

成都曼德莱斯电联接有限公司

审计报告

瑞华专审字[2015]01300002 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 股东权益变动表	7
5、 财务报表附注	8

审计报告

瑞华专审字[2015]01300002 号

成都曼德莱斯电联接有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都曼德莱斯电联接有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2014 年 11 月 30 日的资产负债表，2014 年 1-11 月的利润表、现金流量表和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成都曼德莱斯公司管理层的责任。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，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，为基础。



三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都曼德莱斯电联接有限公司2014年11月30日的财务状况以及2014年1-11月的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年一月二十六日

资产负债表

2014年11月30日

编制单位：成都曼德莱斯电联接有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	2,853.05	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	36,260.00	
预付款项	六、3	42,429.46	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	3,001,670.00	
存货	六、5	37,832.17	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	172,428.88	
流动资产合计		3,293,473.56	
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			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,643,369.63	
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,643,369.63	
资产总计		4,936,843.19	

载于第8页至第25页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

资产负债表(续)

2014年11月30日

编制单位: 成都曼德莱斯电联接有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8	32,268.62	
预收款项			
应付职工薪酬	六、9		
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、10	98,738.06	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		131,006.68	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		131,006.68	
股东权益:			
实收资本	六、11	5,000,000.00	
资本公积			
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、12	-194,163.49	
股东权益合计		4,805,836.51	
负债和股东权益总计		4,936,843.19	

载于第8页至第25页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2014年1-11月

编制单位：成都曼德莱斯电联接有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	六、13	385,837.61	
减：营业成本	六、13	403,742.30	
营业税金及附加	六、14	279.58	
销售费用	六、15	16,195.48	
管理费用	六、16	171,477.59	
财务费用	六、17	-2,843.85	
资产减值损失			
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）		-203,013.49	
加：营业外收入	六、18	9,250.00	
减：营业外支出	六、19	400.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-194,163.49	
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-194,163.49	
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-194,163.49	

载于第8页至第25页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2014年1-11月

编制单位：成都曼德莱斯电联接有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		415,170.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,058,695.98	
经营活动现金流入小计		3,473,865.98	
购买商品、接受劳务支付的现金		1,339,136.95	
支付给职工以及为职工支付的现金		408,819.37	
支付的各项税费		5,577.32	
支付其他与经营活动有关的现金		4,991,996.79	
经营活动现金流出小计		6,745,530.43	
经营活动产生的现金流量净额	六、20	-3,271,664.45	
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			
收到其他与投资活动有关的现金		3,103.62	
投资活动现金流入小计		3,103.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,728,586.12	
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,728,586.12	
投资活动产生的现金流量净额		-1,725,482.50	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
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			
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		5,000,000.00	
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	六、20	2,853.05	
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额	六、20	2,853.05	

载于第8页至第25页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2014年1-11月

金额单位：人民币元

编制单位：成都曼德莱斯电联技术有限公司

项 目	本期数							上期数						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额														
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00						-194,163.49	4,855,322.64						
（一）净利润							-194,163.49	-194,163.49						
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计														
（三）股东投入和减少资本	5,000,000.00							5,000,000.00						
1、股东投入资本	5,000,000.00							5,000,000.00						
2、股份支付计入股东权益的金额														
3、其他														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（五）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														
（六）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（七）其他														
四、本期期末余额	5,000,000.00						-194,163.49	4,805,836.51						

公司于第8页至第25页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都曼德莱斯电联接有限公司
2014 年 1-11 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

成都曼特莱斯电联接有限公司(以下简称“曼德莱斯公司”或“本公司”)由任志昊、付晓燕、黄光瑛等三名自然人于 2014 年 1 月共同出资成立, 注册资本 500 万元, 其中: 任志昊持股 50%, 付晓燕持股 30%, 黄光瑛持股 20%; 2014 年 10 月任志昊将其持有的 50% 股权转让给黄光瑛, 股权变更后, 黄光瑛持股 70%, 付晓燕持股 30%。公司主要产品包括接线端子、重载接插件、光纤接续盒、预制光缆、预制电缆、辅助开关、转换开关、电子产品、PCB 接线端子、塑料制品、金属制品和客户定制产品等。

经营范围: 设计、制造(涉及工业行业另行选择生产地或另行选择经营地经营)、销售电联接产品、电气设备、电子设备、机电设备(不含品牌汽车)、监控设备、仪器仪表、电子元件、防雷产品、光伏产品; 销售: 电线电缆、计算机软硬件及辅助设备; 工业软件开发与销售; 计算机系统集成。(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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2014 年 11 月 30 日的财务状况及 2014 年 1-11 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司以人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

本公司对相关款项暂未计提坏账准备。本公司为新成立公司，依据历史交易情况证明，对方客户信用记录良好，所以暂未对相关应收款项计提减值。

5、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按以计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

6、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

7、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出（工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用）以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“非流动非金融资

产减值”。

8、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、10“非流动非金融资产减值”。

9、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。

10、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

11、收入

商品销售收入

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地计量，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地计量时，确认商品销售收入的实现。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

13、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

五、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、其他说明

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 11 月 30 日；本期指 2014 年 1-11 月、上期指 2013 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币						
银行存款：	2,853.05	1.00	2,853.05			
-人民币	2,853.05	1.00	2,853.05			
其他货币资金：						
-人民币						
合 计	2,853.05	1.00	2,853.05			

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,260.00	100.00		
合 计	36,260.00	100.00		

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
武汉仕佳科技发展有限公司	非关联方	36,000.00	一年以内	99.28
四川中光防雷科技股份有限公司	非关联方	260.00	一年以内	0.72
合 计		36,260.00		100.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,429.46	100.00		
合 计	42,429.46	100.00		

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	预付时间	未结算原因
上海简易精密冲压件有限公司	非关联方	30,000.00	2014 年 5 月 -2014 年 7 月	业务进行中
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售成品油零售分公司	非关联方	12,429.46	2014 年 8 月	业务进行中
合 计		42,429.46		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,001,670.00	100.00		
合 计	3,001,670.00	100.00		

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黄光瑛	2,100,000.00			
付晓燕	900,000.00			
合 计	3,000,000.00			

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
黄光瑛	股东	2,100,000.00	一年以内	69.96
付晓燕	股东	900,000.00	一年以内	29.98
付晓梅	员工	1,670.00	一年以内	0.06
合 计		3,001,670.00		100.00

5、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,988.75		28,988.75
在产品	119.60		119.60

库存商品	8,723.82		4,396.16
合 计	37,832.17		37,832.17

6、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
待抵扣进项税	增值税进项税	172,428.88	
合 计		172,428.88	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计		1,728,586.12		1,728,586.12
其中：机器设备		855,931.38		855,931.38
运输工具		45,127.64		45,127.64
办公设备		24,586.33		24,586.33
其他		802,940.77		802,940.77
二、累计折旧		本期增加	本期减少	
累计折旧合计		85,216.49		85,216.49
其中：机器设备		65,579.82		65,579.82
运输工具		4,287.12		4,287.12
办公设备		2,636.33		2,636.33
其他		12,713.22		12,713.22
三、账面净值合计				1,643,369.63
其中：机器设备				790,351.56
运输工具				40,840.52
办公设备				21,950.00
其他				790,227.55
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计				1,643,369.63
其中：机器设备				790,351.56
运输工具				40,840.52

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备				21,950.00
其他				790,227.55

注：本期折旧额为 85,216.49 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 802,940.77 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

无。

8、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
一年以内	32,268.62	
合 计	32,268.62	

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

9、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		368,487.70	368,487.70	
二、职工福利费		39,237.30	39,237.30	
三、社会保险费				
其中：1.医疗保险费				
2.基本养老保险费		39,684.60	39,684.60	
3.年金缴费				
4.失业保险费				
四、住房公积金		14,400.00	14,400.00	
五、工会经费和职工教育经费		360.00	360.00	
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计		462,169.60	462,169.60	

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

10、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	期末数	期初数
成都慧恩思软件有限公司	90,000.00	
赵新伟	8,738.06	
合 计	98,738.06	

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

11、实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例（%）
付晓燕		1,500,000.00		1,500,000.00	30.00
黄光瑛		3,500,000.00		3,500,000.00	70.00
任志昊		2,500,000.00	2,500,000.00		
合 计		7,500,000.00	2,500,000.00	5,000,000.00	100.00

注：本公司股东任志昊于 2014 年 10 月 28 日将相关股份已经通过协议方式转让于黄光瑛。

12、未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润			
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润			
加：本期归属于母公司股东的净利润	-194,163.49		
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
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	-194,163.49		

13、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	385,837.61	
其他业务收入		
营业收入合计	385,837.61	
主营业务成本	403,742.30	
其他业务成本		
营业成本合计	403,742.30	

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业自动化行业	385,837.61	403,742.30		
合 计	385,837.61	403,742.30		

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电连接产品	385,837.61	403,742.30		
合 计	385,837.61	403,742.30		

14、营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	139.79	
教育费附加	139.79	
合 计	279.58	

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

15、销售费用

项 目	本期数	上期数
办公费	523.40	
差旅费	5,297.60	
交际应酬费	1,130.00	
汽车费	2,205.00	
样本费	400.00	
邮电通讯费	379.48	

项 目	本期数	上期数
运杂费	122.00	
职工福利费	6,138.00	
合 计	16,195.48	

16、管理费用

项 目	本期数	上期数
差旅费	6,908.00	
汽车费	23,803.02	
人员工资	32,257.01	
水电费	2,771.43	
物业管理费	8,905.13	
研发费用转入	41,418.63	
职工福利费	21,996.80	
专利费	3,850.00	
审计费	2,580.00	
其他	26,987.57	
合 计	171,477.59	

17、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	4,503.60	
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	1,659.75	
合 计	-2,843.85	

18、营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	9,250.00		9,250.00
合 计	9,250.00		9,250.00

其中，政府补助明细：

项 目	本期数	上期数	与收益相关
职务发明专利资助金	5,850.00		5,850.00
知识产权资助金	3,400.00		3,400.00
合 计	9,250.00		9,250.00

19、营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	400.00		400.00
合 计	400.00		400.00

注：本公司营业外支出其他为企业的税务罚款。

20、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上期数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-194,163.49	
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248.56	
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）		
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）	-37,832.17	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,080,359.46	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,442.11	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,271,664.45	

项 目	本期数	上期数
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：		
现金的年末余额	2,853.05	
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,853.05	

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
①现金	2,853.05	
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,853.05	
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	2,853.05	

七、关联方及关联交易

1、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
成都慧恩思软件有限公司	同一股东控制

2、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始时间	到期时间	说 明
拆出:				
黄光瑛	2,100,000.00	2014 年	无	
付晓燕	900,000.00	2014 年	无	

注：此处主要为股东借款，约定无利息。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:	3,000,000.00			
黄光瑛	2,100,000.00			
付晓燕	900,000.00			
合 计	3,000,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:	90,000.00	
成都慧恩思软件有限公司	90,000.00	
合 计	90,000.00	

八、或有事项

截至 2014 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果 的影响数	无法估计影响数 的原因
其他应收款-付晓燕	借款归还部分	60,000.00	
其他应收款-黄光瑛	借款归还部分	140,000.00	

十、其他重要事项说明

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占其他应收款总额 的比例 (%)
黄光瑛	股东	2,100,000.00	一年以内	69.96
付晓燕	股东	900,000.00	一年以内	29.98
合 计		3,000,000.00		99.94

成都曼德莱斯电联接技术有限公司

2015 年 1 月 26 日