

四川长虹新能源科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-120



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2024CDAA7B0245

四川长虹新能源科技股份有限公司

四川长虹新能源科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川长虹新能源科技股份有限公司（以下简称长虹新能源公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长虹新能源公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1. 存货减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如长虹新能源公司合并财务报表五、8及五、50所述，截至2023年12月31日，长虹新能源公司存货余额80,995.62万元，存货跌价准备余额20,261.79万元，账面价值高，2023年长虹新能源公司对存货计提跌价准备26,044.39万元。由于存货价值较高且存货跌价准备的计提涉及重大估计及判断，因此我们把存货减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备事项执行的主要程序包括：</p> <p>（1）了解和评价与存货跌价准备相关的内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>（2）结合存货监盘程序，核实存货的数量及状况，关注存货是否存在滞销和损坏等情况；</p> <p>（3）取得长虹新能源公司存货跌价准备计算表，对公司存货减值测试进行复核，检查分析可变现净值确定的合理性，复核存货跌价准备计提的充分性和准确性。</p>
2. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如长虹新能源公司合并财务报表五、16及五、50所述，截至2023年12月31日，长虹新能源公司商誉余额20,404.97万元，商誉减值准备余额10,580.53万元，2023年长虹新能源公司对商誉计提跌价准备10,580.53万元。由于商誉减值准备的计提涉及重大估计及判断，因此我们把商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉减值准备事项执行的主要程序包括：</p> <p>1) 了解公司与商誉减值准备相关的内控控制，并了解其商誉减值测试过程，获取公司管理层的减值测试报告；</p> <p>2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>3) 复核管理层及外部估值专家对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理；</p> <p>4) 评价评估报告中采用的方法和关键假设、折现率的合理性，综合考虑历史运营情况、行业发展趋势以及市场情况，分析关键参数，包括收入预测数、收入增长率、毛利率、和费用率的合理性；</p> <p>5) 复核商誉所属资产组的可收回金额计算过程，结果是否准确。</p>

四、其他信息

长虹新能源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括长虹新能源公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督长虹新能源公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

（6） 就长虹新能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

任芳



（项目合伙人）

中国注册会计师：

孙



中国 北京

二〇二四年四月二十三日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川长虹新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	344,192,765.73	291,798,284.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,056,673.94	6,908,834.55
衍生金融资产			
应收票据	五、3	450,212,139.35	543,237,930.65
应收账款	五、4	703,536,235.52	512,899,086.66
应收款项融资	五、5	43,928,343.95	16,785,216.29
预付款项	五、6	4,157,889.64	2,810,317.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	6,220,859.38	2,852,587.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	607,338,366.09	999,054,059.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	36,060,901.49	17,692,456.02
流动资产合计		2,197,704,175.09	2,394,038,772.76
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	33,716,520.34	33,333,451.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	17,154,463.80	9,975,470.33
投资性房地产			
固定资产	五、12	1,294,388,790.23	1,239,661,924.11
在建工程	五、13	382,776,605.23	23,128,231.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	269,182,354.44	315,439,975.62
无形资产	五、15	63,642,569.81	48,848,102.89
开发支出			
商誉	五、16	98,244,483.70	148,826,554.62
长期待摊费用	五、17	37,599,763.85	25,332,533.98
递延所得税资产	五、18	70,344,875.90	30,470,469.93
其他非流动资产	五、19	12,376,994.32	151,770,795.30
非流动资产合计		2,279,427,421.62	2,026,787,510.31
资产总计		4,477,131,596.71	4,420,826,283.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

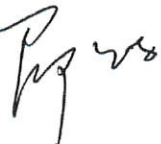
2023年12月31日

编制单位: 四川长虹新能源科技股份有限公司

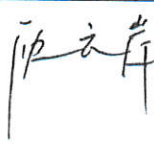
单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、21	688,120,991.60	304,697,851.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、22	282,608.21	4,653,411.49
衍生金融负债			
应付票据	五、23	353,320,044.22	533,607,753.15
应付账款	五、24	1,211,246,357.29	1,135,809,341.94
预收款项			-
合同负债	五、25	53,629,950.22	8,526,722.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	71,935,459.26	64,610,869.49
应交税费	五、27	4,955,657.38	8,260,563.40
其他应付款	五、28	93,832,732.83	70,101,373.68
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	471,067,581.92	130,237,257.50
其他流动负债	五、30	6,742,112.65	1,108,473.85
流动负债合计		2,955,133,495.58	2,261,613,618.29
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	430,441,747.78	632,118,274.09
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	150,684,740.01	174,325,823.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、33	449,122.00	
递延收益	五、34	61,005,574.41	53,640,627.85
递延所得税负债	五、18	68,503,374.52	61,196,870.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		711,084,558.72	921,281,595.78
负 债 合 计		3,666,218,054.30	3,182,895,214.07
股东权益:			
股本	五、35	130,053,003.00	130,053,003.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、36	375,795,124.30	375,795,124.30
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、37	6,506,562.48	894,972.56
盈余公积	五、38	58,276,968.80	58,259,980.02
一般风险准备			
未分配利润	五、39	137,758,990.78	447,424,645.42
归属于母公司股东权益合计		708,390,649.36	1,012,427,725.30
少数股东权益		102,522,893.05	225,503,343.70
股东权益合计		810,913,542.41	1,237,931,069.00
负债和股东权益总计		4,477,131,596.71	4,420,826,283.07

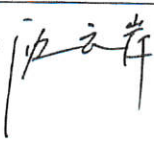
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






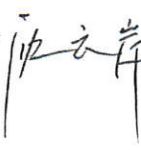
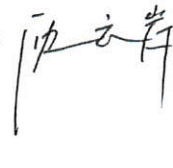

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川长虹新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		117,415,086.03	91,041,305.22
交易性金融资产		1,738,702.00	4,967,040.00
衍生金融资产			
应收票据		276,720,233.98	344,773,681.54
应收账款	十七、1	234,938,701.89	205,592,191.76
应收款项融资		26,650,175.33	
预付款项			
其他应收款	十七、2	316,287,889.74	336,476,354.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		93,227,691.50	104,194,203.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,666,960.81	12,577,723.24
流动资产合计		1,075,645,441.28	1,099,622,499.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	311,957,120.34	562,497,451.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,851,482.54	3,990,188.13
投资性房地产			
固定资产		120,465,288.98	124,129,556.79
在建工程		3,949,176.82	2,276,280.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,595,001.15	26,392,501.72
无形资产		4,462,806.25	5,733,518.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,848,277.02	531,591.64
其他非流动资产		911,399.99	
非流动资产合计		472,040,553.09	725,551,088.95
资产总计		1,547,685,994.37	1,825,173,588.55

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 四川长虹新能源科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		30,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债		279,025.45	4,653,411.49
衍生金融负债			
应付票据		100,709,574.34	38,141,678.23
应付账款		352,698,776.44	435,797,730.92
预收款项			
合同负债		2,643,141.00	2,944,561.50
应付职工薪酬		29,471,264.34	28,588,013.94
应交税费		2,257,183.85	581,956.47
其他应付款		23,002,956.89	17,609,676.72
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		289,407,306.98	28,799,054.82
其他流动负债		344,094.12	382,792.97
流动负债合计		830,813,323.41	562,498,877.06
非流动负债:			
长期借款			280,252,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		9,574,725.58	18,744,032.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,271,931.58	36,363,648.53
递延所得税负债		5,329,807.21	2,846,475.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,176,464.37	338,206,156.42
负债合计		874,989,787.78	900,705,033.48
股东权益:			
股本		130,053,003.00	130,053,003.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		466,272,062.70	466,272,062.70
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		495,036.45	316,926.43
盈余公积		58,276,968.80	58,259,980.02
未分配利润		17,599,135.64	269,566,582.92
股东权益合计		672,696,206.59	924,468,555.07
负债和股东权益总计		1,547,685,994.37	1,825,173,588.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表
2023年度

编制单位：四川长虹新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、40	2,796,816,309.58	3,205,769,815.42
其中：营业收入		2,796,816,309.58	3,205,769,815.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,913,454,143.04	3,066,931,786.19
其中：营业成本	五、40	2,508,948,703.14	2,708,565,223.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、41	8,297,698.57	10,599,882.71
销售费用	五、42	90,279,278.62	71,034,343.09
管理费用	五、43	77,713,392.96	72,547,858.19
研发费用	五、44	164,784,164.21	161,258,382.50
财务费用	五、45	63,430,905.54	42,926,095.71
其中：利息费用		58,246,102.72	47,759,994.19
利息收入		3,637,001.44	9,635,195.76
加：其他收益	五、46	46,908,484.11	20,921,392.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	429,277.75	4,881,314.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,433,068.38	3,079,816.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	-635,696.86	-148,109.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-2,758,713.38	-4,273,825.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-366,249,146.48	-42,632,519.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	10,621.68	998,291.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-438,933,006.64	116,587,990.50
加：营业外收入	五、52	2,568,850.03	5,926,002.32
减：营业外支出	五、53	450,981.22	5,090,789.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-436,815,137.83	117,423,203.69
减：所得税费用	五、54	-26,297,806.02	-68,019.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-410,517,331.81	117,491,223.34
（一）按经营持续性分类		-410,517,331.81	117,491,223.34
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-410,517,331.81	117,491,223.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-410,517,331.81	117,491,223.34
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-270,899,078.28	112,141,846.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-139,618,253.53	5,349,376.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-410,517,331.81	117,491,223.34
归属于母公司股东的综合收益总额		-270,899,078.28	112,141,846.72
归属于少数股东的综合收益总额		-139,618,253.53	5,349,376.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.0830	0.8623
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.0830	0.8623

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表
2023年度

编制单位：四川长虹新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	1,228,153,804.89	1,388,177,912.71
减：营业成本	十七、4	987,654,698.11	1,173,181,295.46
税金及附加		3,735,350.19	4,679,854.16
销售费用		37,302,331.36	22,734,212.99
管理费用		28,674,786.43	27,946,903.22
研发费用		61,532,919.81	69,900,054.11
财务费用		6,789,061.19	3,828,757.58
其中：利息费用		9,528,388.98	8,484,597.22
利息收入		11,568,605.47	9,284,951.11
加：其他收益		17,342,673.17	11,103,046.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	25,049,629.54	85,501,352.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,433,068.38	3,079,816.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,074,009.45	-2,053,616.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,336,276.85	-740,795.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-350,809,882.95	-133,627.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,452.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-206,179,737.68	179,583,194.86
加：营业外收入		396,591.63	263,545.14
减：营业外支出		134,100.82	1,000,000.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		205,917,246.87	178,846,739.45
减：所得税费用		7,187,198.58	2,662,574.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-213,104,445.45	176,184,165.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-213,104,445.45	176,184,165.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-213,104,445.45	176,184,165.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：四川长虹新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		1,996,421,972.90	2,274,187,112.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		69,445,010.45	193,289,746.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	53,969,327.81	55,673,574.61
经营活动现金流入小计		2,119,836,311.16	2,523,150,433.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,692,254,881.89	1,862,816,400.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		312,211,960.13	280,110,920.22
支付的各项税费		48,501,355.40	66,449,826.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	103,469,852.16	82,994,977.97
经营活动现金流出小计		2,156,438,049.58	2,292,372,125.28
经营活动产生的现金流量净额		-36,601,738.42	230,778,308.40
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		1,050,000.00	1,050,000.00
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、55	3,171,085.59	5,144,733.64
投资活动现金流入小计		4,221,085.59	6,194,733.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,007,127.98	336,977,041.80
投资支付的现金		7,333,333.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		94,887,125.37	
支付其他与投资活动有关的现金	五、55		
投资活动现金流出小计		257,227,586.35	346,977,041.80
投资活动产生的现金流量净额		-253,006,500.76	-340,782,308.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		773,743,704.81	817,428,228.69
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	154,274,824.00	39,894,212.48
筹资活动现金流入小计		928,018,528.81	857,322,441.17
偿还债务所支付的现金		325,339,599.92	498,411,268.58
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		98,759,416.37	157,647,905.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,410,700.00	40,020,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	124,287,556.12	86,215,450.25
筹资活动现金流出小计		548,386,572.41	742,274,623.98
筹资活动产生的现金流量净额		379,631,956.40	115,047,817.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,610,167.48	-11,069,955.57
五、现金及现金等价物净增加额		70,413,549.74	-6,026,138.14
加：期初现金及现金等价物余额		258,913,552.52	264,939,690.66
六、期末现金及现金等价物余额		329,327,102.26	258,913,552.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表
2023年度

编制单位：四川长虹新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
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		844,338,449.53	960,454,672.92
收到的税费返还		52,256,778.38	50,391,950.84
收到其他与经营活动有关的现金		7,517,090.48	27,339,218.06
经营活动现金流入小计		904,112,318.39	1,038,185,841.82
购买商品、接受劳务支付的现金		621,889,237.43	841,374,240.69
支付给职工以及为职工支付的现金		84,821,370.93	86,437,410.01
支付的各项税费		4,581,785.19	11,342,709.49
支付其他与经营活动有关的现金		30,907,768.37	35,385,347.09
经营活动现金流出小计		742,200,161.92	974,539,707.28
经营活动产生的现金流量净额		161,912,156.47	63,646,134.54
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		25,539,300.00	81,671,000.00
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		61,925,615.42	9,556,495.25
投资活动现金流入小计		87,464,915.42	91,227,495.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,667,779.16	31,252,984.08
投资支付的现金		101,650,133.00	4,000,000.00
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		30,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		155,317,912.16	235,252,984.08
投资活动产生的现金流量净额		-67,852,996.74	-144,025,488.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,252,840.36	939,482.54
筹资活动现金流入小计		30,252,840.36	370,939,482.54
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,852,413.60	89,680,007.28
支付其他与筹资活动有关的现金		11,480,771.33	11,070,147.41
筹资活动现金流出小计		78,333,184.93	300,750,154.69
筹资活动产生的现金流量净额		-48,080,344.57	70,189,327.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,152,301.37	-8,925,285.48
五、现金及现金等价物净增加额		25,826,513.79	-19,115,311.92
加：期初现金及现金等价物余额		90,573,388.46	109,688,700.38
六、期末现金及现金等价物余额		116,399,902.25	90,573,388.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年12月31日		2023年1月1日		其他综合收益	减：库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具										
一、上年年末余额	653,000	130,033,000	653,000	130,033,000			375,796,124.30	894,472.56	58,276,968.80		417,424,645.43	1,012,437,725.30	225,591,343.70	1,237,931,069.00
二、会计政策变更											249,324.54	249,324.54	47,865.80	311,178.82
三、前期差错更正														
四、所有者权益内部结转														
五、其他														
六、本年增减变动金额														
（一）综合收益总额														
1. 营业利润														
2. 其他综合收益														
3. 其他权益工具持有者投入资本														
4. 其他综合收益结转														
5. 其他														
（二）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														
（三）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他综合收益结转留存收益														
5. 其他														
（四）专项储备内部结转														
1. 盈余公积补亏														
2. 专项储备补亏														
3. 专项储备结转														
4. 其他综合收益结转留存收益														
5. 其他														
（五）其他														
1. 本年新增														
2. 本年使用														
（六）其他														
七、本年年末余额	653,000	130,033,000	653,000	130,033,000			375,796,124.30	6,506,542.48	58,276,968.80		137,758,990.78	708,306,649.36	192,522,899.05	810,913,542.41

法定代表人：阿文

主管会计工作负责人：阿文

会计机构负责人：阿文



合并股东权益变动表（续）

2023年度

2023年度

2023年度

单位：人民币元

项目	中国上市公司集团权益										股本 权益合计		
	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	81,900,027.00		121,192,817.20		40,611,563.50			611,184,312.22		978,901,819.92	259,493,316.88	1,238,795,106.80	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	81,900,027.00		121,192,817.20		40,611,563.50			611,184,312.22		978,901,819.92	259,493,316.88	1,238,795,106.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,769,876.00		47,397,682.90		17,618,416.52	891,972.56		13,240,303.29		33,125,875.38	-33,999,973.18	861,007.89	
（一）综合收益总额								112,111,816.72		112,111,816.72	5,349,376.62	117,461,223.34	
（二）股东投入和减少资本			1,372,183.10							1,372,183.10	681,150.29	2,053,333.30	
1. 股东投入的普通股													
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			1,372,183.10										
4. 其他													
（三）利润分配								98,901,583.57		98,901,583.57	681,150.29	2,053,333.30	
1. 提取盈余公积								17,618,416.52		17,618,416.52			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配								-81,283,137.00		-81,283,137.00	-49,029,599.09	-121,303,827.00	
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	48,769,876.00		48,769,876.00										
1. 资本公积转增股本	48,769,876.00		48,769,876.00										
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 投资收益冲减留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						891,972.56				891,972.56		891,972.56	
1. 本年提取						891,972.56				891,972.56		891,972.56	
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	130,669,903.00		375,795,124.30		58,230,980.02	891,972.56		447,424,615.42		1,012,427,725.30	225,803,343.79	1,237,931,069.09	

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：四川长虹新能源科技股份有限公司	2023年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额					466,272,062.70				58,229,969.02	289,546,582.22		924,498,555.07
加：会计政策变更									16,088.78	152,899.07		169,887.85
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额					466,272,062.70				58,276,968.80	289,719,481.99		924,638,442.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
2. 对股东的分配									-39,015,900.90			-39,015,900.90
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额					466,272,062.70				58,276,968.80	17,699,135.64		672,496,206.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目	2022年度		股本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	其他权益工具								
一、上年年末余额			515,041,938.70				40,641,563.50	192,283,961.24		829,250,590.44
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额			515,041,938.70				40,641,563.50	192,283,961.24		829,250,590.44
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-48,769,876.00			316,926.43	17,618,416.52	77,282,621.68		95,217,964.63
(一) 综合收益总额								176,184,166.20		176,184,166.20
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
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							17,618,416.52	-98,901,543.52		-81,283,127.00
2. 对股东的分配							17,618,416.52	-17,618,416.52		
3. 其他								-81,283,127.00		-81,283,127.00
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本			-48,769,876.00							
2. 盈余公积转增股本			-48,769,876.00							
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取						316,926.43				316,926.43
2. 本年使用						316,926.43				316,926.43
(六) 其他										
四、本年年末余额			466,272,062.70			316,926.43	58,259,980.02	269,566,582.92		924,468,555.07



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

四川长虹新能源科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)是根据四川长虹新能源科技有限公司2015年第二次临时股东会《关于公司整体变更设立四川长虹新能源科技股份有限公司》的决议,以四川长虹新能源科技有限公司2015年7月31日经审计的净资产整体变更设立的股份有限公司。公司取得绵阳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码号为91510700793993945B的营业执照,法定代表人:莫文伟,注册地址:四川省绵阳市高新区绵兴东路35号,经营场所:四川省绵阳市高新区永兴镇新平大道36号。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。

本公司属电池制造业,经营范围包括:电池系列产品、光电、光热转换利用及太阳能系列产品(太阳能电池组件、逆变器、太阳能户用发电产品、太阳能路灯,太阳能庭院灯,太阳能灭虫灯,太阳能光伏工程安装及技术服务)、电池类新材料的研发、制造、销售及相关技术服务,电子元器件、电工产品、电源产品、电池零部件、电池生产线、电池生产设备的研发、制造、销售及相关服务,节能器具、器材、电子产品销售,货物进出口、技术进出口(法律法规禁止品种除外,限制品种凭许可证经营),照明工程施工,亮化工程及节能照明工程设计、施工、维护及相关技术服务,亮化工程及节能照明工程控制系统、光源、灯具、电器及配套零部件产品的研发、制造、销售、维修,钢制灯杆及钢结构件制造、销售、安装,节能产品及工程的设计、制作、销售、施工及相关服务,建筑机电安装工程施工(以上经营范围涉及经营许可的凭相关资质证书经营)。(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)。

本公司控股股东为四川长虹电子控股集团有限公司,最终控制人为绵阳市政府国有资产监督管理委员会。股东大会是公司的最高权力机构,依法行使经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会是公司的执行机构,对股东大会负责,负责处理公司重大经营管理事项。公司设监事会,对股东大会负责。经营管理机构根据董事会的授权负责公司的日常经营管理。

本财务报表于2024年4月23日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过100.00万元的
重要的在建工程	单个项目的预算大于人民币2,000.00万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债金额大于人民币500.00万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
重要的应付账款	单项账龄超过1年的应付账款金额大于人民币500.00万元
重要的其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款金额大于人民币500.00万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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,不改变其记账本位币金额;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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件,本集团指定的这类金融负债主要包括(具体描述指定的情况,包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准,具体参考金融资产部分)。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该

客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资-及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如债权投资、其他债权投资及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量

(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具外汇远期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,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。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料/库存商品/发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,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,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,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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货

币性资产交换取的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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,原权益法核算的相关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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,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。

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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》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损益。

本集团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。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、动力设备、起重设备、仪器仪表和其他设备。

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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-40	5%	2.38-3.17%
2	机器设备	9-14	5%	6.79-10.56%
3	运输设备	6	5%	15.83%
4	动力设备	9	5%	10.56%
5	起重设备	9	5%	10.56%
6	仪器仪表	6	5%	15.83%
7	其他设备	8-20	5%	4.75%-11.88%

本集团于每年年度终了,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。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	工程竣工,并能按预定使用状态使用
机器设备	完成安装调试并达到设计要求并完成试生产

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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,其后发生的借款费用计入当期损益。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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;本集团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,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、折旧费用、研发领料、其他费用等。

本集团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。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修改造费用,以及本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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等,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,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合

同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应

纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。在合同期内,本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良,租赁资产对本集团的运营重要,且不易获取合适的替换资产,本集团能够合理确定将行使续租选择权,因此,租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后,如发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的,本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估,并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为

拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量的衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值

时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称解释16号），规定①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自2023年1月1日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。	

公司自2023年1月1日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。本次会计政策变更，是公司根据财政部会计司《企业会计准则解释第16号》通知要求进行的合理变更，并按照通知新旧衔接要求，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，将累积影响数调整财务报表期初留存收益及其他相关财务报表项目。本次变更对公司财务状况、经营成果和现金流量均不会产生重大影响。

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

1) 合并报表

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	30,470,469.93	9,726,540.70	40,197,010.63
递延所得税负债	61,196,870.72	9,412,361.88	70,609,232.60

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
盈余公积	58,259,980.02	16,988.78	58,276,968.80
未分配利润	447,424,645.42	249,324.54	447,673,969.96
少数股东权益	225,503,343.70	47,865.50	225,551,209.20
净利润	117,491,223.34	314,178.83	117,805,402.17
少数股东损益	5,349,376.62	47,865.50	5,397,242.12

2) 母公司报表

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	531,591.64	4,128,763.11	4,660,354.75
递延所得税负债	2,846,475.34	3,958,875.26	6,805,350.60
盈余公积	58,259,980.02	16,988.78	58,276,968.80
未分配利润	269,566,582.92	152,899.07	269,719,481.99
净利润	176,184,165.20	169,887.85	176,354,053.05

(2) 重要会计估计变更：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	13%、6%
城建税	实际缴纳的流转税额	7%、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	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
长虹三杰新能源（苏州）有限公司（以下简称三杰苏州）	25%
其他纳税主体	15%

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

1) 本公司于2023年10月通过高新技术企业重新认定,证书编号为GR202351000301,有效期:2023年10月16日至2026年10月16日。本公司2023年所得税按照15%税率计缴。

2) 浙江长虹飞狮电器工业有限公司(以下简称长虹飞狮)于2023年12月通过高新技术企业重新认定,证书编号为GR202333006724,有效期:2023年12月08日至2026年12月08日。长虹飞狮2023年所得税按照15%税率计缴。

3) 长虹三杰新能源有限公司(以下简称长虹三杰)于2023年12月通过高新技术企业重新认定,证书编号为GR202332017488,有效期:2023年12月13日至2026年12月13日。长虹三杰2023年所得税按照15%税率计缴。

4) 深圳长虹聚和源科技有限公司(以下简称深圳聚和源)于2023年12月通过高新技术企业重新认定,证书编号为GR202344207296,有效期:2023年12月12日至2026年12月12日。深圳聚和源2023年所得税按照15%税率计缴。

5) 湖南长虹聚和源科技有限公司(以下简称湖南聚和源)于2023年10月通过高新技术企业认证,证书编号为GR202343003872,有效期:2023年10月16日至2026年10月16日。湖南聚和源2023年所得税按照15%税率计缴。

(2) 西部大开发

根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)、财政部、税务总局和国家发改委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的相关规定,四川长虹杰创锂电科技有限公司(以下简称杰创锂电)享受西部大开发所得税优惠政策,2023年按15%税率计缴企业所得税。

五、合并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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022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
----	------	------

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年初余额
库存现金		
银行存款	306,906,996.45	215,415,988.77
其他货币资金	37,128,551.23	76,375,090.54
应收利息	157,218.05	7,205.56
合计	344,192,765.73	291,798,284.87
其中：存放四川长虹集团财务有 限公司的款项总额	296,344,864.16	202,397,892.97

其他货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	37,128,551.23	75,932,859.62
信用证保证金		442,230.92
其他保证金		
合计	37,128,551.23	76,375,090.54

年末其他货币资金均为票据保证金 37,128,551.23 元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,056,673.94	6,908,834.55
其中：衍生金融工具	2,056,673.94	6,908,834.55
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	2,056,673.94	6,908,834.55

衍生金融工具系公司为规避外币贷款的汇率风险，购买的远期结售汇业务。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	436,240,243.46	534,201,181.09
商业承兑汇票	13,971,895.89	9,036,749.56
合计	450,212,139.35	543,237,930.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	436,240,243.46	96.82			436,240,243.46
其中: 银行承兑汇票	436,240,243.46	96.82			436,240,243.46
按组合计提坏账准备	14,350,909.27	3.18	379,013.38	2.64	13,971,895.89
其中: 按账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票	14,350,909.27	3.18	379,013.38	2.64	13,971,895.89
合计	450,591,152.73	100.00	379,013.38	—	450,212,139.35

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	534,201,181.09	98.26			534,201,181.09
其中: 银行承兑汇票	534,201,181.09	98.26			534,201,181.09
按组合计提坏账准备	9,436,790.78	1.74	400,041.22	4.24	9,036,749.56
其中: 按账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票	9,436,790.78	1.74	400,041.22	4.24	9,036,749.56
合计	543,637,971.87	100.00	400,041.22	—	543,237,930.65

1) 应收票据按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	534,201,181.09		436,240,243.46			风险极小, 持有到期承兑
合计	534,201,181.09		436,240,243.46		—	—

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	11,734,194.98	117,341.95	1.00
3个月以上6个月以内(含6个月)	2,616,714.29	261,671.43	10.00
合计	14,350,909.27	379,013.38	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他*	
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	400,041.22	-34,242.04			13,214.20	379,013.38
合计	400,041.22	-34,242.04			13,214.20	379,013.38

*其他系本期并购深圳聚和源公司合并日已计提的坏账准备。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 年末已质押的应收票据：无。

(5) 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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		385,831,185.77
商业承兑汇票		1,350,493.52
合计		387,181,679.29

(6) 本年实际核销的应收票据：无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	719,095,696.97	523,545,657.90
其中：3个月以内（含3个月）	633,310,161.24	462,132,007.75
3个月以上6个月以内（含6个月）	74,724,150.91	56,595,677.70
6个月以上1年以内（含1年）	11,061,384.82	4,817,972.45
1-2年	702,078.44	1,117,730.34
2-3年	79,829.27	
3年以上		
合计	719,877,604.68	524,663,388.24

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,780,234.05	0.39			2,780,234.05
其中：同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项	2,780,234.05	0.39			2,780,234.05
按组合计提坏账准备	717,097,370.63	99.61	16,341,369.16	2.28	700,756,001.47
其中：账龄组合计提坏账准备的应收账款	717,097,370.63	99.61	16,341,369.16	2.28	700,756,001.47
合计	719,877,604.68	100.00	16,341,369.16	—	703,536,235.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,722,221.91	0.33			1,722,221.91
其中：同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项	1,722,221.91	0.33			1,722,221.91
按组合计提坏账准备	522,941,166.33	99.67	11,764,301.58	2.25	511,176,864.75
其中：账龄组合计提坏账准备的应收账款	522,941,166.33	99.67	11,764,301.58	2.25	511,176,864.75
合计	524,663,388.24	100.00	11,764,301.58	—	512,899,086.66

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项	1,722,221.91		2,780,234.05			
合计	1,722,221.91		2,780,234.05		—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	631,235,758.48	6,312,357.59	1.00
3个月以上6个月以内(含)	74,018,319.62	7,401,831.96	10.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月)			
6个月以上1年以内（含1年）	11,061,384.82	2,212,276.96	20.00
1年以上-2年以内（含2年）	702,078.44	351,039.23	50.00
2年以上-3年以内（含3年）	79,829.27	63,863.42	80.00
3年以上	—	—	100.00
合计	717,097,370.63	16,341,369.16	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他*	
按组合计提坏账准备	11,764,301.58	3,304,406.70		1,792,306.11	3,064,966.99	16,341,369.16
合计	11,764,301.58	3,304,406.70		1,792,306.11	3,064,966.99	16,341,369.16

*其他系本期并购深圳聚和源公司于合并日已计提的坏账准备。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款*	1,792,306.11

*本期并购深圳聚和源后，公司为进一步加强公司资产有效性管理，清晰反映公司应收账款资产状况及账面余额，对并购前形成的无偿债能力、诉讼成本高于回收金额或不具备诉讼条件的不良应收账款进行了核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 210,362,923.35 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 29.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,872,336.33 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,928,343.95	16,785,216.29
合计	43,928,343.95	16,785,216.29

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,928,343.95	100.00			43,928,343.95
其中: 银行承兑汇票	43,928,343.95	100.00			43,928,343.95
合计	43,928,343.95	100.00			43,928,343.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,785,216.29	100.00			16,785,216.29
其中: 银行承兑汇票	16,785,216.29	100.00			16,785,216.29
合计	16,785,216.29	100.00			16,785,216.29

- 1) 应收款项融资按单项计提坏账准备: 无。
- 2) 应收款项融资按组合计提坏账准备: 无。
- (3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。
- (4) 年末已质押的应收款项融资: 无。
- (5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	243,705,031.11	
合计	243,705,031.11	

- (6) 本年实际核销的应收款项融资: 无。
- (7) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况: 无。

(8) 其他说明：无。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,142,084.36	99.62	2,553,468.49	90.86
1-2年	15,805.28	0.38	256,848.59	9.14
2-3年				
3年以上				
合计	4,157,889.64	100.00	2,810,317.08	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年未余额前五名预付款项汇总金额 3,419,002.38 元，占预付款项年末余额合计数的比例 82.23%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,220,859.38	2,852,587.00
合计	6,220,859.38	2,852,587.00

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	1,614,220.34	519,469.74
保证金	2,620,791.82	1,317,924.00
其他	2,112,063.71	1,015,193.26
合计	6,347,075.87	2,852,587.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	4,941,611.97	1,925,591.00
其中：3个月以内(含3个月)	4,047,506.06	1,120,243.07
3个月以上6个月以内(含6个月)	90,100.98	228,506.93
6个月以上1年以内(含1年)	804,004.93	576,841.00
1-2年	382,723.90	593,496.00

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3年	662,240.00	51,500.00
3年以上	360,500.00	282,000.00
合计	6,347,075.87	2,852,587.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,453,027.97	85.91			5,453,027.97
其中:同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项					
员工备用金借款、保证金	5,453,027.97	85.91			5,453,027.97
按组合计提坏账准备	894,047.90	14.09	126,216.49	14.12	767,831.41
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	894,047.90	14.09	126,216.49	14.12	767,831.41
合计	6,347,075.87	100.00	126,216.49	—	6,220,859.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,852,587.00	100.00			2,852,587.00
其中:同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项					
员工备用金借款、保证金等	2,852,587.00	100.00			2,852,587.00
按组合计提坏账准备					
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
合计	2,852,587.00	100.00		—	2,852,587.00

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
员工备用金借款、保证金等	2,852,587.00		5,453,027.97			

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	2,852,587.00		5,453,027.97		—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	757,938.08	8,398.38	—
其中:3个月以内(含3个月)	750,838.08	7,508.38	1.00
3个月以上6个月以内(含6个月)	5,300.00	530.00	10.00
6个月以上1年以内(含1年)	1,800.00	360.00	20.00
1-2年	11,565.82	5,782.91	50.00
2-3年	62,544.00	50,035.20	80.00
3年以上	62,000.00	62,000.00	100.00
合计	894,047.90	126,216.49	—

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他*	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款		-511,451.28			637,667.77	126,216.49
合计		-511,451.28			637,667.77	126,216.49

*其他系本年并购深圳聚和源公司于合并日已计提的坏账准备。

(5) 本年度实际核销的其他应收款:无。

(6) 按欠款方归集的年末余额大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	保证金	1,886,112.00	3个月-1年、1-2年、2-3年	29.72	
绵阳市中级法院	诉讼保证金	889,908.00	3个月以内	14.02	

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
预付税费	其他	512,164.42	3个月以内	8.07	
员工社保	其他	354,726.59	3个月以内	5.59	
合计		3,642,911.01		57.40	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	75,785,980.33	2,545,955.15	73,240,025.18	145,576,961.58	1,129,634.87	144,447,326.71
在产品 及半成品	381,318,605.18	54,797,330.00	326,521,275.18	555,170,737.51	27,032,220.94	528,138,516.57
库存商品	300,657,864.49	145,078,486.31	155,579,378.18	318,004,039.51	18,865,388.68	299,138,650.83
发出商品	52,193,567.92	196,084.13	51,997,483.79	27,354,372.33	129,523.57	27,224,848.76
周转材料				104,716.77		104,716.77
委托加工 物资	203.76		203.76			
合计	809,956,221.68	202,617,855.59	607,338,366.09	1,046,210,827.70	47,156,768.06	999,054,059.64

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提**	其他*	转回或转销	其他	
原材料	1,129,634.87	1,609,356.05	872,649.60	1,065,685.37		2,545,955.15
在产品 及半成品	27,032,220.94	48,607,693.49		20,842,584.43		54,797,330.00
库存商品	18,865,388.68	210,030,755.13	8,841,597.14	92,659,254.64		145,078,486.31
发出商品	129,523.57	196,084.13		129,523.57		196,084.13
合计	47,156,768.06	260,443,888.80	9,714,246.74	114,697,048.01		202,617,855.59

*其他系本期并购深圳聚和源公司于合并日已计提的减值准备。

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无。

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税	31,783,662.17	9,115,055.35
预缴企业所得税	4,277,239.32	8,577,400.67
合计	36,060,901.49	17,692,456.02

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额(账面价值)	减值准备年末余额			
			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													
二、联营企业													
四川桑立德精密配件制造有限公司	33,333,451.96				1,433,068.38					1,050,000.00		33,716,520.34	
小计	33,333,451.96				1,433,068.38					1,050,000.00		33,716,520.34	
合计	33,333,451.96				1,433,068.38					1,050,000.00		33,716,520.34	

(2) 长期股权投资减值测试情况: 无。

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
长虹集团四川申万宏源战略新型产业母基金合伙企业(有限合伙)	17,154,463.80	9,975,470.33
合计	17,154,463.80	9,975,470.33

2023年本年增加系本公司及本公司之子公司长虹三杰向长虹集团四川申万宏源战略新型产业母基金合伙企业(有限合伙)增加投资 7,333,333.00 元。

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,294,388,790.23	1,239,661,924.11
合计	1,294,388,790.23	1,239,661,924.11

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	仪器仪表	动力设备	专用设备	起重设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值								
1.年初余额	228,151,460.23	42,839,506.84	8,678,126.17	1,403,203,691.28	3,544,496.17	7,427,606.66	13,600,341.95	1,707,445,229.30
2.本年增加金额	3,143,128.91	9,439,640.21	289,081.49	216,485,817.47		3,656,403.04	3,786,950.98	236,801,022.10
(1) 购置	156,968.81	65,473.23		263,583.41			729,494.19	1,215,519.64
(2) 在建工程转入	2,986,160.10	6,733,754.33	289,081.49	63,859,147.66		401,840.71	1,717,815.21	75,987,799.50
(3) 企业合并增加		2,639,048.50		70,380,785.51		3,252,797.28	1,325,261.04	77,597,892.33
(4) 其他		1,364.15		81,982,300.89		1,765.05	14,380.54	81,999,810.63
3.本年减少金额	320,266.71	614,817.56	246,475.57	3,244,482.37		503,878.62	25,871.98	4,955,792.81
(1) 处置或报废		613,052.51	12,847.25	1,909,405.89		503,878.62	13,502.39	3,052,686.66
(2) 其他	320,266.71	1,765.05	233,628.32	1,335,076.48			12,369.59	1,903,106.15
4.年末余额	230,974,322.43	51,664,329.49	8,720,732.09	1,616,445,026.38	3,544,496.17	10,580,131.08	17,361,420.95	1,939,290,458.59
二、累计折旧								-
1.年初余额	41,078,682.63	23,504,288.65	4,360,451.38	392,085,601.48	1,036,153.93	3,924,409.54	1,793,717.58	467,783,305.19
2.本年增加金额	7,351,735.55	6,580,023.27	1,350,045.52	157,733,654.53	347,945.91	2,593,869.75	3,309,729.65	179,267,004.18
(1) 计提	7,351,735.55	5,455,284.51	1,350,045.52	128,266,771.11	347,945.91	1,343,376.42	3,056,412.43	147,171,571.45
(2) 其他				21,417,112.84				21,417,112.84
(3) 企业合并增加		1,124,738.76		8,049,770.58		1,250,493.33	253,317.22	10,678,319.89
3.本年减少金额		567,888.47	10,509.75	1,791,846.78		478,684.68	15,533.77	2,864,463.45

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	房屋建筑物	仪器仪表	动力设备	专用设备	起重设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		567,888.47	10,509.75	1,791,846.78		478,684.68	15,533.77	2,864,463.45
(2) 其他								
4.年末余额	48,430,418.18	29,516,423.45	5,699,987.15	548,027,409.23	1,384,099.84	6,039,594.61	5,087,913.46	644,185,845.92
三、减值准备								
1.年初余额								
2.本年增加金额		3,375.63		712,446.81				715,822.44
(1) 计提								
(2) 企业合并增加		3,375.63		712,446.81				715,822.44
3.本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4.年末余额		3,375.63		712,446.81				715,822.44
四、账面价值								
1.年末账面价值	182,543,904.25	22,144,530.41	3,020,744.94	1,067,705,170.34	2,160,396.33	4,540,536.47	12,273,507.49	1,294,388,790.23
2.年初账面价值	187,072,777.60	19,335,218.19	4,317,674.79	1,011,118,089.80	2,508,342.24	3,503,197.12	11,806,624.37	1,239,661,924.11

(2) 暂时闲置的固定资产

本公司年末暂时闲置的固定资产 114.4 万元。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无。

(5) 固定资产的减值测试情况：年末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	382,776,605.23	23,128,231.57
合计	382,776,605.23	23,128,231.57

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	8,272,675.58		8,272,675.58	15,209,115.74		15,209,115.74
待安装软件	3,099,114.01		3,099,114.01			
三杰三期26700工程	800,767.38		800,767.38			
三杰四期工程	369,872,986.32		369,872,986.32	1,169,398.16		1,169,398.16
三杰一期土地交易	30,000.00		30,000.00			
三杰 pack 车间装修工程				727,135.54		727,135.54
三杰净化工程				3,137,500.00		3,137,500.00
杰创锂电生产线				17,699.12		17,699.12
三杰车间仓库扩建工程				100,000.00		100,000.00
三杰采购试验设备				43,097.34		43,097.34
苏州研究院待安装设备	701,061.94		701,061.94	135,469.03		135,469.03
飞狮电池生产线				2,588,816.64		2,588,816.64
合计	382,776,605.23		382,776,605.23	23,128,231.57		23,128,231.57

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
------	------	------	------	------

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

			转入固定资产	其他减少	
三期 26700 工程		15,865,534.13	15,038,271.17	26,495.58	800,767.38
三杰四期工程	1,169,398.16	368,708,588.16		5,000.00	369,872,986.32
杰创锂电生产线	17,699.12	6,359,069.39	6,376,768.51		
锂电生产车间 洁净装修工程		1,995,033.51	1,995,033.51		
飞狮电池生产线	2,588,816.64	16,859,771.33	19,448,587.97		
合计	3,775,913.92	409,787,996.52	42,858,661.16	31,495.58	370,673,753.70

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
三期 26700 工程	4,500.00	92.60	92.60	17,565.74	17,565.74	2.79	自筹 /借款
三杰四期工程	95,000.00	41.68	41.68	1,292,066.85	1,292,066.85	1.99	自筹 /借款
杰创锂电 生产线	80,800.00	94.75	94.75	10,616,279.04			募 集 资金 /自筹
锂电生产 车间洁净装 修工程	6,000.00	94.76	94.76	25,803.26			自筹 /借款
飞狮电池 生产线	2,620.00	74.23	74.23				自筹
合计	188,920.00	—	—	11,951,714.89	1,309,632.59		—

(3) 本年计提在建工程减值准备情况: 无。

(4) 在建工程的减值测试情况: 无。

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.年初余额	284,017,301.43	87,744,644.70	371,761,946.13
2.本年增加金额	51,864,548.64	16,194,291.35	68,058,839.99
(1) 租入	51,864,548.64	1,304,226.73	53,168,775.37
(2) 企业合并增加		14,890,064.62	14,890,064.62
3.本年减少金额	82,187,435.93		82,187,435.93

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	机器设备	房屋及建筑物	合计
(1) 处置			
(2) 其他	82,187,435.93		82,187,435.93
4.年末余额	253,694,414.14	103,938,936.05	357,633,350.19
二、累计折旧			
1.年初余额	29,690,147.31	26,631,823.20	56,321,970.51
2.本年增加金额	29,847,817.94	23,698,320.14	53,546,138.08
(1) 租入	29,847,817.94	19,515,104.17	49,362,922.11
(2) 企业合并增加		4,183,215.97	4,183,215.97
3.本年减少金额	21,417,112.84		21,417,112.84
(1) 处置			
(2) 其他	21,417,112.84		21,417,112.84
4.年末余额	38,120,852.41	50,330,143.34	88,450,995.75
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	215,573,561.73	53,608,792.71	269,182,354.44
2.年初账面价值	254,327,154.12	61,112,821.50	315,439,975.62

(2) 使用权资产的减值测试情况：无。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.年初余额	42,808,770.41	8,339,406.32	32,792,635.94	14,179,024.83	98,119,837.50
2.本年增加金额		1,848,277.60	22,710,000.00	50,337.92	24,608,615.52
(1)购置		1,326,154.60			1,326,154.60
(2)内部研发					
(3)企业合并增加		522,123.00	22,710,000.00	50,337.92	23,282,460.92
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额	42,808,770.41	10,187,683.92	55,502,635.94	14,229,362.75	122,728,453.02
二、累计摊销					
1.年初余额	9,264,720.70	1,367,326.10	24,460,662.98	14,179,024.83	49,271,734.61
2.本年增加金额	1,005,514.22	2,693,937.82	6,107,145.87	7,550.69	9,814,148.60
(1)计提	1,005,514.22	2,333,814.82	6,107,145.87	7,550.69	9,454,025.60
(2)企业合并增加		360,123.00			360,123.00
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额	10,270,234.92	4,061,263.92	30,567,808.85	14,186,575.52	59,085,883.21
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	32,538,535.49	6,126,420.00	24,934,827.09	42,787.23	63,642,569.81
2.年初账面价值	33,544,049.71	6,972,080.22	8,331,972.96		48,848,102.89

本公司本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

(3) 无形资产的减值测试情况：无。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
长虹飞狮	5,229,105.05					5,229,105.05
长虹三杰	143,597,449.57					143,597,449.57
深圳聚和源		55,223,186.76				55,223,186.76
合计	148,826,554.62	55,223,186.76				204,049,741.38

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
长虹三杰		105,805,257.68				105,805,257.68
合计		105,805,257.68				105,805,257.68

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
长虹飞狮	长虹飞狮为电池制造企业，购买日与资产负债表日均以长虹飞狮含商誉的资产组涉及的长期资产作为与商誉相关的资产组，即固定资产、在建工程、无形资产、其他资产和完全商誉，不包括营运资金、付息债务、非经营性资产。	基于公司内部管理和业务模块划分	是
长虹三杰	长虹三杰为电池制造企业，购买日与资产负债表日均以长虹三杰含商誉的资产组涉及的长期资产作为与商誉相关的资产组，即固定资产、在建工程、无形资产、其他资产和完全商誉，不包括营运资金、付息债务、非经营性资产。	基于公司内部管理和业务模块划分	是
深圳聚和源	深圳聚和源为电池制造企业，购买日与资产负债表日均以长虹三杰含商誉的资产组涉及的长期资产作为与商誉相关的资产组，即固定资产、在建工程、无形资产、其他资产和完全商誉，不包括营运资金、付息债务、非经营性资产。	基于公司内部管理和业务模块划分	本期新增，不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

本公司年末对商誉进行减值测试，经测试，其中并购长虹三杰所形成的商誉减值10,580.53万元。长虹三杰与商誉相关的资产组的可回收金额根据预计未来现金流现值确定，利用了四川天健华衡资产评估有限公司出具的资产评估报告《长虹能源(836239.BJ)拟对并购长虹三杰新能源有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组的可收回金额测算项目》(川华衡评报(2024)86号)的评估结果，主要假设包括：①资产组能够按照长虹三杰管理层预计的用途和使用方式、规模、频度、环境等情况继续使用；②资产组所对应产品的市场价格和成本不会发生大的变动；③未来年度长虹三杰均可享受15%的所得税税率；④资产组业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；⑤资产组经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化等。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定依据：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
长虹三杰	92,665.39	82,084.86	-10,580.53	2024-2029	收入增长率(10.03%-39.76%)；利润率(2.26%-9.36%)；税前折现率(13.32%)	收入增长率(0%)；利润率(9.36%)；税前折现率(13.32%)	收入增长率为0%、利润率、税前折现率与预测期测算方式保持一致
合计	92,665.39	82,084.86	-10,580.53	—	—	—	—

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修改造	23,577,402.65	19,629,907.83	6,862,238.02		36,345,072.46
其他零星工程	1,755,131.33	564,110.11	658,609.45	405,940.60	1,254,691.39
合计	25,332,533.98	20,194,017.94	7,520,847.47	405,940.60	37,599,763.85

18. 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

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	214,230,742.51	32,134,611.37	58,921,069.64	8,838,160.45
土地款项	8,088,436.25	1,213,265.44	8,286,925.48	1,243,038.82
股份支付	12,319,999.82	1,847,999.97	12,319,999.82	1,847,999.97
递延收益	42,319,619.16	6,347,942.88	12,295,468.74	1,844,320.31
可抵扣亏损	110,068,120.85	16,510,218.13	110,068,120.85	16,510,218.13
租赁负债	56,961,869.71	8,781,950.23	63,095,562.43	9,726,540.70
远期外汇套期工具 -交易性金融资产	1,502,187.33	225,328.10		
暂估费用	24,058,738.86	3,144,344.13		
未实现内部交易利 润	928,104.34	139,215.65	1,244,881.68	186,732.25
合计	470,477,818.83	70,344,875.90	266,232,028.64	40,197,010.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合 并资产评估增值	61,352,152.68	9,202,822.90	40,950,307.03	6,142,546.05
固定资产一次性抵 扣差异	338,779,553.14	50,816,932.97	364,773,407.93	54,716,011.19
使用权资产	53,512,972.73	8,252,421.45	61,112,821.50	9,412,361.88
远期外汇套期工具 -交易性金融资产	1,541,314.67	231,197.20	2,255,423.06	338,313.48
合计	455,185,993.22	68,503,374.52	469,091,959.52	70,609,232.60

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,949,534.55	5,385,200.33
可抵扣亏损	416,054,752.01	90,742,346.37
合计	422,004,286.56	96,127,546.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2026	5,259,856.11	387,231.54	
2027	69,371,534.95	90,355,114.83	

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

年份	年末金额	年初金额	备注
2027	69,371,534.95	90,355,114.83	
2028	341,423,360.95		
合计	416,054,752.01	90,742,346.37	—

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	12,376,994.32		12,376,994.32	151,770,795.30		151,770,795.30
合计	12,376,994.32		12,376,994.32	151,770,795.30		151,770,795.30

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,708,445.42	14,708,445.42	冻结*	是	32,877,526.79	32,877,526.79	冻结*	是
应收票据	387,181,679.29	387,181,679.29	质押	是	363,731,570.39	363,731,570.39	质押	是
固定资产	111,756,869.19	111,756,869.19	抵押	是	136,571,195.85	136,571,195.85	抵押	是
长期待摊费用	5,337,126.17	5,337,126.17	抵押	是	6,004,266.94	6,004,266.94	抵押	是
合计	518,984,120.07	518,984,120.07	—	—	539,184,559.97	539,184,559.97	—	—

*本集团货币资金冻结余额系3个月以上保证金。

21. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	184,850,000.00	136,900,000.00
信用借款	408,000,000.00	118,000,000.00
未到期已贴现应收票据	94,500,000.00	49,500,000.00
计提的利息	770,991.60	297,851.66
合计	688,120,991.60	304,697,851.66

（2）已逾期未偿还的短期借款：无。

22. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	282,608.21	4,653,411.49
其中：衍生金融负债	282,608.21	4,653,411.49
合计	282,608.21	4,653,411.49

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	353,320,044.22	533,607,753.15
商业承兑汇票		
合计	353,320,044.22	533,607,753.15

24. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	1,211,246,357.29	1,135,809,341.94
其中：一年以上	24,291,934.76	21,764,430.31

（2）账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
苏美达国际技术贸易有限公司	10,469,489.73	按约定分期付款
合计	10,469,489.73	—

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
产品销售款	53,629,950.22	8,526,722.13
合计	53,629,950.22	8,526,722.13

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
产品销售款	45,103,228.09	年末预收产品货款及本年并购深圳聚和源增加所致
合计	45,103,228.09	—

26. 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	64,266,722.15	279,234,468.08	272,171,918.62	71,329,271.61
离职后福利-设定提存计划	344,147.34	21,401,953.91	21,139,913.60	606,187.65
辞退福利		829,274.17	829,274.17	
一年内到期的其他福利				
合计	64,610,869.49	301,465,696.16	294,141,106.39	71,935,459.26

(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	63,459,039.78	248,535,286.55	241,769,974.79	70,224,351.54
职工福利费	142,971.22	9,940,476.96	9,822,398.36	261,049.82
社会保险费	191,068.38	11,488,577.65	11,331,125.43	348,520.60
其中：医疗保险费	155,645.10	10,590,118.45	10,429,498.97	316,264.58
工伤保险费	34,546.62	856,213.88	859,381.14	31,379.36
生育保险费	876.66	42,245.32	42,245.32	876.66
住房公积金	466,895.98	8,774,992.00	8,753,433.00	488,454.98
工会经费和职工教育经费	6,746.79	495,134.92	494,987.04	6,894.67
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
合计	64,266,722.15	279,234,468.08	272,171,918.62	71,329,271.61

(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	331,821.67	20,633,723.67	20,386,861.52	578,683.82
失业保险费	12,325.67	768,230.24	753,052.08	27,503.83
合计	344,147.34	21,401,953.91	21,139,913.60	606,187.65

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,713,327.33	
增值税		4,492,559.76
个人所得税	1,078,030.32	1,105,175.49
城市维护建设税	219,696.41	517,359.15
教育费附加	172,911.64	457,399.38
地方教育附加	23,692.94	
房产税	747,737.57	759,986.54
土地使用税	307,736.47	268,008.00
印花税	661,738.76	645,075.08
环境保护税	19,686.11	15,000.00
地方水利建设基金	11,099.83	
合计	4,955,657.38	8,260,563.40

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	93,832,732.83	70,101,373.68
合计	93,832,732.83	70,101,373.68

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用（注）	61,375,840.57	50,066,654.08
押金、保证金	13,224,717.97	15,297,265.84
关联方款项	572,088.26	3,707,593.84
暂收应付及暂扣款项	13,051,893.27	225,833.98

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年末余额	年初余额
其他	5,608,192.76	804,025.94
合计	93,832,732.83	70,101,373.68

注:预提费用主要是公司按规定计提的尚未支付的市场支持费、运输费、水电气费以及产品质量损失等费用。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市新嘉拓自动化技术有限公司	1,000,000.00	履约保证金
华容县惠园建设有限公司	8,112,000.00	按约定分期付款
合计	9,112,000.00	—

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	386,613,909.24	63,257,267.87
一年内到期的长期借款-应付利息	311,427.54	78,639.47
一年内到期的长期应付款	1,976,693.96	
一年内到期的租赁负债	82,165,551.18	66,901,350.16
合计	471,067,581.92	130,237,257.50

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	6,335,232.72	1,108,473.85
销售返利	406,879.93	
合计	6,742,112.65	1,108,473.85

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	329,640,744.64	339,351,489.71
保证借款	100,165,708.60	292,000,000.00
计提的利息	635,294.54	766,784.38
合计	430,441,747.78	632,118,274.09

(2) 抵押借款明细(含一年内到期长期借款)

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

贷款单位	借款期限	币种	借款金额	年末余额
中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市分行营业部*1	2021.9.18-2029.9.17	RMB	386,553,757.73	360,660,389.23
合计			386,553,757.73	360,660,389.23

*1: 2021年9月8日,杰创锂电与中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市分行营业部签订固定资产借款合同(合同编号:PSBC51-YYT2021091401),合同借款金额499,680,000.00元,实际借款386,553,757.73元,借款期限为2021年9月18日至2029年9月17日。

2021年9月18日,杰创锂电以机器设备为抵押物与中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市分行营业部签订抵押合同(PSBC51-YYT2021091401-01)。2021年9月18日,四川长虹电子控股集团有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市分行营业部签订连带保证责任合同(合同编号:PSBC51-YYT2021091401-02),为杰创锂电在中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市分行营业部的债务承担连带责任保证。担保期间:2021年9月18日至2031年9月17日,担保金额:499,680,000.00元。

(3) 保证借款明细(含一年内到期长期借款)

贷款单位	借款期限	币种	借款金额	年末余额
中国建设银行股份有限公司嘉兴分行*1	2022.12.20-2024.12.19	RMB	10,000,000.00	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司嘉兴分行*1	2023.1.6-2025.1.5	RMB	15,000,000.00	15,000,000.00
中国建设银行股份有限公司嘉兴分行*1	2023.5.24-2024.6.23	RMB	8,000,000.00	8,000,000.00
中国建设银行股份有限公司嘉兴分行*1	2023.7.20-2024.8.19	RMB	9,500,000.00	9,500,000.00
江苏泰兴农村商业银行股份有限公司黄桥支行*2	2022.12.27-2024.11.03	RMB	2,000,000.00	2,000,000.00
江苏泰兴农村商业银行股份有限公司黄桥支行*2	2023.2.6-2024.11.3	RMB	3,293,145.57	3,293,145.57
江苏泰兴农村商业银行股份有限公司黄桥支行*2	2023.2.28-2024.11.3	RMB	7,698,067.52	7,698,067.52
江苏泰兴农村商业银行股份有限公司黄桥支行*2	2023.3.8-2024.11.3	RMB	6,774,073.18	6,774,073.18
江苏泰兴农村商业银行股份有限公司黄桥支行*2	2023.3.20-2024.11.3	RMB	3,615,030.63	3,615,030.63
江苏泰兴农村商业银行股份有限公司黄桥支行*2	2023.4.6-2024.11.3	RMB	2,880,000.00	2,880,000.00
江苏泰兴农村商业银行股份有限公司黄桥支行*2	2023.6.6-2024.11.3	RMB	1,591,752.50	1,591,752.50

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款期限	币种	借款金额	年末余额
江苏泰兴农村商业银行股份有限公司黄桥支行*2	2023.10.24-2024.11.3	RMB	3,897,930.60	3,897,930.60
国家开发银行四川省分行*3	2022.06.29-2024.06.29	RMB	300,000,000.00	280,000,000.00
招商银行股份有限公司泰州分行*4	2023.2.22-2026.2.19	RMB	845,400.00	845,400.00
招商银行股份有限公司泰州分行*4	2023.2.28-2026.2.19	RMB	324,900.00	324,900.00
招商银行股份有限公司泰州分行*4	2023.3.10-2026.2.19	RMB	11,002,701.00	11,002,701.00
招商银行股份有限公司泰州分行*4	2023.3.29-2026.2.19	RMB	457,000.00	457,000.00
招商银行股份有限公司泰州分行*4	2023.5.12-2026.2.19	RMB	1,020,400.00	1,020,400.00
招商银行股份有限公司泰州分行*4	2023.5.16-2026.2.19	RMB	309,920.40	309,920.40
招商银行股份有限公司泰州分行*4	2023.6.9-2026.2.19	RMB	23,341,959.60	23,341,959.60
招商银行股份有限公司泰州分行*4	2023.7.11-2026.2.19	RMB	29,207,692.25	29,207,692.25
中国光大银行股份有限公司泰州分行*5	2023.8.3-2025.1.30	RMB	10,000,000.00	10,000,000.00
中国光大银行股份有限公司泰州分行*5	2023.9.26-2025.3.24	RMB	25,000,000.00	25,000,000.00
合计			475,759,973.25	455,759,973.25

*1: 2021年7月19日,本公司作为长虹飞狮的保证人与中国建设银行股份有限公司嘉兴分行签订《本金最高额保证合同》(合同编号:HTC330630000ZGDB202100034)对长虹飞狮在中国建设银行股份有限公司嘉兴分行的债务承担连带责任保证,担保期间:2021年7月19日至2026年7月19日,最高担保额:35,000,000.00元。

2020年11月24日,本公司作为长虹飞狮的保证人与中国建设银行股份有限公司嘉兴分行签订《本金最高额保证合同》(合同编号:HTC330630000ZGDB202000115)对长虹飞狮在中国建设银行股份有限公司嘉兴分行的债务承担连带责任保证,担保期间:2020年12月15日至2023年12月15日,最高担保额:25,000,000.00元。

2024年1月,本公司作为长虹飞狮的保证人与中国建设银行股份有限公司嘉兴科技支行签订《本金最高额保证合同》(合同编号:HTC330630000ZGDB2023N025)对长虹飞狮在中国建设银行股份有限公司科技支行行的债务承担连带责任保证,担保期间:2023年12月31日至2026年12月30日,最高担保额:30,000,000.00元。

*2: 2022年11月9日,长虹控股作为长虹三杰的保证人与江苏泰兴农村商业银行股份有限公司黄桥支行签订《最高额保证合同》(合同编号:泰农商银高保字2022第L044216036号)对长虹三杰在江苏泰兴农村商业银行股份有限公司黄桥支行的债务承

担连带责任保证，担保期间：2022年11月9日至2024年11月5日，最高担保额：34,000,000.00元。

*3：2022年6月29日，长虹控股作为本公司的保证人与国家开发银行四川省分行签订《国家开发银行保证合同》（合同编号：5110202201100001965号借款合同的保证合同）对本公司在国家开发银行四川省分行的债务承担连带责任保证，担保期间：主合同项下债务履行期届满之日起三年，担保金额：300,000,000.00。

*4：2023年7月13日，长虹控股作为长虹三杰的保证人与中国光大银行股份有限公司泰州分行签订《最高额保证合同》（合同编号：202360111110033保1）

*5：2023年1月6日，长虹控股作为长虹三杰的保证人与招商银行股份有限公司泰州分行出具《不可撤销担保书》（合同编号：2022年保字第110700883号）对长虹三杰在招商银行股份有限公司泰州分行债务承担连带责任保证，担保期间自本担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年，最高担保额：200,000,000.00元。

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	246,290,476.30	255,077,633.38
减：未确认融资费用	13,440,185.11	13,850,460.11
减：一年内到期的租赁负债	82,165,551.18	66,901,350.15
合计	150,684,740.01	174,325,823.12

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	449,122.00		诉讼赔偿
合计	449,122.00		—

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	53,640,627.85	20,363,819.80	12,998,873.24	61,005,574.41	
合计	53,640,627.85	20,363,819.80	12,998,873.24	61,005,574.41	—

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高性能碱锰电池的研发及产业化资金	3,648.53			3,648.53				与资产相关
2021年第一批省级工业发展专项资金	2,160,000.00	2,160,000.00		280,000.00			4,040,000.00	与资产相关
先进制造业和现代服务业发展专项2021年中央预算内投资计划	17,100,000.00			4,891,187.91			12,208,812.09	与资产相关
先进制造业和现代服务业发展专项2022年中央预算内投资计划	17,100,000.00			4,891,187.91			12,208,812.09	与资产相关
鼓励企业技术改造奖励项目资金		897,400.00		83,092.60			814,307.40	与资产相关
年产1.5亿只碱性锌锰干电池生产线技改项目	161,820.00			62,640.00			99,180.00	与资产相关
碱锰电池正极合剂制造系统项目	42,307.75			9,401.74			32,906.01	与资产相关
2亿只碱性锌锰电池生产线LR03	214,735.00			38,460.00			176,275.00	与资产相关
高速贴标线	56,730.58			16,430.00			40,300.58	与资产相关
正极合剂制造系统(区)(40000028)	101,135.14			13,783.18			87,351.96	与资产相关
绿色高效新型包装设备扩建项目(区)	556,772.88			81,048.70			475,724.18	与资产相关
绿色高效新型包装设备扩建项目(市)	695,986.42			101,313.84			594,672.58	与资产相关
高效型环保无汞碱锰及锌锰电池制造系统扩建项目	1,253,925.16			173,792.11			1,080,133.05	与资产相关

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新型海霸线及自动化设备碱锰电池生产智能技改项目--进口设备(1)	2,481,823.68			390,439.62			2,091,384.06	与资产相关
新型海霸线及自动化设备碱锰电池生产智能技改项目--进口设备	1,420,895.52			211,587.15			1,209,308.37	与资产相关
高效型环保无汞碱锰及锌锰电池制造系统扩建项目-市级	94,019.12			12,370.57			81,648.55	与资产相关
年产5.4亿只碱性锌锰电池个性化定制服务改造项目		2,600,000.00		183,483.40			2,416,516.60	与资产相关
年产5.4亿只碱性锌锰电池生产线技改项目		1,000,000.00		45,062.55			954,937.45	与资产相关
示范智能车间2018年(工厂)	392,038.97			136,573.32			255,465.65	与资产相关
战略性新兴产业项目	488,864.00			88,896.00			399,968.00	与资产相关
动力型锂电池生产线技改扩产	355,261.00			48,996.00			306,265.00	与资产相关
示范智能车间2020年	383,584.25			50,000.04			333,584.21	与资产相关
技术改造-设备投入	4,116,902.86			553,920.11			3,562,982.75	与资产相关
年产2.6亿只高倍率锂电池智能制造建设项目	4,460,176.99			477,876.12			3,982,300.87	与资产相关
高新技术产业开发区21年高质量发展激励奖		1,000,000.00		90,909.10			909,090.90	与资产相关
国资局端阳锂电项目投资补贴		3,000,000.00		29,702.97			2,970,297.03	与资产相关
省级工业发展专项资金		9,000,000.00		-			9,000,000.00	与资产相关
锂电项目贷款贴息扶持金		574,419.64		16,569.80			557,849.84	与资产相关

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工信局技术改造补贴		132,000.16		16,499.97			115,500.19	与资产相关
合计	53,640,627.85	20,363,819.80		12,998,873.24			61,005,574.41	与资产相关

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	130,053,003.00						130,053,003.00

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	369,483,053.10			369,483,053.10
其他资本公积	6,312,071.20			6,312,071.20
合计	375,795,124.30			375,795,124.30

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	894,972.56	17,804,145.13	12,192,555.21	6,506,562.48
合计	894,972.56	17,804,145.13	12,192,555.21	6,506,562.48

本年增加系根据2022年11月21日财政部发布的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财资〔2022〕136号)计提的安全生产费用。

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	58,276,968.80			58,276,968.80
合计	58,276,968.80			58,276,968.80

39. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	447,424,645.42	434,184,342.22
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	249,324.54	
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更	249,324.54	
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	447,673,969.96	434,184,342.22

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-270,899,078.28	112,141,846.72
减：提取法定盈余公积		17,618,416.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,015,900.90	81,283,127.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	137,758,990.78	447,424,645.42

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,757,858,636.98	2,508,037,259.45	3,118,863,012.87	2,708,539,934.91
其他业务*	38,957,672.60	911,443.69	86,906,802.55	25,289.08
合计	2,796,816,309.58	2,508,948,703.14	3,205,769,815.42	2,708,565,223.99

*注：其他业务收入主要系生产过程中产生的边角废料、残次品销售收入。

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,796,816,309.58	2,508,948,703.14	3,205,769,815.42	2,708,565,223.99
其中：碱性 锌锰电池	1,384,266,727.05	1,074,431,984.30	1,492,668,348.80	1,191,015,987.14
碳性锌锰电 池	24,072,597.56	20,090,278.25	25,610,419.55	21,646,631.52
锂离子电池	1,117,481,054.86	1,219,299,305.54	1,581,178,247.58	1,481,117,250.03
小型聚合物 锂离子电池	206,613,552.58	177,942,080.56		
其他	64,382,377.53	17,185,054.49	106,312,799.49	14,785,355.30
按经营地区 分类	2,796,816,309.58	2,508,948,703.14	3,205,769,815.42	2,708,565,223.99
其中：国内	1,993,415,230.11	1,905,183,135.01	2,410,313,374.38	2,061,508,007.11
国外	803,401,079.47	603,765,568.13	795,456,441.04	647,057,216.88
按商品转让 的时间分类	2,796,816,309.58	2,508,948,703.14	3,205,769,815.42	2,708,565,223.99

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：某一时点转让	2,796,816,309.58	2,508,948,703.14	3,205,769,815.42	2,708,565,223.99
合计	2,796,816,309.58	2,508,948,703.14	3,205,769,815.42	2,708,565,223.99

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,715,049.26	3,696,256.75
教育费附加	1,946,429.91	2,788,396.56
房产税	973,242.09	1,547,408.83
印花税	2,385,106.16	2,075,482.48
土地使用税	199,661.09	426,921.80
环境保护税	77,526.88	65,416.29
文化事业建设费	683.18	
合计	8,297,698.57	10,599,882.71

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	24,335,513.05	24,878,355.47
市场支持费	48,755,667.69	33,072,484.87
信用保险费	5,667,115.65	4,649,347.37
关务费	2,096,277.80	2,661,818.24
业务活动费	2,360,868.67	1,793,085.04
邮寄费	986,217.78	575,490.15
车辆油耗费	358,046.66	519,812.15
广告费	296,141.14	398,006.78
差旅费	1,523,032.41	502,387.58
运杂费	443,177.09	569,970.13
租赁费	503,322.89	516,867.71
通讯费	67,457.17	73,397.45
软件使用费	60,024.36	52,767.12
折旧与摊销	601,863.85	92,979.03
会务组织费	1,072,086.81	47,799.33

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	本年发生额	上年发生额
其他	1,152,465.60	629,774.67
合计	90,279,278.62	71,034,343.09

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	50,102,259.43	43,662,788.38
信息咨询费	4,845,876.48	3,721,148.89
业务活动费	1,026,481.17	2,014,527.23
办公及通讯费	1,437,036.17	1,284,377.41
股权激励		2,053,333.30
折旧摊销费	3,817,494.00	4,637,323.76
审计评估费	1,910,883.59	3,018,368.83
交通费	2,254,441.51	1,425,905.79
残疾人就业保障金	1,364,960.03	691,117.15
服务支持费	167,342.06	42,520.92
其他	10,786,618.52	9,996,446.53
合计	77,713,392.96	72,547,858.19

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发领料	103,409,865.12	115,201,517.58
工资及附加	37,371,555.93	28,625,145.07
折旧费	13,552,661.80	9,461,174.80
电费	5,721,713.35	3,403,362.56
其他	4,728,368.01	4,567,182.49
合计	164,784,164.21	161,258,382.50

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	58,246,102.72	47,759,994.19
减: 利息收入	3,637,001.44	9,635,195.76
加: 汇兑损失	7,398,182.77	3,383,737.64
加: 其他支出	1,423,621.49	1,417,559.64

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	本年发生额	上年发生额
合计	63,430,905.54	42,926,095.71

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	12,998,873.24	2,852,344.08
2021年度研发奖补资金	200,000.00	
2021年高质量发展奖	600,000.00	
2022年省级工业发展专项资金	231,000.00	
2022年省科学技术奖二等奖	200,000.00	
2022年中央引导地方科技发展专项资金	1,500,000.00	
2023年市级先进制造业发展资金	500,000.00	
北交所上市奖励	500,000.00	
采购及销售物流补贴	1,000,000.00	
个税手续费返还	356,488.24	979,294.76
核心软件高质量发展专项扶持补贴款	84,094.00	
黄桥财政22年经济高质量发展奖	329,900.00	
进口贴息资金	2,360,349.00	
经济技术22年第一批高层补贴	220,000.00	
科技创新创业领军人才项目	1,560,000.00	500,000.00
锂电项目贷款贴息扶持金	3,425,580.36	
企业转型升级发展奖励	110,000.00	
省开放十条奖补	195,000.00	
苏州市22年度第二批科技发展经费	500,000.00	
泰兴市财政22年高质量发展奖	896,460.00	
泰兴市工业和信息化局22年智改数专项奖	500,000.00	
泰兴市商务局23年出口信用保险项目资金	148,600.00	
泰兴市商务局23年发展专项资金	393,700.00	
稳岗补贴	393,808.77	840,357.99
先进制造业企业增值税加计抵减	13,560,162.59	
研发费用补助	1,875,230.00	
支持降低小微企业和融资成本贴息补贴	100,000.00	
中小企业梯度培育奖励	268,548.00	

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
专精特新奖励	100,000.00	
资源与条件环境建设奖励	1,139,135.00	369,735.00
2020年科技创新奖		108,500.00
2020年绵阳高新区加快建设高科技园区奖励资金		871,700.00
2022年先进制造业专项资金		250,000.00
2022年度人才开发奖励资助奖金		173,366.66
高质量发展政策措施奖励		1,633,500.00
工业发展资金奖励		4,250,000.00
江苏省市场监督管理局22年质量专项奖励		200,000.00
经开区经信商务局二季度稳生产补助		100,000.00
科创局人才专项资金		100,000.00
企业发展资金		248,979.49
泰兴市工业22年中小企业专项资金		284,400.00
泰兴市商务局21年中央外贸稳中提质资金		2,014,300.00
泰兴市商务局发展专项资金		121,600.00
泰兴市商务局服务质量提升质量奖		200,000.00
泰兴市市场监督管理局市长质量提名奖金		300,000.00
外经贸发展专项资金		3,380,000.00
以工代训补贴		132,720.00
小巨人企业奖励		500,000.00
其他	661,554.91	510,594.40
合计	46,908,484.11	20,921,392.38

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,433,068.38	3,079,816.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,003,790.63	1,801,497.73
合计	429,277.75	4,881,314.67

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-4,852,160.61	4,374,593.62

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中：衍生金融工具	-4,852,160.61	4,374,593.62
交易性金融负债	4,370,803.28	-4,498,173.35
其中：衍生金融工具	4,370,803.28	-4,498,173.35
以公允价值计量的其他非流动金融资产	-154,339.53	-24,529.67
其中：非交易性权益工具当期损益的公允价值变动金额	-154,339.53	-24,529.67
合计	-635,696.86	-148,109.40

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,304,406.70	-3,930,753.71
其他应收款坏账损失	511,451.28	56,969.60
应收票据坏账损失	34,242.04	-400,041.22
合计	-2,758,713.38	-4,273,825.33

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-260,443,888.80	-42,632,519.93
商誉减值损失	-105,805,257.68	
合计	-366,249,146.48	-42,632,519.93

51. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	10,621.68	-998,291.12
合计	10,621.68	-998,291.12

52. 营业外收入

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
质量赔款	1,447,960.00	5,234,915.13	1,447,960.00
长期挂账款项清理	396,591.63	264,242.04	396,591.63
其他	724,298.40	426,845.15	724,298.40
合计	2,568,850.03	5,926,002.32	2,568,850.03

53. 营业外支出

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失		3,605,533.00	
对外捐赠		1,105,000.00	
其他	450,981.22	380,256.13	450,981.22
合计	450,981.22	5,090,789.13	450,981.22

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,799,718.07	701,305.47
递延所得税费用	-36,097,524.09	-769,325.12
合计	-26,297,806.02	-68,019.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-436,815,137.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-65,522,270.67
子公司适用不同税率的影响	-1,163,004.72
调整以前期间所得税的影响	-50,946.17
非应税收入的影响	-574,559.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-21,210,391.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,561,437.74
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	70,784,804.91
所得税费用	-26,297,806.02

55. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	40,719,278.95	45,581,898.30
收到押金及保证金	9,472,543.20	7,084,828.43
赔偿款	21,444.76	720,260.35
代收代付款	1,496,575.16	225,711.77

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	本年发生额	上年发生额
收到备用金	100,000.00	213,913.75
收到其他	2,159,485.74	1,846,962.01
合计	53,969,327.81	55,673,574.61

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费及关务费	20,758,938.61	19,688,337.33
市场推广费	9,873,948.23	10,099,973.81
咨询服务费	3,874,997.89	6,535,228.75
业务费	4,346,590.16	6,070,672.88
劳务费	3,907,810.76	4,967,135.48
水电费	6,814,122.74	4,877,167.87
保险费	6,943,419.48	4,689,838.22
销售代理费	6,144,550.96	3,782,152.99
租赁费	2,082,938.03	2,214,996.02
支付备用金	2,123,812.63	2,145,150.52
差旅费	4,126,094.30	2,108,663.45
车辆费用	1,422,695.52	1,664,300.11
支付押金及保证金	9,250,985.70	1,596,961.47
办公费、通讯费	2,040,887.35	1,102,063.97
支付其他	19,758,059.80	11,452,335.10
合计	103,469,852.16	82,994,977.97

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金: 无。

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金: 无。

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,171,085.59	5,144,733.64
合计	3,171,085.59	5,144,733.64

4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无。

(3) 与筹资活动有关的现金

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到票据贴现	50,577,297.21	17,929,826.35
收到受限保证金	32,877,526.79	21,964,386.13
收到融资租赁款	70,820,000.00	
合计	154,274,824.00	39,894,212.48

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款额	89,579,110.70	53,337,923.46
支付受限保证金	14,708,445.42	32,877,526.79
归还票据款	20,000,000.00	
合计	124,287,556.12	86,215,450.25

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	632,118,274.09	185,893,704.81	18,874,506.87	63,179,099.92	343,265,638.07	430,441,747.78
一年内到期的非流动负债	130,237,257.50		470,400,832.66		129,570,508.24	471,067,581.92
短期借款	304,697,851.66	587,850,000.00	116,440,387.85	262,160,500.00	48,706,747.91	698,120,991.60
应付股利			49,426,600.90	49,426,600.90		
应付利息			49,332,815.47	49,332,815.47		
租赁负债	174,325,823.12		103,906,995.39	89,579,110.70	37,968,967.80	150,684,740.01
合计	1,241,379,206.37	773,743,704.81	808,382,139.14	513,678,126.99	559,511,862.02	1,750,315,061.31

(4) 以净额列报现金流量的说明: 无。

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-410,517,331.81	117,491,223.34
加：资产减值准备	366,249,146.48	42,632,519.93
信用减值损失	2,758,713.38	4,273,825.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,171,571.45	132,619,782.21
使用权资产折旧	49,362,922.11	41,365,846.48
无形资产摊销	9,454,025.60	7,990,972.31
长期待摊费用摊销	7,520,847.47	4,735,111.41
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）	-10,621.68	998,291.12
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	635,696.86	148,109.40
财务费用（收益以“-”填列）	62,007,284.05	51,613,324.93
投资损失（收益以“-”填列）	-429,277.75	-4,881,314.67
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-39,874,405.97	-26,020,960.73
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	7,306,503.80	25,251,635.61
存货的减少（增加以“-”填列）	236,254,606.02	-321,240,337.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-152,542,059.70	90,922,241.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-321,949,358.73	62,878,037.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,601,738.42	230,778,308.40
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	329,327,102.26	258,913,552.52
减：现金的年初余额	258,913,552.52	264,939,690.66
加：现金等价物的年末余额		

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	70,413,549.74	-6,026,138.14

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	98,716,800.00
其中：深圳长虹聚和源科技有限公司	98,716,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,829,674.63
其中：深圳长虹聚和源科技有限公司	3,829,674.63
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：深圳长虹聚和源科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	94,887,125.37

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	329,327,102.26	258,913,552.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	306,906,996.45	215,415,988.77
可随时用于支付的其他货币资金	22,420,105.81	43,497,563.75
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		
年末现金和现金等价物余额	329,327,102.26	258,913,552.52

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	14,708,445.42	32,877,526.79	票据保证金

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	不属于现金及现金等价物的理由
定存利息	157,218.05	7,205.56	三个月以上受限
合计	14,865,663.47	32,884,732.35	—

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	764,707.56	7.0827	5,416,194.23
欧元	438,183.74	7.8592	3,443,773.65
日元	47,333.96	0.050213	2,376.78
应收账款	—	—	—
其中：美元	21,969,719.21	7.0827	155,604,930.25
欧元	1,439,066.37	7.8592	11,309,910.42
日元	74,257,208.00	0.050213	3,728,677.19
应付账款	—	—	—
其中：美元	324,420.98	7.0827	2,297,776.47

(2) 境外经营实体：无。

58. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	949,570.87	1,321,383.42
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	503,322.89	516,867.71

(2) 本集团作为出租方：无。

59. 其他：无。

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发领料	103,409,865.12	115,201,517.58
工资及附加	37,371,555.93	28,625,145.07
折旧费	13,552,661.80	9,461,174.80

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	本年发生额	上年发生额
电费	5,721,713.35	3,403,362.56
其他	4,728,368.01	4,567,182.49
合计	164,784,164.21	161,258,382.50
其中: 费用化研发支出	164,784,164.21	161,258,382.50

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点*	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
深圳聚和源	2023.03.22	98,716,800.00	61.6981	购买	2023.3.22	取得实际控制权	215,312,298.57	6,254,270.67	19,129,819.34

*2023年3月15日,经公司第三届董事会第十七次会议决议审议通过《关于收购深圳市聚和源科技有限公司61.6981%股权的议案》。同日,公司与王思凡(控股股东)、彭海柱、王玉川、曲水泽通企业管理合伙企业(有限合伙)、成贤一期(海南)创业投资合伙企业(有限合伙)等签订《深圳市聚和源科技有限公司投资协议书》以合计9,871.69万元,购买深圳聚和源61.6891%的股权。2023年3月22日,深圳聚和源完成上述股权转让工商变更登记,法定代表人由王思凡变更为郭龙。

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 合并成本及商誉

项目	深圳聚和源
现金	98,716,800.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	98,716,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	43,493,613.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	55,223,186.76

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳聚和源	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	230,542,726.79	204,917,388.53
货币资金	3,829,674.63	3,829,674.63
应收票据	4,197,381.44	4,197,381.44
应收款项	46,648,242.60	46,648,242.60
应收款项融资	100,000.00	100,000.00
预付款项	926,349.05	926,349.05
其他应收款	746,773.96	746,773.96
存货	51,843,603.63	54,524,225.12
其他流动资产	4,216,855.02	4,216,855.02
固定资产	66,203,750.00	60,949,785.86
使用权资产	10,706,848.65	10,706,848.65
无形资产	22,922,337.92	
长期待摊费用	17,922,209.89	17,792,552.20
其他非流动资产	278,700.00	278,700.00
负债：	159,088,614.91	155,244,814.17
短期借款	21,262,500.00	21,262,500.00
应付款项	88,907,976.55	88,907,976.55

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	深圳聚和源	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
合同负债	7,827,231.97	7,827,231.97
应付职工薪酬	5,902,025.73	5,902,025.73
应交税费	87,999.49	87,999.49
其他应付款	10,091,315.54	10,091,315.54
一年内到期的非流动负债	8,576,781.26	8,576,781.26
其他流动负债	1,989,503.31	1,989,503.31
递延所得税负债	3,843,800.74	
租赁负债	9,217,039.73	9,217,039.73
长期应付款	1,250,440.43	1,250,440.43
递延收益	132,000.16	132,000.16
专项储备	959,861.26	959,861.26
净资产	70,494,250.62	48,712,713.10
减: 少数股东权益	27,000,637.38	
取得的净资产	43,493,613.24	

四川天健华衡资产评估有限公司对深圳聚和源购买日可辨认净资产的公允价值进行了评估,并于2023年06月28日出具了《四川长虹新能源科技股份有限公司编制会计报表涉及的深圳聚和源科技有限公司可辨认净资产公允价值评估报告》(川华衡评报(2023)153号)。

2. 同一控制下企业合并: 无。
3. 反向收购: 无。
4. 处置子公司: 无。
5. 其他原因的合并范围变动: 无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
长虹飞狮	4,386.8073	嘉兴市	嘉兴市	电池制造业	70.17		非同一控制下企业合并
长虹三杰	6,981.711	泰兴市	泰兴市	电池制造业	66.8271		非同一控制下企业合并

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杰创锂电	20,000.00	绵阳市	绵阳市	电池制造业		100.00	设立
三杰苏州	5,000.00	苏州市	苏州市	研究和试验		100.00	设立
深圳聚和源	6,088.9474	深圳市	深圳市	电池制造业	61.6981		非同一控制下企业合并
湖南聚和源	2,000.00	岳阳市	岳阳市	电池制造业		100.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
长虹飞狮	29.830%	12,019,132.58	10,410,700.00	71,289,980.89
长虹三杰	33.170%	-153,313,386.59		2,556,274.30

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长虹飞狮	306,363,530.14	245,325,478.79	551,689,008.93	312,725,239.28	29,661,957.69	342,387,196.97
长虹三杰	1,161,403,430.88	1,598,399,228.61	2,759,802,659.49	2,139,640,456.82	618,340,325.84	2,757,980,782.66

(续1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长虹飞狮	331,564,876.75	255,933,555.22	587,498,431.97	365,345,294.38	20,063,586.39	385,408,880.77
长虹三杰	1,383,991,108.15	1,388,126,970.71	2,772,118,078.86	1,754,544,428.77	556,869,306.92	2,311,413,735.68

(续2)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长虹飞狮	541,730,064.17	41,350,956.95	41,350,956.95	78,015,175.75	652,762,595.59	41,884,807.93	41,884,807.93	70,409,357.44
长虹三杰	1,146,150,082.97	-460,661,967.66	-460,661,967.66	-295,658,889.98	1,663,911,033.11	-16,755,565.22	-16,755,565.22	107,606,411.42

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3. 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川桑立德精密配件制造有限公司	绵阳	绵阳	生产	35.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
流动资产	70,437,644.17	77,554,426.09
其中：现金和现金等价物	26,939,022.95	18,272,017.02
非流动资产	49,432,443.07	54,178,439.66
资产合计	119,870,087.24	131,732,865.75
流动负债	19,911,533.29	27,704,825.50
非流动负债	577,745.11	5,741,712.49
负债合计	20,489,278.40	33,446,537.99
净资产合计	99,380,808.84	98,286,327.76
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	99,380,808.84	98,286,327.76
按持股比例计算的净资产份额	34,400,214.72	34,400,214.72
调整事项	-683,694.38	-1,066,762.76
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-683,694.38	-1,066,762.76
对合营企业权益投资的账面价值	33,716,520.34	33,333,451.96
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	113,475,452.84	141,391,308.90
财务费用	155,742.95	263,017.02

项目	年末余额/本年发生额	
所得税费用	-70,509.11	523,355.50
净利润	4,094,481.08	8,799,476.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,094,481.08	8,799,476.98
本年度收到的来自合营企业的股利	1,050,000.00	1,050,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息: 无。

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

4. 重要的共同经营: 无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益: 无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助: 无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	53,640,627.85	20,363,819.80		12,998,873.24		61,005,574.41	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	46,908,484.11	20,921,392.38

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险, 主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元和欧元有关。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的日元及欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	764,707.56	1,748,819.20
货币资金-欧元	438,183.74	7,358.77
货币资金-日元	47,333.96	2,687,511.07
应收账款-美元	21,969,719.21	24,533,840.22
应收账款-欧元	1,439,066.37	1,634,722.48
应收账款-日元	74,257,208.00	181,384,518.86
应付账款-美元	324,420.98	518,945.48

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为规避应收美元款项的汇率风险,本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2023年12月31日的交易性金融资产公允价值为人民币2,056,673.94元,交易性金融负债公允价值为人民币282,608.21元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益,本附注“五、48、公允价值变动损益”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为752,960,389.23元(2022年12月31日:712,408,757.59元),及人民币计价的固定利率合同,金额为656,309,973.25元(2022年12月31日:227,100,000.00元)

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售电池产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:210,362,923.35元,占本公司应收账款及合同资产总额的29.22%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	344,192,765.73				344,192,765.73
交易性金融资产	2,056,673.94				2,056,673.94
应收票据	450,212,139.35				450,212,139.35
应收账款	703,536,235.52				703,536,235.52

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收款项融资	43,928,343.95				43,928,343.95
其他应收款	6,220,859.38				6,220,859.38
金融负债					
短期借款	688,120,991.60				688,120,991.60
交易性金融负债	282,608.21				282,608.21
应付票据	353,320,044.22				353,320,044.22
应付账款	1,211,246,357.29				1,211,246,357.29
其他应付款	93,832,732.83				93,832,732.83
应付职工薪酬	71,935,459.26				71,935,459.26
一年内到期的非流动负债	471,067,581.92				471,067,581.92
长期借款	635,294.54	126,784,453.52	254,463,255.33	48,558,744.39	430,441,747.78
租赁负债		83,545,211.49	64,120,510.98	3,019,017.54	150,684,740.01

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	7,507,792.73	7,507,792.73	8,553,580.74	8,553,580.74
所有外币	对人民币贬值5%	-7,507,792.73	-7,507,792.73	-8,553,580.74	-8,553,580.74

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-6,255,624.38	-6,255,624.38	-4,958,012.65	-4,958,012.65
浮动利率借款	减少1%	6,255,624.38	6,255,624.38	4,958,012.65	4,958,012.65

3. 套期业务

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

本公司采用远期外汇合约对汇率波动风险进行套期。本公司将购入的远期外汇合约指定为套期工具,按照套期会计方法进行处理,对尚未确认的确定承诺等未确认资产负债项目的被套期项目于资产负债表日进行评估。本公司采用比率分析法评价套期有效性。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	被套期项目账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
公允价值套期				
汇率风险-远期外汇合约及尚未确认的确定承诺等	438,330,338.72	不适用	财务费用-汇兑损失; 投资收益; 公允价值变动收益	5,913,034.81

4. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书 / 票据贴现	应收票据	387,181,679.29	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书 / 票据贴现	应收款项融资	243,705,031.11	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/ 票据贴现	243,705,031.11	- 42,429.89

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/ 票据贴现	387,181,679.29	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	2,056,673.94			2,056,673.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,056,673.94			2,056,673.94
(1) 衍生金融资产	2,056,673.94			2,056,673.94
(二) 其他非流动金融资产		17,154,463.80		17,154,463.80
(三) 应收款项融资			43,928,343.95	43,928,343.95
持续以公允价值计量的资产总额	2,056,673.94	17,154,463.80	43,928,343.95	63,139,481.69
(六) 交易性金融负	282,608.21			282,608.21

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	282,608.21			282,608.21
其中：衍生金融负债	282,608.21			282,608.21
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	282,608.21			282,608.21
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量项目为期货合约和外汇期权，期货合约市价的确定依据为期货合约在期末的收盘价格确定。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值计量项目为对基金公司长期投资。对基金公司长期投资，因被投资企业状况稳定，经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川长虹电子控股集团有限公司	四川绵阳	制造销售	300,000.00	60.2831	60.2831

绵阳市国资委持有四川长虹电子控股集团有限公司 90.00%的股权，是公司的最终实际控制人。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
四川泰虹科技有限公司	公司联营企业的子公司
深圳市飞狮电池有限公司	子公司长虹飞狮的第二大股东控制的公司
无锡凯悦电源配件有限公司	子公司长虹三杰股东赵学东控制的公司
四川长虹集团财务有限公司	同一最终控制方
四川长虹包装印务有限公司	同一最终控制方
四川佳虹实业有限公司	同一最终控制方
四川长虹电子部品有限公司	同一最终控制方
四川智易家网络科技有限公司	同一最终控制方
四川长虹空调有限公司	同一最终控制方
四川长虹技佳精工有限公司	同一最终控制方
四川长虹智能制造技术有限公司	同一最终控制方
四川长虹民生物流股份有限公司	同一最终控制方
四川长虹物业服务有限责任公司	同一最终控制方
四川长虹国际旅行社有限责任公司	同一最终控制方
成都长虹民生物流有限公司	同一最终控制方
四川长虹国际酒店有限责任公司	同一最终控制方
合肥长虹实业有限公司	同一最终控制方
四川长虹网络科技有限责任公司	同一最终控制方
广东长虹电子有限公司	同一最终控制方
四川虹微技术有限公司	同一最终控制方
四川快益点电器服务连锁有限公司	同一最终控制方

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
长虹格兰博科技股份有限公司	同一最终控制方
四川长虹电器股份有限公司	同一最终控制方
四川长虹润天能源科技有限公司	同一最终控制方
四川长虹模塑科技有限公司	同一最终控制方
远信融资租赁有限公司	同一最终控制方
Changhong Europe Electric s.r.o	同一最终控制方
四川虹信软件股份有限公司	同一最终控制方
四川虹林包装科技有限公司	同一最终控制方
四川长虹教育科技有限公司	同一最终控制方
四川长虹云数信息技术有限公司	同一最终控制方
四川智远乐享软件有限公司	同一最终控制方
四川格润中天环保科技有限公司	同一最终控制方
四川启睿克科技有限公司	同一最终控制方
四川长虹格润再生资源有限责任公司	同一最终控制方
四川虹魔方网络科技有限公司	同一最终控制方
成都长虹融资租赁有限责任公司	同一最终控制方
深圳市桑泰尼科精密模具有限公司	公司联营企业的母公司
杨清欣	公司董事
魏伟	杨清欣的亲属
胡志强	重要子公司少数股东
杭州能派电池有限公司	胡志强控制的公司
福建南平泰虹科技有限公司	公司联营企业的子公司

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川泰虹科技有限公司	采购商品	92,545,449.84	118,687,843.81
无锡市凯悦电源配件有限公司	采购商品	42,270,266.26	46,885,881.66
四川长虹电器股份有限公司	采购商品	27,114,008.47	30,871,508.00
四川虹林包装科技有限公司	采购商品	9,292,408.49	8,635,571.37
四川佳虹实业有限公司	采购商品	6,197,200.66	6,804,453.97
四川虹信软件股份有限公司	采购商品	2,135,314.16	1,841,097.17
四川长虹智能制造技术有限公司	采购商品	407,547.17	2,477,878.10
四川长虹空调有限公司	采购商品	3,095,494.16	

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市桑泰尼科精密模具有限公司	采购商品	327,986.00	163,212.38
四川智远乐享软件有限公司	采购商品		474,326.22
四川启睿克科技有限公司	采购商品	444,770.76	
四川长虹网络科技有限责任公司	采购商品		250,737.82
四川长虹云数信息技术有限公司	采购商品		194,690.27
四川智易家网络科技有限公司	采购商品	4,284.93	504.92
四川长虹模塑科技有限公司	采购商品	16,786.21	2,414.40
四川长虹技佳精工有限公司	采购商品		1,272.80
四川长虹包装印务有限公司	采购商品		208.38
福建南平泰虹科技有限公司	采购商品	3,356,077.80	
四川启睿克科技有限公司	接受劳务	2,782,862.92	1,564,367.98
四川虹信软件股份有限公司	接受劳务	571,660.37	346,203.78
四川长虹电子控股集团有限公司	接受劳务	790,941.46	979,742.73
四川长虹民生物流股份有限公司	接受劳务	363,298.62	687,498.66
四川长虹国际旅行社有限责任公司	接受劳务	223,619.72	207,327.82
四川长虹电器股份有限公司	接受劳务	142,254.62	25,371.00
成都长虹民生物流有限公司	接受劳务	201,850.94	206,621.55
四川长虹国际酒店有限责任公司	接受劳务	196,299.86	145,071.20
四川格润中天环保科技有限公司	接受劳务	169,690.58	83,172.75
四川长虹空调有限公司	接受劳务	299,437.03	57,269.68
四川虹微技术有限公司	接受劳务	55,566.04	
四川长虹网络科技有限责任公司	接受劳务	35,793.20	
四川快益点电器服务连锁有限公司	接受劳务	15,752.78	6,871.62
四川长虹电源有限责任公司	接受劳务	933,364.93	
合计		193,989,987.98	221,601,120.04

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市飞狮电池有限公司	销售商品	91,405,723.31	74,224,358.39
杭州能派电池有限公司	销售商品	421,269,991.02	624,610,184.26
四川长虹技佳精工有限公司	销售商品	1,493,540.86	2,277,087.50
长虹格兰博科技股份有限公司	销售商品	860,664.19	464,923.23

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川长虹网络科技有限责任公司	销售商品	817,953.56	1,509,373.31
四川泰虹科技有限公司	销售商品	421,139.03	421,392.36
广东长虹电子有限公司	销售商品	3,550,617.10	405,669.60
Changhong Europe Electric s.r.o	销售商品		108,449.98
四川长虹电子部品有限公司	销售商品	33,106.11	157,290.00
四川长虹格润环保科技股份有限公司	销售商品		218,812.24
四川长虹润天能源科技有限公司	销售商品	936,779.94	10,965,493.40
四川长虹电器股份有限公司	销售商品	426,246.87	77,644.52
四川长虹国际酒店有限责任公司	销售商品	42,589.38	39,184.07
四川长虹空调有限公司	销售商品	48,000.00	43,080.00
合肥长虹实业有限公司	销售商品		80,000.00
四川虹魔方网络科技有限公司	销售商品	474.34	
四川快益点电器服务连锁有限公司	销售商品	2,376.99	2,532.39
四川长虹电子控股集团有限公司	销售商品	1,950.80	
中山长虹电器有限公司	销售商品	228,616.00	
四川爱创科技有限公司	销售商品	1,747.33	
四川安思飞科技有限公司	销售商品	34,464.42	
无锡市凯悦电源配件有限公司	销售商品	13,274.34	
四川长虹新网科技有限责任公司	销售商品	396,872.00	
四川能创智电科技有限责任公司	销售商品	1,982.30	
远信融资租赁有限公司	销售商品	12,021.25	50,878.82
成都长虹融资租赁有限责任公司	销售商品	2,415.42	
四川虹微技术有限公司	销售商品	1,222.64	
合计		522,003,769.20	715,656,354.07

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(4) 关联租赁情况

1) 出租情况：无。

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
四川长虹电器股份有限公司	厂房	17,967,990.68	18,652,697.28

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

成都长虹融资租赁有限责任公司	生产设备	1,259,366.47	
合计		19,227,357.15	18,652,697.28

(5) 关联担保情况

1) 作为担保方: 无。

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川长虹电子控股集团有限公司	300,000,000.00	2022-6-29	2027-6-29	否
四川长虹电子控股集团有限公司	50,000,000.00	2023-12-01	2024-11-27	否
四川长虹电子控股集团有限公司以及杨清欣夫妇共同担保	70,000,000.00	2022-08-01	2025-08-01	否
四川长虹电子控股集团有限公司	34,000,000.00	2022-11-09	2024-11-05	否
四川长虹电子控股集团有限公司	14,130,000.00	2022-11-09	2024-11-05	否
四川长虹电子控股集团有限公司	50,000,000.00	2022-09-07	2025-09-06	否
四川长虹电子控股集团有限公司	200,000,000.00	2023-02-20	2026-02-19	否
四川长虹电子控股集团有限公司	60,000,000.00	2023-11-09	2026-11-09	否
四川长虹电子控股集团有限公司	100,000,000.00	2023-07-13	2025-03-24	否
四川长虹电子控股集团有限公司	60,000,000.00	2022-12-28	2024-05-29	否
四川长虹电子控股集团有限公司	499,680,000.00	2021-09-18	2031-09-17	否
四川长虹电子控股集团有限公司	193,043,800.00	2021-12-30	2026-12-29	否
四川长虹电子控股集团有限公司	10,000,000.00	2023-09-28	2024-09-28	否
四川长虹电子控股集团有限公司	50,000,000.00	2023-10-27	2024-10-27	否
四川长虹电子控股集团有限公司	66,000,000.00	2023-09-06	2024-10-20	否
四川长虹电子控股集团有限公司	66,000,000.00	2023-09-06	2024-09-05	否
王思凡	5,000,000.00	2023-1-13	2026-1-13	否

(6) 关联方资金拆借: 无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	11,554,783.27	14,750,113.33

(9) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
远信融资租赁有限公司	融单业务	13,076,499.88	48,331,148.97

(10) 与四川长虹集团财务有限公司关联往来

1) 存款

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	存款利息收入
本公司	68,726,079.93	1,028,713,935.27	992,125,435.56	105,314,579.64	1,047,863.14
长虹飞狮	25,435,858.49	354,335,562.70	327,189,289.53	52,582,131.66	629,267.59
长虹三杰	50,233,098.01	890,740,570.37	911,447,600.01	29,526,068.37	386,733.19
杰创锂电	58,002,856.54	791,825,363.63	745,875,637.32	103,952,582.85	385,079.12
深圳聚和源		78,789,501.64	73,820,000.00	4,969,501.64	29,501.63
合计	202,397,892.97	3,144,404,933.61	3,050,457,962.42	296,344,864.16	2,478,444.67

2) 借款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	利息支出
长虹三杰		150,000,000.00		150,000,000.00	2,788,844.51
杰创锂电	98,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00	4,450,477.79
合计	98,000,000.00	248,000,000.00	98,000,000.00	248,000,000.00	7,239,322.30

3) 贴现

项目	承兑汇票贴现 票面金额	承兑汇票 贴现金额	贴现费用 支出金额	已确认 贴现费用
应收票据	170,000,000.00	167,097,447.76	2,902,552.24	2,902,552.24

4) 开具票据

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	票据类型
本公司	22,563,987.42	68,298,206.05	63,721,830.73	27,140,362.74	银行承兑汇票
长虹飞狮	33,130,826.04	65,937,116.69	71,449,151.72	27,618,791.01	银行承兑汇票
长虹三杰	58,576,702.18	175,723,830.64	170,016,964.18	53,783,568.64	商业承兑汇 票、银行承兑 汇票
杰创锂电	46,879,289.49	72,096,775.77	70,836,339.21	48,139,726.05	银行承兑汇票
合计	161,150,805.13	382,055,929.15	376,024,285.84	156,682,448.44	

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长虹格兰博科技股份有限公司	101,925.80		242,266.90	
应收账款	四川长虹技佳精工有限公司	554,776.32		823,511.58	
应收账款	四川长虹网络科技有限责任公司	229,500.29		139,894.00	
应收账款	Changhong Europe Electric s.r.o			3,007.04	
应收账款	广东长虹电子有限公司	1,175,995.40		270,793.20	
应收账款	四川长虹电子部品有限公司			45,200.00	
应收账款	合肥长虹实业有限公司			90,400.00	
应收账款	四川长虹空调有限公司	27,120.00		27,120.00	
应收账款	四川长虹电器股份有限公司	49,674.80		80,029.19	
应收账款	杭州能派电池有限公司	58,928,732.06	589,287.32	76,630,572.42	766,305.72
应收账款	深圳市飞狮电池有限公司	9,166,387.46	91,663.87	10,061,798.32	100,617.98
应收账款	中山长虹电器有限公司	258,336.08			
应收账款	四川长虹新网科技有限责任公司	380,665.36			
应收账款	四川能创智电科技有限责任公司	2,240.00			
	应收账款小计	70,875,353.57	680,951.19	88,414,592.65	866,923.70

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	杭州能派电池有限公司	533,164.03	
合同负债	长虹格兰博科技股份有限公司	9,951.26	
	合同负债小计	543,115.29	
应付账款	四川泰虹科技有限公司	15,271,873.70	20,972,486.65
应付账款	四川长虹电器股份有限公司	2,244,681.96	
应付账款	四川长虹智能制造技术有限公司	2,566,371.68	1,283,185.84
应付账款	四川虹微技术有限公司		55,566.04
应付账款	四川虹林包装科技有限公司	3,609,767.71	2,061,706.75
应付账款	深圳市桑泰尼科精密模具有限公司		142,079.99
应付账款	四川虹信软件股份有限公司	898,113.21	420,188.68

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川佳虹实业有限公司	206,690.00	
应付账款	四川长虹空调有限公司	171,000.00	
应付账款	四川长虹国际旅行社有限责任公司	7,454.00	
应付账款	无锡凯悦电源配件有限公司	30,681,621.70	10,666,671.32
应付账款	四川长虹模塑科技有限公司	2,453.10	2,198.11
应付账款	四川启睿克科技有限公司	635,339.62	591,939.62
应付账款	福建南平泰虹科技有限公司	550,790.93	
	应付账款小计	56,846,157.61	36,196,023.00
其他应付款	四川长虹电器股份有限公司		944,181.11
其他应付款	四川泰虹科技有限公司	35,370.31	39,195.16
其他应付款	远信融资租赁有限公司		1,648,519.62
其他应付款	四川长虹空调有限公司		129,000.00
其他应付款	四川长虹智能制造技术有限公司	529,997.95	529,997.95
其他应付款	四川长虹润天能源科技有限公司		300,000.00
其他应付款	四川虹微技术有限公司		88,500.00
其他应付款	四川智远乐享软件有限公司		6,200.00
其他应付款	四川长虹云数信息技术有限公司		22,000.00
其他应付款	江西格润新材料有限公司	300,000.00	
其他应付款	四川虹林包装科技有限公司	6,720.00	
其他应付款	四川长虹电源有限责任公司	933,364.93	
其他应付款	成都长虹民生物流有限公司	34,179.34	
其他应付款	四川长虹民生物流股份有限公司	31,920.66	
	其他应付款合计	1,871,553.19	3,707,593.84

4. 关联方承诺: 无。

5. 其他: 无。

十三、 股份支付: 无。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项: 无。

2. 或有事项

于资产负债表日, 本集团并无需披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	本公司拟在泰国进行高性能环保碱性电池项目建设投资,项目拟总投资 24,600 万元,实现年产能约 7 亿只碱性电池制造,项目实施主体为拟成立泰国孙公司。	尚无法估计	本次投资还需经过国内发改、商务等相关部门备案/审批
未决诉讼	<p>本公司控股孙公司杰创锂电 2021 年 4 月 7 日从深圳市新嘉拓自动化技术有限公司采购正极涂布机 2 台设备;2021 年 4 月 9 日从深圳市浩能科技有限公司采购正极涂布机 2 台、负极涂布机 4 台设备。2022 年四季度起,杰创锂电陆续发现部分客户反馈客诉问题。经过 2023 年的自我评估、多次验证分析,基本判断原因为设备不合格导致涂布机过滤失效,致使涂布制程中混入磁性杂质造成。</p> <p>鉴于涂布机质量问题导致杰创锂电生产的产品存在质量隐患,且产生客户索赔损失以及库存产品跌价损失。为维护杰创锂电合法权益,依据相关法律规定,分别向绵阳市中级人民法院和绵阳市高新区人民法院提起诉讼,两被告均提出管辖权异议。针对绵阳市高新区人民法院受理的一审案件,2024 年 2 月 18 日该院作出《民事裁定书》【(2024)川 0792 民初 64 号之一】,裁定驳回杰创锂电的的起诉。杰创锂电于 2024 年 2 月 28 日向四川省绵阳市中级人民法院提起上诉。四川省绵阳市中级人民法院于 2024 年 3 月 21 日作出的《民事裁定书》【(2024)川 07 民终 1324 号】,裁定驳回杰创锂电的上诉,维持原裁定。</p> <p>针对绵阳市中级人民法院受理的一审案件,2024 年 3 月 15 日该院作出《民事裁定书》【(2023)川 07 民初 62 号】,裁定本案移送重庆市第五中级人民法院管辖。上述诉讼尚未确定管辖法院。</p>	截至 2023 年 12 月底,本次诉讼涉及的客户索赔损失、库存产品跌价损失均已体现或已计提,预计本次诉讼事项不会对公司期后财务状况与经营成果造成重大影响。	

2. 利润分配情况: 无。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项：无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	239,174,954.15	208,788,144.05
其中:3个月以内(含3个月)	215,368,179.04	195,309,889.45
3个月以上6个月以内(含6个月)	22,877,513.85	12,636,767.11
6个月以上1年以内(含1年)	929,261.26	841,487.49
1-2年	601,621.35	305,644.47
合计	239,776,575.50	209,093,788.52

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额						年初余额			
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,676,068.25	1.12		2,676,068.25	1,447,487.21	0.69			1,447,487.21	
其中: 同一控制下和具有 重大影响的关联方的应收 款项	2,676,068.25	1.12		2,676,068.25	1,447,487.21	0.69			1,447,487.21	
按组合计提坏账准备	237,100,507.25	98.88	4,837,873.61	232,262,633.64	207,646,301.31	99.31	3,501,596.76	1.69	204,144,704.55	
其中: 按账龄组合计提坏 账准备的应收账款	237,100,507.25	98.88	4,837,873.61	232,262,633.64	207,646,301.31	99.31	3,501,596.76	1.69	204,144,704.55	
合计	239,776,575.50	100.00	4,837,873.61	234,938,701.89	209,093,788.52	100.00	3,501,596.76	—	205,592,191.76	

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项	2,676,068.25		1,447,487.21			
合计	2,676,068.25		1,447,487.21		—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	213,397,242.08	2,133,972.42	1.00
3个月以上6个月以内(含6个月)	22,172,382.56	2,217,238.26	10.00
6个月以上1年以内(含1年)	929,261.26	185,852.25	20.00
1年以上-2年以内(含2年)	601,621.35	300,810.68	50.00
合计	237,100,507.25	4,837,873.61	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,501,596.76	1,336,276.85				4,837,873.61
合计	3,501,596.76	1,336,276.85				4,837,873.61

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 127,416,104.63元, 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 53.14%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,331,881.73元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	316,287,889.74	336,476,354.61
合计	316,287,889.74	336,476,354.61

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	315,360,754.43	335,387,803.36
员工备用金	238,908.72	393,805.70
保证金	333,500.00	363,000.00
其他	354,726.59	331,745.55
合计	316,287,889.74	336,476,354.61

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	10,737,338.74	201,119,886.69
其中: 3个月以内(含3个月)	885,837.76	944,350.69
3个月以上6个月以内 (含6个月)	30,000.98	200,000,000.00
6个月以上1年以内(含 1年)	9,821,500.00	175,536.00
1-2年	180,210,083.08	135,049,467.92
2-3年	125,058,467.92	35,000.00
3年以上	282,000.00	272,000.00
合计	316,287,889.74	336,476,354.61

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	316,287,889.74	100.00			316,287,889.74
其中: 同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项	315,360,754.43	99.71			315,360,754.43

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
员工备用金借款、保证金	927,135.31	0.29			927,135.31
按组合计提坏账准备					
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
合计	316,287,889.74	100.00		—	316,287,889.74

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	336,476,354.61	100.00			336,476,354.61
其中:同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项	335,381,754.45	99.67			335,381,754.45
员工备用金借款、保证金等	1,094,600.16	0.33			1,094,600.16
按组合计提坏账准备					
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
合计	336,476,354.61	100.00		—	336,476,354.61

3) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项	335,381,754.45		315,360,754.43			
员工备用金借	1,094,600.16		927,135.31			

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
款、保证金等						
合计	336,476,354.61		316,287,889.74		—	—

4) 其他应收款按组合计提坏账准备: 无。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
长虹三杰新能源有限公司	往来款	315,360,754.46	0-3年	99.71	
员工社保	其他	354,726.59	3个月以内	0.11	
张廷玉	备用金及保证金	376,737.36	1-3年	0.12	
成思维	备用金	98,050.05	1年以内	0.03	
合计	—	315,715,481.05	—	99.97	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	627,880,800.00	349,640,200.00	278,240,600.00	529,164,000.00		529,164,000.00
对联营、合营企业投资	33,716,520.34		33,716,520.34	33,333,451.96		33,333,451.96
合计	661,597,320.34	349,640,200.00	311,957,120.34	562,497,451.96		562,497,451.96

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备* 其他		
浙江长虹飞狮 电器工业有限 公司	84,464,000.00					84,464,000.00	
长虹三杰新能 源有限公司	444,700,000.00			349,640,200.00		95,059,800.00	349,640,200.00
深圳长虹聚和 源科技有限公 司			98,716,800.00			98,716,800.00	
合计	529,164,000.00		98,716,800.00	349,640,200.00		278,240,600.00	349,640,200.00

*由于2023年长虹三杰发生严重亏损,本公司年末对长虹三杰长期股权投资进行减值测试,经测试减值测试计提减值准备34,964.02万元

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额(账面 价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动						年末余额 (账面价 值)	减值准 备年末 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												
二、联营企业												
四川桑立 德精密配 件制造有	33,333,451.96				1,433,068.38				1,050,000.00		33,716,520.34	

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额(账面价值)	减值准备年末余额		
			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
限公司												
小计	33,333,451.96				1,433,068.38				1,050,000.00			33,716,520.34
合计	33,333,451.96				1,433,068.38				1,050,000.00			33,716,520.34

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,224,029,950.72	986,604,484.44	1,386,411,014.05	1,173,156,005.93
其他业务	4,123,854.17	1,050,213.67	1,766,898.66	25,289.53
合计	1,228,153,804.89	987,654,698.11	1,388,177,912.71	1,173,181,295.46

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,228,153,804.89	987,654,698.11	1,388,177,912.71	1,173,181,295.46
其中：碱性 锌锰电池	1,191,108,349.16	959,337,882.74	1,355,412,960.25	1,145,701,940.57
碳性锌锰电 池	19,098,028.87	15,380,718.41	18,319,710.88	15,230,879.91
其他	17,947,426.86	12,936,096.96	14,445,241.58	12,248,474.98
按经营地区 分类	1,228,153,804.89	987,654,698.11	1,388,177,912.71	1,173,181,295.46
其中：国内	583,055,343.53	511,604,361.09	783,796,460.40	694,895,665.52
国外	645,098,461.36	476,050,337.02	604,381,452.31	478,285,629.94
按商品转让 的时间分类	1,228,153,804.89	987,654,698.11	1,388,177,912.71	1,173,181,295.46
其中：某一 时点转让	1,228,153,804.89	987,654,698.11	1,388,177,912.71	1,173,181,295.46
某一时段内 转让				
合计	1,228,153,804.89	987,654,698.11	1,388,177,912.71	1,173,181,295.46

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,489,300.00	80,621,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,433,068.38	3,079,816.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	-872,738.84	1,800,535.63
合计	25,049,629.54	85,501,352.57

6. 其他

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-123,479.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	33,348,321.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,251,969.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	35,476,812.01	
减：所得税影响额	3,970,282.79	
少数股东权益影响额（税后）	6,096,036.59	
合计	25,410,492.63	—

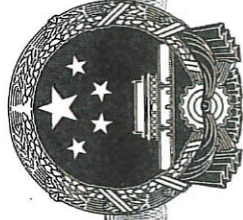
(1)公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：无。

(2)公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响：无。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-31.59	-2.0830	-2.0830
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-34.56	-2.2784	-2.2784


 四川长虹新能源科技股份有限公司
 二〇二四年四月二十三日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小清

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、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

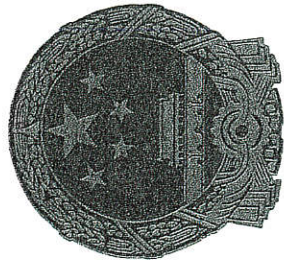


2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

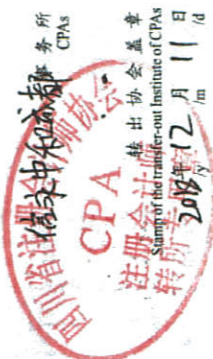


本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



事项
NOTES

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



姓名 汪孝东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-3-29
Date of birth
工作单位 成都仁天会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 512928198003296112
Identity card No.



证书编号: 510101350015
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: 2009 年 08 月 08 日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

瑞华四川

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年10月23日
2019 / 10 / 23 / 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
2019年10月23日
2019 / 10 / 23 / d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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



姓名 孙波
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-9-20
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司四川分所
Working unit
身份证号码 512224197109200029
Identity card No.



姓名:孙波

证书编号:510100023064



证书编号:
No. of Certificate
510100023064

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

发证日期:
Date of Issuance
2004年11月30日
2004 / 11 / 30 / d



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015.3.31
合格
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

