.00	239,690.00	10.00	23,969.00
2 至 3 年	201,340.00	30.00	60,402.00	63,140.00	30.00	18,942.00
3 至 4 年	63,140.00	50.00	31,570.00			
合计	3,149,686.01		144,164.66	1,282,162.42		52,704.32

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫社保公积金	111,535.68	131,766.84
退税	-	1,421,551.15
往来款	23,274,602.74	7,327,347.22
押金	261,845.52	252,192.52
员工借支	732,529.85	1,017,727.93
合计	24,380,513.79	10,150,585.66

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
乐六平	往来款	7,844,500.00	2 年以内	32.18	
佛山市南海区荣瑞达贸易有限公司	往来款	4,600,000.00	1 年以内	18.87	
香港艾普世国际有限公司	往来款	3,246,800.00	1 年以内	13.32	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
广东可穿戴数字技术有限公司	往来款	2,225,769.26	1 年以内	9.13	
广州市乐源数字技术有限公司	往来款	2,206,013.87	2 年以内	9.05	
合计		20,123,083.13		82.55	—

(三) 长期股权投资

被投资单位	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
深圳市艾普世数字技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
香港艾普世国际有限公司	8,131.10		8,131.10	8,131.10		8,131.10
惠州中京乐源有限公司	3,000,000.00	800,000.00	2,200,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	4,008,131.10	800,000.00	3,208,131.10	4,008,131.10		4,008,131.10

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
一、主营业务小计	134,102,127.89	63,033,197.99
硬件产品销售	132,602,127.89	62,841,761.62
软件技术开发服务	1,500,000.00	191,436.37
二、其他业务小计	73,950.17	76,803.32
材料销售	73,950.17	76,803.32
合计	134,176,078.06	63,110,001.31

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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）	4,298,835.00	
2. 银行结构性存款收益	103,500.00	
3. 资产负债清理收益	492,431.07	
4. 固定资产处理损失	-2,714.36	
5. 长期股权投资减值损失	-800,000.00	
7. 所得税影响额		
合 计	4,092,051.71	

(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
	本年度	本年度
归属于公司普通股股东的净利润	47.06	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.23	0.78



第 13 页至第 49 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

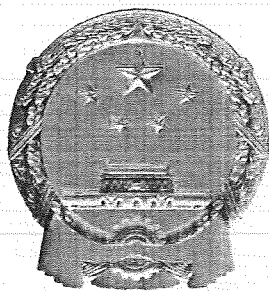
签名:

签名:

日期:

日期:

日期:



编号: No.0 01638987

营业执照

统一社会信用代码 91110108590611484C

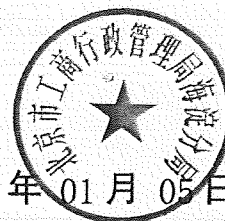
名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星
成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



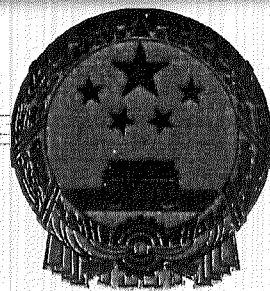
在线扫码获取详细信息

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

登记机关



2016年01月05日



证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

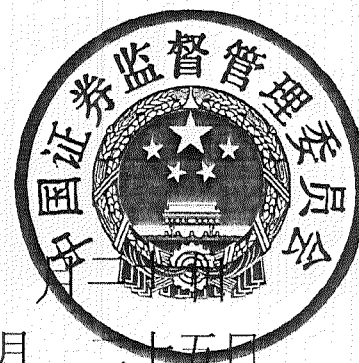
执行证券、期货相关业务。

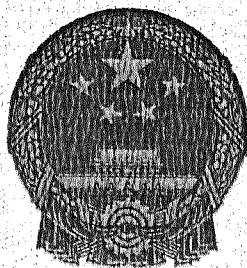
首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：

证书有效期至：二〇一八年一月二十五日





会计师事务所 执业证书

名 称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 胡咏华

办 公 场 所： 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组 织 形 式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010141

注册资本(出资额)： 3030万元

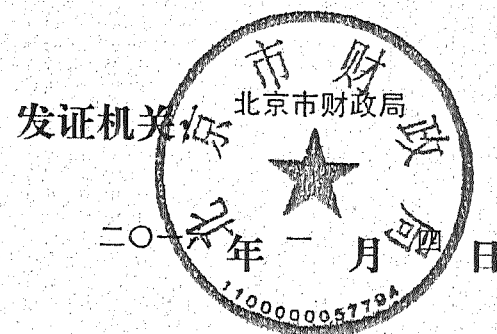
批准设立文号： 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期： 2011-09-09

证书序号：NO. 019694

说 明

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



中华人民共和国财政部制

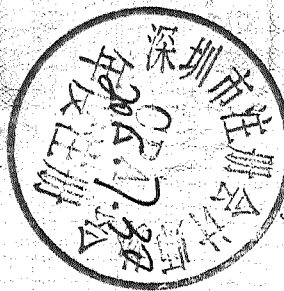
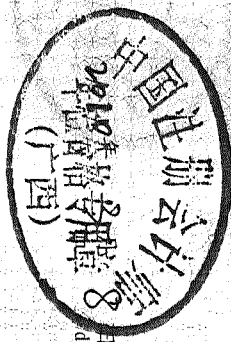


姓名	李炜
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1952-12-19
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	广西分所
Identity card No.	420103521219121

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



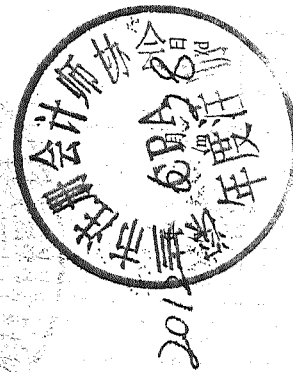


姓 名 凡 章
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出 生 日 期 1980-08-08
 Date of birth _____
 工 作 单 位 众环会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 420102800808081
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

