

四川长虹教育科技有限公司  
2016年度  
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
- 财务报表附注	5-39

防伪编号： 0282017020039718857  
报告文号： XYZH/2017CDA30003  
委托单位： 四川长虹教育科技有限公司  
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： 2017-02-28  
报备时间： 2017-02-28 09:37  
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

## 四川长虹教育科技有限公司 2016年度年报审计报告

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，报告的法律责任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>



信永中和会计师事务所  
成都分所

ShineWing  
certified public accountants  
Chengdu Branch

成都市高新区交子大道  
88号中航国际广场B栋8层

8/F, Block B, Avic Int'l  
Financial Centre, No.88,  
High-tech district, Chengdu,  
Sichuan, 610041, P.R.China

联系电话: +86(028)62991888  
telephone: +86(028)62991888

传真: +86(028)62922666  
facsimile: +86(028)62922666

## 审计报告

XYZH/2017CDA30003

四川长虹教育科技有限公司全体股东:

我们审计了四川长虹教育科技有限公司财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表,2016年度的利润表、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长虹教育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职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。。

### 三、 审计意见

我们认为，四川长虹教育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，公允反映了四川长虹教育科技有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

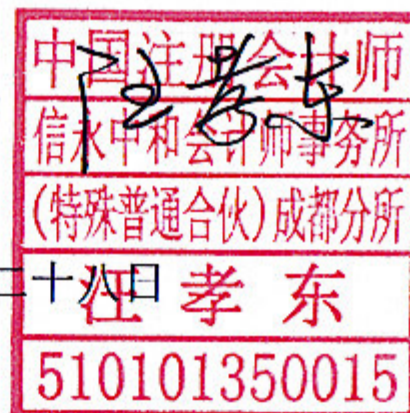
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  
成都分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月二十八日



# 资产负债表

会企01表

编制单位：四川长虹教育科技有限公司

2016年12月31日

单位：元

资产	注释	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	注释	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	34,440,767.67	11,275,860.33	短期借款	五.13	-	6,000,000.00
以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资产			
应收票据	五.2	-	15,235,600.00	应付票据	五.14	21,179,603.79	
应收账款	五.3	22,301,461.86	22,287,541.17	应付账款	五.15	62,504,758.53	25,398,427.08
预付款项	五.4	9,622,024.89	3,665,588.03	预收款项	五.16	7,345,307.94	4,552,677.69
应收利息				应付职工薪酬	五.17		
应收股利				应交税费	五.18	5,534,637.39	-579,153.35
其他应收款	五.5	9,178,275.94	6,125,638.49	应付利息			
存货	五.6	22,553,771.71	30,195,082.77	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五.19	3,855,231.67	19,752,373.50
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		-	
流动资产合计		98,096,302.07	88,785,310.79	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		79,239,935.53	76,303,928.71
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	五.7	5,273,137.06	2,765,067.38	应付债券			
长期股权投资	五.8	1,500,000.00		长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	五.9	120,914.38	31,121.99	预计负债			
在建工程	五.10	502,223.18		递延收益	五.20	857,800.00	
工程物资				递延所得税负债			
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		857,800.00	
油气资产				负债合计		80,097,735.53	76,303,928.71
无形资产	五.11	9,586,194.09		所有者权益：			
开发支出	五.12	805,922.32	1,511,400.00	实收资本	五.21	20,000,000.00	20,000,000.00
商誉				资本公积			
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产				专项储备			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		17,788,391.03	4,307,589.37	盈余公积	五.22	1,578,695.76	
				一般风险准备			
				未分配利润	五.23	14,208,261.81	-3,211,028.55
				所有者权益合计		35,786,957.57	16,788,971.45
资产总计		115,884,693.10	93,092,900.16	负债和所有者权益总计		115,884,693.10	93,092,900.16



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：四川长虹教育科技有限公司

2016年度

单位：元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	五.24	403,723,516.53	211,874,910.25
减：营业成本	五.24	356,066,952.18	197,167,841.91
税金及附加	五.25	1,032,831.14	65,158.84
销售费用	五.26	21,136,701.82	5,833,086.35
管理费用	五.27	5,846,312.09	10,424,917.26
财务费用	五.28	2,616,581.55	428,015.51
资产减值损失	五.29	1,457,858.96	1,173,949.82
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）		<b>15,566,278.79</b>	<b>-3,218,059.44</b>
加：营业外收入	五.30	5,981,663.05	7,080.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五.31	8,000.00	50.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>21,539,941.84</b>	<b>-3,211,028.55</b>
减：所得税费用	五.32	2,541,955.72	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>18,997,986.12</b>	<b>-3,211,028.55</b>
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			
五、综合收益总额		<b>18,997,986.12</b>	<b>-3,211,028.55</b>



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





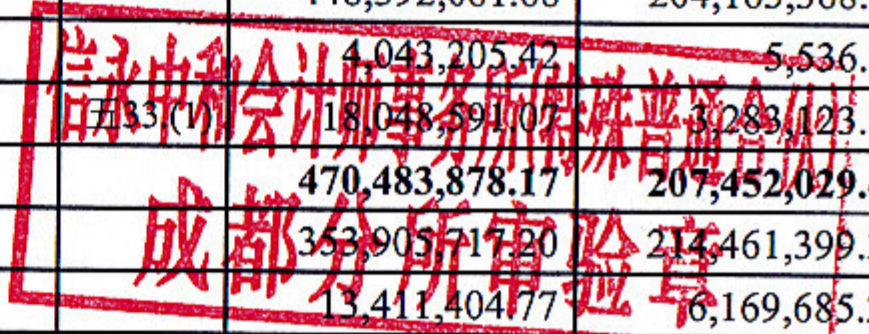
# 现金流量表

会企03表

编制单位：四川长虹教育科技有限公司 2016年度

单位：元

项目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,392,081.68	204,163,368.90
收到的税费返还		4,043,205.42	5,536.72
收到其他与经营活动有关的现金	五33.(1)	18,048,591.07	3,283,123.81
经营活动现金流入小计		470,483,878.17	207,452,029.43
购买商品、接受劳务支付的现金		353,905,717.20	214,461,399.33
支付给职工以及为职工支付的现金		13,411,404.77	6,169,685.22
支付的各项税费		8,021,290.63	334,125.66
支付其他与经营活动有关的现金	五33.(1)	37,567,735.74	19,461,448.71
经营活动现金流出小计		412,906,148.34	240,426,658.92
经营活动产生的现金流量净额		57,577,729.83	-32,974,629.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	五33.(1)	621,181.40	163,424.48
投资活动现金流入小计		621,181.40	163,424.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,833,096.00	1,620,248.00
投资支付的现金		1,500,000.00	-
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	五33.(1)	-	-
投资活动现金流出小计		5,333,096.00	1,620,248.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,711,914.60	-1,456,823.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得借款收到的现金		39,992,513.89	26,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五33.(1)	20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		59,992,513.89	66,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	20,218,755.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,279,932.98	45,675.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五33.(1)	41,413,488.80	28,000.00
筹资活动现金流出小计		89,693,421.78	20,292,430.55
筹资活动产生的现金流量净额		-29,700,907.89	45,707,569.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-256.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		23,164,907.34	11,275,860.33
加：期初现金及现金等价物余额		11,275,860.33	-
<b>五、期末现金及现金等价物余额</b>			
		34,440,767.67	11,275,860.33



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

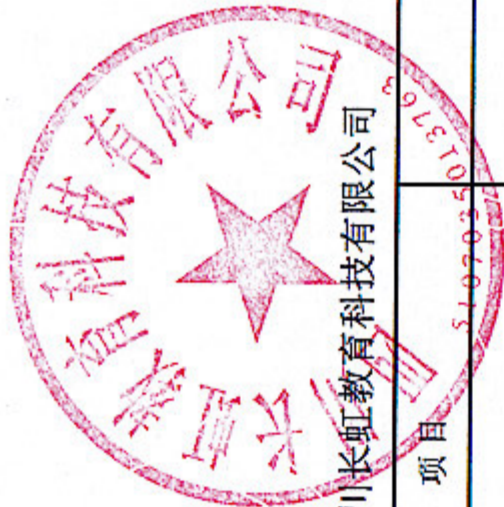


# 所有者权益变动表

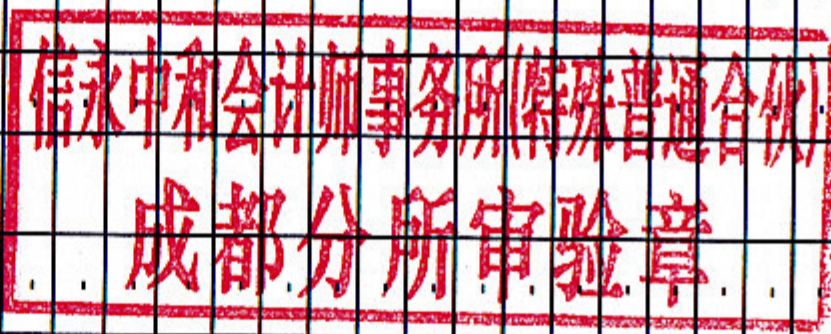
会企04表  
单位：元

2016年度

编制单位：四川长虹教育科技有限公司



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	其他综合收益	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	其他综合收益	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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-3,211,028.55	16,788,971.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-3,211,028.55	16,788,971.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,578,695.76	1,578,695.76	-	17,419,290.36	18,997,986.12	-	-	-	-	-	-	-	-3,211,028.55	16,788,971.45
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-	18,997,986.12	18,997,986.12	-	-	-	-	-	-	-	-3,211,028.55	-3,211,028.55
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	18,997,986.12	18,997,986.12	-	-	-	-	-	-	-	-3,211,028.55	-3,211,028.55
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,578,695.76	-1,578,695.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,578,695.76	-1,578,695.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	20,000,000.00	-	-	-	1,578,695.76	1,578,695.76	-	14,208,261.81	35,786,957.57	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-3,211,028.55	16,788,971.45



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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。四川长虹教育科技有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2015年4月8日,是由四川长虹电器股份有限公司(以下简称四川长虹)和四川虹信软件股份有限公司(以下简称虹信软件)及杨艳辉等10位自然人发起成立的有限责任公司。公司注册资本5000万元,其中:四川长虹认缴2500万元,占注册资本的50%;虹信软件认缴1500万元,占注册资本的30%;杨艳辉认缴250万元,占注册资本的5%;陈庆认缴200万元,占注册资本的4%;罗庆海认缴100万元,占注册资本的2%;周恩亮认缴100万元,占注册资本的2%;张凯认缴75万元,占注册资本的1.5%;曹渊认缴75万元,占注册资本的1.5%;韩红刚认缴75万元,占注册资本的1.5%;莫焯出资50万元,占注册资本的1%;陈全出资50万元,占注册资本的1%;陈航出资25万元,占注册资本的0.5%。公司章程规定,以上股东出资分三期到位,其中首期出资在2015年4月30日之前到位,第二期出资在2016年12月31日到位,第三期出资在2017年12月31日前到位。

2016年12月,经公司股东会决议,同意陈全将其在公司的1%股权(出资额50万元)转让给杨艳辉;同意陈航将其在公司的0.5%股权(出资额25万元)转让给杨艳辉;同意曹渊将其在公司的0.5%股权(出资额25万元)转让给杨艳辉;同意陈庆将其在公司的0.5%股权(出资额25万元)转让给莫焯;同意陈庆将其在公司的1.5%股权(出资额75万元)转让给张凯。各个转让方与被转让方均于2016年12月签订了股权转让协议。

截止2016年12月31日,公司已收到股东出资2000万元。

公司于2016年9月12日取得四川省绵阳市涪城区工商行政管理局颁发的企业营业执照,营业执照号91510700337723546B,法定代表人:叶洪林;住所:绵阳市经济技术开发区三江大道39号;经营范围:计算机软硬件及配件、交互式智能平板、触控系统、数字标牌、电子书包、物联网应用和电视及周边产品的生产、研发、销售;教育、安防监控等行业的集成施工业务及配套设备经营业务;教育、商业软件开发、销售;教育设备的安装、调试、维修及技术服务;多媒体教学设备、图书及音响制品、音体美卫器材、理化生实验室成套设备、学生课桌椅、幼教教具、校园文化用品的经营业务;国家允许的进出口贸易(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)。

2、母公司以及公司最终控制人的名称:公司母公司为四川长虹电器股份有限公司;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23.20%的股权,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“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。

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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、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

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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计年度

本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

本公司以人民币作为记账本位币。

### 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

本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

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率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。

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 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) 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，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；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。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

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。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益；对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

(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。对于此类金融负债，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。

### 8、 应收款项坏账准备

公司应收款项采用摊余成本进行后续计量，摊余成本为初始确认的金额扣除已收到的金额及相应的坏账准备后的余额；对于收款期不足1年和本公司拥有随时收款权利的应收款项，直接以未来现金流量作为可收回金额，不考虑折现；对于收款期1年以上的

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期应收款,合同或协议约定了明确的收款期限和收款期资金占用利率,还需要按实际利率法对余额进行调整,以调整后的余额作为报告金额,未到收款期的长期应收款账龄划分为1年以内(按5%计提坏账准备)。公司应收款项(应收账款和其他应收款)分为三大类:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	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、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)	
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
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	15%	15%
2-3年	35%	35%
3-4年	55%	55%
4-5年	85%	85%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大,但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项
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。

9、 存货

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等,采用永续盘存制。存货中原材料采用标准价格进行日常核算,每月末,按当月实际领用金额分配材料成本差异,调整当月生产成本;低值易耗品采用标准价格核算,领用时一次性摊销,每月末按当月实际领用金额分配材料成本差异后调整为实际成本;库存商品按标准成本

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计价结转产品销售成本,月末摊销库存商品差异,调整当月营业成本;在产品结存采用原材料标准价,不分摊材料成本差异和制造费用;在途材料按实际成本计价入账。

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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 10、 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团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。

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损益。

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益

### 11、投资性房地产

投资性房地产,是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量,则计入投资性房地产成本。否则,于发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产采用年限平均法计提折旧,其折旧所采用的折旧期限及预计净残值率与固定资产中的房屋及建筑物所使用的折旧标准一致。

### 12、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,使用年限超过一年的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、仪器仪表和其他,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、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。

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,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。固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、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。

### 13、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包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作调整。

### 14、 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加权平均利率,确定资本化金额。

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。

### 15、 无形资产

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司无形资产主要包括土地使用权、专有技术、专利权、软件以及商标使用权等，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。

公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；公司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并作适当调整。

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，如果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。

### 16、研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出，区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，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出，于发生时计入当期损益。

### 17、非金融资产减值

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。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。

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

### 18、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。

### 19、待摊费用

公司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)的各项费用,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。

### 20、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。

### 21、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:该义务是本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企业;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。

### 22、收入确认原则

公司的营业收入主要包括商品销售收入,提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

销售商品收入: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

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

提供劳务收入：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本公司、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，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；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。

让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

### 23、 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。本公司作为承租方，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，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。

### 24、 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。

### 25、 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 26、 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。所得税费用包括当期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期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。

当期所得税是指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。

### 27、 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### (6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 28、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。

## 29、重要会计政策、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

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	7%
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%

2、税收优惠

根据绵阳市发展和改革委员会文件（绵发改西产认字【2015】01号），公司的主要业务符合国家相关西部地区鼓励类产业，按照15%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，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	-	-
银行存款	23,440,767.67	4,616,880.14
其他货币资金	11,000,000.00	6,658,980.19
合计	<b>34,440,767.67</b>	<b>11,275,860.33</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金为银行承兑汇票保证金，截止2016年12月31日，公司尚未开具银行承兑汇票。

存放在四川长虹集团财务公司的款项：34,440,767.21元。

2、应收票据

(1) 票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	-	15,235,600.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	<b>15,235,600.00</b>

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

3、应收账款

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 应收账款风险分类

种类	年末金额				年初金额			
	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	19,859,679.12	85.25	992,983.96	5.00	12,392,736.92	54.10	619,636.85	5.00
员工备用金借款、投资借款和关联方往来款项	3,434,766.70	14.75	-	-	10,514,441.10	45.90	-	-
组合小计	23,294,445.82	100.00	992,983.96		22,907,178.02	100.00	619,636.85	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	23,294,445.82	100.00	992,983.96		22,907,178.02	100.00	619,636.85	

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

账龄	年末金额			年初金额		
	余额	比例%	坏帐准备	余额	比例%	坏帐准备
1年以内	19,859,679.12	5.00	992,983.96	12,392,736.92	5.00	619,636.85
合计	19,859,679.12		992,983.96	12,392,736.92		619,636.85

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	3,434,766.70	-	-
合计	3,434,766.70	-	-

3) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本年度坏账准备转回金额: 无。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占比(%)	坏账准备年末余额
成都瑞德利科技有限公司	1,098,089.08	1年以内	4.71	54,904.45
四川达尔志信息技术有限公司	8,278,200.00	1年以内	35.54	413,910.00

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占比(%)	坏账准备年末余额
福建易宇信息技术有限公司	6,761,428.04	1年以内	29.03	338,071.40
四川虹信软件股份有限公司	3,434,766.70	1年以内	14.75	
郫城县教育局	3,215,186.00	1年以内	13.80	160,759.30
合计	<b>22,787,669.82</b>		<b>97.82</b>	<b>967,645.16</b>

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,622,024.89	100.00	3,665,588.03	100.00
1至2年				
2至3年				
合计	<b>9,622,024.89</b>	<b>100.00</b>	<b>3,665,588.03</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
昆明腾科信息技术有限公司	非关联方	5,564,000.00	一年以内	未到结算期
西安恒谦教育科技股份有限公司	非关联方	2,968,712.45	一年以内	未到结算期
北京神舟航天软件技术有限公司	非关联方	444,485.09	一年以内	未到结算期
成都八方众和科技有限公司	非关联方	332,253.98	一年以内	未到结算期
四川华越数码科技有限公司	非关联方	82,205.78	一年以内	未到结算期
合计		<b>9,391,657.30</b>		

(3) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款:

单位名称	年末金额	年初金额
四川长虹电器股份有限公司	-	57,727.56
合计	-	<b>57,727.56</b>

5、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	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	1,957,350.00	21.10	97,867.50	5.00				
员工备用金借款、投资借款和关联方往来款项	7,318,793.44	78.90			6,125,638.49	100.00		

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	年末金额				年初金额			
	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%
组合小计	9,276,143.44	100.00	97,867.50		6,125,638.49	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	9,276,143.44	100.00	97,867.50		6,125,638.49	100.00		

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,按账龄分析法计提坏账准备:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,957,350.00	5.00	97,867.50			
合计	1,957,350.00	5.00	97,867.50			

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	510,101.34		
关联方往来款项	6,808,692.10		
合计	7,318,793.44		

(2) 坏账准备转回金额明细: 无。

(3) 本年度实际核销的应收账款: 无

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比(%)	坏账准备年末余额
四川长虹电器股份有限公司	关联方款项	6,808,692.10	1年以内	73.40	
南充市公共资源交易中心	保证金	804,780.00	1年以内	8.68	
郫城县恒源城市开发有限公司	保证金	420,000.00	1年以内	4.53	
永仁县教育局其它专项资金	保证金	344,500.00	1年以内	3.71	
李祥龙	备用金	307,683.00	1年以内	3.32	
合计		8,685,655.10	-	93.64	-

(5) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	6,808,692.10	
非关联方款项		

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金借款	510,101.34	6,125,638.49
投资类借款		
保证金	1,957,350.00	
其他		
合计	9,276,143.44	6,125,638.49

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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			-			
库存商品	16,833,402.41	1,540,957.32	15,292,445.09	27,658,610.93	507,373.87	27,151,237.06
发出商品	7,239,830.90	-	7,239,830.90	3,090,784.81	46,939.10	3,043,845.71
周转材料	21,495.72		21,495.72			
合计	24,094,729.03	1,540,957.32	22,553,771.71	30,749,395.74	554,312.97	30,195,082.77

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本期计提额	本年减少			年末金额
			转回	转销	其他转出	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	507,373.87	1,033,583.45	-	-	-	1,540,957.32
发出商品	46,939.10	-46,939.10	-	-	-	-
合计	554,312.97	986,644.35	-	-	-	1,540,957.32

7、长期应收款

项目	年末金额	年初金额
融资租赁		
分期收款销售商品	5,273,137.06	2,765,067.38
其中:未实现融资收益	410,752.65	239,086.47
分期收款提供劳务		
合计	5,273,137.06	2,765,067.38

8、长期股权投资

被投资单位	2015年12月31日余额	本期增减变动								2016年12月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	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		
一、合营企业											

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	2015年 12月31 日余额	本期增减变动							2016年12 月31日余 额	减值准 备期末 余额
		追加 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		
二、联营企业										
西藏净虹信息科 技有限公司		1,500,000.00								1,500,000.00
合计		1,500,000.00								1,500,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	仪器仪表	动力设备	锻压设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	32,016.27					32,016.27
2.本年增加金额	99,435.67					99,435.67
(1) 购置	99,435.67					99,435.67
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.年末余额	131,451.94					131,451.94
二、累计折旧						
1.年初余额	894.28					894.28
2.本年增加金额	9,643.28					9,643.28
(1) 计提	9,643.28					9,643.28
(2) 其他						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.年末余额	10,537.56					10,537.56
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	锻压设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 其他						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	120,914.38					120,914.38
2.年初账面价值	31,121.99					31,121.99

(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) 年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。

10、在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	本年金额			上年金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
启课智慧学习云平台研发与推广	502,223.18		502,223.18			
合计	502,223.18		502,223.18			

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.年初余额						-
2.本期增加金额	-	9,935,176.88	-	-	-	9,935,176.88
(1)购置						-
(2)内部研发		9,935,176.88				9,935,176.88
(3)企业合并增加						-
3.本期减少金额						-
(1)处置						-
4.年末余额		9,935,176.88				9,935,176.88
二、累计摊销						-
1.年初余额						-
2.本年增加金额		348,982.79				348,982.79
(1)计提		348,982.79				348,982.79
3.本期减少金额						-
(1)处置						-
4.年末余额		348,982.79				348,982.79

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	土地使用权	软件	商标权	专利权	非专利技术	合计
三、减值准备						-
1.年初余额						-
2.本年增加金额						-
(1) 计提						-
3.本年减少金额						-
(1)处置						-
4.年末余额		-				-
四、账面价值						-
1.年末账面价值		9,586,194.09				9,586,194.09
2.年初账面价值		-				-

截至 2016 年 12 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100%。

12、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本期减少			年末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他转出	
智能护眼系统软件	-	740,425.00			740,425.00		-
PPT 智能播控系统软件	-	486,636.99			486,636.99		-
触控快捷键软件	-	344,908.03			344,908.03		-
集控软件	651,400.01	354,560.22			1,005,960.23		-
装备动态监测管理平台 V1.0	-	3,038,603.22			3,038,603.22		-
远程教学观摩平台	-	2,349,227.60			2,349,227.60		-
电子白板软件	859,999.99	205,069.80			1,065,069.79		-
无线交互软件(移动授课 Qlink)	-	904,346.02			904,346.02		-
长虹数字化校园综合管理平台(走班制选课系统)	-	801,553.39			-		801,553.39
长虹教育云交互平台	-	4,368.93			-		4,368.93
合计	1,511,400.00	9,229,699.20	-	-	9,935,176.88	-	805,922.32

13、短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保理贷款	-	6,000,000.00
合计	-	6,000,000.00

14、应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
------	------	------

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	-	21,179,603.79
商业承兑汇票	-	
合计	-	21,179,603.79

15、应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	62,504,758.53	25,398,427.08
其中: 1年以上	-	-

(2) 应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
四川长虹电器股份有限公司	9,863,450.21	--
合计	9,863,450.21	-

16、预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	7,345,307.94	4,552,677.69
其中: 1年以上	198,277.00	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		12,398,626.41	12,398,626.41	
离职后福利-设定提存计划		1,251,811.97	1,251,811.97	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计		13,650,438.38	13,650,438.38	

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		10,865,553.79	10,865,553.79	
职工福利费		40,510.00	40,510.00	
社会保险费		515,335.21	515,335.21	
其中: 医疗保险费		447,285.22	447,285.22	
工伤保险费		37,170.79	37,170.79	

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		30,879.20	30,879.20	
其他				
住房公积金		915,299.78	915,299.78	
工会经费和职工教育经费		61,927.63	61,927.63	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合计		<b>12,398,626.41</b>	<b>12,398,626.41</b>	

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,187,234.86	1,187,234.86	
失业保险费		64,577.11	64,577.11	
企业年金缴费				
其他				
合计		<b>1,251,811.97</b>	<b>1,251,811.97</b>	

## 18、应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	3,016,723.04	-630,486.68
城市维护建设税	98,954.68	9,535.22
教育费附加及地方教育费附加	70,681.90	6,810.87
企业所得税	2,098,298.78	
个人所得税	240,317.56	23,599.24
印花税	9,661.43	11,388.00
合计	<b>5,534,637.39</b>	<b>-579,153.35</b>

## 19、其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	455,401.98	450,000.00
暂收应付及暂扣款项	96,306.07	144,875.65
押金、保证金	1,446,744.55	258,297.00
预提税金		
质量损失费		
其他	1,648,400.68	
关联方	208,378.39	18,899,200.85
合计	<b>3,855,231.67</b>	<b>19,752,373.50</b>

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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) 账龄超过一年的重要其他应付款: 无

20、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	上年余额	本期增加	本期减少	本年余额	形成原因
政府补助		2,700,000.00	1,842,200.00	857,800.00	
合计	-	2,700,000.00	1,842,200.00	857,800.00	

(2) 政府补助项目

项目	年初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
启课智慧学习云平台研发与推广		2,700,000.00	1,842,200.00		857,800.00	与收益相关
合计	-	2,700,000.00	1,842,200.00		857,800.00	

21、实收资本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川长虹	10,000,000.00			10,000,000.00
虹信软件	6,000,000.00			6,000,000.00
杨艳辉	1,000,000.00	400,000.00		1,400,000.00
陈庆	800,000.00		400,000.00	400,000.00
罗庆海	400,000.00			400,000.00
周恩亮	400,000.00			400,000.00
张凯	300,000.00	300,000.00		600,000.00
曹渊	300,000.00		100,000.00	200,000.00
韩红刚	300,000.00			300,000.00
莫焯	200,000.00	100,000.00		300,000.00
陈全	200,000.00		200,000.00	
陈航	100,000.00		100,000.00	
合计	20,000,000.00	800,000.00	800,000.00	20,000,000.00

实收资本本年增加详见附注一公司基本情况。

22、盈余公积

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		1,578,695.76		1,578,695.76
任意盈余公积				
合计		1,578,695.76		1,578,695.76

## 四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	-3,211,028.55	
加: 年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		
本年年初金额	-3,211,028.55	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	18,997,986.12	
减: 提取法定盈余公积	1,578,695.76	10.00
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		
本年年末金额	14,208,261.81	

## 24、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	403,723,516.53	211,874,910.25
其他业务收入		
合计	403,723,516.53	211,874,910.25
主营业务成本	356,066,952.18	197,167,841.91
其他业务成本		
合计	356,066,952.18	197,167,841.91

## (1) 主营业务(分行业)

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子行业	403,723,516.53	356,066,952.18	211,874,910.25	197,167,841.91
合计	403,723,516.53	356,066,952.18	211,874,910.25	197,167,841.91

## (2) 主营业务(分地区)

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	403,723,516.53	356,066,952.18	211,874,910.25	197,167,841.91
出口				

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	403,723,516.53	356,066,952.18	211,874,910.25	197,167,841.91

(3) 本年公司前五名客户销售收入总额 214,729,740.14 元, 占本年全部销售收入总额的 53.19%。

客户名称	收入	占比 %
四川长虹电器股份有限公司	137,018,137.03	33.94
随锐科技股份有限公司	34,463,139.32	8.54
山东中文天成科教设备有限公司	15,805,085.48	3.91
福建易宇信息技术有限公司	14,272,580.90	3.54
中电科软件信息服务有限公司	13,170,797.41	3.26
合计	214,729,740.14	53.19

25、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	-	30,306.44
城市维护建设税	548,137.59	21,647.45
教育费附加	391,526.85	13,204.95
印花税	93,166.70	
合计	1,032,831.14	65,158.84

26、销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资	6,886,890.70	2,602,410.35
办公费	179,143.85	696,227.91
差旅费	2,197,671.77	598,325.97
运输费用	3,051,367.89	408,465.56
租赁费	560,190.59	48,975.54
其他费用	1,120,837.04	1,478,681.02
三包费	3,006,286.40	
安装费	1,724,921.86	
业务活动费	1,407,892.02	
市场支持费	911,702.52	
无形资产摊销	89,797.18	
合计	21,136,701.82	5,833,086.35

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年销售费用较上期增加变动超过30%，主要是由于：1) 公司2015年5月成立，6月份才有发生销售费用；2) 本年业务量较上期大大增加，故对应的运输费和三包费也大大增加；3) 本年年初公司内部重新划分整合了部门，使销售部门人员增加。

27、管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及社会保险	2,581,796.75	3,695,186.95
差旅费	45,783.04	539,743.30
车辆消耗	103,352.25	31,032.00
房屋租金	444,329.86	119,152.45
活动费	365,262.15	542,327.18
其他费用	1,196,404.64	3,435,587.45
信息咨询费	266,059.42	209,650.94
无形资产摊销	259,185.61	-
软件使用费	-	1,451,120.94
检验认证费	206,830.93	401,116.05
技术开发费	46,136.19	-
服务支持费	331,171.25	-
合计	<b>5,846,312.09</b>	<b>10,424,917.26</b>

管理费用本年较上年下降较多，主要是因为本年年初公司内部重新划分整合了部门，减少了原平台部门的人员和支出。

28、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	3,139,268.07	627,335.26
减：利息收入	757,154.55	163,424.48
利息净支出	2,382,113.52	463,910.78
汇兑损益	0.01	256.11
贴现支出	231,660.95	171,075.53
现金折扣	-	-235,802.65
其他支出	534.65	28,000.00
手续费	2,272.42	575.74
合计	<b>2,616,581.55</b>	<b>428,015.51</b>

29、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	471,214.61	619,636.85
存货跌价损失	986,644.35	554,312.97

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	本年金额	上年金额
合计	1,457,858.96	1,173,949.82

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得		
其中: 固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得	-	
接受捐赠		
政府补助	5,972,945.10	2,040.89
盘盈利得		
其他	8,717.95	5,040.00
合计	5,981,663.05	7,080.89

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产/收益相关
软件企业增值税即征即退	4,033,012.19		财税[2011]100号	与收益相关
启课智慧学习云平台研发与推广	1,896,200.00		绵财教[2015]103号	与收益相关
个税手续费返还	43,732.91	2,040.89		与收益相关
合计	5,972,945.10	2,040.89		

31、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	-	-
其中: 固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
对外捐赠	-	-
盘亏损失	-	-
其他	8,000.00	50.00
合计	8,000.00	50.00

32、所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	2,541,955.72	

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

递延所得税	-	
合计	2,541,955.72	-

33、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

项目	本年金额
云平台国拨资金	2,700,000.00
收回备用金	5,615,731.07
退投标及履约保证金	9,732,860.00
合计	18,048,591.07

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
国内差旅费	2,243,454.81
车辆费用	307,062.01
通讯费	183,625.05
业务活动费	1,773,154.17
运输费用	2,899,871.12
检验认证费	344,818.07
信息咨询费	311,419.42
会务费	282,452.74
会展费用	332,291.36
办公费	252,555.41
仓储租赁费	317,222.31
三包费-维修商	2,577,466.66
住房租金	687,298.14
软件使用费	23,110.12
投标及履约保证金	11,190,210.00
四川长虹电器股份有限公司	6,060,272.10
四川虹信软件股份有限公司	1,275,180.00
市场支持费	1,379,093.58
安装费	1,729,441.86
服务支持费	233,151.53
其他	3,164,585.28
合计	37,567,735.74

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
----	------

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	本年金额
利息收入	621,181.40
合计	<b>621,181.40</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

项目	本年金额
四川长虹电器股份有限公司	20,000,000.00
合计	<b>20,000,000.00</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
四川长虹电器股份有限公司委贷及利息	41,413,488.80
合计	<b>41,413,488.80</b>

7) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,997,986.12	-3,211,028.55
加：资产减值准备	1,457,858.96	1,173,949.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,643.28	894.28
无形资产摊销	348,982.79	
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）	2,382,114.46	491,910.78
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）	6,654,666.71	30,749,395.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,429,047.97	-50,699,071.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	23,297,429.54	50,018,111.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>57,577,729.83</b>	<b>-32,974,629.49</b>
<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>		

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	本年金额	上年金额
现金的年末余额	34,440,767.67	11,275,860.33
减: 现金的期初余额	11,275,860.33	
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,164,907.34	11,275,860.33

(2) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息: 无

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	34,440,767.67	11,275,860.33
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,440,767.67	4,616,880.14
可随时用于支付的其他货币资金	11,000,000.00	6,658,980.19
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		
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	34,440,767.67	11,275,860.33
其中: 控股股东或集团内子公司使用受限制的现金和		

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益: 无

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业: 无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	1,500,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	0	
--净利润	0	

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--其他综合收益	0	
--综合收益总额	0	

七、 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	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	股份公司	四川绵阳高新区 绵兴东路35号	家电制造	赵勇
四川长虹电子控股集团有限公司	有限公司	绵阳市	生产家电、电工、燃气用具、化工等	赵勇

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。

(2) 控股股东的注册资本及其变化 (单位: 元)

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
四川长虹电器股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	50.00	50.00

2. 子公司: 无。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“六、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
四川长虹电子部品有限公司	同一最终控制人
四川长虹佳华数字技术有限公司	同一最终控制人
四川长虹欣锐科技有限公司	同一最终控制人
成都长虹电子科技有限公司	同一母公司
远信融资租赁有限公司	同一母公司
四川长虹国际旅行社有限责任公司	同一最终控制人
四川长虹空调有限公司	同一最终控制人
四川长虹民生物流股份有限公司	同一母公司
四川长虹通信科技有限公司	同一母公司

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	关联方关系
四川长虹物业服务有限责任公司	同一最终控制人
四川长虹国际酒店有限责任公司	同一最终控制人
四川快益点电器服务连锁有限公司	同一母公司
四川虹微技术有限公司	同一母公司
四川佳虹实业有限公司	同一最终控制人
四川长虹智能制造技术有限公司	同一母公司
深圳长虹科技有限责任公司	同一最终控制人
成都长虹民生物流有限公司	同一最终控制人
四川虹信软件股份有限公司	同一母公司
四川长虹电子系统有限公司	同一母公司
广东长虹电子有限公司	同一母公司
四川长虹集团财务公司	同一最终控制人

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方	本年发生额	上年发生额
四川长虹电子部品有限公司	4,444,734.93	20,952,362.85
四川长虹佳华数字技术有限公司	30,295,927.00	1,307,950.00
四川长虹欣锐科技有限公司	-	925.50
四川长虹电器股份有限公司	178,888,481.15	129,614,984.44
成都长虹电子科技有限公司	345,093.44	
远信融资租赁有限公司	31,032,020.69	
四川长虹国际旅行社有限责任公司	787,450.49	
四川长虹空调有限公司	3,600.00	
四川长虹民生物流股份有限公司	6,630,097.80	
四川长虹通信科技有限公司	68,080.07	
四川长虹物业服务有限责任公司	114,895.44	
四川长虹国际酒店有限责任公司	155,375.00	
四川快益点电器服务连锁有限公司	3,000,796.74	
四川虹微技术有限公司	1,392.67	
四川佳虹实业有限公司	702.00	
四川长虹智能制造技术有限公司	107,467.54	
深圳长虹科技有限责任公司	25,440.00	
成都长虹民生物流有限公司	415,281.98	
合计	<b>256,316,836.94</b>	<b>151,876,222.79</b>

2. 销售商品:

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四川长虹电器股份有限公司	销售商品	137,018,137.03	28,591,024.11
四川快益点电器服务连锁有限公司	销售商品	7,390,273.42	
四川虹信软件股份有限公司	销售商品	2,427,124.19	5,827,495.73
四川长虹电子系统有限公司	销售商品	56,324.75	
广东长虹电子有限公司	销售商品	2,487.18	
四川长虹电子控股集团有限公司	销售商品	-	375,205.13
合计		<b>146,894,346.57</b>	<b>34,793,724.97</b>

3. 关联托管情况: 无。

4. 关联承包情况: 无。

5. 关联租赁情况: 无。

6. 关联担保情况: 无。

7. 关联方资金拆借:

贷款单位	贷款银行	金额	利率	借款日期	预计还款期
本公司	长虹财务公司	20,000,000.00	5.46%	2016-6-3	2016-12-2
合计		<b>20,000,000.00</b>			

8. 关联方资产转让、债务重组情况: 无

9. 与长虹集团财务公司关联往来:

1) 存款余额

公司名称	年末余额	年初余额
四川长虹教育科技有限公司	34,440,767.21	10,216,880.14

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款:

关联方	年末金额	年初金额
四川长虹电器股份有限公司	-	5,551,498.20
四川虹信软件股份有限公司	3,434,766.70	4,962,942.90
合计	<b>3,434,766.70</b>	<b>10,514,441.10</b>

2. 关联方其他应收款:

关联方	年末金额	年初金额
四川长虹电器股份有限公司	6,808,692.10	-
合计	<b>6,808,692.10</b>	-

3. 关联方预付账款:

关联方	年末金额	年初金额
四川长虹电器股份有限公司	-	57,727.56
四川长虹佳华数字技术有限公司	-	1,307,950.00
四川快益点电器服务连锁有限公司	2,242.00	

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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	年末金额	年初金额
四川长虹物业服务有限责任公司	13,867.50	
合计	<b>16,109.50</b>	<b>57,727.56</b>

4. 关联方应付账款

关联方	年末金额	年初金额
四川长虹电器股份有限公司	9,863,450.21	14,881,110.46
四川长虹电子部品有限公司		3,984,394.79
远信融资租赁有限公司	26,266,957.27	-
四川长虹国际旅行社有限责任公司	116,931.00	-
四川长虹民生物流股份有限公司	13,770,626.05	-
四川长虹国际酒店有限责任公司	4,038.00	-
合计	<b>50,022,002.53</b>	<b>18,865,505.25</b>

5. 关联方其他应付款:

关联方	年末金额	年初金额
四川长虹电器股份有限公司	12,267.27	17,624,020.85
四川虹信软件股份有限公司	-	1,275,180.00
远信融资租赁有限公司	183,075.12	
四川长虹电子控股集团有限公司	12,500.00	
四川长虹物业服务有限责任公司	536.00	
合计	<b>208,378.39</b>	<b>18,899,200.85</b>

6. 关联方预收账款: 无

九、或有事项

截至2016年12月31日，本公司无重大或有事项。

十、承诺事项

截至2016年12月31日，本公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、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. 年末发行在外的、可转换为股份的金融工具: 无

四川长虹教育科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12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. 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

四川长虹教育科技有限公司

二〇一七年二月二十八日



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

