

四川长虹智能制造技术有限公司
2016 年度
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	4-5
- 财务报表附注	6-38

防伪编号: 0282017020037607148

报告文号: XYZH/2017CDA30035

委托单位: 四川长虹智能制造技术有限公司

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: 2016-02-23

报备时间: 2017-02-27 13:30

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

四川长虹智能制造技术有限公司 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

电子邮箱: 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,请报告使用者谨慎使用。

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/2017CDA30035

四川长虹智能制造技术有限公司全体股东:

我们审计了后附的四川长虹智能制造技术有限公司(以下简称长虹智能制造公司)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长虹智能制造公司管理层的责任,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

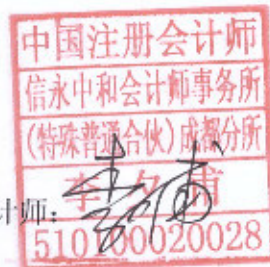
我们认为，长虹智能制造公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长虹智能制造公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
成都分所

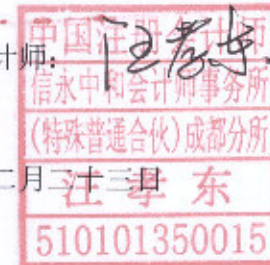


中国 510000 成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月二十三日

资产负债表

会企01表

编制单位：四川长虹智能制造技术有限公司

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	31,268,682.81	1,481,295.32	短期借款	五.11	-	2,000,000.00
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负债			
应收票据	五.2	-	200,000.00	应付票据			
应收账款	五.3	8,915,583.90	2,316,081.12	应付账款	五.12	29,046,639.92	3,834,232.98
预付款项	五.4	7,710,579.56	78,966.39	预收款项	五.13	2,388,880.83	608,000.00
应收利息				应付职工薪酬	五.14	7,851,673.94	608,354.56
应收股利				应交税费	五.15	388,523.49	313,008.60
其他应收款	五.5	4,468,014.63	223,734.98	应付利息	五.16		
存货	五.6	30,155,818.51	6,428,840.08	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五.16	7,005,614.44	202,782.36
其他流动资产	五.7	245,122.27		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		82,763,801.68	10,728,917.89	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		46,681,332.62	7,566,378.50
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				长期应付职工薪酬			
固定资产	五.8	1,992,457.72	959,394.65	专项应付款			
在建工程	五.9	1,933,523.00		预计负债			
工程物资				递延收益	五.17	6,600,000.00	400,000.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		6,600,000.00	400,000.00
无形资产				负债合计		53,281,332.62	7,966,378.50
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本	五.18	30,000,000.00	3,000,000.00
长期待摊费用	五.10	-	560,000.00	资本公积	五.19	1,114,844.23	
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		3,925,980.72	1,519,394.65	专项储备			
				盈余公积	五.20	291,899.68	190,732.53
				一般风险准备			
				未分配利润	五.21	2,001,705.87	1,091,201.51
				所有者权益合计		33,408,449.78	4,281,934.04
资产总计		86,689,782.40	12,248,312.54	负债和所有者权益总计		86,689,782.40	12,248,312.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

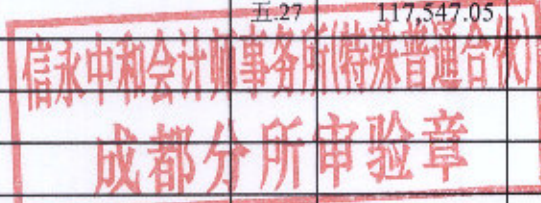
会企02表

编制单位：四川长虹智能制造技术有限公司

2016年度

单位：元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	五.22	72,369,222.40	13,850,386.55
减：营业成本	五.22	66,606,384.42	11,912,834.09
税金及附加	五.23	158,641.44	133,618.26
销售费用	五.24	932,524.90	722,787.36
管理费用	五.25	3,167,263.76	2,537,697.87
财务费用	五.26	-35,422.39	151,189.60
资产减值损失	五.27	117,547.05	153,029.22
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）		1,422,283.22	-1,760,769.85
加：营业外收入	五.28	26,117.75	2,001,256.53
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五.29	27,235.88	12,009.49
其中：非流动资产处置损失		27,235.88	11,966.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,421,165.09	228,477.19
减：所得税费用	五.30	409,493.58	114,693.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,011,671.51	113,784.07
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,011,671.51	113,784.07



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：四川长虹智能制造技术有限公司

2016年度

单位：元

项目	注释	本年金额	上年金额
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		70,263,106.03	13,129,368.53
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五.31	3,063,452.20	400,000.00
经营活动现金流入小计		73,326,558.23	13,529,368.53
购买商品、接受劳务支付的现金		26,843,966.78	7,677,719.81
支付给职工以及为职工支付的现金		11,418,655.10	4,265,945.74
支付的各项税费		1,147,201.29	1,233,158.15
支付其他与经营活动有关的现金	五.31	2,701,338.09	1,158,391.56
经营活动现金流出小计		42,111,161.26	14,335,215.26
经营活动产生的现金流量净额		31,215,396.97	1,805,846.73
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		110,000.00	2,100.00
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	五.31	107,951.39	11,803.08
投资活动现金流入小计		217,951.39	13,903.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,244,862.14	29,850.86
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,244,862.14	29,850.86
投资活动产生的现金流量净额		-2,026,910.75	-15,947.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		474,346.30	-
取得借款收到的现金			2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.31	10,575,462.00	-
筹资活动现金流入小计		11,049,808.30	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			152,635.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五.31	10,450,907.03	-
筹资活动现金流出小计		10,450,907.03	2,752,635.00
筹资活动产生的现金流量净额		598,901.27	-752,635.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,481,295.32	3,055,724.83
六、年末现金及现金等价物余额			
		31,268,682.81	1,481,295.32

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

2016年度

编制单位：四川长虹智能制造技术有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额						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	其他			
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	4,281,934.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	4,281,934.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00	-	-	-	1,114,844.23	-	29,126,515.74
（一）综合收益总额							1,011,671.51
（二）股东投入和减少资本	12,763,800.00	-	-	-	15,351,044.23	-	28,114,844.23
1. 股东投入普通股	12,763,800.00				15,351,044.23		28,114,844.23
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						101,167.15	-101,167.15
2. 对股东的分配						101,167.15	-101,167.15
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	14,236,200.00	-	-	-	-14,236,200.00	-	-
1. 资本公积转增资本	14,236,200.00				-14,236,200.00		
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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	30,000,000.00	-	-	-	1,114,844.23	-	33,408,449.78

信永中和会计师事务所特殊普通合伙
成都分所 审验章

2017.05.03 19:35
剑来 印文

111484423
剑来 印文

潘晓
印文

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 (续)

2016年度

编制单位：四川长虹智能制造技术有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	3,000,000.00						179,354.12	988,795.85	4,168,149.97
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	179,354.12	988,795.85	4,168,149.97
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									113,784.07
(二) 股东投入和减少资本									-
1. 股东投入普通股									-
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							11,378.41	-11,378.41	-
2. 对股东的分配							11,378.41	-11,378.41	-
3. 其他									-
(四) 股东权益内部结转									-
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									-
(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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	190,732.53	1,097,201.51	4,281,934.04

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
成都分所 审验章

剑宋印文
51070602855

剑宋印文
51070602855

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

勇潘印文
5107030047681

四川长虹智能制造技术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

四川长虹智能制造技术有限公司（以下简称公司、本公司）原名绵阳虹发科技有限公司（绵阳虹发模型设计制作有限公司），是由四川长虹电器股份有限公司（以下简称四川长虹）和深圳市恒发宏模型设计有限公司共同出资于2006年11月17日成立的有限责任公司，实收资本和注册资本均为300万元人民币，投资双方各出资150万元人民币，出资比例各占50%。注册资本的实收情况已经四川勤德会计师事务所出具川勤德验字（2006）第39号验证。

公司根据2011年6月24日第一次临时股东会决议，将原股东方深圳市恒发宏模型设计有限公司50%的股权转让给深圳市深富安智能科技有限公司，四川长虹放弃优先购买权。

2016年4月11日根据公司2016年第一次股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币1,276.38万元，新增注册资本全部由四川长虹认缴，四川长虹以经天源资产评估有限公司出具的天源评报字[2016]第0046号评估报告评估的实物（存货及固定资产）、其他应收款价值合计28,114,844.23元出资。本次增资已经四川玉峰会计师事务所有限责任公司出具川玉峰所验（2016）003号验资报告验证。

2016年6月8日根据公司2016年第二次股东会决议和修改后的章程规定，公司将资本公积1,423.62万元转增为注册资本金，将公司名称更名为四川长虹智能制造科技有限公司。截止2016年12月31日，本公司注册资本为3,000万元，其中：四川长虹出27,145,358.35元，占注册资本的90.48%；深圳市深富安智能科技有限公司出资2,854,641.65元，占注册资本的9.52%。公司设董事会，董事会成员5人，其中四川长虹推荐4名董事，深圳市深富安智能科技有限公司1名董事。法定代表人：潘晓勇；注册住所为绵阳市高新区普明南路东段95号；注册号：91510700795820773T。

2011年1月5日公司经（绵工商高字）名称变核内[2011]第000846号企业名称变更核准通知书核准公司由原绵阳虹发模型设计制作有限公司变更为绵阳虹发科技有限公司。

2016年6月27日公司经（绵工商高字）名称变核内[2016]第000534号企业名称变更核准通知书核准公司由原绵阳虹发科技有限公司变更为四川长虹智能制造技术有限公司。

企业的经营范围：电子和电工机械专用设备、包装专用设备、其他专用设备、工业自动化控制系统装置、环保专用设备、模型、工装治具、机械零部件、通用塑料、工程塑料、功能高分子塑料、生物基相关新材料、塑料助剂及产成品零部件的研发、制造与销售；软件开发与销售；计算机硬件及辅助设备、耗材的销售、3D扫描、3D打印技术服务与设备销售；企业管理咨询；设备及技术进出口；仓储（不含危化品）、装卸、搬运服务；设备安装调试服务。

控股股东以及最终控股股东的名称：公司控股股东为四川长虹，四川长虹电子控股集

四川长虹智能制造技术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)

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,绵阳市国有资产管理委员会持有长虹集团公司 100.00%的股权,是公司最终实际控制人。

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,按照财政部颁布的《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”所述会计政策和会计估计编制。

2、 持续经营

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。

2、 会计年度

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、 营业周期

公司以 12 个月为一个营业周期。

4、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、 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,除交易性金融资产以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6、 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。

7、 外币业务核算方法

无。

四川长虹智能制造技术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)

8、金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产的分类。公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

2) 金融资产的确认和计量。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。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

3) 金融资产减值。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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计

四川长虹智能制造技术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%以上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

组合名称	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、关联方往来等款项
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

组合1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

10、存货的核算方法

存货主要包括原材料、库存商品、在产品及低值易耗品等，采用永续盘存制。存货购进入库时以实际成本计价核算，领用发出时采用加权平均法核算，低值易耗品领用时采用一次转销法核算。

四川长虹智能制造技术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)

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。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。

11、长期股权投资的核算方法

公司暂无对外投资。

12、固定资产

固定资产确认条件:固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,固定资产标准是单位价值在2,000元以上,使用寿命超过一个会计期间的房屋及建筑物、机器设备、运输工具、动力设备、起重设备、仪器仪表、注塑设备及无线电专用设备。固定资产同时满足下列条件的,予以确认:该固定资产包含的经济利益很可能流入企业,成本能够可靠计量。

(1)未计提减值准备的固定资产折旧采用直线法分类计算,并按固定资产类别的原价、估计使用年限和预计残值率5%确定折旧率如下:

类别	使用年限(年)	年折旧率
机器设备	9	10.56%
动力设备	9	10.56%
仪表资产	3	31.67%
运输设备	4	23.75%

(2)对已计提减值准备的固定资产,按固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)、估计尚可使用年限(即估计使用年限减去已使用年限)和按账面原价5%预计净残值来确定折旧率和折旧额。

(3)融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

(4)资产负债表日对固定资产的折旧方法、年限、预计净残值进行复核。

四川长虹智能制造技术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) 资产负债表日对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失,计入当期损益,同时计提固定资产减值准备。固定资产减值准备不转回。对存在下列情况之一的固定资产,全额计提减值准备:

- ① 长期闲置不用,在可预见的将来不会再使用,且已无转让价值的固定资产。
- ② 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产。
- ③ 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- ④ 已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤ 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

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。

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、在建工程核算方法:

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、无形资产核算方法

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。

四川长虹智能制造技术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

15、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。

16、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。

17、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

四川长虹智能制造技术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)

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。

18、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。

19、应付职工薪酬

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、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，收入确认原则如下：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、本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企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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。

公司从事塑胶模型设计、制作、加工、销售。本公司按合同约定将制作好的模型送达客户，并在合同约定的收货后的期限内获得客户书面确认或未收到客户在合同约定的收货

四川长虹智能制造技术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)

后的期限内关于本公司产品不合格的函件，本公司确认相关营业收入。

21、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。

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、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更及影响：无。

四、税项

1、企业所得税：依据<财税（2011）058号>等相关政策，公司享受西部大开发税收优惠政策，所得税税率为15%。

2、增值税：按营业收入的17%计算销项税扣除进项税后的金额缴纳。

3、城建税：按实际应纳增值税税额、实际应纳营业税额的7%计缴。

四川长虹智能制造技术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、教育费附加：按实际应纳增值税税额、实际应纳营业税额的5%计缴。

5、税收优惠及批文：无。

五、 财务报表主要项目注释

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	2,592.49	669.59
银行存款	31,266,090.32	1,480,625.73
其他货币资金		
合计	31,268,682.81	1,481,295.32
其中：存放在境外的款项总额		

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		200,000.00
商业承兑汇票		
合计		200,000.00

(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。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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								
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、关联	2,617,040.66	28.87	150,417.30	5.75	434,552.77	18.33	54,705.25	12.59

四川长虹智能制造技术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)

方往来款项以外的款项						
员工备用金借款、投资借款和关联方往来款项	6,448,960.54	71.13		1,936,233.60	81.67	
组合小计	9,066,001.20	100.00	150,417.30	2,370,786.37	100.00	54,705.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	9,066,001.20	100.00	150,417.30	2,370,786.37	100.00	54,705.25

(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:按账龄分析法计提坏账准备

账龄	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	2,572,565.11	5	128,628.26	272,477.19	5	13,623.86
1至2年	8,487.00	15	1,273.05	119,725.57	15	17,958.84
2至3年	19,638.55	35	6,873.49	850.00	35	297.50
3至4年	850.00	55	467.50	41,500.01	55	22,825.05
4至5年	15,500.00	85	13,175.00			
5年以上						
合计	2,617,040.66		150,417.30	434,552.77		54,705.25

② 组合中,员工备用金、投资借款、关联方往来款项:按余额百分比法计提坏账准备

组合名称	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方往来款项	6,448,960.54		
其他			
合计	6,448,960.54		

(3) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:无。

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:无。

(5) 坏账准备转回情况:无。

(6) 本年收回以前年度已核销的应收账款金额:无。

(7) 本年核销的应收账款金额:无。

(8) 应收账款前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比%
华意压缩机(荆州)有限公司	关联方	2,308,770.00	1年以内 2,283,770, 1-2年 25,000	25.47
中国人民解放军 63839 部队	客户	1,239,000.00	1年以内	13.67
四川长虹空调有限公司	关联方	1,222,034.80	1年以内	13.48

四川长虹智能制造技术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)

四川长虹格润再生资源有限责任公司	关联方	655,900.00	1年以内 244,900, 1-2年 411,000	7.23
四川长虹欣锐科技有限公司	关联方	529,784.93	1年以内	5.84
合计		5,955,489.73		65.69

(9) 无终止确认的应收账款。

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	7,710,579.56	100.00	55,716.39	70.56
1-2年			23,250.00	29.44
2-3年			-	
3年以上			-	
合计	7,710,579.56	100.00	78,966.39	100.00

(2) 年末预付关联方款项详见本附注六、关联方(三)。

(3) 预付款项中无外币余额。

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款项								
按组合计提坏账准备的应收款项								
除员工备用金借款、投资借款、关联方往来款项以外的款项	256,700.00	5.72	21,835.00	8.51				
员工备用金借款、投资借款和关联方往来款项	4,233,149.63	94.28			223,734.98	100		
组合小计	4,489,849.63	100.00	21,835.00		223,734.98	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的								

四川长虹智能制造技术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%
应收款项								
合计	4,489,849.63	100.00	21,835.00		223,734.98	100		

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

2) 组合中, 除员工备用金借款、投资借款、关联方往来等款项以外的款项按账龄分析法计提坏账准备:

账龄	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	226,700.00	5	11,335.00			
1至2年		15				
2至3年	30,000.00	35	10,500.00			
3至4年		55				
4至5年		85				
5年以上		100				
合计	256,700.00		21,835.00			

3) 组合中, 员工备用金借款、投资借款、关联方往来等款项如下:

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备	账龄
关联方往来款项	3,678,610.00			1-2年
员工备用金借款	554,539.63			1年以内
合计	4,233,149.63			

4) 年末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) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况: 无。

(3) 本年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	年末金额	年初金额
关联方款项	3,678,610.00	38,610.00
员工备用金借款	554,539.63	155,124.98
其他	256,700.00	30,000.00
合计	4,489,849.63	223,734.98

(5) 其他应收款前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
------	-------	----	----	--------------

四川长虹智能制造技术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	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
四川长虹股份电器有限公司	关联方	3,640,000.00	1年以内	81.07
刘兵	员工	120,000.00	1年以内	2.67
吴鲁滨	员工	110,000.00	1年以内	2.45
中国人民解放军63839部队	外部	88,500.00	1年以内	1.97
重庆文理学院	外部	88,000.00	1年以内	1.96
合计		4,046,500.00		90.12

6. 存货及跌价准备

(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	464,164.11		464,164.11	567,021.74		567,021.74
在产品	9,815,729.96		9,815,729.96	490,375.46		490,375.46
库存商品	50,202.00	20,080.80	30,121.20	309,738.34	123,895.34	185,843.00
发出商品	19,845,803.24		19,845,803.24	5,016,202.72		5,016,202.72
低值易耗品				169,397.16		169,397.16
合计	30,175,899.31	20,080.80	30,155,818.51	6,552,735.42	123,895.34	6,428,840.08

(2) 存货的跌价准备

项目	年初金额	本年计提额	本年减少额		年末金额
			转回	其他转出	
库存商品	123,895.34			103,814.54	20,080.80
合计	123,895.34			103,814.54	20,080.80

(3) 存货年末金额不含借款费用资本化金额,年末无已被抵押、冻结的存货。

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
待抵扣增值税	245,122.27	
合计	245,122.27	

8. 固定资产

项目	仪器仪表	动力设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						

四川长虹智能制造技术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	专用设备	运输设备	其他设备	合计
1. 年初余额	275,886.62	72,082.53	2,603,908.20	232,649.57		3,184,526.92
2. 本年增加金额	15,781.36		1,568,814.90	265,180.17	419,037.41	2,268,813.84
(1) 购置	5,213.67			265,180.17		270,393.84
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他投资增加	10,567.69		1,568,814.90		419,037.41	1,998,420.00
3. 本年减少金额	9,627.61	9,629.54	273,916.17		3,392.11	296,565.43
(1) 处置或报废	9,627.61	9,629.54	273,916.17		3,392.11	296,565.43
(2) 其他						
4. 年末余额	282,040.37	62,452.99	3,898,806.93	497,829.74	415,645.30	5,156,775.33
二、累计折旧						
1. 年初余额	188,884.28	25,472.88	1,838,645.07	172,130.04		2,225,132.27
2. 本年增加金额	58,041.25	6,592.26	814,956.01	20,753.16	203,317.84	1,103,660.52
(1) 计提	58,041.25	6,592.26	814,956.01	20,753.16	203,317.84	1,103,660.52
(2) 其他						
3. 本年减少金额	9,146.23	9,172.54	142,926.30		3,230.11	164,475.18
(1) 处置或报废	9,146.23	9,172.54	142,926.30		3,230.11	164,475.18
(2) 其他						
4. 年末余额	237,779.30	22,892.60	2,510,674.78	192,883.20	200,087.73	3,164,317.61
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						
(2) 其他						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	44,261.07	39,560.39	1,388,132.15	304,946.54	215,557.57	1,992,457.72
2. 年初账面价值	87,002.34	46,609.65	765,263.13	60,519.53		959,394.65

9. 在建工程

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

四川长虹智能制造技术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	本金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	72,106,738.12	66,606,384.42	13,850,386.55	11,912,834.09
合计	72,106,738.12	66,606,384.42	13,850,386.55	11,912,834.09

(4) 本年公司前五名客户列示如下:

客户	金额	占比%
广元长虹电子科技有限公司	22,970,201.45	31.74
四川虹微技术有限公司	17,244,136.84	23.83
华意压缩机(荆州)有限公司	4,928,290.60	6.81
四川长虹空调有限公司	4,207,207.31	5.81
四川长虹电器股份有限公司	3,923,632.18	5.42
合计	53,273,468.38	73.61

23. 税金及附加

项目	计缴比例	本金额	上年金额
城市维护建设税	7%	65,396.76	77,944.00
教育费附加	3%	46,711.93	33,404.56
地方教育费附加	2%		22,269.70
印花税		46,532.75	
合计		158,641.44	133,618.26

24. 销售费用

项目	本金额	上年金额
广告费		1,500.00
会展费用	7,817.14	
运输费用	25,043.22	7,788.77
通讯费	3,621.95	-
邮寄费		57,049.22
工资及附加	357,619.86	146,993.10
国内差旅费	57,000.40	3,076.00
业务活动费	299,984.12	322,418.00
办公费	3,440.00	616.00
其他	32,013.79	1,406.66
售后维护费用		10,347.98

四川长虹智能制造技术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)

预付设备	1,933,523.00		1,933,523.00			
合计	1,933,523.00		1,933,523.00			

10. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
装修费	560,000.00		560,000.00			
合计	560,000.00		560,000.00			

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

12. 应付账款

(1) 应付账款帐龄:

项目	年末金额	年初金额
合计	29,046,639.92	3,834,232.98
其中: 1年以上	4,250.00	50,362.39

(2) 应付关联方款项详见本附注六、关联方(三)。

(3) 账龄超过1年的重要应付账款: 无。

13. 预收款项

(1) 预收款项帐龄:

项目	年末金额	年初金额
合计	2,388,880.83	608,000.00
其中: 1年以上	50,000.00	50,000.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项: 无。

14. 应付职工薪酬

四川长虹智能制造技术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) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	599,371.14	17,482,597.50	10,468,179.60	7,613,789.04
离职后福利-设定提存计划	8,983.42	1,268,646.50	1,039,745.02	237,884.90
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	608,354.56	18,751,244.00	11,507,924.62	7,851,673.94

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	593,820.06	15,805,999.47	9,067,101.47	7,332,718.06
职工福利费		204,737.00	204,737.00	
社会保险费	4,593.08	639,927.14	526,871.20	117,649.02
其中: 医疗保险费	3,896.88	552,131.18	455,022.99	101,005.07
工伤保险费	345.7	50,780.77	41,786.84	9,339.63
生育保险费	350.5	37,015.19	30,061.37	7,304.32
其他				
住房公积金	958.00	814,050.40	651,586.44	163,421.96
工会经费和职工教育经费		17,883.49	17,883.49	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合计	599,371.14	17,482,597.50	10,468,179.60	7,613,789.04

(3) 设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险	8,574.40	1,219,175.61	998,064.87	229,685.14
失业保险费	409.02	49,470.89	41,680.15	8,199.76
企业年金缴费				
其他				
合计	8,983.42	1,268,646.50	1,039,745.02	237,884.90

15. 应交税费

四川长虹智能制造技术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	适用税率	年末金额	年初金额
增值税	17%		209,655.81
城建税	7%	14,945.66	14,368.28
教育费附加	3%	10,024.06	6,044.36
地方教育费附加	2%		3,567.36
印花税	0.03%	8,505.66	475.00
应交所得税		318,267.34	72,246.49
代扣代缴个税		36,780.77	6,651.30
合计		388,523.49	313,008.60

16. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末金额	年初金额
预提费用		
暂收应付及暂扣款项	1,220,883.24	
押金、保证金	300,000.00	
预提税金		
其他	658.42	
关联方款项	5,484,072.78	
合计	7,005,614.44	202,782.36
其中：1年以上		1,634.00

(2) 其他应付款关联方款项详见本附注六、关联方(三)

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款项：无。

17. 递延收益

(1) 分项列示

项目	年末金额	年初金额
基于3D打印的家电产品快速涉及制造技术研究及其应用*1	400,000.00	400,000.00
免喷涂高光泽仿金属/陶瓷质感材料的开发及应用*2	2,560,000.00	
废旧电子电器产品处理装备与技术研发服务平台建设*3	3,640,000.00	
合计	6,600,000.00	400,000.00

*1 根据绵高财教(2015)7号，公司于2015年10月9日收到四川长虹电器股份有限公司支付的人民币400,000.00元专项拨款(该项目是联合开发项目，由四川长虹电器股份有

四川长虹智能制造技术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)

限公司牵头),该拨款专项用于3D打印的家电产品快速涉及制造技术研究及其应用。虽然该项目已开始,但由于该项目的验收要求,验收之后才进行摊销。

*2 根据发改办高技【2014】2892号,公司与2016年收到收到四川长虹电器股份有限公司支付的人民币25,560,000.00元专项拨款,该拨款专项用于免喷涂高光泽仿金属/陶瓷质感材料的开发及应用。该项目还未开始。

*3 根据绵市发改产业【2016】479号文件及川发改投资【2016】427号,公司与2016年收到四川长虹电器股份有限公司公司支付的人民币3,640,000.00元专项拨款,该项拨款用于废旧电子电器产品处理装备与技术研发服务平台建设。目前该项目还未开始。

18. 实收资本

股东名称	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	1,500,000.00	25,645,358.35		27,145,358.35
深圳市深富安智能科技有限公司	1,500,000.00	1,354,641.65		2,854,641.65
合计	3,000,000.00	27,000,000.00		30,000,000.00

实收资本的增加变动详见附注一、公司基本情况介绍。

19. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本公积		15,351,044.23	14,236,200.00	1,114,844.23
合计		15,351,044.23	14,236,200.00	1,114,844.23

20. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	190,732.53	101,167.15		291,899.68
公益金				
任意盈余公积				
合计	190,732.53	101,167.15		291,899.68

21. 未分配利润

项目	本年金额	提取或分配比例(%)
一、上年年末金额	1,091,201.51	
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		
(一) 净利润	1,011,671.51	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		
1. 可供出售金融资产公允价值		

四川长虹智能制造技术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	提取或分配比例(%)
2. 权益法下被投资单位其他所		
3. 与计入所有者权益项目相关		
4. 其他		
上述(一)和(二)小计	2,102,873.02	
(三) 利润分配	101,167.15	
1. 提取盈余公积	101,167.15	10%
2. 对所有者(或股东)的分配		
3. 其他		
(四) 所有者权益内部结转		
1. 盈余公积弥补亏损		
2. 其他		
三、本年年末金额	2,001,705.87	

22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	72,106,738.12	13,850,386.55
其他业务收入	262,484.28	
合计	72,369,222.40	13,850,386.55
主营业务成本	66,606,384.42	11,912,834.09
其他业务成本		
合计	66,606,384.42	11,912,834.09

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模具模型	2,935,248.65	2,808,567.67	4,197,839.52	3,352,693.17
自动化	47,773,337.76	45,676,345.14	9,652,547.03	8,560,140.92
新材料	4,930,108.31	4,843,155.90		
咨询管理	300,943.40	104,000.00		
技术转让	16,167,100.00	13,174,315.71		
合计	72,106,738.12	66,606,384.42	13,850,386.55	11,912,834.09

(3) 主营业务—按地区分类

四川长虹智能制造技术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
折旧费用	7,305.38	2,526.24
公司交保险	79,959.45	24,364.17
车辆费用	27,219.59	18,701.22
车辆租赁费	31,500.00	126,000.00
合计	932,524.90	722,787.36

25. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
折旧费	9,218.99	7,405.03
手机费	5,109.30	4,260.39
座机费		7,714.84
工资及附加	1,049,842.83	696,692.13
国内差旅费	41,617.28	6,826.50
公司搬迁费用	613,120.65	
固定资产维修费	20,512.82	
业务活动费	77,796.36	
办公费	29,147.27	32,822.55
其他	38,968.10	71,472.16
会议费	41,491.00	39,940.00
会展费用	37,188.00	
对外技术合作项目费用	4,544.56	
租房费	225,225.23	
水电费	942.74	
车辆费	31,041.25	42,584.57
保险费用	301,419.67	130,264.53
培训费	400.00	7,387.00
研发费	336,524.25	1,325,548.93
印花税	999.09	3,819.10
工会经费	10,000.00	17,700.00
咨询费	84,112.39	118,474.56
劳动保护费		21,012.00
劳动补贴费	123,001.98	
质量体系认证		3,773.58

四川长虹智能制造技术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
中介机构服务费	28,000.00	
职工福利费	57,040.00	
合计	3,167,263.76	2,537,697.87

本年管理费用增加幅度较大主要系本年6月公司搬迁厂房，发生较多搬迁费用、工程维修费以及房屋装修费等相关费用。

26. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	69,555.53	152,635.00
减：利息收入	107,951.39	11,803.08
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
加：银行手续费	2,973.47	2,176.00
加：其他支出		8,181.68
合计	-35,422.39	151,189.60

27. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	117,547.05	29,133.88
存货跌价损失		123,895.34
合计	117,547.05	153,029.22

28. 营业外收入

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		2,000,000.00
盘盈利得		
其他	26,117.75	1,256.53
合计	26,117.75	2,001,256.53

四川长虹智能制造技术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)

29. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	27,235.88	11,966.77	27,235.88
其中：固定资产处置损失	27,235.88	11,966.77	27,235.88
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		42.72	
合计	27,235.88	12,009.49	27,235.88

30. 所得税费用：

(1) 所得税费用：

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	409,493.58	114,693.12
递延所得税		
合计	409,493.58	114,693.12

31. 现金流量表

(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	本年金额
政府补助	2,560,000.00
代收代付	150,000.00
保证金	300,000.00
其他	53,452.20
合计	3,063,452.20

2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年金额
公司搬迁费用	613,120.65
备用金	544,539.63
业务活动费	394,304.85

四川长虹智能制造技术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
研发费用	385,989.60
保险费用	301,419.67
差旅费	98,617.68
咨询费	84,112.39
车辆费用	58,260.84
会展费用	45,005.14
会议费	41,491.00
其他	33,841.43
办公费	32,587.27
资产租赁费	31,500.00
运输费用	25,043.22
通讯费	8,731.25
手续费	2,773.47
合计	2,701,338.09

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
利息收入	107,951.39
合计	107,951.39

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
股份拆借	10,075,462.00
委托贷款	500,000.00
合计	10,575,462.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年金额
股份拆借	8,382,115.77
委托贷款	2,000,000.00
委托贷款利息	68,791.26
合计	10,450,907.03

(2) 现金流量表补充资料

四川长虹智能制造技术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
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,011,671.51	113,784.07
加: 资产减值准备	13,732.51	126,554.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,103,660.52	315,610.64
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	560,000.00	168,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	27,235.88	11,966.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-38,395.86	140,831.92
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,895,689.34	366,125.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,752,942.65	-8,915.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,394,745.72	-2,039,804.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,215,396.97	-805,846.73
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末金额	31,268,682.81	1,481,295.32
减: 现金的期初余额	1,481,295.32	3,055,724.83
加: 现金等价物的年末金额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,787,387.49	-1,574,429.51

(3) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括:

项目	本年金额	上年金额
现金	31,268,682.81	1,480,625.73
其中: 库存现金	2,592.49	669.59

四川长虹智能制造技术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
可随时用于支付的银行存款	31,266,090.32	1,480,625.73
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		
使用受限制的现金和现金等价物		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
年末现金和现金等价物余额	31,268,682.81	1,481,295.32
其中：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) 控股股东及最终控制方

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	统一社会信用代码
四川长虹	上市公司	四川绵阳高新区绵兴东路35号	家电制造	赵勇	91510700205412308D
长虹集团公司	有限公司	绵阳市	生产家电、电工、燃气用具、化工等	赵勇	72081866-0

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：万元)

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	461,624.42			461,624.42

(3) 控股股东所持股份及其变化(单位：万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)		表决权比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
四川长虹	2,714.54	150.00	90.48	50.00	90.48	60.00

四川长虹智能制造技术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. 子公司：无。
3. 合营企业及联营企业：无。
4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川长虹技佳精工有限公司	销售、采购
	四川长虹包装印务有限公司	采购
	四川长虹空调有限公司	销售
	合肥美菱股份有限公司	销售
	四川长虹网络科技有限责任公司	销售
	四川长虹模塑科技有限公司	销售
	四川长虹照明技术有限公司	销售
	长智光电(四川)有限公司	销售
	四川华丰企业集团有限公司	销售
	四川长虹电子部品有限公司	销售
	广东长虹电子有限公司	销售
	四川长虹欣锐科技有限公司	销售
	广元长虹电子科技有限公司	销售
	四川虹微技术有限公司	销售
	华意压缩机有限公司	销售
	四川长虹格润再生资源有限责任公司	销售

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务

关联方	本年金额	上年金额
四川长虹电器股份有限公司	166,292.68	
四川长虹技佳精工有限公司		102,498.00
四川长虹包装印务有限公司		5,730.50
四川长虹模塑科技有限公司	797.47	
四川长虹民生物流有限责任公司	13,048.00	
四川虹信软件股份有限公司	75,000.00	
四川长虹物业服务有限责任公司	1,160.00	
合计	256,298.15	108,228.50

2. 销售商品、提供劳务

四川长虹智能制造技术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	本年金额	上年金额
四川长虹电器股份有限公司	3,923,632.18	1,289,453.71
四川长虹空调有限公司	4,207,207.31	1,392,036.62
合肥美菱股份有限公司	1,484,991.46	599,170.87
四川长虹网络科技有限责任公司	754,284.90	56,609.31
四川长虹模塑科技有限公司	89,247.22	110,304.79
四川长虹技佳精工有限公司	680,027.19	365,852.78
长智光电(四川)有限公司	5,114.69	
四川华丰企业集团有限公司	721,310.07	624,189.00
四川长虹电子部品有限公司	438,993.25	21,152.76
广东长虹电子有限公司	2,051.28	
四川虹微技术有限公司	17,244,136.84	2,655,312.62
华意压缩机有限公司	4,928,290.60	213,675.20
四川长虹格润再生资源有限责任公司	1,121,794.86	2,444,444.38
四川长虹教育科技有限公司		91,852.60
四川长虹欣锐科技有限公司	452,807.63	13,675.21
广元长虹电子科技有限公司	22,970,201.45	
中科美菱低温科技股份有限公司	1,207,136.76	
合肥长虹实业有限公司	660,664.03	
四川虹信软件股份有限公司	235,042.74	
长美科技有限公司	127,824.85	
四川长虹电子科技有限公司	113,598.66	
四川长虹电子控股集团有限公司	66,239.32	
江西美菱电器有限责任公司	21,358.97	
绵阳美菱制冷有限责任公司	11,876.05	
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	5,128.20	
四川长虹包装印务有限公司	4,410.26	
四川虹锐电工有限责任公司	3,247.86	
四川长虹电源有限责任公司	2,564.10	
四川长虹民生物流股份有限公司	2,184.62	
合计	61,485,367.35	9,877,729.85

四川长虹智能制造技术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)

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:

关联方名称	金额	起始日	到期日	利率
四川长虹	500,000.00	2016-6-14	2017-6-14	5.0025%
四川长虹	1,000,000.00	2015-6-8	2016-6-8	基准利率上浮 5%
四川长虹	1,000,000.00	2015-7-30	2016-7-30	基准利率上浮 5%

四川长虹电器股份有限公司授权本公司向四川长虹集团财务有限公司借款, 年末金额 500,000.00元。此款项由本公司支配和使用, 并承担贷款利息共计69,555.53 元。

8. 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

9. 与四川长虹集团财务公司关联往来

1) 存款余额:

公司名称	年末金额	存款利息收入
四川长虹智能制造技术有限公司	31,265,859.72	107,200.09
合计	31,265,859.72	107,200.09

2) 借款余额: 无。

3) 票据贴现:

项目	本年金额	贴现支出
银行承兑汇票	150,000.00	2,880.00
商业承兑汇票		
合计	150,000.00	2,880.00

4) 票据开具: 无。

(三) 关联方往来余额

关联方	年末金额	年初金额
应收账款		
四川华丰企业集团有限公司	521,116.43	542,283.64
四川长虹模塑科技有限公司	10,483.10	
四川长虹网络科技有限责任公司	6,000.00	6,100.00

四川长虹智能制造技术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)

四川长虹技佳精工有限公司		74,166.97
合肥美菱股份有限公司	66,369.00	146,690.00
四川长虹欣锐科技有限公司	529,784.93	209,350.00
四川虹微技术有限公司		170,459.20
四川长虹格润再生资源有限责任公司	655,900.00	249,000.00
华意压缩机有限公司	2,308,770.00	25,000.00
四川长虹教育科技有限公司		107,467.54
四川长虹电器股份有限公司		396,716.26
四川长虹电子部品有限公司	457,402.18	8,999.99
合肥长虹实业有限公司	4,500.00	
四川长虹空调有限公司	1,222,034.80	
广东长虹电子有限公司	2,400.00	
四川长虹包装印务有限公司	5,160.00	
四川虹微技术有限公司	280,525.91	
广元长虹电子科技有限公司	72,540.00	
四川虹信软件有限公司	275,000.00	
江西美菱电器有限责任公司	24,990.00	
长智光电(四川)有限公司	5,984.19	
其他应收款		
四川虹信软件有限公司	38,610.00	38,610.00
四川长虹电器股份有限公司	3,640,000.00	
应收票据		
四川长虹技佳精工有限公司		200,000.00
预付账款		
四川长虹电器股份有限公司	7,093.21	
应付账款		
四川长虹国际旅行社有限责任公司	18,360.00	
四川长虹电器股份有限公司	20,727,576.45	1,504,660.88
四川长虹技佳精工有限公司	7,589.63	
四川虹信软件股份有限公司	331,300.00	
四川佳虹实业有限公司	4,089.15	
其他应付款		
四川长虹电器股份有限公司	5,471,739.28	22,153.58
四川长虹民生物流股份有限公司	12,333.50	

四川长虹智能制造技术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)

预收账款		
四川长虹技佳精工有限公司	375,272.06	
四川长虹精密电子科技有限公司	650,000.00	
四川长虹电源有限责任公司	110,400.00	
中山长虹电器有限公司	758,640.00	

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：无。



四川长虹智能制造技术有限公司

二〇一七年二月二十五日

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

