

四川爱联科技有限公司
2017 年度 1-3 月份
审计报告

索引	页码
审计报告	
- 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
- 财务报表附注	5-30

报告骑缝

防伪编号: 0282017050088473311

报告文号: XYZH/2017CDA30290

委托单位: 四川长虹电器股份有限公司

事务所名称: 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 成都分所

报告日期: 2017-05-22

报备时间: 2017-05-25 15:20

被审单位所在地: 绵阳

签名注册会计师: 李夕甫

汪孝东



防伪二维码

四川爱联科技有限公司 2017年1-3月年报审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所

事务所电话: 028-62991888

传 真: 028-62922666

通讯地址: 成都市高新区交子大道88号中航国际广场B栋8层

电子邮件: wangxiaodong_cd@shinewing.com

事务所网址: www.shinewing.com

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

XYZH/2017CDA30290

四川爱联科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的四川爱联科技有限公司财务报表,包括2017年3月31日的资产负债表,2017年度1-3月份的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是四川爱联科技有限公司管理层的责任,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

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，四川爱联科技有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川爱联科技有限公司 2017 年 3 月 31 日的财务状况以及 2017 年度 1-3 月份的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
成都分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月二十二日



资产负债表

编制单位：四川爱联科技有限公司 2017年3月31日

会企01表

单位：元

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	9,528,683.71	10,825,000.00	短期借款			
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		-		应付票据			
应收账款	五.2	73,386,600.16		应付账款	五.9	112,626,381.78	
预付款项	五.3	920.00		预收款项	五.10	187,045.11	
应收利息				应付职工薪酬	五.11	540,128.42	
应收股利				应交税费	五.12	854,705.47	
其他应收款	五.4	1,171.00		应付利息			
存货	五.5	48,881,341.07		应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五.13	3,235,468.82	
其他流动资产	五.6	1,922,001.23		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		133,720,717.17	10,825,000.00	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		117,443,729.60	
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	五.7	11,381,181.37		预计负债			
在建工程				递延收益			
工程物资				递延所得税负债	五.8		
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		117,443,729.60	-
无形资产				所有者权益：			
开发支出				实收资本	五.14	25,000,000.00	10,825,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	五.8			永续债			
其他非流动资产				资本公积			
非流动资产合计		11,381,181.37	-	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	五.15	2,658,168.94	
				所有者权益合计		27,658,168.94	10,825,000.00
资产总计		145,101,898.54	10,825,000.00	负债和所有者权益总计		145,101,898.54	10,825,000.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：四川爱联科技有限公司

2017年1-3月

单位：元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	五.16	80,105,161.26	
减：营业成本	五.16	72,047,513.55	
税金及附加	五.17	75,875.96	
销售费用	五.18	1,123,470.42	
管理费用	五.19	1,604,710.64	
财务费用	五.20	-4,938.81	
资产减值损失	五.21	1,807,169.60	
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）		3,451,359.90	
加：营业外收入		-	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		-	
其中：非流动资产处置损失		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,451,359.90	
减：所得税费用	五.22	793,190.96	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,658,168.94	
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益		-	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		2,658,168.94	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

（Handwritten signature）

会计机构负责人：

（Handwritten signature）

现金流量表

会企03表

编制单位：四川爱联科技有限公司 2017年3月31日

单位：元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,615,902.04	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五.23(1).1)	-	
经营活动现金流入小计		3,615,902.04	
购买商品、接受劳务支付的现金		17,584,614.83	
支付给职工以及为职工支付的现金		871,293.09	
支付的各项税费		22,326.37	
支付其他与经营活动有关的现金	五.23(1).2)	614,375.58	
经营活动现金流出小计		19,092,609.87	
经营活动产生的现金流量净额		-15,476,707.83	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	五.23(1).3)	5,391.54	
投资活动现金流入小计		5,391.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	
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	五.23(1).4)	-	
投资活动现金流出小计		-	
投资活动产生的现金流量净额		5,391.54	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,175,000.00	10,825,000.00
取得借款收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五.23(1).5)	-	
筹资活动现金流入小计		14,175,000.00	10,825,000.00
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	五.23(1).6)	-	
筹资活动现金流出小计		-	
筹资活动产生的现金流量净额		14,175,000.00	10,825,000.00
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		-1,296,316.29	10,825,000.00
加：期初现金及现金等价物余额		10,825,000.00	-
六、期末现金及现金等价物余额		9,528,683.71	10,825,000.00
七、6个月以上使用受限的货币资金			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：四川爱联科技有限公司 2017年1-3月份

项目	本年金额						上年金额									
	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	所有者权益合计	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,825,000.00	-	-	-	-	-	-	10,825,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,825,000.00	-	-	-	-	-	-	10,825,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,175,000.00	-	-	-	-	-	2,658,168.94	16,833,168.94	10,825,000.00	-	-	-	-	-	-	10,825,000.00
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	2,658,168.94	2,658,168.94	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-	-	-	-	-	2,658,168.94	2,658,168.94	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	14,175,000.00	-	-	-	-	-	-	14,175,000.00	10,825,000.00	-	-	-	-	-	-	10,825,000.00
1. 所有者投入资本	14,175,000.00	-	-	-	-	-	-	14,175,000.00	10,825,000.00	-	-	-	-	-	-	10,825,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	25,000,000.00	-	-	-	-	-	2,658,168.94	27,658,168.94	10,825,000.00	-	-	-	-	-	-	10,825,000.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]



四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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

1、企业注册地、组织形式和总部地址。四川爱联科技有限公司（以下简称本公司或公司）由四川长虹电器股份有限公司（以下简称四川长虹）和四川长虹器件科技有限公司（以下简称长虹器件）投资，及自然人股东于2016年12月28日成立的有限责任公司，公司注册资本为人民币5,000万元，注册资金分两次到位。截至2017年03月31日，实收资本为人民币2,500万元，其中四川长虹出资1,250万元占注册资本的25%；长虹器件以货币资金750万元出资，占注册资本的15%，段恩传等39位自然人出资500万元，占注册资本的10%。公司法定代表人：郑光清；注册地址：四川省绵阳安州工业园区。

2、公司的业务性质和主要经营活动。截至2017年03月31日，公司工商登记信息主要为：营业执照号：91510724MA624PJT8J。公司的营业执照所记载的经营范围为：物联网模组、无线模组、通讯模组、GPS导航模组、北斗导航模组、传感器及其无线应用模组、PCBA组件、无线板卡、无线应用组件、以及相关整件、终端整机的研发、制造、销售；物联网相关技术、软件、嵌入式系统和一体化解决方案服务；货物、技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、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
四川省绵阳安州工业园区	其他有限责任公司	四川省绵阳安州工业园区

4、控股股东以及最终控制人的名称：

公司控股股东为四川长虹，四川长虹电子控股集团有限公司（以下简称长虹集团公司）持有四川长虹23.19%的股权，绵阳市政府国有资产管理委员会（以下简称绵阳市国资委）持有长虹集团公司100.00%的股权，是公司的最终实际控制人。

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，并基于本附注四“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

公司自本报告期末起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。

2、会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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、 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

本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3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、 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易。公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

7、 金融资产和金融负债

(1) 金融资产。公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

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。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

(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

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,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。

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。

8、 应收款项坏账准备

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等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;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,期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。公司将单笔金额超过该科目余额5%的款项且重大金额汇总后金额不低于总应收款80%其他应收款视为重大应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
余额的计提比例	5%	15%	35%	55%	85%	100%

9、 存货

公司存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。期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、在产品和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。

10、 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

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

11、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,单位价值超过2000元的有形资产。固定资产包括动力设备、起重设备、仪器仪表及其他设备,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。本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	动力设备	9	5	10.56
2	机器设备	9	5	10.56
3	仪器仪表	6	5	15.83
4	其他设备	9	5	10.56

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。

12、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进行调整。

13、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。

14、无形资产

公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，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；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15、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;
- (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。

16、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,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,每期末均进行减值测试。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。出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

18、长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、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。

20、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。

21、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、让渡资产使用权收入和建造合同收入，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、公司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公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提

供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(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。

22、政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及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,对于按照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。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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

24、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了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。

25、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。

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26、终止经营

终止经营是指公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:公司已经就处置该组成部分作出决议、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

27、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。

28、重要的会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更及影响: 无

(2) 会计估计变更及影响: 无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物及提供应税劳务的增值额	17%
城建税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	企业应纳税所得税	15%

根据财政部、海关总署、国家税务总局[财税(2011)58号]《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，公司2017年1-3月按15%税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2017年1月1日，“期末”系指2017年3月31日，“本期”系指2017年1月1日至3月31日，“上期”系指2016年12月28日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	9,528,683.71	10,825,000.00
其他货币资金		
合计	9,528,683.71	10,825,000.00
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

种类	期末金额				期初金额			
	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								
除员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项以外的款项	35,140,923.74	46.76	1,757,046.19	5.00				
员工备用金借款、投资借款和关联方往来款项	40,002,722.61	53.24						
组合小计	75,143,646.35	100.00	1,757,046.19					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	75,143,646.35	100.00	1,757,046.19					

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组合中，除员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项以外的款项：

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	期末金额			期初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	35,140,923.74	5.00	1,757,046.19		5.00	
1-2年		15.00			15.00	
2-3年		35.00			35.00	
3-4年		55.00			55.00	
4-5年		85.00			85.00	
5年以上		100.00			100.00	
合计	35,140,923.74		1,757,046.19			

②员工备用金借款、投资借款和关联方往来款项

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方往来款项	40,002,722.61		
合计	40,002,722.61		

3) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款:无

(2) 本期度坏账准备转回金额: 无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
四川长虹器件科技有限公司	24,315,300.14	1年以内	32.36	
深圳市必联电子有限公司	12,481,136.94	1年以内	16.61	624,056.85
四川长虹电器股份有限公司	7,880,156.99	1年以内	10.49	
青岛亿联客信息技术有限公司	6,928,895.39	1年以内	9.22	346,444.77
深圳市安费诺电子科技有限公司	5,218,176.60	1年以内	6.94	260,908.83
合计	56,823,666.06		75.62	1,231,410.45

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	920.00	100.00		
合计	920.00	100.00		

(2) 期末无预付款项持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末预付关联方款项: 详见本附注九、关联方(三)。

4. 其他应收款

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额				期初金额			
	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								
除员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项以外的款项	180.00	15.25	9.00	5.00				
员工备用金借款、投资借款和关联方往来款项	1,000.00	84.75						
组合小计	1,180.00	100.00	9.00					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,180.00	100.00	9.00					

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、关联方往来款项以外的款项:

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	180.00	5.00	9.00			
合计	180.00		9.00			

②员工备用金借款、投资借款和关联方往来款项

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
员工备用金借款	1,000.00		
合计	1,000.00		

(2) 坏账准备转回金额明细: 无。

(3) 本期度实际核销的应收账款: 无

(4) 其他应收款金额较大单位情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备
吴菊红	备用金	1,000.00	1年以内	84.75	
四川世纪中税公司	非关联方	180.00	1年以内	15.25	9.00
合计		1,180.00		100.00	9.00

(5) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项		
非关联方款项		
员工备用金借款	1,000.00	

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	期末账面余额	期初账面余额
投资类借款		
保证金		
代垫款项	180.00	
合计	1,180.00	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,540,517.23	2,967.91	11,537,549.32			
库存商品	10,096,568.97	1,330.09	10,095,238.88			
发出商品	27,294,369.28	45,816.41	27,248,552.87			
合计	48,931,455.48	50,114.41	48,881,341.07			

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料		2,967.91			2,967.91
库存商品		1,330.09			1,330.09
发出商品		45,816.41			45,816.41
合计		50,114.41			50,114.41

6. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
留抵增值税	1,922,001.23	-
合计	1,922,001.23	-

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	仪器仪表	动力设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	-		-			-
2.本期增加金额	5,045,586.20		6,599,355.79			11,644,941.99
(1) 购置	5,045,586.20		6,599,355.79			11,644,941.99
(2) 在建工程转入						

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额	5,045,586.20		6,599,355.79			11,644,941.99
二、累计折旧						
1.期初余额						
2.本期增加金额	133,148.10		130,612.52			263,760.62
(1) 计提	133,148.10		130,612.52			263,760.62
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额	133,148.10		130,612.52			263,760.62
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,912,438.10		6,468,743.27			11,381,181.37
2.期初账面价值						

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 期末持有待售的固定资产: 无

(6) 未办妥产权证书的固定资产: 无

8. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产: 无

(2) 未经抵销的递延所得税负债: 无

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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) 未确认递延所得税资产明细:

项目	年末金额	年初金额
可抵扣亏损		
可抵扣暂时性差异	1,807,169.60	
合计	1,807,169.60	

9. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	112,626,381.78	
其中: 1年以上		

10. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	187,045.11	
其中: 1年以上		

11. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		2,208,402.10	1,707,933.65	500,468.45
离职后福利-设定提存计划		210,860.35	171,200.38	39,659.97
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计		2,419,262.45	1,879,134.03	540,128.42

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,931,833.77	1,469,783.77	462,050.00
职工福利费		16,122.00	16,122.00	-
社会保险费		120,667.33	94,627.88	26,039.45
其中: 医疗保险费		110,154.32	86,232.90	23,921.42
工伤保险费		4,322.27	3,456.02	866.25
生育保险费		6,190.74	4,938.96	1,251.78

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
住房公积金		99,779.00	87,400.00	12,379.00
工会经费和职工教育经费		40,000.00	40,000.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合计		2,208,402.10	1,707,933.65	500,468.45

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		203,442.75	165,274.92	38,167.83
失业保险费		7,417.60	5,925.46	1,492.14
企业年金缴费				
其他				
合计		210,860.35	171,200.38	39,659.97

12. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
企业所得税	793,190.96	
增值税	-	
城市维护建设税	-	
教育费附加	-	
代扣代缴个人所得税	1,520.35	
印花税	59,994.16	
合计	854,705.47	

13. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	2,275,092.80	
暂收应付及暂扣款项	5,378.40	
押金、保证金		
质量损失费		
其他		
关联方	954,997.62	

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	期末余额	期初余额
非关联方		
合计	3,235,468.82	

(2) 超过一年的重要其他应付款：无

14. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川长虹电器股份有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00
四川长虹器件科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
自然人股东	3,325,000.00	1,675,000.00		5,000,000.00
合计	10,825,000.00	14,175,000.00		25,000,000.00

实收资本本期增加详见附注（一）公司基本情况。

15. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上期期末金额		
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初金额		
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,658,168.94	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	2,658,168.94	

16. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	80,105,161.26	
其他业务收入	-	
合计	80,105,161.26	

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	本期金额	上期金额
主营业务成本	72,047,513.55	
其他业务成本		
合计	72,047,513.55	

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子行业	80,105,161.26	72,047,513.55		
合计	80,105,161.26	72,047,513.55		

(2) 主营业务(分产品)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
元器件	80,105,161.26	72,047,513.55		
合计	80,105,161.26	72,047,513.55		

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	80,105,161.26	72,047,513.55		
合计	80,105,161.26	72,047,513.55		

本期公司前五名客户销售收入为 55,296,872.74 元, 占本期全部销售收入总额的 69.03%。

17. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
印花税	75,875.96		
城市维护建设税			5%
教育费附加及地方教育费附加			5%
合计	75,875.96		

18. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	217,338.01	
办公费	7,000.00	
保险费	219,300.00	
差旅费	45,065.50	

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	本期金额	上期金额
通讯费	300.00	
运输费	522,820.79	
业务活动费	57,945.90	
租赁费	53,700.22	
合计	1,123,470.42	

19. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	376,488.60	
研发费	929,683.22	
折旧费	239.72	
办公及通讯费	13,674.82	
差旅费	11,236.68	
业务活动费	19,507.60	
租赁费	4,800.00	
软件使用费	195,000.00	
其他费用	54,080.00	
合计	1,604,710.64	

20. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	5,391.54	
利息净支出	-5,391.54	
加：手续费	452.73	
合计	-4,938.81	

21. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,757,055.19	
存货跌价损失	50,114.41	
合计	1,807,169.60	

22. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	本期金额	上期金额
当年所得税	793,190.96	
递延所得税		
合计	793,190.96	

23. 现金流量表项目

(1) 现金流量表项目收到/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:无

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
劳务派遣费	414,353.15
业务活动费	99,474.00
差旅费	33,184.50
租金	29,771.71
仓储费	11,550.00
办公费	7,861.00
劳动补贴费	5,096.50
通讯费	4,383.21
其他	4,168.00
检验认证费	4,080.78
银行手续费	452.73
小计	614,375.58

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	5,391.54
合计	5,391.54

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	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,658,168.94	

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	1,807,169.60	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	263,760.62	
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“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-5,391.54	
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-48,931,455.48	
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-75,145,746.35	
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	103,870,942.11	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,482,552.10	
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	9,528,683.71	10,825,000.00
减：现金的期初余额	10,825,000.00	-
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,296,316.29	10,825,000.00

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：无

(4) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	9,528,683.71	10,825,000.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,528,683.71	10,825,000.00
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		

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	本期金额	上期金额
拆放同业款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	9,528,683.71	10,825,000.00
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

24. 外币货币性项目: 无

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) 控股股东及最终控制方 (单位: 万元)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
四川长虹电器股份有限公司	四川绵阳	家电制造	461,624.4222	50.00	50.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化 (单位: 元)

控股股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
四川长虹电器股份有限公司	4,616,244,222.00			4,616,244,222.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化 (单位: 元)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
四川长虹电器股份有限公司	12,500,000.00	-	50%	-

2. 子公司: 无。

3. 合营企业及联营企业: 无。

4. 其他关联方

关联方名称	主要交易内容	与本公司关系
四川长虹电子部品有限公司	采购/销售	同一控股股东
四川长虹器件科技有限公司	销售	同一控股股东
合肥长虹实业有限公司	销售	同一控股股东
广元长虹电子科技有限公司	销售	同一控股股东
四川长虹网络科技有限责任公司	销售	同一控股股东
四川长虹空调有限公司	销售	同一控股股东
广东长虹电子有限公司	销售	同一控股股东

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03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	主要交易内容	与本公司关系
四川长虹欣锐科技有限公司	销售	同一最终实际控制人
四川长虹国际旅行社有限责任公司	采购	同一最终实际控制人
四川长虹包装印务有限公司	采购	同一控股股东
四川长虹精密电子科技有限公司	采购/销售	同一控股股东
四川长虹电器股份有限公司	采购/销售	本公司控股股东
成都长虹电子科技有限责任公司	采购	同一控股股东

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都长虹电子科技有限责任公司	购买劳务	25,445.91	
四川长虹国际旅行社有限责任公司	购买劳务	34,410.26	
四川长虹电器股份有限公司	购买商品	2,136.77	
四川长虹电子部品有限公司	购买商品	82,059,185.76	
四川长虹包装印务有限公司	购买商品	528,846.46	
四川长虹精密电子科技有限公司	购买商品	9,823,864.59	
合计		92,473,889.75	

2. 销售商品:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川长虹器件科技有限公司	销售商品	21,260,512.70	
四川长虹电子部品有限公司	销售商品	7,433,861.96	
四川长虹电器股份有限公司	销售商品	6,735,176.86	
四川长虹精密电子科技有限公司	销售商品	4,510,466.84	
合肥长虹实业有限公司	销售商品	3,378,943.71	
广元长虹电子科技有限公司	销售商品	1,782,204.33	
四川长虹网络科技有限责任公司	销售商品	648,933.00	
四川长虹空调有限公司	销售商品	485,265.00	
广东长虹电子有限公司	销售商品	313,355.21	
四川长虹欣锐科技有限公司	销售商品	64,175.17	
合计		46,612,894.78	

3. 关联托管情况: 无

4. 关联承包情况: 无

5. 关联租赁情况:

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
四川长虹电器股份有限公司	四川爱联科技有限公司	厂房	2017-1-1	2017-12-31	-106,400.00	合同
合计					-106,400.00	

6. 关联担保情况：无

7. 关联方资金拆借：无

8. 关联方资产转让、债务重组情况：

关联方名称	交易类型	2017年1-3月	2016年度
四川长虹电子部品有限公司	固定资产转让	11,644,941.99	
合计		11,644,941.99	

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款：

关联方（项目）	期末金额	期初金额
四川长虹器件科技有限公司	24,315,300.14	
四川长虹电器股份有限公司	7,880,156.99	
合肥长虹实业有限公司	3,953,364.14	
广元长虹电子科技有限公司	2,085,179.11	
四川长虹网络科技有限责任公司	759,251.61	
四川长虹空调有限公司	567,760.07	
广东长虹电子有限公司	366,625.60	
四川长虹欣锐科技有限公司	75,084.95	
合计	40,002,722.61	

2. 关联方预付款：无

3. 关联方其他应收款：无

4. 关联方应付账款

关联方（项目）	期末金额	期初金额
四川长虹国际旅行社有限责任公司	22,808.00	
四川长虹电器股份有限公司	2,136.77	
四川长虹电子部品有限公司	78,397,058.89	
四川长虹包装印务有限公司	614,094.63	
四川长虹精密电子科技有限公司	5,095,529.45	
合计	84,131,627.74	

四川爱联科技有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年03月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 关联方其他应付款：

关联方（项目）	期末金额	期初金额
四川长虹电器股份有限公司	954,997.62	
合计	954,997.62	

6. 关联方预收账款：无。

七、或有事项

截至2017年03月31日，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截至2017年03月31日，本公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 非货币性资产交换：无
2. 债务重组：无
3. 租赁：无
4. 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无
5. 以公允价值计量的资产和负债：无
6. 外币金融资产和负债：无
7. 年金计划主要内容及重大变化：无
8. 终止经营：无



法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510100052546574C

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 成都市高新区交子大道88号2幢8层801号
负责人 宋朝学
成立日期 2012年9月14日
营业期限 2012年9月14日至永久
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务（以上经营范围凭相关审批文件经营）。



登记机关



2016年04月07日

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

负责人: 宋朝学

办公场所: 成都市高新区交子大道88号2幢8层801号

分所编号: 110101365101

批准设立文号: 川财会[2005]48号

批准设立日期: 2005-08-11



中华人民共和国财政部制

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年7月22日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年7月22日
y m d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月20日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014年合格专用章

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014年合格专用章

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



姓名 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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年3月3日

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



2007年12月31日
y m d

证书编号: 510100020028
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格(即)保有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510101350015

No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 08 月

Date of Issuance

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

同意调入

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

2012 年 12 月 20 日

CPAs

CPAs

CPAs

CPAs