

无锡东领智能科技股份有限公司
两年一期审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—7 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6—7 页
三、财务报表附注	第 8—40 页



审计报告

天健审〔2015〕6-23号

无锡东领智能科技股份有限公司：

我们审计了后附的无锡东领智能科技股份有限公司（以下简称东领科技公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年11月30日的资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1-11月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东领科技公司管理层的责任，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。

三、审计意见

我们认为，东领科技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，公允反映了东领科技公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 11 月 30 日的财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十二月二十六日



资 产 负 债 表

编制单位：无锡东领智能科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	2,619,423.32	693,676.93	1,390,717.88	短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	2	3,056,240.11	2,457,241.71	634,431.15	应付账款	7	9,850.00		2,060.00
预付款项					预收款项	8	128,549.49		68,369.50
应收利息					应付职工薪酬	9	186,847.00	456,427.24	463,009.00
应收股利					应交税费	10	40,139.29	51,666.91	1,206.47
其他应收款	3	68,593.55	10,095.76	37,255.14	应付利息				
存货	4		18,276.43		应付股利				26,721.10
划分为持有待售的资产					其他应付款	11		11,759.00	
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产				42,365.87	一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		5,744,256.98	3,179,290.83	2,104,770.04	其他流动负债				
					流动负债合计		365,385.78	519,853.15	561,366.07
					非流动负债：				
非流动资产：					长期借款				
可供出售金融资产					应付债券				
持有至到期投资					其中：优先股				
长期应收款					永续债				
长期股权投资					长期应付款				
投资性房地产					长期应付职工薪酬				
固定资产	5	319,569.16	235,472.15	332,770.85	专项应付款				
在建工程					预计负债				
工程物资					递延收益				
固定资产清理					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计				
无形资产					负债合计		365,385.78	519,853.15	561,366.07
开发支出					所有者权益(或股东权益)：				
商誉					实收资本(或股本)	12	5,000,000.00	500,000.00	500,000.00
长期待摊费用					其他权益工具				
递延所得税资产	6	23,630.72	18,999.29	4,905.40	其中：优先股				
其他非流动资产					永续债				
非流动资产合计		343,199.88	254,471.44	337,676.25	资本公积	13	187,488.61		
资产总计		6,087,456.86	3,433,762.27	2,442,446.29	减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	14		103,282.89	
					未分配利润	15	534,582.47	2,310,626.23	1,381,080.22
					所有者权益合计		5,722,071.08	2,913,909.12	1,881,080.22
					负债和所有者权益总计		6,087,456.86	3,433,762.27	2,442,446.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





利润表

会企02表

编制单位：无锡东领智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	3,496,061.19	4,234,821.32	2,817,164.90
减：营业成本	1	294,634.13	347,312.54	272,046.11
营业税金及附加	2	51,781.17	74,802.60	54,480.29
销售费用	3	379,751.77	326,126.24	439,792.85
管理费用	4	2,236,127.32	2,817,066.11	2,718,988.71
财务费用	5	-2,023.65	-1,312.92	-2,674.82
资产减值损失	6	20,334.93	55,036.56	-33,357.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）		515,455.52	615,790.19	-632,110.93
加：营业外收入	7	294,162.00	407,564.89	448,845.76
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	8	6,086.99	4,620.07	10,484.86
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		803,530.53	1,018,735.01	-193,750.03
减：所得税费用	9	-4,631.43	-14,093.89	8,752.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		808,161.96	1,032,828.90	-202,502.17
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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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		808,161.96	1,032,828.90	-202,502.17
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.16		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



现金流量表

会企03表

编制单位：无锡东领智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,470,886.68	2,935,081.32	4,505,026.03
收到的税费返还		294,161.98	407,564.89	352,145.76
收到其他与经营活动有关的现金	1	153,367.02	685,142.70	100,546.82
经营活动现金流入小计		3,918,415.68	4,027,788.91	4,957,718.61
购买商品、接受劳务支付的现金		41,539.25	86,300.51	167,691.88
支付给职工以及为职工支付的现金		2,184,187.97	2,342,242.63	2,252,135.21
支付的各项税费		499,748.80	659,028.44	609,669.09
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,044,849.25	1,570,656.37	1,229,434.54
经营活动现金流出小计		3,770,325.27	4,658,227.95	4,258,930.72
经营活动产生的现金流量净额		148,090.41	-630,439.04	698,787.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,344.02	39,880.81	198,291.19
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		222,344.02	39,880.81	198,291.19
投资活动产生的现金流量净额		-222,344.02	-39,880.81	-198,291.19
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,000,000.00		
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		2,000,000.00		
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			26,721.10	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			26,721.10	
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	-26,721.10	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		1,925,746.39	-697,040.95	500,496.70
加：期初现金及现金等价物余额		693,676.93	1,390,717.88	890,221.18
六、期末现金及现金等价物余额				
		2,619,423.32	693,676.93	1,390,717.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天津金普会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

所有者权益变动表

名称: 无锡东领智能科技股份有限公司
单位: 人民币元

项目	2015年1-11月										2014年度									
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积		减:库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计			
	期初	期末	优先股	永续债	其他	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	
一、上年年末余额	500,000.00																			
加:会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	500,000.00																			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,500,000.00																			
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本	1,166,700.00																			
1.所有者投入资本	1,166,700.00																			
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.对所有者(或股东)的分配																				
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转	3,333,300.00																			
1.资本公积转增资本(或股本)	645,811.39																			
2.盈余公积转增资本(或股本)	103,282.89																			
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他	2,584,205.72																			
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期末余额	5,000,000.00																			

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

所有者权益变动表

会计01表
单位: 人民币元

2013年度



项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	500,000.00								1,591,226.44	2,091,226.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	500,000.00								1,591,226.44	2,091,226.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-210,146.22	-210,146.22
（一）综合收益总额									-202,502.17	-202,502.17
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-7,644.05	-7,644.05
1. 提取盈余公积									-7,644.05	-7,644.05
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
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	500,000.00								1,381,080.22	1,881,080.22

法定代表人：
邵丹

主管会计工作的负责人：
邵丹

会计机构负责人：
邵丹

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

无锡东领智能科技股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

无锡东领智能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系无锡东领电子有限公司（以下简称无锡东领公司），无锡东领公司系由自然人吴国东、郭敏、王硕量和邓菊红共同出资组建，于2009年7月2日在无锡工商行政管理局新区分局登记注册，无锡东领公司成立时注册资本为人民币50万元。无锡东领公司以2015年4月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年6月26日在无锡工商行政管理局新区分局登记注册。公司现持有注册号为320213000112760的营业执照，注册资本500万元，股份总数500万股（每股面值1元）。

本公司经营范围：电子产品、计算机软件的开发、销售、技术服务；系统集成；计算机网络工程；通信设备、工业自动控制系统装置的开发；培训服务（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；设计、制作、代理、发布各类广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 11 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者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所有者权益。

(七) 应收款项

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	余额占账面余额 10%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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备法。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备和其他设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要为软件销售、运维服务。

(1) 软件销售收入

软件销售收入是指根据与客户签订的软件销售合同为客户提供所需要的软件产品，并根据客户的实际情况进行实施（包括软件安装，参数设置及更改等）。公司按照软件产品在资产负债表日的完工比例确认收入：

1) 软件项目在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认软件收入，公司按照已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度；

2) 对软件开发劳务成果不能可靠估计的软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已

发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

(2) 运维服务收入

软件运行与维护服务收入主要是向客户提供系统运行、系统维护、性能优化、技术与应用咨询、产品升级等方面的服务。服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定，根据合同规定的服务期间分期确认收入。

(十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十三) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：增值税-硬件销售、硬件维护、软件产品等税率为 17%，增值税-软件服务税率为 6%

（二）税收优惠

1. 根据财税〔2011〕100号文件、苏财税〔2011〕第034号、苏国税发〔2007〕第127号、苏国税发〔2003〕241号等文件，公司经江苏省无锡市国家税务局核准，公司自行开发生产的软件产品享受增值税超税负即征即退的优惠政策（增值税征 17%后超过 3%的部分进行退税）。

2. 根据《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）的规定，在 2010 年 12 月 31 日前，依照《财政部国家税务总局关于

企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1号)第一条规定,经认定并可享受原定期减免税优惠的企业,可继续享受到期满为止。2010年7月2日,公司取得江苏省经济和信息化委员会授予的苏R-2010-4022号软件企业证书,公司享受免征企业所得税期间为2011年、2012年,享受减半征收企业所得税期间为2013年、2014年、2015年。

3. 依据《企业所得税法》第30条,《企业所得税法实施条例》第95条,国税发(2008)116号,苏国税发(2010)107号,财税(2015)119号,企业研发项目“智能PCB计算机辅助制造管理系统”对应的研发费用在2012年1月1日-2014年12月31日享受研发费用加计扣除税收优惠;企业研发项目“PCB行业生产过程执行管理系统”对应的研发费用在2015年1月1日-2016年12月31日享受研发费用加计扣除税收优惠。

五、财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2015年1月1日财务报表数,期末数指2015年11月30日财务报表数,本期指2015年1-11月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	52,943.50	1,577.37
银行存款	2,566,479.82	692,099.56
合计	2,619,423.32	693,676.93

(2) 期末无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,150,763.00	100.00	94,522.89	3.00	3,056,240.11

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,150,763.00	100.00	94,522.89	3.00	3,056,240.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,533,238.88	100.00	75,997.17	3.00	2,457,241.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,533,238.88	100.00	75,997.17	3.00	2,457,241.71

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,150,763.00	100.00	94,522.89	3,056,240.11
合 计	3,150,763.00	100.00	94,522.89	3,056,240.11
账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,533,238.88	100.00	75,997.17	2,457,241.71
合 计	2,533,238.88	100.00	75,997.17	2,457,241.71

(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 18,525.72 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
奥特斯科技(重庆)有限公司	688,245.38	21.84	20,647.36
上海展华电子有限公司	669,566.67	21.25	20,087.00
约克(无锡)空调冷冻设备有限公司	633,931.35	20.12	19,017.94
瀚宇博德科技(江阴)有限公司	422,100.84	13.40	12,663.03
无锡瑞信计算机系统有限公司	292,500.00	9.28	8,775.00

小 计	2,706,344.24	85.89	81,190.33
-----	--------------	-------	-----------

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,715.00	100.00	2,121.45	3.00	68,593.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	70,715.00	100.00	2,121.45	3.00	68,593.55

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,408.00	100.00	312.24	3.00	10,095.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,408.00	100.00	312.24	3.00	10,095.76

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	70,715.00	100.00	2,121.45	68,593.55
合 计	70,715.00	100.00	2,121.45	68,593.55
账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,408.00	100.00	312.24	10,095.76

合 计	10,408.00	100.00	312.24	10,095.76
-----	-----------	--------	--------	-----------

(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 1,809.21 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	30,450.00	
备用金	22,000.00	10,408.00
其他	18,265.00	
合 计	70,715.00	10,408.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
无锡软件产业发展有限公司	押金	30,450.00	1 年以内	43.06	913.50
喻成明	备用金	10,000.00	1 年以内	14.14	300.00
陈辉	备用金	10,000.00	1 年以内	14.14	300.00
江苏省软件行业协会	年检费	3,000.00	1 年以内	4.24	90.00
周峰华	备用金	2,000.00	1 年以内	2.83	60.00
小 计		55,450.00		78.41	1,663.50

4. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				18,276.43		18,276.43
合 计				18,276.43		18,276.43

5. 固定资产

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值			
期初数	422,857.57	228,782.18	651,639.75
本期增加金额		191,922.01	191,922.01

1) 购置		191,922.01	191,922.01
本期减少金额			
期末数	422,857.57	420,704.19	843,561.76
累计折旧			
期初数	245,705.40	170,462.20	416,167.60
本期增加金额	71,347.54	36,477.46	107,825.00
1) 计提	71,347.54	36,477.46	107,825.00
本期减少金额			
期末数	317,052.94	206,939.66	523,992.60
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	105,804.63	213,764.53	319,569.16
期初账面价值	177,152.17	58,319.98	235,472.15

6. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,522.89	23,630.72	75,997.17	18,999.29
合 计	94,522.89	23,630.72	75,997.17	18,999.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	2,121.45	312.24
小 计	2,121.45	312.24

7. 应付账款

项目	期末数	期初数
服务费	9,850.00	

合计	9,850.00
----	----------

8. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	128,549.49	
合计	128,549.49	

9. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	445,717.31	1,798,431.00	2,069,393.31	174,755.00
离职后福利—设定提存计划	10,709.93	116,176.73	114,794.66	12,092.00
合 计	456,427.24	1,914,607.73	2,184,187.97	186,847.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	440,547.24	1,586,251.51	1,867,128.75	159,670.00
职工福利费		35,697.22	35,697.22	
社会保险费	5,170.07	55,642.27	55,087.34	5,725.00
其中：医疗保险费	3,487.16	38,384.49	37,822.65	4,049.00
工伤保险费	637.05	6,917.79	6,834.84	720.00
生育保险费	447.81	3,849.19	4,016.00	281.00
补充医疗保险费	598.05	6,490.80	6,413.85	675.00
住房公积金		120,840.00	111,480.00	9,360.00
小 计	445,717.31	1,798,431.00	2,069,393.31	174,755.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	9,963.10	108,069.65	106,784.75	11,248.00
失业保险费	746.83	8,107.08	8,009.91	844.00
小 计	10,709.93	116,176.73	114,794.66	12,092.00

10. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	34,862.36	41,359.58
城市维护建设税	3,078.21	5,338.52
教育费附加	1,319.23	2,287.94
地方教育附加	879.49	1,525.29
印花税		266.70
防洪保安费		888.87
合计	40,139.29	51,666.90

11. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付报销款		11,759.00
合 计		11,759.00

12. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	2015. 11. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
吴国东	2,969,950.00	330,000.00	330,000.00
郭敏	1,305,000.00	145,000.00	145,000.00
陈辉	225,000.00	25,000.00	25,000.00
邹伟华	400,050.00		
丁琼洁	75,000.00		
张晓秋	25,000.00		
合 计	5,000,000.00	500,000.00	500,000.00

(2) 变动情况的说明

1) 2015年4月27日, 无锡东领公司召开临时股东会同意, 增加公司注册资本人民币116.67万元, 增资由原股东吴国东、郭敏、陈辉及新增股东邹伟华、刘悦钧于2015年4月30日之前一次性缴足, 变更后的注册资本为人民币166.67万元。其中: 吴国东出资方式为货币66.00万元, 认缴注册资本人民币66.00万元, 占新增注册资本的

56.570%，郭敏出资方式为货币 29.00 万元，认缴注册资本人民币 29.00 万元，占新增注册资本的 24.856%，陈辉出资方式为货币 5.00 万元，认缴注册资本人民币 5.00 万元，占新增注册资本的 4.286%，邹伟华出资方式为货币 80.00 万元，认缴注册资本人民币 13.336 万元，占新增注册资本的 11.431%，计入资本公积 66.664 万元，刘悦钧出资方式为货币 20.00 万元，认缴注册资本人民币 3.334 万元，占新增注册资本的 2.858%，计入资本公积 16.666 万元。

上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验，并由其出具了《验资报告》(天健沪验〔2015〕8号)。

2) 2015年5月13日，无锡东领公司召开临时股东会同意，股东刘悦均将其持有的2%(实收资本3.334万元)股权转让，股权受让人分别为丁琼洁1.5%(实收资本2.5005万元)、张晓秋0.5%(实收资本0.8335万元)。上述变更已于2015年5月15日完成工商变更登记。

3) 2015年5月26日，无锡东领公司召开临时股东会同意，将公司整体变更为股份有限公司。各股东以无锡东领公司截至2015年4月30日止经审计的净资产5,187,488.61元(其中：实收资本1,666,700.00元，资本公积833,300.00元，盈余公积103,282.89元，未分配利润2,584,205.72元)认购，按照折股方案折合实收资本500万元(每股面值为1元人民币，折股份总额500万股)，记入资本公积187,488.61元。

上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验〔2015〕6-99号)。上述变更已于2015年6月26日完成工商变更登记。

13. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 11. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
资本溢价(股本溢价)	187,488.61		
合 计	187,488.61		

(2) 本期资本溢价增加详见本财务报表附注股本变动情况之说明。

14. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 11. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积		103,282.89	
合 计		103,282.89	

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

1) 2015 年 1-11 月盈余公积减少系折合股本所致。

2) 2014 年盈余公积增加系根据公司章程等按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

15. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2015. 11. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
调整前上期末未分配利润	2,310,626.23	1,381,080.22	1,591,226.44
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	2,310,626.23	1,381,080.22	1,591,226.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	808,161.96	1,032,828.90	-202,502.17
减：提取法定盈余公积		103,282.89	
应付普通股股利			7,644.05
其他	2,584,205.72		
期末未分配利润	534,582.47	2,310,626.23	1,381,080.22

(2) 其他说明

1) 2013 年 9 月 20 日，公司召开临时股东会会议，会议决定向全体股东分配现金股利共计 7,644.05 元。

2) 2015 年末未分配利润其他减少 2,584,205.72 元，系折合股本所致。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	3,496,061.19	4,234,821.32	2,817,164.90
合 计	3,496,061.19	4,234,821.32	2,817,164.90
成本			
项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	294,634.13	347,312.54	272,046.11
合 计	294,634.13	347,312.54	272,046.11

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年 1-11 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
奥特斯科技（重庆）有限公司	1,274,604.80	36.46
约克（无锡）空调冷冻设备有限公司	640,915.52	18.33
奥特斯（中国）有限公司	482,399.47	13.80
无锡瑞信计算机系统有限公司	250,000.00	7.15
瀚宇博德科技(江阴)有限公司	193,149.01	5.52
小 计	2,841,068.80	81.26

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
奥特斯（中国）有限公司	1,348,602.47	31.85
上海展华电子有限公司	984,188.03	23.24
约克（无锡）空调冷冻设备有限公司	874,073.08	20.64
奥特斯科技（重庆）有限公司	412,160.00	9.73
瀚宇博德科技(江阴)有限公司	361,760.00	8.54
小 计	3,980,783.58	94.00

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
奥特斯（中国）有限公司	1,358,140.54	48.21

瀚宇博德科技(江阴)有限公司	579,690.00	20.58
约克(无锡)空调冷冻设备有限公司	295,053.28	10.47
同揚光電(江蘇)有限公司	280,000.00	9.94
无锡江南计算机技术研究所	129,716.99	4.60
小 计	2,642,600.81	93.80

2. 营业税金及附加

项 目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	30,205.69	43,634.84	31,780.17
教育费附加	12,945.28	18,700.66	13,620.07
地方教育附加	8,630.20	12,467.10	9,080.05
合 计	51,781.17	74,802.60	54,480.29

3. 销售费用

项 目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
职工薪酬	104,494.25	84,896.55	78,000.00
差旅费	205,965.27	162,137.90	200,213.86
车辆费	69,292.25	79,091.79	125,528.99
其他			36,050.00
合计	379,751.77	326,126.24	439,792.85

4. 管理费用

项 目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
职工薪酬	140,675.70	300,470.21	251,547.83
折旧及摊销费	86,260.00	89,172.33	52,160.80
业务招待费	111,197.72	131,210.02	91,790.30
研发费用	1,492,400.41	2,067,361.87	2,201,421.26
办公费用	71,005.19	42,505.78	38,957.34
租赁费	57,516.67	25,436.25	25,836.33

中介服务费	254,716.98	105,750.00	
税金	2,795.20	691.1	565.90
其他	19,559.45	54,468.55	56,708.95
合计	2,236,127.32	2,817,066.11	2,718,988.71

5. 财务费用

项 目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
利息支出			
减：利息收入	4,397.65	2,519.42	3,846.82
手续费及其他	2,374.00	1,206.50	1,172.00
合计	-2,023.65	-1,312.92	-2,674.82

6. 资产减值损失

项 目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
坏账损失	20,334.93	55,036.56	-33,357.31
合 计	20,334.93	55,036.56	-33,357.31

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
政府补助			96,700.00
即征即退增值税款	294,161.98	407,564.89	352,145.76
其他	0.02		
合计	294,162.00	407,564.89	448,845.76

(2) 政府补助明细

补助项目	2013年度	与资产相关/与收益相关
科技补贴	23,200.00	与收益相关
新区专利资助	73,500.00	与收益相关
小计	96,700.00	与收益相关

8. 营业外支出

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
防洪保安费	1,416.99	2,220.07	4,698.90
罚款支出及其他	4,670.00	2,400.00	5,785.96
合计	6,086.99	4,620.07	10,484.86

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	-4,631.43	-14,093.90	8,752.14
合 计	-4,631.43	-14,093.90	8,752.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	803,530.53	1,018,735.01	-193,750.03
按适用税率计算的所得税费用	200,882.63	254,683.75	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,673.75	98,601.88	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,204.11	-117,579.27	
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	530.36	78.06	
本期确认递延所得税资产的影响	-4,631.43	-14,093.90	8,752.14
研发费加计扣除	-200,882.63	-235,784.42	
所得税费用	-4,631.43	-14,093.90	8,752.14

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
政府补助			96,700.00
利息收入	4,397.65	2,519.42	3,846.82
收到往来	148,969.35	640,257.41	
其他	0.02	42,365.87	
合 计	153,367.02	685,142.70	100,546.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
管理费用、销售费用中付现支出	825,202.91	966,036.30	1,165,968.67
支付往来	211,185.35	600,000.00	21,100.00
其他	8,460.99	4,620.07	42,365.87
合 计	1,044,849.25	1,570,656.37	1,229,434.54

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-11月	2014年度	2013年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	808,161.96	1,032,828.90	-202,502.17
加: 资产减值准备	20,334.93	55,036.56	-33,357.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,825.00	117,670.50	77,542.42
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
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)			

投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,631.43	-14,093.89	8,752.14
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)	18,276.43	-18,276.43	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-677,831.12	-1,808,321.87	1,103,486.60
营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-124,045.36	4,717.19	-255,133.79
其他			
经营活动产生的现金流量净额	148,090.41	-630,439.04	698,787.89
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	2,619,423.32	693,676.93	1,390,717.88
减: 现金的期初余额	693,676.93	1,390,717.88	890,221.18
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	1,925,746.39	-697,040.95	500,496.70

(2) 现金和现金等价物

项 目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
1) 现金	2,619,423.32	693,676.93	1,390,717.88
其中: 库存现金	52,943.50	1,577.37	34,417.11
可随时用于支付的银行存款	2,566,479.82	692,099.56	1,356,300.77
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	2,619,423.32	693,676.93	1,390,717.88

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 11 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 85.89% (2014 年 12 月 31 日：58.74%；2013 年 12 月 31 日：98.21%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

金融负债					
应付账款	9,850.00	9,850.00	9,850.00		
小计	9,850.00	9,850.00	9,850.00		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
其他应付款	11,759.00	11,759.00	11,759.00		
小计	11,759.00	11,759.00	11,759.00		

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 实际控制人

关联方名称	与本公司的关系
吴国东	实际控制人

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡鼎力创意科技有限公司	受同一实际控制人控制
无锡绚德乐斯创意科技有限公司	实际控制人妻子原持股 30% 的公司 (注)
郭敏	股东
陈辉	股东

注：2015年8月3日，实际控制人妻子将持有的无锡绚德乐斯创意科技有限公司 30% 股权转让给无关联第三方。

(二) 关联方交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无锡鼎力创意科技有限公司	600,000.00	2014年3月28日	2014年5月7日	

2. 关联租赁情况

公司前身无锡东领公司于 2014 年 10 月 16 日至 2015 年 4 月 15 日期间无偿使用关联方无锡绚德乐斯创意科技有限公司承租的位于无锡新区震泽路 18 号无锡软件园金牛座 A 幢 201 室、202 室及 203 室房屋。

2015 年 4 月 16 日，绚德乐斯就前述房屋向出租方无锡软件产业发展有限公司办理了退房手续，由无锡东领公司与无锡软件产业发展有限公司直接建立了租赁关系，签署了新的《房屋租赁合同》，约定的租赁期限为 2015 年 4 月 16 日至 2016 年 4 月 15 日，租金按季支付，每季 36,975.00 元。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	235,000.00	336,380.00	322,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015. 11. 30		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	陈辉	10,000.00	300.00				
小计		10,000.00	300.00				

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015. 11. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
其他应付款				
	吴国东		4,156.00	
	郭敏		5,272.00	
小计			9,428.00	

八、承诺及或有事项

截至 2015 年 11 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项和承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

公司规模较小，内部组织结构简单，经营单一，未确定经营分部、报告分部。

(二)截至 2015 年 11 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、其他补充资料

(一) 净资产收益率/每股收益

1. 明细情况

(1)净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015年1-11月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.60	43.08	-10.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.71	43.18	-14.30

(2)每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2015年1-11月	2015年1-11月
归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2015年1-11月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	808,161.96	1,032,828.90	-202,502.17
非经常性损益	B	-4,669.98	-2,400.00	82,161.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	812,831.94	1,035,228.90	-284,664.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,913,909.12	1,881,080.22	2,091,226.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			7,644.05
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			6.00
其他	增资	I1	2,000,000.00		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7.00		
	(事项二,说明具体事项内容)	I2			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			
报告期月份数		K	11.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,590,717.37	2,397,494.67	1,989,975.36
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	17.60%	43.08%	-10.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	17.71%	43.18%	-14.30%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2015年1-11月
归属于公司普通股股东的净利润	A	808,161.96
非经常性损益	B	-4,669.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	812,831.94
期初股份总数	D	5,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	11.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	5,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益同。

4. 非经常性损益明细表

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
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			
计入当期损益的政府补助			96,700.00
非同一控制合并形成的营业外收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,669.98	-2,400.00	-5,785.96
小计	-4,669.98	-2,400.00	90,914.04
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）			8,752.14
少数股东损益			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-4,669.98	-2,400.00	82,161.90

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2015年1-11月比2014年度

资产负债表项目

资产负债表项目	2015.11.30	2014.12.31	变动幅度
货币资金	2,619,423.32	693,676.93	2.78倍

2015年11月30日货币资金增加主要系公司增资所致。

2. 2014年度比2013年度

(1) 资产负债表项目

资产负债表项目	2014.12.31	2013.12.31	变动幅度
货币资金	693,676.93	1,390,717.88	-50.12%

应收账款	2,457,241.71	634,431.15	2.87 倍
------	--------------	------------	--------

1) 2014 年 12 月 31 日货币资金减少主要系公司大幅研发投入所致。

2) 2014 年 12 月 31 日应收账款增加主要系 2014 年度收入增加及回款周期性影响所致。

(2) 利润表项目

利润表项目	2014 年度	2013 年度	变动幅度
主营业务收入	4,234,821.32	2,817,164.90	50.32%

2014 年度主营业务收入增加主要系公司处于业务发展初期，通过研发创新，积极拓展市场，导致营业收入大幅增长。

无锡东领智能科技股份有限公司

二〇一五年十二月二十六日

