



东 领 智 能

NEEQ:837914

**无锡东领智能科技股份有限公司**

TopLinker Co.,Ltd.

半年度报告

—— 2016 ——

# 公司半年度大事记

2016年1月19日，股份公司召开2016年第一次临时股东大会，形成以下决议：同意无锡东联投资企业（有限合伙）以50.00万元投资额认购公司本次新增的50.00万股股份，成为公司新增股东，本次增资后，公司注册资本变更为550.00万元，总股本变更为550.00万股。无锡东联投资企业（有限合伙）作为员工持股平台对员工进行股权激励。

2016年4月8日，股份公司召开第一届董事会第二次临时会议，形成以下决议：同意公司住所变更为江苏省无锡市新吴区震泽路18号无锡（国家）软件园白羊座A栋301室。于2016年4月25日召开了公司2016年第二次临时股东大会，会议作出决议变更公司住所，并决定对公司章程修改公司住所由“无锡新区震泽路18号无锡国家软件园金牛座A幢A202室”改为“江苏省无锡市新吴区震泽路18号无锡（国家）软件园白羊座A栋301室”。

# 目 录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况 ..... 5

第二节 主要会计数据和关键指标..... 7

第三节 管理层讨论与分析..... 9

### 二、非财务信息

第四节 重要事项 ..... 13

第五节 股本变动及股东情况..... 15

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... 17

### 三、财务信息

第七节 财务报表 ..... 19

第八节 财务报表附注..... 25

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿</li><li>2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表</li><li>3. 第一届董事会第六次会议决议</li><li>4. 第一届监事会第四次会议决议</li></ol>

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	无锡东领智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	TopLinker Co.,Ltd
证券简称	东领智能
证券代码	837914
法定代表人	吴国东
注册地址	无锡震泽路 18 号无锡(国家)软件园白羊座 A 栋 301 室
办公地址	无锡震泽路 18 号无锡(国家)软件园白羊座 A 栋 301 室
主办券商	银河证券
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈辉
电话	0510-85388770
传真	0510-85388701
电子邮箱	sting@toplinker.net
公司网址	www.toplinker.net
联系地址及邮政编码	无锡震泽路 18 号无锡(国家)软件园白羊座 A 栋 301 室 邮政编码:214135

### 三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 7 月 8 日
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主营业务为印刷电路板(PCB)生产制造管理软件的研发、销售及运维服务,主要为 PCB 制造企业提供产品数据管理系统(TopPDM)、生产过程执行管理系统(TopMES)等产品和服务,是 PCB 制造行业智能生产系统解决方案服务商和提供商。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,500,000
控股股东	吴国东
实际控制人	吴国东
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0

公司拥有的“发明专利”数量	0
---------------	---

#### 四、自愿披露

无
---

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,025,576.62	1,413,645.00	43.29%
毛利率	70.15%	84.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-195,685.95	209,727.72	-193.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-131,209.90	211,804.68	-161.95%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.17%	5.69%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.13%	5.75%	-
基本每股收益	-0.04	0.04	-200%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,641,227.05	6,539,856.58	1.55%
负债总计	392,113.15	685,936.73	-42.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,249,113.90	5,853,919.85	6.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.17	-2.56%
资产负债率	5.90%	10.49%	-
流动比率	15.92	9.02	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-765,876.60	257,770.65	-
应收账款周转率	0.61	0.59	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	1.55%	58.45%	-
营业收入增长率	43.29%	20.36%	-
净利润增长率	-193.30%	177.09%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 六、自愿披露

无

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主要为 PCB 制造企业提供智能生产管理软件的研发、销售与服务，以智能设计和生产为核心，通过产品数据管理系统（TopPDM）和生产执行管理系统（TopMES）的整体解决方案，形成了适应市场竞争并且符合自身特点的业务体系，拥有明确的可持续盈利模式。公司与客户达成合作意向后，研发技术部开发出通用的针对 PCB 制造企业的管理系统模块，根据不同企业的情况和订单需求有针对性地对系统进行升级、改进或差异化配置以满足客户需求。在达到客户要求后将成套软件系统销售给客户并由公司指派项目人员进行安装调试或使用培训，达到可使用状态，公司由此获取软件销售收入。此外，公司还对售出的软件产品进行后续维护和升级服务，获得运维服务收入。

公司采取直销方式进行业务开展，通过软件集成平台+行业专家的模式为客户提供最优解决方案。凭借多年的行业经验及专业优势，公司可以针对不同类型的 PCB 制造企业提供个性化的生产解决方案。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生变化。

### 二、经营情况

#### 1、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 2,025,576.62 元，较上年同期增长 43.29%，主要原因是奥特斯科技（重庆）有限公司扩充 HDI 产能生产线，业务量增加所致；营业成本 604,569.76 元，较上年同期增长 175.58%，主要原因是在本期销售业务中，DNC 系统有部分功能模块外包于第三方实施和双机热备项目中涉及硬件成本，采购成本增加所致；实现净利润-195,685.95 元，较上年同期下降 193.30%，主要原因是本期营业成本增加，办公场所的扩展、支付中介机构挂牌费用以及股份支付确认管理费用增加所致。销售费用 252,507.56 元，较上年同期增长 41.22%，主要原因是为拓展华南及西南市场的业务，公司销售人员及薪酬增加所致；管理费用 1,386,165.04 元，较上年同期增长 42.79%，主要系公司运营人员增加、办公场所的扩展租赁费增加、支付中介机构挂牌费用以及股份支付确认管理费用增加所致；财务费用为-972.24 元，较上年同期下降 183.10%，主要原因是利息收入增加所致；经营活动现金净流量为-765,876.60 元，

较上年同期下降 397.12%，主要因为本期公司员工增加、扩大办公场所、第三方采购成本增加，以及收到增值税返还减少所致。

截至报告期末，公司资产总额为 6,641,227.05 元，较期初增长 1.55%；负债总额为 392,113.15 元，较期初减少 42.84%，主要原因是期初应付职工薪酬金额较大，包含 2015 年年年终奖；净资产总额为 6,249,113.90 元，较期初增长 6.75%，主要原因是无锡东联投资企业（有限合伙）增资 50.00 万元所致。

## 2、业务拓展情况

报告期内，公司根据市场需求加快开发新产品，销售渠道建设进一步完善和拓展。公司立足于长三角地区的同时，重点对华南和西南地区的市场进行宣传推广，并在华南市场已有订单形成。

## 3、研究开发工作

报告期内，公司进一步完善产品框架下的标准化模块，并在项目中进行了测试优化，为后续市场拓展、提高产品标准化程度及高效快速实施打下了基础。同时公司继续开展“PCB 行业生产过程执行管理系统”项目的第三阶段研发，实行跨平台操作，PC 端与移动端无缝衔接。期间取得的著作权有《东领智能能源管理系统 TopEMS V2.00》和《东领智能数据采集系统 TopDAQ V3.00》。

## 三、风险与价值

### 1、公司经营规模较小的风险

公司自 2009 年成立以来，一致致力于 PCB 行业智能应用软件的开发、销售、运维及相关技术服务，该细分行业具有良好的市场前景。公司 2016 年 1-6 月、2015 年、2014 年营业收入分别为 2,025,576.62 元、3,784,729.10 元、4,234,821.32 元，经营规模相对较小，如果公司研发的产品不能取得经济利益或者不能持续获得订单，可能出现业绩增速降低甚至亏损的风险。

针对上述风险，一方面公司持续研发新产品并完善标准功能模块，以达到市场领先的地位；同时公司加强对 PDM 和 MES 产品的销售与宣传力度，目前已逐步有订单签订。

### 2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司对前五名客户的销售额占营业收入的比重较大。公司对前五名客户的销售额在公司当期营业收入的占比为 90.45%。虽然公司已与上述客户建立了长期稳定的合作关系，但客户过于集中将

会给公司经营带来一定风险，如果上述客户的经营活动发生重大不利变化或与公司的合作关系发生不利变化，将直接影响公司的经营，给公司业绩造成不利影响。

针对上述风险，一方面公司积极维护客户关系，并提高服务质量；另一方面公司积极展开市场推广，在华南和西南市场逐渐取得成效，公司客户的集中度将趋于分散。

### 3、技术研发风险

报告期内公司发生研发费用为 724,393.52 元，占营业收入的比重为 35.76%，研发费用占比较高，公司研发费用的投入主要基于 PCB 制造行业生产流程标准化模块的研发，系公司维护和强化市场竞争力所采取的重要措施。在未来技术研发中，公司若不能及时把握国内外工业软件的发展趋势和客户需求，则会导致公司产品的标准化进程放缓，进而面临无法保持持续创新能力而导致市场竞争力的下降。同时，公司研发费用的投入，若未能产生相应的营业收入，则对公司的持续经营能力也将产生不利的影响。

针对上述风险，公司的产品框架下的模块标准化程度逐步提升，并逐步在项目中进行测试优化，对后期的市场拓展及快速实施都会带来一定的优势。

### 4、市场竞争加剧风险

随着工业软件的广泛应用，该市场广阔的发展前景吸引着越来越多的国内外优秀企业进入该领域，若未来大型知名企业或其他同行业公司将业务发展重点向 PCB 行业智能应用软件细分领域倾斜，公司在该细分领域将面临较大的竞争压力。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势进行产品研发，不能加大客户推广力度有效扩大销售规模，将可能面临竞争优势减弱、经营业绩下滑等风险。

针对上述风险，公司在产品研发方面积极创新，开发出适应行业内的全制程智能应用模块，以达到技术领先的优势。同时为更好的服务于客户，我们立足华东市场，积极拓展华南和西南市场，更贴近客户，做到快速响应。

### 5、核心技术人员储备风险

工业软件行业属于知识密集型行业，人才优势是企业的核心竞争力，人才的储备对公司发展意义重大。目前公司的规模较小，尚处于发展初期阶段，在行业内相较于一些大型知名的企业而言，对人才的吸引力不足。如公司未来不能有效吸引外部人才或留住现有优秀人才，不仅会削弱公司的研发能力，还可能导致公司核心技术的泄露，对公司产生不利影响。

针对技术人才储备风险，公司一方面通过组织开展培训，关注员工的持续发展；另一方面完成对核

心员工进行股权激励。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	二、(二)
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）收购、出售资产、对外投资事项

序号	理财产品名称	购买时间	管理人	到期日	购买金额（元）	投资收益
1	中银集富理财计划 2016-042-HQ 期	2016/2/5	中国银行	2016/5/3	500,000.00	4,641.10
2	中银集富理财计划 2016-041-HQ 期	2016/2/5	中国银行	2016/4/1	500,000.00	2,876.71
3	中银平稳理财计划- 智荟系列	2016/2/15	中国银行	2016/4/14	500,000.00	3,111.64
4	中银智荟理财计划 16035-G 期	2016/2/15	中国银行	2016/4/25	500,000.00	3,691.78
5	中银平稳理财计划- 智荟系列	2016/3/28	中国银行	2016/9/22	500,000.00	-

注：公司上半年理财产品信息提交 2015 年年度股东大会审议通过。

#### （二）股权激励计划在报告期的具体实施情况

经公司 2016 年 1 月 19 日股东大会决议，公司增加注册资本 50 万元，由新增股东无锡东联投资企业

（有限合伙）出资 50 万元，实际认缴价额为 50 万元，折合每股认购金额 1 元。上述每股公允价值与每股增资价格的差额形成股份支付，一次性确认 2016 年度管理费用 90,880.00 元，相应增加资本公积 90,880.00 元。

此次增资构成员工持股计划，即成立无锡东联投资企业（有限合伙）作为持股平台，对公司经营管理层、核心员工进行股权激励，进而稳定公司核心团队，促进员工和企业共同成长。其全体合伙人均为公司在职员工，其中吴国东为公司董事长、经理并担任东联投资的执行事务合伙人；邹丹为公司董事、财务总监；王绍波和王飞为公司监事。

### （三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人吴国东出具了《关于规范与无锡东领智能科技股份有限公司资金往来的承诺函》、《无锡东领智能科技股份有限公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争及利益冲突的承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《无锡东领智能科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员避免同业竞争承诺函》。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	0	0.00%	112,500	112,500	2.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	387,500	5,387,500	97.95%
	其中：控股股东、实际控制人	2,969,950	59.40%	0	2,969,950	54.00%
	董事、监事、高管	4,925,000	98.50%	0	4,925,000	89.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>5,000,000</b>	<b>-</b>	<b>500,000</b>	<b>5,500,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>7</b>				

注 1：吴国东既为公司的控股股东和实际控制人，又为公司的董事，直接持有公司股份 2,969,950 股。

注 2：报告期后至报告披露日，公司批次解除股票限售数量总额为 1,306,249 股，占公司总股本的比例是 23.75%，可转让时间为 2016 年 8 月 19 日。具体情况为：吴国东解禁 742,487 股，郭敏解禁 326,250 股，邹伟华解禁 100,012 股，陈辉解禁 56,250 股，张晓秋解禁 6,250 股，丁琼洁解禁 75,000 股。

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴国东	2,969,950	0	2,969,950	54.00%	2,969,950	0
2	郭敏	1,305,000	0	1,305,000	23.73%	1,305,000	0
3	无锡东联投资企业(有限合伙)	0	500,000	500,000	9.09%	387,500	112,500
4	邹伟华	400,050	0	400,050	7.27%	400,050	0
5	陈辉	225,000	0	225,000	4.09%	225,000	0
6	丁琼洁	75,000	0	75,000	1.36%	75,000	0
7	张晓秋	25,000	0	25,000	0.45%	25,000	0
<b>合计</b>		<b>5,000,000</b>	<b>500,000</b>	<b>5,500,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,387,500</b>	<b>112,500</b>

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中除吴国东作为无锡东联投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人并持有东联投资 45.72 万元出资额外，公司股东之间无其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为吴国东先生，其直接持有公司 54.00%的股份，通过无锡东联投资企业（有限合伙）间接持有公司 8.31%的股份，为公司法定代表人。

吴国东，男，1976 年 12 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 9 月至 2001 年 3 月在江南计算技术研究所 CAM 部任技术员；2001 年 3 月至 2003 年 12 月在新美亚电路（无锡）有限公司 CAD/CAM 部任工程师；2004 年 1 月至 2009 年 8 月在奥特斯（中国）PE/CAM 部任主管；2016 年 1 月至今，在无锡东联投资企业（有限合伙）任执行事务合伙人；2009 年 7 月至今，就职于东领智能有限、东领智能，现任公司董事长、经理。

报告期内，控股股东未发生变更。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴国东	董事长、经理	男	40	本科	2015年6月10日至2018年6月9日	是
郭敏	董事、副经理	男	35	大专	2015年6月10日至2018年6月9日	是
邹伟华	监事会主席	男	39	本科	2015年6月10日至2018年6月9日	否
陈辉	董事、董事会秘书	男	34	本科	2015年6月10日至2018年6月9日	是
张晓秋	董事	女	36	大专	2015年6月10日至2018年6月9日	否
邹丹	董事、财务负责人	女	27	大专	2015年6月10日至2018年6月9日	是
王绍波	监事	男	31	本科	2015年6月10日至2018年6月9日	是
王飞	监事	男	28	本科	2016年8月1日至2018年6月9日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：根据《公司章程》第十一条规定，公司高级管理人员由经理和其他高级管理人员组成，其他高级管理人员包括公司副经理、财务负责人。

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴国东	董事长、经理	2,969,950	0	2,969,950	54.00%	0
郭敏	董事、副经理	1,305,000	0	1,305,000	23.73%	0
邹伟华	监事会主席	400,050	0	400,050	7.27%	0
陈辉	董事、董事会秘书	225,000	0	225,000	4.09%	0
张晓秋	董事	25,000	0	25,000	0.45%	0

合计	-	4,925,000	0	4,925,000	89.55%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
吴汉武	监事	离任	-	个人原因离职
王飞	员工	新任	监事	2016 年第一次职工大会选举产生

注：2016 年 7 月 29 日原职工代表监事吴汉武因个人原因离职并辞去公司职工代表监事职务，公司于 2016 年 8 月 1 日召开 2016 年第一次职工大会选举王飞为公司新任职工代表监事。

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	22	27

核心员工变动情况：

报告期内未发生变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	(一)、 1	2,249,006.74	3,142,330.11
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	(一)、 2	3,377,769.67	2,977,051.45
预付款项	(一)、 3	-	10,000.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(一)、 4	115,608.48	58,991.42
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(一)、 5	500,000.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>6,242,384.89</b>	<b>6,188,372.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
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		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	(一)、6	362,981.49	310,598.88
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(一)、7	35,860.67	40,884.72
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>398,842.16</b>	<b>351,483.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,641,227.05</b>	<b>6,539,856.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	(一)、8	16,500.00	6,850.00
预收款项	(一)、9	60,000.00	124,351.83
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(一)、10	203,666.90	483,767.91
应交税费	(一)、11	111,946.25	70,966.99
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>392,113.15</b>	<b>685,936.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		392,113.15	685,936.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(一)、12	5,500,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(一)、13	278,368.61	187,488.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(一)、14	66,643.12	66,643.12
一般风险准备		-	-
未分配利润	(一)、15	404,102.17	599,788.12
归属于母公司所有者权益合计		6,249,113.90	5,853,919.85
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		6,249,113.90	5,853,919.85
<b>负债和所有者权益总计</b>		6,641,227.05	6,539,856.58

法定代表人：吴国东    主管会计工作负责人：邹丹    会计机构负责人：邹丹

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,025,576.62	1,413,645.00
其中：营业收入	(二)、1	2,025,576.62	1,413,645.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		2,259,511.21	1,387,523.53
其中：营业成本	(二)、1	604,569.76	219,384.42

利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	(二)、2	35,586.24	22,493.91
销售费用	(二)、3	252,507.56	178,807.97
管理费用	(二)、4	1,386,165.04	970,786.64
财务费用	(二)、5	-972.24	1,170.00
资产减值损失	(二)、6	-18,345.15	-5,119.41
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）	(二)、7	14,321.23	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-219,613.36	26,121.47
加：营业外收入	(二)、8	28,951.46	188,525.81
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(二)、9	-	2,773.46
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-190,661.90	211,873.82
减：所得税费用	(二)、10	5,024.05	2,146.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-195,685.95	209,727.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-195,685.95	209,727.72
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-195,685.95</b>	<b>209,727.72</b>
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		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.04	0.04
（二）稀释每股收益		-0.04	0.04

法定代表人：吴国东      主管会计工作负责人：邹丹      会计机构负责人：邹丹

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,027,743.82	2,232,262.05
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		16,868.74	188,525.81
收到其他与经营活动有关的现金	(三)、1	15,306.56	1,873.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,059,919.12</b>	<b>2,422,660.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		378,917.64	13,042.17
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,516,042.23	1,331,910.31
支付的各项税费		164,711.32	278,220.91
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	766,124.53	541,716.85

<b>经营活动现金流出小计</b>		2,825,795.72	2,164,890.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-765,876.60	257,770.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		14,321.23	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,014,321.23	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,768.00	50,555.49
投资支付的现金		2,500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,641,768.00	50,555.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-627,446.77	-50,555.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		500,000.00	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		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		500,000.00	2,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-893,323.37	2,207,215.16
加：期初现金及现金等价物余额		3,142,330.11	693,676.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,249,006.74	2,900,892.09

法定代表人：吴国东

主管会计工作负责人：邹丹

会计机构负责人：邹丹

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 附注详情

报告期内，公司继续开展“PCB 行业生产过程执行管理系统”项目的第三阶段研发，实行跨平台操作，PC 端与移动端无缝衔接，期间取得的著作权有《东领智能能源管理系统 TopEMS V2.00》和《东领智能数据采集系统 TopDAQ V3.00》。

### 二、报表项目注释

## 无锡东领智能科技股份有限公司

### 2016 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

中文名称：无锡东领智能科技股份有限公司

注册资本：550.00 万元

法定代表人：吴国东

住所：无锡市震泽路 18 号无锡（国家）软件园白羊座 A 栋 301 室

统一社会信用代码：913202006913456481

##### (二) 公司的行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：公司所属行业为“软件和信息技术服务业”。

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。

主营业务：印刷电路板（PCB）生产制造管理软件的研发、销售及运维服务。

##### (三) 公司历史沿革

无锡东领智能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身无锡东领电子有限公司系由自然人吴国东、郭敏、王硕量和邓菊红分别以货币资金 20.50 万元、14.50 万元、10.00 万元、5.00 万元共同出资组建，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，成立时注册资本为人民币 50 万元，

2010 年 3 月 5 日，有限公司召开股东会，形成如下决议：同意王硕量将其持有的有限公司 5.00 万元出资额以 5.00 万元的价格转让给吴国东；邓菊红将其持有的有限公司 2.50 万元出资额以 2.50 万元的价格转让给陈辉，公司其他股东放弃优先受让权。同日，股权转让

各方就本次股权转让签订了《股权转让协议》。2010 年 3 月 18 日，有限公司就本次股权转让事宜完成了工商变更登记。

2011 年 2 月 12 日，王硕量与吴国东签订了《股权转让协议》，约定王硕量将其持有的有限公司 5.00 万元出资额以 5.00 万元的价格转让给吴国东。2011 年 2 月 23 日，有限公司就本次股权转让事宜完成了工商变更登记。

2011 年 3 月 18 日，邓菊红与吴国东签署了《股权转让协议》，约定邓菊红将其持有的有限公司 2.50 万元出资额以 3.00 万元的价格转让给吴国东。2011 年 4 月 7 日，有限公司就本次股权转让完成了工商变更登记。

2015 年 4 月 27 日，有限公司召开股东会，形成以下决议：有限公司注册资本增加至 166.67 万元，其中原股东吴国东新增出资 66.00 万元，原股东郭敏新增出资 29.00 万元，原股东陈辉新增出资 5.00 万元；新股东邹伟华出资 80.00 万元，其中 13.336 万元增加注册资本，66.664 万元计入资本公积；新股东刘悦钧出资 20.00 万元，其中 3.334 万元增加注册资本，16.666 万元计入资本公积。2015 年 5 月 12 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具天健沪验（2015）8 号《验资报告》，确认截至 2015 年 4 月 30 日止，有限公司收到股东新增出资 116.67 万元，出资形式为货币。2015 年 4 月 27 日，有限公司就本次增资完成了工商变更登记。

2015 年 5 月 13 日，有限公司召开股东会，形成以下决议：同意股东刘悦钧将其持有的有限公司 2.5005 万元出资额以 15.00 万元的价格转让给丁琼洁，0.8335 万元出资额以 5.00 万元的价格转让给张晓秋，有限公司其他股东放弃优先受让权。同日，股权转让各方签订了《股权转让协议》。2015 年 5 月 15 日，有限公司就本次股权转让事宜完成了工商变更登记。

2015 年 5 月 26 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司以其截至 2015 年 4 月 30 日经审计的账面净资产 5,187,488.61 元按 1.0375:1 的比例折股为 500 万股，每股面值 1 元，差额计入资本公积。

2015 年 6 月 10 日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了公司章程等议案，并选举产生了股份公司第一届董事会非职工代表董事和第一届监事会非职工代表监事。同日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举和聘任了董事长、经理、副经理、财务负责人；召开了第一届监事会第一次会议，选举了监事会主席。

2015 年 6 月 26 日，有限公司完成本次整体变更为股份公司的工商变更登记，取得无锡市工商行政管理局核发的注册号为“320213000112760”的《营业执照》。

2016 年 1 月 19 日，股份公司召开 2016 年第一次临时股东大会，形成以下决议：同意东联投资以 50.00 万元投资额认购公司本次新增的 50.00 万股股份，成为公司新增股东，本次增资后，公司注册资本变更为 550.00 万元，总股本变更为 550.00 万股。2016 年 1 月 29 日，股份公司已就本次增资完成了工商变更登记。

## 二、财务报表的编制基础

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

## 三、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2016年1月1日起至2016年6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。经测试后未发生减值的，按账龄分析法计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

##### （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

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。

## （十五）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

### 1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更，对公司利润无影响。

### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更，对公司利润无影响。

## 四、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

### （1）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	增值税应税收入	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	7%

教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	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%。

## (2) 税收优惠

1、根据财税〔2011〕100 号文件、苏财税〔2011〕第 34 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、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，财税〔2015〕119 号，苏国税发〔2010〕107 号，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

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	22,992.27	349.90
银行存款	2,226,014.47	3,141,980.21
<b>合计</b>	<b>2,249,006.74</b>	<b>3,142,330.11</b>

#### 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	3,521,212.34		143,442.67	4.07	3,377,769.67
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>3,521,212.34</b>		<b>143,442.67</b>	<b>4.07</b>	<b>3,377,769.67</b>

(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	3,140,590.31	100.00	163,538.86	5.21	2,977,051.45
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>3,140,590.31</b>	<b>100.00</b>	<b>163,538.86</b>	<b>5.21</b>	<b>2,977,051.45</b>

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	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,981,122.34	89,433.67	3.00
1-2 年	540,090.00	54,009.00	10.00
<b>合 计</b>	<b>3,521,212.34</b>	<b>143,442.67</b>	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,150,288.20	64,508.65	3.00
1-2 年	990,302.11	99,030.21	10.00
<b>合 计</b>	<b>3,140,590.31</b>	<b>163,538.86</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 20,096.19 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	关联关系	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	------	---------	------

			的比例(%)	
奥特斯科技（重庆）有限公司	非关联方	1,128,744.59	32.06	33,862.34
上海展华电子有限公司	非关联方	680,103.60	19.31	58,209.41
约克（无锡）空调冷冻设备有限公司	非关联方	677,837.89	19.25	20,335.14
博耳（无锡）电力成套有限公司	非关联方	150,000.00	4.26	4,500.00
奥特斯（中国）有限公司	非关联方	81,815.47	2.32	2,454.46
<b>小 计</b>		<b>2,718,501.56</b>	<b>77.20</b>	<b>119,361.35</b>

### 3. 预付款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内			10,000.00	100.00
<b>合 计</b>			<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 4. 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	119,184.00	100.00	3,575.52	3.00	115,608.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>119,184.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,575.52</b>	<b>3.00</b>	<b>115,608.48</b>

(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	60,815.90	100.00	1,824.48	3.00	58,991.42

计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>60,815.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,824.48</b>	<b>3.00</b>	<b>58,991.42</b>

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	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	119,184.00	3,575.52	3.00
<b>合 计</b>	<b>119,184.00</b>	<b>3,575.52</b>	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	60,815.90	1,824.48	3.00
<b>合 计</b>	<b>60,815.90</b>	<b>1,824.48</b>	

(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 1,751.04 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	65,800.00	30,450.00
备用金	12,000.00	10,000.00
应收暂付款	41,384.00	20,365.90
<b>合 计</b>	<b>119,184.00</b>	<b>60,815.90</b>

(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	是否为关联方
无锡软件产业发展有限公司	押金保证金	65,800.00	1 年以内	55.21	1,974.00	否
中国石化销售有限公司 江苏无锡石油分公司	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	16.78	600.00	否
陈辉	备用金	10,000.00	1 年以内	8.39	300.00	是
无锡市萌芽广告有限公司	应收暂付款	6,000.00	1 年以内	5.03	180.00	否

周峰华	应收暂付款	2,000.00	1 年以内	1.68	60.00	否
小 计		<b>103,800.00</b>		<b>87.09</b>	<b>3,114.00</b>	

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	500,000.00	
合 计	<b>500,000.00</b>	

6. 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	317,084.22	739,941.79
本期增加金额		129,346.15	129,346.15
其中：购置		129,346.15	129,346.15
本期减少金额			
期末数	422,857.57	446,430.37	869,287.94
累计折旧			
期初数	323,687.90	105,655.01	429,342.91
本期增加金额	38,446.37	38,517.18	76,963.54
其中：计提	38,446.37	38,517.18	76,963.54
本期减少金额			
期末数	362,134.27	144,172.19	506,306.45
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	60,723.31	302,258.18	362,981.49
期初账面价值	99,169.67	211,429.21	310,598.88

7. 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	143,442.67	35,860.67	163,538.86	40,884.72
<b>合 计</b>	<b>143,442.67</b>	<b>35,860.67</b>	<b>163,538.86</b>	<b>40,884.72</b>

(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	3,575.52	1,824.48
<b>小 计</b>	<b>3,575.52</b>	<b>1,824.48</b>

8. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	16,500.00	6,850.00
<b>合 计</b>	<b>16,500.00</b>	<b>6,850.00</b>

9. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	60,000.00	124,351.83
<b>合 计</b>	<b>60,000.00</b>	<b>124,351.83</b>

注：报告期各期末，公司未有账龄超过 1 年以上的预收款项。

10. 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	471,675.91	1,167,254.29	1,446,383.43	192,546.77
离职后福利—设定提存计划	12,092.00	68,686.93	69,658.80	11,120.13
<b>合 计</b>	<b>483,767.91</b>	<b>1,235,941.22</b>	<b>1,516,042.23</b>	<b>203,666.90</b>

(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	449,090.91	1,047,097.51	1,314,811.52	181,376.90
职工福利费		41,871.71	41,871.71	
社会保险费	5,725.00	32,520.07	32,980.20	5,264.87
其中：医疗保险费	4,049.00	22,999.78	23,325.21	3,723.57
工伤保险费	720.00	4,089.86	4,147.73	662.13
生育保险费	281.00	1,596.18	1,618.76	258.42
补充医疗保险费	675.00	3,834.25	3,888.50	620.75
住房公积金	16,860.00	45,765.00	56,720.00	5,905.00
<b>小 计</b>	<b>471,675.91</b>	<b>1,167,254.29</b>	<b>1,446,383.43</b>	<b>192,546.77</b>

(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	11,248.00	63,892.70	64,796.74	10,343.96
失业保险费	844.00	4,794.23	4,862.06	776.17
<b>小 计</b>	<b>12,092.00</b>	<b>68,686.93</b>	<b>69,658.80</b>	<b>11,120.13</b>

11. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	92,913.42	70,124.04
城市维护建设税	10,940.55	319.16
教育费附加	4,688.81	136.78
地方教育附加	3,125.87	91.19
印花税	277.60	68.30
防洪保安费		227.52
<b>合 计</b>	<b>111,946.25</b>	<b>70,966.99</b>

12. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	5,000,000.00	500,000.00				500,000.00	5,500,000.00
------	--------------	------------	--	--	--	------------	--------------

(2) 股本变动情况的说明

公司 2016 年 1 月 19 日股东大会决议，公司增加注册资本 50 万元，由新增股东无锡东联投资企业（有限合伙）出资 50 万元，实际认缴金额为 50 万元，折合每股认购金额 1 元。

13. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	187,488.61	90,880.00		278,368.61
<b>合 计</b>	<b>187,488.61</b>	<b>90,880.00</b>		<b>278,368.61</b>

(2) 本期资本溢价增加为公司股权激励平台增资每股差价造成，公司以 2015 年 4 月 30 日经评估的净资产公允价值 537.42 万元为参考，同时考虑 2015 年 5-11 月期间经审计实现的净利润 53.46 万元，确定每股公允价值为 1.18176 元/股。

上述每股公允价值与每股增资价格的差额形成股份支付。公司本次股份支付的公允价值为  $500,000.00 * (1.18176 - 1) = 90,880.00$  元，一次性确认 2016 年度管理费用 90,880.00 元，相应增加资本公积 90,880.00 元。

14. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,643.12			66,643.12
<b>合 计</b>	<b>66,643.12</b>			<b>66,643.12</b>

15. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	599,788.12	2,310,626.23
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	599,788.12	2,310,626.23

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-195,685.95	940,010.73
减：提取法定盈余公积		66,643.12
其他		2,584,205.72
期末未分配利润	404,102.17	599,788.12

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,025,576.62	604,569.76	1,413,645.00	219,384.42
<b>合 计</b>	<b>2,025,576.62</b>	<b>604,569.76</b>	<b>1,413,645.00</b>	<b>219,384.42</b>

本期前五大客户情况如下：

客户名称	营业收入（元）	占公司营业收入的比例（%）
奥特斯科技（重庆）有限公司	1,306,817.90	64.52
约克（无锡）空调冷冻设备有限公司	239,139.52	11.81
上海展华电子有限公司	119,669.74	5.91
奥特斯（中国）有限公司	88,504.00	4.37
瀚宇博德科技（江阴）有限公司	78,037.54	3.85
<b>合计</b>	<b>1,832,168.71</b>	<b>90.45</b>

上年同期前五大客户情况如下：

客户名称	营业收入（元）	占公司营业收入的比例（%）
奥特斯科技（重庆）有限公司	824,320.00	58.31
奥特斯（中国）有限公司	250,214.71	17.70
约克（无锡）空调冷冻设备有限公司	111,000.00	7.85
敬鹏（常熟）电子有限公司	75,375.47	5.33
江南计算技术研究所高密度电子互联技术中心	33,415.09	2.36
<b>合计</b>	<b>1,294,325.27</b>	<b>91.55</b>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	20,758.65	13,121.45
教育费附加	8,896.55	5,623.47
地方教育附加	5,931.04	3,748.99
<b>合 计</b>	<b>35,586.24</b>	<b>22,493.91</b>

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	133,983.35	59,494.25
差旅费	84,951.15	103,817.78
车辆费	16,260.56	15,495.94
累计折旧	17,312.50	-
<b>合 计</b>	<b>252,507.56</b>	<b>178,807.97</b>

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	153,034.14	74,541.46
折旧及摊销费	3,511.20	26,986.46
业务招待费	64,159.55	62,024.35
研发费用	724,393.52	667,404.58
办公费用	114,037.57	93,966.79
租赁费	100,725.00	36,975.00
中介服务费	214,122.90	-
税金	2,327.12	2,479.00
其他	9,854.04	6,409.00
<b>合 计</b>	<b>1,386,165.04</b>	<b>970,786.64</b>

### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		

减：利息收入	3,223.84	1,873.03
手续费及其他	2,251.60	3,043.03
<b>合 计</b>	<b>-972.24</b>	<b>1,170.00</b>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-18,345.15	-5,119.41
<b>合 计</b>	<b>-18,345.15</b>	<b>-5,119.41</b>

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品取得的投资收益	14,321.23	
<b>合 计</b>	<b>14,321.23</b>	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	16,868.74	188,525.80
其他	12,082.72	0.01
<b>合 计</b>	<b>28,951.46</b>	<b>188,525.81</b>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税款	16,868.74	188,525.80	与收益相关
<b>小 计</b>	<b>16,868.74</b>	<b>188,525.80</b>	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		

防洪保安费		696.49
罚款支出及其他		2,076.97
<b>合 计</b>		<b>2,773.46</b>

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	5,024.05	2,146.10
<b>合 计</b>	<b>5,024.05</b>	<b>2,146.10</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-190,661.90	211,873.82
按适用税率计算的所得税费用		52,968.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
本期确认递延所得税资产的影响	5,024.05	2,146.10
研发费加计扣除		-52,968.46
所得税费用	5,024.05	2,146.10

(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	本期数	上年同期数
利息收入	3,223.84	1,873.03
营业外收入-其他	12,082.72	
<b>合 计</b>	<b>15,306.56</b>	<b>1,873.03</b>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用、销售费用中付现支出	640,223.46	415,995.95
支付往来	102,800.00	124,550.90
其他	23,101.07	1,170.00
<b>合 计</b>	<b>766,124.53</b>	<b>541,716.85</b>

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-195,685.95	209,727.72
加：资产减值准备	-18,345.15	-5,119.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,963.54	55,514.91
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)	-14,321.23	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,024.05	2,146.10
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)		8,493.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-428,990.13	167,229.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-281,401.73	-180,221.12
其他	90,880.00	
经营活动产生的现金流量净额	-765,876.60	257,770.65
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	2,249,006.74	2,900,892.09
减：现金的期初余额	3,142,330.11	693,676.93
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	-893,323.37	2,207,215.16

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	2,249,006.74	2,900,892.09
其中：库存现金	22,992.27	1,657.50
可随时用于支付的银行存款	2,226,014.47	2,899,234.59
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	2,249,006.74	2,900,892.09

## 六、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
陈辉	股东

### (二) 关联方交易情况

本公司无需要披露的关联交易情况。

(三) 关联方应收应付款项

关联方	期末数	期初数
其他应收款		
陈辉	10,000.00	
小 计	<b>10,000.00</b>	

## 七、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项和承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,321.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,082.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-90,880.00	
小 计	-64,476.05	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-64,476.05	

(二) 净资产收益率及每股收益

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(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.17%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.13%	-0.02	-0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-195,685.95
非经常性损益	B	-64,476.05
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	-131,209.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,853,919.85
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	500,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5.00
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6.00
加权平均净资产	$J= D+A/2+E \times F/I-G \times H/I$	6,172,743.54
加权平均净资产收益率	$M=A/J$	-3.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/J$	-2.13%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-195,685.95
非经常性损益	B	-64,476.05
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	-131,209.90
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	500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5.00
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	6.00

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	5,416,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益同。

(三) 报表项目变动分析情况

1、2016 年 6 月 30 日资产负债表较 2015 年 12 月 31 日变动幅度较大的项目列示如下：

单位：元

报表项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	2,249,006.74	3,142,330.11	-893,323.37	-28.43%	注 1
应收账款	3,377,769.67	2,977,051.45	400,718.22	13.46%	注 2
其他应收款	115,608.48	58,991.42	56,617.06	95.98%	注 3
其他流动资产	500,000.00	-	500,000.00	100.00%	注 4
应付账款	16,500.00	6,850.00	9,650.00	140.88%	注 5
预收款项	60,000.00	124,351.83	-64,351.83	-51.75%	注 6
应付职工薪酬	203,666.90	483,767.91	-280,101.01	-57.90%	注 7
应交税费	111,946.25	70,966.99	40,979.26	57.74%	注 8
资本公积	278,368.61	187,488.61	90,880.00	48.47%	注 9
未分配利润	404,102.17	599,788.12	-195,685.95	-32.63%	注 10

注 1：货币资金减少主要系本期购买的 50.00 万元理财产品所致；

注 2：主要系报告期内营业收入规模增加所致；

注 3：报告期内，公司搬迁办公场所，导致房租、物业押金增加；

注 4：本期购买 50.00 万元理财产品所致；

注 5：主要系应付货款期末增加所致；

注 6：客户的预付货款减少所致；

注 7：期初应付职工薪酬金额较大，包含 2015 年年终奖；

注 8：主要系期末应交增值税和附加税费增加所致；

注 9：报告期内股权激励所致；

注 10：报告期内经营亏损所致。

2、2016 年 1-6 月利润表较 2015 年 1-6 月对比变动幅度较大的项目列示如下：

单位：元

报表项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动金额	变动幅度	注释
营业收入	2,025,576.62	1,413,645.00	611,931.62	43.29%	注 1
营业成本	604,569.76	219,384.42	385,185.34	175.58%	注 2
营业税金及附加	35,586.24	22,493.91	13,092.33	58.20%	注 3
销售费用	252,507.56	178,807.97	73,699.59	41.22%	注 4
管理费用	1,386,165.04	970,786.64	415,378.40	42.79%	注 5
财务费用	-972.24	1,170.00	-2,142.24	-183.10%	注 6
资产减值损失	-18,345.15	-5,119.41	-13,225.74	-258.35%	注 7
投资收益	14,321.23	-	14,321.23	100.00%	注 8
营业外收入	28,951.46	188,525.81	-159,574.35	-84.64%	注 9
所得税费用	5,024.05	2,146.10	2,877.95	134.10%	注 10

注 1：主要原因是奥特斯科技（重庆）有限公司扩充 HDI 产能生产线，业务量增加所致；

注 2：主要因本期销售业务中硬件成本增加和部分业务模块外包所致；

注 3：因营业收入规模增加所致；

注 4：主要因开拓市场销售人员增加，销售人员工资增加所致；

注 5：主要因中介机构挂牌费用、新办公场所租赁费增加和股权激励费用增加所致；

注 6：主要原因是利息收入增加所致；

注 7：主要因 1 年以上应收账款金额减小冲回坏账准备所致；

注 8：报告期内购买理财产品所致；

注 9：主要增值税退税发放时间改变以及退税收入减少所致；

注 10：主要是递延所得税资产减少所致。

3、2016 年 1-6 月现金流量表较 2015 年 1-6 月对比变动幅度较大的项目列示如下：

单位：元

报表项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动金额	变动幅度	注释
经营活动产生的现金流量净额	-765,876.60	257,770.65	-1,023,647.25	-397.12%	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-627,446.77	-50,555.49	-576,891.28	-1141.11%	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	500,000.00	2,000,000.00	-1,500,000.00	-75.00%	注 3

注 1：主要因为本期公司员工增加、扩大办公场所、第三方采购成本增加，以及收到增值税返还减少。

注 2：报告期内，购买的 50.00 万元理财产品尚未到期所致；

注 3：系公司股份增资所致。

无锡东领智能科技股份有限公司

二〇一六年八月二十三日