

四川智易家网络科技有限公司  
2019年1-7月  
审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
- 资产负债表	1
- 利润表	2
- 现金流量表	3
- 所有者权益变动表	4-5
- 财务报表附注	6-41

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P. R. China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2019CDA30321

四川智易家网络科技有限公司全体股东:



### 一、 审计意见

我们审计了四川智易家网络科技有限公司(以下简称智易家网络公司)财务报表,包括2019年7月31日的资产负债表,2019年1-7月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了智易家网络公司2019年7月31日的财务状况以及2019年1-7月的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于智易家网络公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

智易家网络公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督智易家网络公司的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李楠

中国注册会计师：

江芳宇

中国 北京

二〇一九年八月十五日

# 资产负债表

2019年7月31日

编制单位：四川智易采网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五.1	1,565,118.829.13	1,051,191,839.51	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五.2	67,034,547.53	1,100,000.00	应付票据	五.11	1,455,386,708.74	753,960,163.83
应收账款	五.3	399,211,787.10	518,066,616.91	应付账款	五.12	679,910,565.86	1,308,835,412.14
应收款项融资				预收款项	五.13	90,261,406.67	16,554,553.23
预付款项	五.4	386,916.21	172,853.61	应付职工薪酬	五.14	484,439.69	1,272,177.67
其他应收款	五.5	25,559,994.91	21,270,261.80	应交税费	五.15	19,651,189.64	226,038.60
其中：应收利息		19,552,474.56	12,907,219.23	其他应付款	五.16	102,261,131.61	70,165,592.74
应收股利				其中：应付利息		14,733,763.48	12,898,269.92
存货	五.6	368,306,305.94	571,862,431.56	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五.7	2,097,324.08	40,758,674.70	其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,408,515,704.90</b>	<b>2,204,422,678.09</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>2,347,955,442.21</b>	<b>2,151,013,938.21</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五.8	7,561,092.94	7,601,905.43	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益	五.17	968,420.00	1,285,260.00
固定资产	五.9	937,958.96	1,014,797.47	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>968,420.00</b>	<b>1,285,260.00</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>2,348,923,862.21</b>	<b>2,152,299,198.21</b>
无形资产				<b>所有者权益：</b>			
开发支出				实收资本	五.18	50,000,000.00	50,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	五.10	517,318.99	436,573.65	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五.19	1,449,114.99	1,449,114.99
				未分配利润	五.20	17,159,098.59	9,727,641.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,016,370.89</b>	<b>9,053,276.55</b>	<b>所有者权益合计</b>		<b>68,608,213.58</b>	<b>61,176,756.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,417,532,075.79</b>	<b>2,213,475,954.64</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,417,532,075.79</b>	<b>2,213,475,954.64</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2019年1-7月

编制单位：四川易家网络科技有限公司

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业收入			
减：营业成本	五.21	2,970,843,370.83	5,175,169,302.80
税金及附加	五.21	2,767,225,633.56	5,059,179,915.86
销售费用	五.22	2,789,754.21	4,928,775.81
管理费用	五.23	180,972,359.40	92,238,082.58
研发费用	五.24	15,215,464.95	5,686,564.17
财务费用	五.25	963,209.22	711,686.66
其中：利息费用	五.26	-2,808,660.53	-3,389,797.02
利息收入		-	-
		33,029,002.17	29,926,342.22
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.27	331,840.00	2,745,340.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五.28	-40,812.49	-246,241.07
		-40,812.49	-246,241.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.29	2,972,305.64	18,967,571.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.30	-2,042,898.19	-26,112,913.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.31	-	226,867.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,706,044.98	11,394,698.41
加：营业外收入	五.32	263,922.87	175,153.68
减：营业外支出	五.33	44,339.27	121,782.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,925,628.58	11,448,069.73
减：所得税费用	五.34	494,171.43	1,757,695.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,431,457.15	9,690,374.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,431,457.15	9,690,374.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
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		7,431,457.15	9,690,374.10
六、综合收益总额			

法定代表人：

李伟

主管会计工作负责人：

（手印）

会计机构负责人：

（手印）

# 现金流量表

2019年1-7月

编制单位：四川智易家网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
<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			
收到的税费返还		1,921,459,010.20	2,766,929,174.49
收到其他与经营活动有关的现金			
<b>经营活动现金流入小计</b>	五.35	782,630.18	2,499,153.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,922,241,640.38	2,769,428,327.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,351,164,684.52	2,600,837,758.22
支付的各项税费		10,370,487.95	18,591,721.21
支付其他与经营活动有关的现金		2,190,546.01	36,102,885.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	五.35	67,061,477.50	127,381,241.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,430,787,195.98	2,782,913,606.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		491,454,444.40	-13,485,278.99
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所收回的现金净额			
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	五.35	26,386,670.04	22,270,802.50
<b>投资活动现金流入小计</b>		26,386,670.04	22,270,802.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		214,500.00	4,848,016.76
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		214,500.00	4,848,016.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		26,172,170.04	17,422,785.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		22,899,624.82	13,225,633.14
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>		22,899,624.82	13,225,633.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,899,624.82	-13,225,633.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		494,726,989.62	-9,288,126.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,051,191,839.51	1,060,479,965.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,545,918,829.13	1,051,191,839.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

法定代表人：

李伟

主管会计工作负责人：

3

会计机构负责人：

会计机构负责人

# 所有者权益变动表

2019年1-7月

单位：人民币元

编制单位：四川智易家网络科技有限公司

	本期金额										
	实收资本	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	50,000,000.00								1,449,114.99	9,727,641.44	61,176,756.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00								1,449,114.99	9,727,641.44	61,176,756.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										7,431,457.15	7,431,457.15
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
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											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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	50,000,000.00								1,449,114.99	17,159,098.59	68,608,213.58



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

# 所有者权益变动表 (续)

2019年1-7月

单位: 人民币元

	上年金额						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	50,000,000.00					1,449,114.99	51,486,382.33
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	50,000,000.00					1,449,114.99	51,486,382.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的资本							
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							
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							
3.其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五) 专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00					1,449,114.99	61,176,756.43

编制单位: 四川智易网络科技有限公司



法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

四川智易家网络科技有限公司（以下简称本公司或公司）是由四川长虹电器股份有限公司（以下简称四川长虹）、长虹美菱股份有限公司（以下简称长虹美菱）于2015年1月5日成立的有限责任公司，注册资本为人民币5,000万元，其中四川长虹以货币资金3,500万元出资，占注册资本的70%；长虹美菱以货币资金1500万元出资，占注册资本的30%。

公司统一社会信用代码：91510700326942604U。公司的营业执照所记载的经营范围为：计算机软硬件开发、销售及承接计算机网络工程，货物、技术进出口（法律、法规禁止项目除外，限制项目凭许可证经营），广告设计、制作，模型设计、制作、销售，家居产品开发、销售，利用互联网销售日用百货、服装、皮革制品、鞋帽、洗涤用品、化妆品、摄影器材、玩具、音响设备及器材、家用电器、电子产品、通讯器材、通信设备、仪器仪表、灯具、机电设备及配件、机械设备及配件、预包装食品、办公用品、体育用品、酒店设备、旅游文化用品、金银、珠宝、电信增值业务（凭委托经营），化工原料及产品（不含危化品），太阳能设备、一类医疗器械。公司法定代表人：李伟。

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地	组织形式	总部地址
绵阳高新区石桥铺绵阳高新国际创意联邦电商产业园	其他有限责任公司	绵阳高新区石桥铺绵阳高新国际创意联邦电商产业园

#### 2、控股股东及集团最终控制方的名称

2.1 控股股东：四川长虹电器股份有限公司。

2.2 集团最终控制方：四川长虹电子控股集团有限公司属于四川长虹电器股份有限公司控股股东，绵阳市国资委持有四川长虹电子控股集团有限公司100%股权，是公司最终控制方。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

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，按照企业会计准则及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

#### 2、持续经营能力

公司自本报告年末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2、 会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4、 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

### 5、 现金及现金等价物

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过6个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 6、 金融资产和金融负债

(1) 金融资产:公司根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

1) 以摊余成本计量的金融资产。2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

对金融资产减值,公司以采用“预期信用损失”模型,并持续评估金融资产的信用风险。

(2) 金融负债:公司的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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负债,按照公允价值进行后续计量,公允价

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 7、 应收款项坏账准备

对于应收款项及合同资产和应收租赁款(含重大融资成分和不含重大融资成分),本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(1) 基于单项为基础评估预期信用损失: 应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据(含已承兑信用证)、关联方款项(同一控制下关联方和重大影响关联方); 其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项(含拆解补贴); 含重大融资成分的应收款项(即长期应收款)。

(2) 基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失: 基于单项为基础评估预期信用损失之外的, 本公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失,则单项测算预期未来现金流现值,产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务或其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

减值准备计提方法如下:

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	从单项金额占总额的5%开始测试,如果单项金额占总额5%以上汇总大于总额80%,单项金额占总额的5%可以作为单项重大的判断
------------------	--

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	条件;如果单项金额占总额的5%以上汇总数小于总额80%,应当降低单项金额重大的认定条件,直到单项金额重大的汇总金额满足总额80%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试,计提坏账准备;如发生减值,单独计提坏账准备,不再按照组合计提坏账准备;如未发生减值,包含在组合中按组合性质进行减值测试

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合1	除员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项以外的款项
组合2	员工备用金借款、保证金、投资借款和关联方往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合1	账龄分析法
组合2	余额百分比法(风险可控,不计提坏账准备)

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	1	1
3个月-6个月	10	10
6个月-1年	20	20
1-2年	50	50
2-3年	80	80
3年以上	100	100

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合2	0	0

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

### 8、 存货

公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工材料、低值易耗品等。存货实行永续盘存制,存货在取得和发出时均按标准成本计价,年末分摊材料(库存商品)成本差异。低值易耗品和包装物领用采用一次转销法核算。年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

### 9、长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为交易性金融资产或可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### 10、固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值一般超过2000元的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、动力设备、专用设备、仪器仪表、运输设备及其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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外,公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	30	5%	3.17%
2	专用设备	8	5%	11.88%
3	动力设备	9	5%	10.56%
4	仪器仪表	6	5%	15.83%
5	运输设备	6	5%	15.83%
6	其他设备	6或9	5%	10.56%或15.83%

公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 11、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异及累计折旧差异进行调整。

### 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、无形资产

公司无形资产主要是指土地使用权。无形资产按取得时的实际成本计量：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

### 14、研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 15、非金融长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

### 16、职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,离职后福利计划,是指企业与职工就离职后福利达成的协议,或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 17、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,公司将其确认为负债:该义务是公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出;该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 18、收入确认原则

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

### 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本,政府投入的投资补助等专项拨款中,国家相关文件规定作为资本公积处理的,也属于资本性投入性质,不属于政府补助。

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;对于固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量。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(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并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,并在确认相关费用或损失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。

与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

### 20、租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 21、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 22、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。

其他综合收益项目应当根据其他相关会计准则的规定分为下列两类列报：

1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等；

2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

### 23、持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(8) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(9) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 24、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 1) 一般企业财务报表格式追溯调整

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部2019年5月10日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对企业财务报表格式进行相应调整,本公司执行对该项会计政策变更涉及的报表项目采用追溯调整法,对2018年度的财务报表列报项目进行调整。

### (2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>根据财政部2017年3月31日修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》,2017年5月2日发布的《企业会计准则第37号——金融工具列报》,本公司自2019年1月1日开始执行上述新准则,会计估计变更主要内容:</p> <p>公司预期损失模型对应收款项的会计估计变更:</p> <p>1、对于应收款项(含重大融资成分和不含重大融资成分),本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。</p> <p>1) 基于单项为基础评估预期信用损失:应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据(含已承兑信用证)、关联方款项(同一控制下关联方和重大影响关联方);其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项(含拆解补贴);含重大融资成分的应收款项(即长期应收款);</p> <p>2) 基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失:基于单项为基础评估预期信用损失之外的,本公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。</p> <p>本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失,则单项测算预期未来现金流现值,产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。</p> <p>2、对适用金融工具减值的其他资产,基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产;以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。</p> <p>对执行上述会计估计变更涉及的报表项目采用追溯调整法,对2018年度的财务报表列报项目进行调整。</p>	经第二届董事会第九次会议决议批准	详见下表

#### A: 2018年12月31日受影响的资产负债表项目

受影响的项目	资产负债表		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	501,098,033.51	-501,098,033.51	
应收票据		1,100,000.00	1,100,000.00
应收账款		518,066,616.91	518,066,616.91
其他应收款	20,395,174.43	875,087.37	21,270,261.80
应付票据及应付账款	2,062,795,575.97	-2,062,795,575.97	
应付票据		753,960,163.83	753,960,163.83
应付账款		1,308,835,412.14	1,308,835,412.14
一年内到期的非流动负债	633,683.33	-633,683.33	
递延收益	651,576.67	633,683.33	1,285,260.00
未分配利润	-9,216,029.33	18,943,670.77	9,727,641.44

#### B: 2018年度受影响的利润表项目

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	利润表		
	调整前	调整金额	调整后
信用减值损失		18,967,571.11	18,967,571.11
资产减值损失	-26,089,013.31	-23,900.34	-26,112,913.65

C: 2018年度受影响的现金流量表项目: 无。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	主营业务收入和材料、废料销售收入增值额	16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

\*1: 根据2019年财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》[财政部税务总局海关总署公告2019年第39号], 自2019年4月1日起, 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%税率的, 税率调整为13%。

#### 2、税收优惠及批文

根据国家发展改革委《西部地区鼓励类产业目录》(国家发改委令2014年第15号)等有关规定, 经绵阳发改委审查核实, 公司“主营业务利用互联网销售家用电器”符合《西部地区鼓励类产业目录》中, 《产业结构调整指导目录(2011年本)》中鼓励类第二十八类“信息产业”第37条“电子商务和电子政务系统开发与应用服务”之规定, 因此所得税按15%税率优惠征收。

### 五、财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
库存现金		
银行存款	274,879,655.23	297,670,840.68
其他货币资金	1,271,039,173.90	753,520,998.83
<b>合计</b>	<b>1,545,918,829.13</b>	<b>1,051,191,839.51</b>
其中: 存放在境外的款项总额		

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

票据种类	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
------	--------------	---------------

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银行承兑汇票	67,034,547.53	1,100,000.00
<b>合计</b>	<b>67,034,547.53</b>	<b>1,100,000.00</b>

(2) 截止2019年7月31日已用于质押的应收票据: 无。

(3) 截止2019年7月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年7月31日 终止确认金额	2019年7月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	1,297,886,941.20	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>1,297,886,941.20</b>	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项目	2019年7月31日				2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
除员工备用金借款、投资借款、保证金、政府补助款项和关联方款项以外的款项	403,324,523.39	99.73	5,215,225.33	1.29	525,122,287.30	99.78	8,187,530.97	1.56
关联方往来等款项	1,102,489.04	0.27			1,131,860.58	0.22		
<b>组合小计</b>	<b>404,427,012.43</b>	<b>100.00</b>	<b>5,215,225.33</b>		<b>526,254,147.88</b>	<b>100.00</b>	<b>8,187,530.97</b>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>404,427,012.43</b>	<b>100.00</b>	<b>5,215,225.33</b>		<b>526,254,147.88</b>	<b>100.00</b>	<b>8,187,530.97</b>	

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①除员工备用金借款、投资借款、保证金、政府补助款项和关联方款项以外的款项按账龄分析法计提坏账准备

项目	2019年7月31日余额			2018年12月31日余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3个月以内(含3个月)	390,191,411.16	1	3,901,914.11	507,138,877.44	1	5,071,388.78
3—6个月	13,133,112.23	10	1,313,311.22	4,805,397.89	10	480,539.79
6个月—1年		20		13,178,011.97	20	2,635,602.40
<b>合计</b>	<b>403,324,523.39</b>		<b>5,215,225.33</b>	<b>525,122,287.30</b>		<b>8,187,530.97</b>

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②关联方往来等款项

项目	2019年7月31日余额	计提比例%	坏账准备
关联方款项	1,102,489.04		
<b>合计</b>	<b>1,102,489.04</b>		

(续)

项目	2018年12月31日余额	计提比例%	坏账准备
关联方款项	1,131,860.58		
<b>合计</b>	<b>1,131,860.58</b>		

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 2019年1-7月坏账准备转回金额: 无。

(3) 2019年1-7月实际核销的应收账款: 无。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2019年7月31日余额	账龄	占应收账款2019年7月31日余额合计数的比例(%)	2019年7月31日坏账准备余额
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	223,768,630.07	0-6个月	55.33	2,237,686.3
北京京东世纪贸易有限公司	77,520,160.30	3个月以内	19.17	775,201.60
广州国美贸易有限公司	26,745,133.73	3个月以内	6.60	267,451.34
成都新潮传媒集团有限公司	7,833,300.00	3个月以内	1.94	78,333.00
新锐美电子科技(上海)有限公司	3,947,591.71	0-6个月	0.98	348,711.94
<b>合计</b>	<b>339,814,815.81</b>		<b>84.02</b>	<b>3,707,384.18</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年7月31日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	386,916.21	100.00	172,853.61	100.00
1-2年				
<b>合计</b>	<b>386,916.21</b>	<b>100.00</b>	<b>172,853.61</b>	<b>100.00</b>

5. 其他应收款

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年7月31日余额	2018年12月31日余额
应收利息	19,552,474.56	12,907,219.23
其他应收款	6,007,520.35	8,363,042.57
<b>合计</b>	<b>25,559,994.91</b>	<b>21,270,261.80</b>

5.1 应收利息

项目	2018年12月31日金额	2019年1-7月增加	2019年1-7月减少	2019年7月31日金额
定期存款收入				
保证金利息收入	12,907,219.23	6,645,255.33		19,552,474.56
<b>合计</b>	<b>12,907,219.23</b>	<b>6,645,255.33</b>		<b>19,552,474.56</b>

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	2019年7月31日				2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
除员工备用金借款、投资借款、保证金、政府补助款项和关联方款项以外的款项								
员工备用金借款、投资借款、保证金、政府补助款项和关联方款项	6,007,520.35	100.00			8,363,042.57	100.00		
<b>组合小计</b>	<b>6,007,520.35</b>	<b>100.00</b>			<b>8,363,042.57</b>	<b>100.00</b>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>6,007,520.35</b>	<b>100.00</b>			<b>8,363,042.57</b>	<b>100.00</b>		

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①除员工备用金借款、投资借款、保证金、政府补助款项和关联方款项以外的款项: 无

②员工备用金借款、投资借款、保证金、政府补助款项和关联方款项

组合名称	2019年7月31日余额	计提比例(%)	坏账准备
员工备用金借款	2,922,392.26		不计提坏账
保证金	3,085,128.09		不计提坏账
<b>合计</b>	<b>6,007,520.35</b>		

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款: 无

(2) 2019年1-7月计提、转回(或收回)坏账准备情况: 无。

(3) 2019年1-7月计实际核销的其他应收款: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年7月31日余额	2018年12月31日余额
关联方往来款		2,046,862.11
员工备用金借款	2,922,392.26	3,537,625.01
保证金	3,085,128.09	2,778,555.45
<b>合计</b>	<b>6,007,520.35</b>	<b>8,363,042.57</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年7月31日余额	账龄	占其他应收款2019年7月31日余额合计数的比例(%)
李满	备用金	1,890,031.00	3个月以内	31.47
文德明	保证金	500,000.00	6个月-1年	8.32
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	400,000.00	6个月-1年	6.66
贺永丽	备用金	288,587.00	3个月以内	4.80
李登锋	备用金	276,500.00	3个月-1年	4.60
<b>合计</b>		<b>3,355,118.00</b>		<b>55.85</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

6. 存货

(1) 存货的类别

项目	2019年7月31日余额			2018年12月31日余额		
	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	240,578,307.41	13,097,225.46	227,481,081.95	422,990,756.46	16,447,129.74	406,543,626.72
发出商品	142,622,557.32	1,797,333.33	140,825,223.99	170,078,351.94	4,759,547.10	165,318,804.84
<b>合计</b>	<b>383,200,864.73</b>	<b>14,894,558.79</b>	<b>368,306,305.94</b>	<b>593,069,108.40</b>	<b>21,206,676.84</b>	<b>571,862,431.56</b>

(2) 存货的跌价准备

项目	2018年12月31日金额	2019年1-7月增加	2019年1-7月减少		2019年7月31日金额
			转销或转回	其他转出	
库存商品	16,447,129.74	569,600.40	3,919,504.68		13,097,225.46
发出商品	4,759,547.10	1,473,297.79	4,435,511.56		1,797,333.33

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日金额	2019年1-7月增加	2019年1-7月减少		2019年7月31日金额
			转销或转回	其他转出	
合计	21,206,676.84	2,042,898.19	8,355,016.24		14,894,558.79

7. 其他流动资产

项目	2019年7月31日余额	2018年12月31日余额
预缴所得税	2,097,324.08	1,452,144.40
留抵增值税		39,306,530.30
合计	2,097,324.08	40,758,674.70

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年7月31日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	7,561,092.94		7,561,092.94	7,601,905.43		7,601,905.43
合计	7,561,092.94		7,561,092.94	7,601,905.43		7,601,905.43

(2) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位	2018年12月31日余额	2019年1-7月增减变动								2019年7月31日余额	减值准备 2019年7月31日余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
、合营企业											
二、联营企业											
四川积分通电子商务有限公司	7,601,905.43			-40,812.49						7,561,092.94	
合计	7,601,905.43			-40,812.49						7,561,092.94	

9. 固定资产

项目	2019年7月31日账面价值	2018年12月31日账面价值
固定资产	937,958.96	1,014,797.47
合计	937,958.96	1,014,797.47

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	仪器仪表	动力设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	791,452.60		653,407.12	1,444,859.72

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	仪器仪表	动力设备	其他设备	合计
2. 2019年1-7月增加金额	14,159.29		19,920.00	34,079.29
(1) 购置	14,159.29		19,920.00	34,079.29
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 2019年1-7月减少金额				
(1) 处置或报废				
<b>4.2019年7月31日余额</b>	<b>805,611.89</b>		<b>673,327.12</b>	<b>1,478,939.01</b>
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日余额	228,100.03		201,962.22	430,062.25
2. 2019年1-7月增加金额	69,808.73		41,109.07	110,917.80
(1) 计提	69,808.73		41,109.07	110,917.80
3. 2019年1-7月减少金额				
(1) 处置或报废				
<b>4.2019年7月31日余额</b>	<b>297,908.76</b>		<b>243,071.29</b>	<b>540,980.05</b>
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额				
2. 2019年1-7月增加金额				
(1) 计提				
3. 2019年1-7月减少金额				
(1) 处置或报废				
<b>4.2019年7月31日余额</b>				
四、账面价值				
<b>1. 2019年7月31日账面价值</b>	<b>507,703.13</b>		<b>430,255.83</b>	<b>937,958.96</b>
<b>2. 2018年12月31日账面价值</b>	<b>563,352.57</b>		<b>451,444.90</b>	<b>1,014,797.47</b>

10. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日金额	2019年1-7月增加	2019年1-7月摊销	2019年1-7月其他减少	2019年7月31日金额
装修费	436,573.65		138,909.82		297,663.83
模具费		242,535.91	22,880.75		219,655.16
<b>合计</b>	<b>436,573.65</b>	<b>242,535.91</b>	<b>161,790.57</b>		<b>517,318.99</b>

11. 应付票据

(1) 应付票据

票据种类	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
银行承兑汇票	710,712,442.81	79,091,868.70
商业承兑汇票	744,674,265.93	674,868,295.13

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	1,455,386,708.74	753,960,163.83
----	------------------	----------------

(2) 2019年7月31日已到期未支付的应付票据: 无。

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
合计	679,910,565.86	1,308,835,412.14
其中: 1年以上		101,945.06

(2) 账龄超过1年的重要应付账款: 无。

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
合计	90,261,406.67	16,554,553.23
其中: 1年以上	184,867.29	31,244.82

(2) 账龄超过1年的重要预收款项: 无。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日余额	2019年1-7月增加	2019年1-7月减少	2019年7月31日余额
短期薪酬	1,272,177.67	8,046,988.61	8,834,726.59	484,439.69
离职后福利-设定提存计划		890,545.57	890,545.57	
辞退福利		59,530.34	59,530.34	
合计	1,272,177.67	8,997,064.52	9,784,802.50	484,439.69

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	2019年1-7月增加	2019年1-7月减少	2019年7月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,272,177.67	6,525,166.17	7,312,904.15	484,439.69
职工福利费		210,298.96	210,298.96	
社会保险费		461,858.80	461,858.80	
其中: 医疗保险费		421,591.02	421,591.02	
工伤保险费		14,495.49	14,495.49	
生育保险费		25,772.29	25,772.29	
住房公积金		826,623.00	826,623.00	

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	2019年1-7月增加	2019年1-7月减少	2019年7月31日余额
工会经费和职工教育经费		23,041.68	23,041.68	
<b>合计</b>	<b>1,272,177.67</b>	<b>8,046,988.61</b>	<b>8,834,726.59</b>	<b>484,439.69</b>

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	2019年1-7月增加	2019年1-7月减少	2019年7月31日余额
基本养老保险		860,868.63	860,868.63	
失业保险费		29,676.94	29,676.94	
<b>合计</b>		<b>890,545.57</b>	<b>890,545.57</b>	

15. 应交税费

项目	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
增值税	17,682,068.79	
个人所得税	7,301.73	6,262.09
印花税	160,589.64	219,776.50
城建税	1,050,717.20	
教育费附加	750,512.28	0.01
<b>合计</b>	<b>19,651,189.64</b>	<b>226,038.60</b>

16. 其他应付款

项目	2019年7月31日余额	2018年12月31日余额
应付利息	14,733,763.48	12,898,269.92
其他应付款	87,527,368.13	57,267,322.82
<b>合计</b>	<b>102,261,131.61</b>	<b>70,165,592.74</b>

16.1 应付利息

项目	2019年7月31日余额	2018年12月31日余额
应收票据承兑贴现利息	14,733,763.48	12,898,269.92
<b>合计</b>	<b>14,733,763.48</b>	<b>12,898,269.92</b>

16.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年7月31日余额	2018年12月31日余额
预提费用	80,289,610.41	52,480,135.86
暂收应付及暂扣款项	5,097,375.59	2,131,461.03
押金、保证金	1,218,669.00	200,000.00
关联方	724,093.55	2,455,725.93

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2019年7月31日余额	2018年12月31日余额
其他	197,619.58	
<b>合计</b>	<b>87,527,368.13</b>	<b>57,267,322.82</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款: 无。

17. 递延收益

(1) 按项目明细

项目	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
鼓励企业技术改造	168,420.00	185,260.00
建设电子商务总部	800,000.00	1,100,000.00
<b>合计</b>	<b>968,420.00</b>	<b>1,285,260.00</b>

(2) 政府补助明细

政府补助项目	2018年12月31日金额	2019年1-7月新增补助金额	2019年1-7月计入其他收益金额	其他变动	2019年7月31日金额	与资产相关/与收益相关
鼓励企业技术改造	185,260.00		16,840.00		168,420.00	与资产相关
建设电子商务总部	1,100,000.00		300,000.00		800,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,285,260.00</b>		<b>316,840.00</b>		<b>968,420.00</b>	

18. 实收资本

股东名称	2018年12月31日金额		2019年1-7月变动		2019年7月31日金额	
	金额	比例	增加	减少	金额	比例
四川长虹	35,000,000.00	70.00%			35,000,000.00	70.00%
长虹美菱	15,000,000.00	30.00%			15,000,000.00	30.00%
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

19. 盈余公积

项目	2018年12月31日金额	2019年1-7月增加	2019年1-7月减少	2019年7月31日金额
法定盈余公积	1,449,114.99			1,449,114.99
<b>合计</b>	<b>1,449,114.99</b>			<b>1,449,114.99</b>

20. 未分配利润

项目	2019年1-7月	2018年度
<b>2018年末金额</b>	<b>9,727,641.44</b>	<b>37,267.34</b>
<b>2019年初金额</b>	<b>9,727,641.44</b>	<b>37,267.34</b>
加: 2019年1-7月归属于母公司股东的净利润	7,431,457.15	9,690,374.10
减: 提取法定盈余公积		
<b>2019年7月末金额</b>	<b>17,159,098.59</b>	<b>9,727,641.44</b>

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 营业收入、营业成本

(1) 按项目列示如下

项目	2019年1-7月	2018年度
主营业务收入	2,960,905,510.77	5,140,711,261.87
其他业务收入	9,937,860.06	34,458,040.93
<b>合计</b>	<b>2,970,843,370.83</b>	<b>5,175,169,302.80</b>
主营业务成本	2,767,225,633.56	5,059,179,915.86
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>2,767,225,633.56</b>	<b>5,059,179,915.86</b>

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	2019年1-7月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视	1,300,820,190.26	1,246,539,617.48	2,546,636,360.68	2,572,866,162.41
空调	766,967,148.41	700,197,891.65	946,526,099.46	867,957,415.27
冰箱	821,173,086.16	762,296,849.86	1,586,579,982.03	1,571,410,093.89
洗衣机	29,267,897.08	21,870,613.56	47,126,314.48	35,760,476.65
小家电	42,677,188.86	36,320,661.01	13,842,505.22	11,185,767.64
<b>合计</b>	<b>2,960,905,510.77</b>	<b>2,767,225,633.56</b>	<b>5,140,711,261.87</b>	<b>5,059,179,915.86</b>

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	2019年1-7月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,960,905,510.77	2,767,225,633.56	5,140,711,261.87	5,059,179,915.86
国外				
<b>合计</b>	<b>2,960,905,510.77</b>	<b>2,767,225,633.56</b>	<b>5,140,711,261.87</b>	<b>5,059,179,915.86</b>

(4) 2019年1-7月公司前五名客户销售收入

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
北京京东世纪贸易有限公司	1,072,610,211.02	36.10
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	571,459,026.41	19.24
天猫美菱冰箱官方旗舰店	107,222,489.01	3.61
广州国美贸易有限公司	73,538,560.04	2.48
天猫长虹电视官方旗舰店	83,857,685.59	2.82
<b>合计</b>	<b>1,908,687,972.07</b>	<b>64.25</b>

22. 税金及附加

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-7月	2018年度
残疾人就业保障金		71,142.16
城市维护建设税	1,050,717.20	1,860,633.90
教育费附加及地方教育费附加	750,512.27	1,329,024.21
印花税	988,524.74	1,667,975.54
<b>合计</b>	<b>2,789,754.21</b>	<b>4,928,775.81</b>

### 23.销售费用

项目	2019年1-7月	2018年度
工资及附加	6,506,961.16	11,569,121.49
车辆油耗费	551,571.58	4,000.00
办公费	733,827.67	13,720.10
差旅费	1,619,622.46	251,305.70
市场支持费	82,231,179.49	-98,122,183.79
手机费	229,987.43	81,086.57
业务活动费	1,603,315.96	95,082.80
邮寄费	51,726.02	61,934.83
运输费	83,549,742.10	171,891,745.76
折旧费	163,754.10	317,745.84
租赁费	3,668,030.72	4,297,776.27
其他费用	62,640.71	157,780.96
三包费用		843,247.93
货运保险保价费		775,718.12
<b>合计</b>	<b>180,972,359.40</b>	<b>92,238,082.58</b>

### 24.管理费用

项目	2019年1-7月	2018年度
办公费	234,538.31	102,437.58
低值易耗品摊销	293,823.13	2,233.75
服务支持费	1,489,393.60	1,500,393.60
工资及附加	2,929,663.17	1,528,200.69
国内外差旅费	2,047,467.85	207,308.44
交通费	1,253,337.09	202,530.59
劳动补贴费	23,949.24	19,976.00
培训费	515,341.68	29,638.19
其他	50,605.68	310,194.15
软件使用费	850,221.51	315,645.56
水电费	102,721.72	147,985.30

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-7月	2018年度
通讯费	309,018.04	130,642.23
业务活动费	2,115,701.57	224,953.92
折旧费	41,643.30	85,327.80
租赁费	2,014,687.01	319,372.95
装修费	331,005.80	256,865.26
咨询费	386,661.34	273,692.16
信用保险费	225,684.91	29,166.00
<b>合计</b>	<b>15,215,464.95</b>	<b>5,686,564.17</b>

### 25. 研发费用

项目	2019年1-7月	2018年度
IT建设费	963,209.22	711,686.66
<b>合计</b>	<b>963,209.22</b>	<b>711,686.66</b>

### 26. 财务费用

项目	2019年1-7月	2018年度
利息费用		
减: 利息收入	33,029,002.17	29,926,342.22
加: 汇兑损益		
其他支出	30,220,341.64	26,536,545.20
<b>合计</b>	<b>-2,808,660.53</b>	<b>-3,389,797.02</b>

### 27. 其他收益

项目	2019年1-7月	2018年度
财政扶持资金		40,000.00
鼓励企业壮大规模		100,000.00
销售台阶奖		1,500,000.00
财政贡献奖励		488,500.00
递延收益转入	316,840.00	616,840.00
2018年现代服务业和商贸服务业市级财政奖励	15,000.00	
<b>合计</b>	<b>331,840.00</b>	<b>2,745,340.00</b>

### 28. 投资收益

#### (1) 投资收益来源

项目	2019年1-7月	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	-40,812.49	-246,241.07
<b>合计</b>	<b>-40,812.49</b>	<b>-246,241.07</b>

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2019年1-7月	2018年度	2019年1-7月比2018年度 增减变动的原因
四川积分通电子商务有限公司	-40,812.49	-246,241.07	被投资单位净利润变动
<b>合计</b>	<b>-40,812.49</b>	<b>-246,241.07</b>	

29. 信用减值损失

项目	2019年1-7月	2018年度
金融工具信用减值损失	2,972,305.64	18,967,571.11
<b>合计</b>	<b>2,972,305.64</b>	<b>18,967,571.11</b>

说明: 损失以“-”号填列。

30. 资产减值损失

项目	2019年1-7月	2018年度
存货跌价损失	-2,042,898.19	-26,112,913.65
<b>合计</b>	<b>-2,042,898.19</b>	<b>-26,112,913.65</b>

说明: 损失以“-”号填列。

31. 资产处置收益

项目	2019年1-7 月发生额	2018年度发 生额	计入2019年1-7 月非经常性损益 的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		226,867.28	
其中: 划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中: 固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		226,867.28	
其中: 固定资产处置收益		226,867.28	
投资性房地产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
<b>合计</b>		<b>226,867.28</b>	

32. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	2019年1-7月	2018年度
----	-----------	--------

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助		
其他	263,922.87	175,153.68
<b>合计</b>	<b>263,922.87</b>	<b>175,153.68</b>

### 33. 营业外支出

项目	2019年1-7月	2018年度
其他	44,339.27	121,293.28
非常损失		489.08
<b>合计</b>	<b>44,339.27</b>	<b>121,782.36</b>

### 34. 所得税费用

项目	2019年1-7月	2018年度
当期所得税	494,171.43	1,757,695.63
<b>合计</b>	<b>494,171.43</b>	<b>1,757,695.63</b>

### 35. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-7月
押金保证金	659,755.00
政府补助	15,000.00
其他	107,875.18
<b>小计</b>	<b>782,630.18</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-7月
备付金	40,551,527.89
市场支持费	13,450,301.13
仓储租赁费	2,954,717.81
差旅费	2,301,991.79
业务活动费	1,819,503.15
房屋租赁	1,417,617.62
车辆使用费	921,677.11
会务费	625,206.82
其他	553,693.43
IT建设费	501,100.00
三包费	473,929.12
通讯费	323,846.50

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-7月
押金保证金	316,285.00
办公费	253,416.40
审计评估费	244,102.53
国内信用保险费	239,226.00
信息咨询费	113,335.20
<b>小计</b>	<b>67,061,477.50</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-7月
利息收入	26,386,670.04
<b>小计</b>	<b>26,386,670.04</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无。

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金: 无。

(2) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-7月	2018年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,431,457.15	9,690,374.10
加: 资产减值准备	-9,284,423.69	145,540.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,917.80	405,925.25
长期待摊费用摊销	161,790.57	256,865.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		226,867.28
财务费用(收益以“-”填列)	-33,029,002.17	-29,926,342.22
存货的减少(增加以“-”填列)	209,868,243.67	-174,234,354.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	58,034,047.54	17,290,459.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	258,161,413.53	162,659,386.09
经营活动产生的现金流量净额	491,454,444.40	-13,485,278.99
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的2019年7月31日余额	1,545,918,829.13	1,051,191,839.51
减: 现金的期初余额	1,051,191,839.51	1,060,479,965.90

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-7月	2018年度
加: 现金等价物的2019年7月31日余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	494,726,989.62	-9,288,126.39

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年7月31日余额	2018年12月31日余额
现金	1,545,918,829.13	1,051,191,839.51
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	274,879,655.23	297,670,840.68
可随时用于支付的其他货币资金	1,271,039,173.90	753,520,998.83
<b>2019年7月31日现金和现金等价物余额</b>	<b>1,545,918,829.13</b>	<b>1,051,191,839.51</b>
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
四川长虹电器股份有限公司	上市公司	绵阳	家电制造	赵勇

(2) 最终控制方

本公司最终控制方为绵阳市政府国有资产监督管理委员会。

(3) 控股股东的注册资本及其变化(单位: 万元)

控股股东	2018年12月31日金额	2019年1-7月增加	2019年1-7月减少	2019年7月31日金额
四川长虹电器股份有限公司	461,624.4222			461,624.4222

(4) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额	2019年7月31日比例	2018年12月31日比例
四川长虹电器股份有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	70%	70%

2、其他关联方

关联方名称	关联关系
四川长虹国际旅行社有限责任公司	同一实际控制人

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联关系
四川长虹电子部品有限公司	控股股东的孙公司
四川长虹空调有限公司	控股股东的孙公司
四川长虹新能源科技股份有限公司	控股股东的子公司
四川长虹民生物流股份有限公司	控股股东的孙公司
四川长虹通信科技有限公司	同一实际控制人
长美科技有限公司	控股股东的孙公司
四川虹微技术有限公司	控股股东的子公司
乐家易连锁管理有限公司	控股股东的子公司
广东长虹电子有限公司	控股股东的子公司
广东长虹日电科技有限公司	同一实际控制人
四川长虹物业服务有限责任公司	控股股东的孙公司
长虹美菱股份有限公司	控股股东的子公司
合肥美菱集团控股有限公司	控股股东的孙公司
四川长虹国际酒店有限责任公司	同一实际控制人
四川快益点电器服务连锁有限公司	控股股东的子公司
四川虹信软件股份有限公司	控股股东的子公司
中山广虹模塑科技有限公司	控股股东的孙公司
成都长虹民生物流有限公司	控股股东的孙公司
美菱卡迪洗衣机有限公司	控股股东的孙公司
四川云游互联科技有限公司	控股股东子公司的联营企业
四川佳虹实业有限公司	同一实际控制人
四川长虹电子系统有限公司	控股股东的子公司
四川长虹智能制造技术有限公司	同一实际控制人
四川长虹集团财务有限公司	同一实际控制人
四川爱创科技有限公司	同一实际控制人
四川长虹集能阳光科技有限公司	控股股东的子公司
长虹国际控股(香港)有限公司	控股股东的子公司
长虹华意压缩机股份有限公司	控股股东的子公司
欧洲长虹电器股份有限公司	控股股东的子公司
北京长虹科技有限责任公司	同一实际控制人
四川长虹精密电子科技有限公司	控股股东的子公司
长虹欧洲电器有限责任公司	控股股东的子公司
四川虹信股份有限公司	控股股东的子公司
广元长虹电子科技有限公司	控股股东的子公司
四川虹尚建筑工程有限公司	控股股东的子公司
四川寰宇实业有限公司	同一实际控制人

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (二) 关联交易 (购买商品)

#### 1、购买商品、接受劳务

关联方类型及关联方名称	2019年1-7月	2018年度
四川长虹电子控股集团有限公司		2,462.38
四川长虹国际旅行社有限责任公司	405,582.30	158,486.21
四川长虹电器股份有限公司	1,205,842,584.10	2,633,783,348.20
四川长虹电子部品有限公司		23,783.28
四川长虹空调有限公司	453,547,023.81	1,038,586,482.03
四川长虹新能源科技股份有限公司		8,502.90
四川长虹民生物流股份有限公司	22,324,543.47	23,585,475.16
四川长虹通信科技有限公司	3,356.64	9,691.28
长美科技有限公司	5,162.00	6,113.58
四川虹微技术有限公司	22,796.90	2,296,034.41
乐家易连锁管理有限公司	401,219.47	117,620.69
广东长虹电子有限公司	7,479,255.62	9,285,180.36
广东长虹日电科技有限公司	181,996.20	785,664.24
四川长虹物业服务有限责任公司	5,198.54	10,086.21
合肥美菱集团控股有限公司	25,101,646.02	
长虹美菱股份有限公司	919,217,560.83	1,815,254,153.92
四川长虹国际酒店有限责任公司	62,641.59	12,857.76
四川快益点电器服务连锁有限公司	1,032,834.01	3,912,108.37
四川虹信软件股份有限公司	443,451.33	723,508.62
中山广虹模塑科技有限公司	1,227,688.94	572,539.20
成都长虹民生物流有限公司	3,173,832.58	42,298,241.91
美菱卡迪洗衣机有限公司	740,799.64	862.07
四川云游互联科技有限公司	52,962.56	146,395.02
四川佳虹实业有限公司		33,156.90
<b>合计</b>	<b>2,641,272,136.55</b>	<b>5,571,612,754.70</b>

#### 2、销售商品

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
四川长虹电器股份有限公司	19,323,239.06	21,995,658.76
四川长虹空调有限公司	1,881,047.92	5,740,714.26
长虹美菱股份有限公司	2,716,887.06	7,341,859.29
乐家易连锁管理有限公司	160,516.04	490,526.29
广东长虹日电科技有限公司	193,751.96	323,728.48
四川长虹新能源科技股份有限公司	828.45	29,049.16

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长美科技有限公司	517.77	352.12
四川长虹电子系统有限公司		26,551.72
四川长虹智能制造技术有限公司		3,300.00
四川长虹通信科技有限公司	486.65	1,802.94
四川虹微技术有限公司	20,086.28	70,000.18
四川长虹集团财务有限公司	102,078.12	7,006.83
四川长虹电子控股集团有限公司	13,172.00	564.09
广东长虹电子有限公司	95,893.69	105,199.24
四川快益点电器服务连锁有限公司	57,735.85	40,247.87
四川爱创科技有限公司	6,896.46	104,137.93
四川虹信软件股份有限公司		3,362.10
四川长虹集能阳光科技有限公司	2,931.03	3,045.95
长虹国际控股(香港)有限公司		65,094.34
长虹华意压缩机股份有限公司		49,056.00
欧洲长虹电器股份有限公司		39,537.74
北京长虹科技有限责任公司	862.07	
四川长虹精密电子科技有限公司	517.24	
广东长虹器件科技有限公司	10,796.46	
合肥长虹实业有限公司	8,417.70	
四川虹尚建筑工程有限公司	48,938.05	
四川长虹教育科技有限公司	144,159.29	
四川长虹网络科技有限责任公司	3,362.83	
四川寰宇实业有限公司	10,088.50	
广元长虹电子科技有限公司	739,197.36	
<b>合计</b>	<b>25,542,407.84</b>	<b>36,440,795.29</b>

### 3、关联方资产转让情况(本公司处置)

关联方名称	关联交易类型	2019年1-7月	2018年度
四川长虹电器股份有限公司	处置固定资产		3,125,901.69
<b>合计</b>			<b>3,125,901.69</b>

### 4、与长虹集团财务公司关联往来

#### 1) 银行存款

项目	2018年12月31日 余额	2019年1-7月增加	2019年1-7月减少	2019年7月31日 余额	存款利息收入
活期	236,486,796.21	3,188,108,827.19	3,350,807,622.34	73,788,001.06	
保证金	753,500,998.83	852,045,558.55	391,059,051.14	1,214,487,506.24	32,303,929.03
定期	60,915,080.95	885,342,981.52	946,258,062.47		
<b>合计</b>	<b>1,050,902,875.99</b>	<b>4,925,497,367.26</b>	<b>4,688,124,735.95</b>	<b>1,288,275,507.30</b>	<b>32,303,929.03</b>

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 应付票据的承兑

项目	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
银行承兑汇票	470,712,442.81	79,091,868.70
商业承兑汇票	744,674,265.93	674,868,295.13
<b>合计</b>	<b>1,215,386,708.74</b>	<b>753,960,163.83</b>

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
四川长虹电器股份有限公司	919,789.04	870,215.39
广东长虹电子有限公司		33,499.47
乐家易连锁管理有限公司	110,000.00	106,440.00
广东长虹日电科技有限公司		121,705.72
四川虹尚建筑工程有限公司	55,300.00	
四川长虹集团财务有限公司	6,000.00	
四川寰宇实业有限公司	11,400.00	
<b>合计</b>	<b>1,102,489.04</b>	<b>1,131,860.58</b>

2. 关联方预付款项

关联方(项目)	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
四川长虹电子控股集团有限公司		25,808.64
<b>合计</b>		<b>25,808.64</b>

3. 关联方其他应收款

关联方(项目)	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
四川长虹电器股份有限公司		2,046,486.21
四川长虹空调有限公司		0.03
广东长虹日电科技有限公司		375.87
<b>合计</b>		<b>2,046,862.11</b>

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
四川长虹电子控股集团有限公司		25,808.64
四川长虹国际旅行社有限责任公司	47,548.00	2,380.00
四川长虹电器股份有限公司	278,139,911.07	778,965,449.57
四川长虹空调有限公司	107,547,838.83	149,671,101.82
四川长虹新能源科技股份有限公司		14,865.47

四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
四川长虹民生物流股份有限公司	89,450.00	11,172,144.36
成都长虹民生物流有限公司		1,871,729.53
四川长虹通信科技有限公司		684.48
四川虹微技术有限公司		58,190.00
乐家易连锁管理有限公司	83,942.70	
广东长虹电子有限公司	7,619,167.58	6,915,320.10
广东长虹日电科技有限公司	26,733.03	43,700.51
中山广虹模塑科技有限公司	186,986.50	469,090.92
美菱卡迪洗衣机有限公司	692,813.00	71,543.00
合肥美菱集团控股有限公司	28,598,706.56	
长虹美菱股份有限公司	204,413,236.50	358,985,780.04
四川快益点电器服务连锁有限公司		337,482.89
四川虹信软件股份有限公司	755,000.00	
广元长虹电子科技有限公司	34,193.71	
<b>合计</b>	<b>628,235,527.48</b>	<b>1,308,605,271.33</b>

5. 关联方预收款项

关联方(项目)	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
四川长虹电器股份有限公司	78,938.14	1,018,649.59
长虹欧洲电器有限责任公司	24,400.00	
广元长虹电子科技有限公司	54,707.00	
四川虹信软件股份有限公司	211,500.00	
四川长虹新能源科技股份有限公司	12.40	
四川爱创科技有限公司	0.05	
四川长虹物业服务有限责任公司	5,000.00	
<b>合计</b>	<b>374,557.59</b>	<b>1,018,649.59</b>

6. 关联方其他应付款

关联方(项目)	2019年7月31日金额	2018年12月31日金额
四川长虹电器股份有限公司	724,093.55	2,139,334.52
四川快益点电器服务连锁有限公司		250,847.80
四川云游互联科技有限公司		48,633.61
四川长虹国际旅行社有限责任公司		5,910.00
四川虹信股份有限公司		11,000.00
<b>合计</b>	<b>724,093.55</b>	<b>2,455,725.93</b>

## 四川智易家网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、或有事项：无。

八、承诺事项：无。

九、资产负债表日后事项：无。

十、其他重要事项

1、公司与上海积分通信息服务有限公司关于股权转让款的案件纠纷

2016年2月，公司与上海积分通信息服务有限公司（以下简称上海积分通）、成都西部财富营销广告传播有限责任公司（以下简称成都西部财富）、四川省科学城中宜商贸有限公司（以下简称中宜商贸）、四川家福来实业集团有限公司（以下简称四川家福来）签订《关于合资成立四川积分通电子商务有限公司的合作协议》，共同投资成立了四川积分通电子商务有限公司（以下简称四川积分通）。四川积分通注册资本3000万元，其中上海积分通出资1350万元，占比45%，本公司出资900万元，占比30%，成都西部财富出资450万元，占比15%，中宜商贸出资150万元，占比5%，四川家福来出资150万元，占比5%。上海积分通的出资形式为经评估的无形资产——为四川积分通定制开发的“四川公共积分平台业务系统”，其他四家公司的出资形式均为货币。同时，本公司与上海积分通签订了补充协议，协议约定自四川积分通成立起5年内，若本公司提出退出四川积分通的经营，上海积分通愿意以本公司入股时实际投入的资金数额优先回购部分或全部股权。

2018年11月，公司与上海积分通签订《股权转让协议》，协议约定本公司将持有的四川积分通30%股权作价970万元转让给上海积分通，价款支付分三个阶段，其中2019年1月31日前支付97万，并取得10%的目标股权；2019年5月31日前支付291万元，并取得30%的目标股权；2019年10月31日前支付582万元，并取得60%的目标股权。

由于公司一直未收到股权转让款，故公司向四川省绵阳高新技术产业开发区人民法院（以下简称法院）提起诉讼，法院于2019年3月19日立案，并于2019年6月3日出具了民事调解书（[2019]川0792民初599号），经调解双方达成如下协议：上海积分通应给付本公司股权转让价款9,700,000.00元，诉讼费11,900.00元，合计9,711,900.00元。上海积分通于2019年7月1日前给付3,891,900.00元，2019年10月10日前给付5,820,000.00元。同时，法院出具了保全告知书，冻结了上海积分通的银行账户（账号68160181020000529，余额未知）、在上海通分企业管理服务有限公司的全部股权（股权数额50万元）以及在四川积分通电子商务有限公司的全部股权（股权数额1350万元）。

截止审计截止日，公司仍未收到股权转让款。公司于2019年7月20日向法院申请执行程序，法院于2019年7月25日出具了《执行案件受理通知书》（[2019]川0792执574号）。目前正处于执行过程中。





# 营业执照



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、监  
备案、许可、监  
管信息

统一社会信用代码  
91110101592354581W

(副本)(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
负责人 李晓英, 张克, 王超勋

成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表, 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、开  
法规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开  
展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和  
限制类项目的经营活动。)



登记机关

2019年05月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:  
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

# 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

北京市财政局  
2011年4月20日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部和中国证券监督管理委员会审查，批准  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：张克



证书号：16      发证时间：二〇一〇年十月二十日  
证书有效期至：二〇一〇年十月二十日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

书委所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
2008年7月22日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

书委所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
2008年7月22日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

书委所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
2008年12月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

书委所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
2008年12月28日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

书委所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
2012年10月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

书委所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
2012年12月10日

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时应向委托人示本证书，不得转让、涂改。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即的主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名：罗少雨  
证书编号：510100020028

证书编号：510100020028

授权注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年06月01日

2007年12月31日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2016年3月31日

本证书检验合格有效，有效期一年。此证书在下次检验合格前有效。 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：李夕甫  
Full name  
性别：男  
Sex  
出生日期：1969-10-2  
Date of birth  
工作单位：四川君和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码：512922691002573  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

成都仁杰  
CPA  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年7月14日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所  
CPA  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年12月70日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所  
CPA  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年12月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年4月12月28日

注意事项

- 一、注册会计师执业证书，必须按照向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或变更业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

信永中和成都分所  
CPA  
合格专用章  
（四川）

证书编号: 510101350015  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年08月08日  
Date of Issuance

信永中和成都分所  
CPA  
合格专用章  
2010年2月



姓名: 汪孝东  
证书编号: 510101350015



姓 名: 汪孝东  
Full name: 汪孝东  
性 别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1980-3-10  
Date of birth: 1980-3-10  
工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司  
Working unit: 信永中和会计师事务所有限公司  
身份证号: 512928198003296112  
Identity card No.:

