

四川长虹新能源科技股份有限公司  
2022 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-96



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/2023CDAA7B0210

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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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。

关键审计事项	审计中的应对
1、 营业收入的确认 如财务报表附注四、29收入确认原则和计量方法以及附注六、38营业收入、营业成本所述,长虹新能源公司营业收入主要为碱性锌锰电池和锂电池产品销售收入,2022年度营业收入为320,576.98万元,同比增长约4.37%。营业收入是长虹新能源公司经营和考核	我们针对营业收入的确认事项执行的主要程序包括: (1)了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性,并进行控制测试; (2)复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点,以及是否合理且一贯地运用; (3)结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序,判断本期收入金额是否出现异常的情况; (4)获取与客户签署的合同、本期完成的销售清单,核



<p>的关键业绩指标,且存在较高的固有风险,因此我们将长虹新能源公司营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>对至营业收入确认相关数据,同时结合应收账款回款分析客户销售的合理性和真实性;</p> <p>(5)获取与客户的交易记录,通过查询客户的收货记录、结算记录、向客户询证等方式确认营业收入的真实性;</p> <p>(6)从营业收入记录中选取样本执行抽样程序,检查支持性文件是否齐全;</p> <p>(7)截止性测试,关注是否存在重大跨期的情形。</p>
<p><b>2、存货减值</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>如长虹新能源公司合并财务报表六、8及六、48所述,截至2022年12月31日,长虹新能源公司存货余额104,621.08万元,存货跌价准备余额4,715.68万元,账面价值较高,2022年长虹新能源公司对存货计提跌价准备4,093.68万元。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>

#### 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2022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：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月十九日



## 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：四川长虹新能源科技股份有限公司

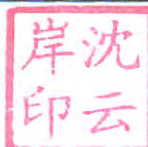
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	291,798,284.87	287,326,561.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	6,908,834.55	2,534,240.93
衍生金融资产			
应收票据	六、3	543,237,930.65	450,164,585.59
应收账款	六、4	512,899,086.66	658,087,713.90
应收款项融资	六、5	16,785,216.29	20,939,911.08
预付款项	六、6	2,810,317.08	13,360,551.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	2,852,587.00	2,191,914.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	999,054,059.64	718,800,010.87
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	六、9	17,692,456.02	46,728,983.37
<b>流动资产合计</b>		<b>2,394,038,772.76</b>	<b>2,200,134,473.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、10	33,333,451.96	31,303,635.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、11	9,975,470.33	
投资性房地产			
固定资产	六、12	1,239,661,924.11	977,051,552.02
在建工程	六、13	23,128,231.57	266,445,229.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	315,439,975.62	184,512,213.22
无形资产	六、15	48,848,102.89	53,761,114.84
开发支出			
商誉	六、16	148,826,554.62	148,826,554.62
长期待摊费用	六、17	25,332,533.98	23,045,682.68
递延所得税资产	六、18	30,470,469.93	4,449,509.20
其他非流动资产	六、19	151,770,795.30	7,317,176.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,026,787,510.31</b>	<b>1,696,712,667.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,420,826,283.07</b>	<b>3,896,847,141.54</b>

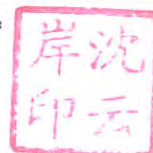
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表(续)

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、20	304,697,851.66	328,512,726.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、21	4,653,411.49	155,238.14
衍生金融负债			
应付票据	六、22	533,607,753.15	310,484,862.07
应付账款	六、23	1,135,809,341.94	1,310,438,226.52
预收款项			
合同负债	六、24	8,526,722.13	4,096,562.64
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	六、25	64,610,869.49	77,595,000.62
应交税费	六、26	8,260,563.40	32,392,962.99
其他应付款	六、27	70,101,373.68	50,866,211.99
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	六、28	130,237,257.50	138,015,540.69
其他流动负债	六、29	1,108,473.85	532,553.07
<b>流动负债合计</b>		<b>2,261,613,618.29</b>	<b>2,253,089,885.13</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	632,118,274.09	246,018,134.24
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	174,325,823.12	94,018,598.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、32	53,640,627.85	28,980,121.93
递延所得税负债	六、18	61,196,870.72	35,945,235.11
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>921,281,595.78</b>	<b>404,962,089.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,182,895,214.07</b>	<b>2,658,051,974.74</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、33	130,053,003.00	81,283,127.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、34	375,795,124.30	423,192,817.20
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、35	894,972.56	
盈余公积	六、36	58,259,980.02	40,641,563.50
一般风险准备			
未分配利润	六、37	447,424,645.42	434,184,342.22
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,012,427,725.30</b>	<b>979,301,849.92</b>
少数股东权益		225,503,343.70	259,493,316.88
<b>股东权益合计</b>		<b>1,237,931,069.00</b>	<b>1,238,795,166.80</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,420,826,283.07</b>	<b>3,896,847,141.54</b>

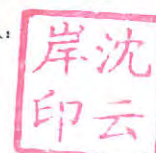
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 母公司资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		91,041,305.22	110,633,349.59
交易性金融资产		4,967,040.00	2,509,811.93
衍生金融资产			
应收票据		344,773,681.54	189,737,250.98
应收账款	十六、1	205,592,191.76	187,573,768.40
应收款项融资			2,543,587.38
预付款项			2,772,241.01
其他应收款	十六、2	336,476,354.61	136,357,476.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		104,194,203.23	105,625,775.51
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		12,577,723.24	6,873,528.46
<b>流动资产合计</b>		<b>1,099,622,499.60</b>	<b>744,626,789.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	562,497,451.96	560,467,635.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,990,188.13	
投资性房地产			
固定资产		124,129,556.79	113,450,826.15
在建工程		2,276,280.45	13,121,100.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,392,501.72	35,190,002.29
无形资产		5,733,518.26	8,060,661.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		531,591.64	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>725,551,088.95</b>	<b>730,290,225.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,825,173,588.55</b>	<b>1,474,917,014.90</b>

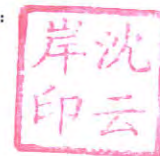
法定代表人：



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)

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	125,134,444.44
交易性金融负债		4,653,411.49	152,379.14
衍生金融负债			
应付票据		38,141,678.23	64,934,056.14
应付账款		435,797,730.92	318,395,362.34
预收款项			
合同负债		2,944,561.50	1,566,079.84
应付职工薪酬		28,588,013.94	28,955,296.95
应交税费		581,956.47	360,974.71
其他应付款		17,609,676.72	29,138,580.24
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		28,799,054.82	13,417,950.59
其他流动负债		382,792.97	203,590.33
<b>流动负债合计</b>		<b>562,498,877.06</b>	<b>582,258,714.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		280,252,000.00	15,026,125.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,744,032.55	27,525,087.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		36,363,648.53	20,502,882.41
递延所得税负债		2,846,475.34	353,614.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>338,206,156.42</b>	<b>63,407,709.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>900,705,033.48</b>	<b>645,666,424.46</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		130,053,003.00	81,283,127.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		466,272,062.70	515,041,938.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		316,926.43	
盈余公积		58,259,980.02	40,641,563.50
未分配利润		269,566,582.92	192,283,961.24
<b>股东权益合计</b>		<b>924,468,555.07</b>	<b>829,250,590.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,825,173,588.55</b>	<b>1,474,917,014.90</b>

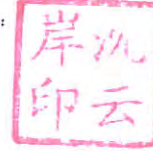
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表  
2022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	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、38	3,205,769,815.42	3,071,484,330.98
其中：营业收入	六、38	3,205,769,815.42	3,071,484,330.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,066,931,786.19	2,674,746,760.13
其中：营业成本	六、38	2,708,565,223.99	2,367,725,855.82
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	六、39	10,599,882.71	8,018,144.08
销售费用	六、40	71,034,343.09	67,098,084.73
管理费用	六、41	72,547,858.19	71,831,723.73
研发费用	六、42	161,258,382.50	153,643,140.38
财务费用	六、43	42,926,095.71	6,429,811.39
其中：利息费用		47,759,994.19	18,086,474.97
利息收入		9,635,195.76	4,944,689.58
加：其他收益	六、44	20,921,392.38	18,093,596.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	4,881,314.67	8,049,138.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,079,816.94	5,096,104.83
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）	六、46	-148,109.40	-3,805,102.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-4,273,825.33	-2,766,831.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-42,632,519.93	-5,637,198.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	-998,291.12	-137,645.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,587,990.50	410,533,528.35
加：营业外收入	六、50	5,926,002.32	1,200,406.92
减：营业外支出	六、51	5,090,789.13	7,958,166.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,423,203.69	403,775,768.53
减：所得税费用	六、52	-68,019.65	40,200,828.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,491,223.34	363,574,940.19
（一）按经营持续性分类		117,491,223.34	363,574,940.19
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,491,223.34	363,574,940.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		117,491,223.34	363,574,940.19
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		112,141,846.72	252,875,260.31
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,349,376.62	110,699,679.88
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		117,491,223.34	363,574,940.19
归属于母公司股东的综合收益总额		112,141,846.72	252,875,260.31
归属于少数股东的综合收益总额		5,349,376.62	110,699,679.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8623	1.9966
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8623	1.9966

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

2022年度

编制单位：四川长虹新能源科技股份有限公司

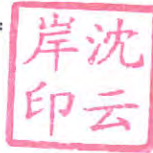
单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	1,388,177,912.71	1,193,117,213.45
减：营业成本	十六、4	1,173,181,295.46	982,553,118.56
税金及附加		4,679,854.16	2,744,681.13
销售费用		22,734,212.99	41,962,029.68
管理费用		27,946,903.22	34,041,398.67
研发费用		69,900,054.11	57,831,171.31
财务费用		3,828,757.58	-7,793,239.06
其中：利息费用		8,484,597.22	5,267,092.85
利息收入		9,284,951.11	5,811,651.70
加：其他收益		11,103,046.61	4,929,357.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	85,501,352.57	40,753,232.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,079,816.94	5,096,104.83
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）		-2,053,616.15	-3,826,672.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-740,795.54	-840,914.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-133,627.82	-1,089,888.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		179,583,194.86	121,703,167.48
加：营业外收入		263,545.14	
减：营业外支出		1,000,000.55	195,248.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,846,739.45	121,507,919.30
减：所得税费用		2,662,574.25	3,100,897.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		176,184,165.20	118,407,022.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		176,184,165.20	118,407,022.14
（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		176,184,165.20	118,407,022.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2022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	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,274,187,112.69	1,839,602,575.24
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		193,289,746.38	68,183,887.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	55,673,574.61	48,408,692.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,523,150,433.68</b>	<b>1,956,195,155.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,862,816,400.99	1,317,418,510.54
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板）			
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		280,110,920.22	237,074,554.16
支付的各项税费		66,449,826.10	63,233,288.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	82,994,977.97	87,534,857.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,292,372,125.28</b>	<b>1,705,261,211.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>230,778,308.40</b>	<b>250,933,944.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,050,000.00	700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	5,144,733.64	4,522,204.71
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,194,733.64</b>	<b>5,238,204.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,977,041.80	486,203,988.33
投资支付的现金		10,000,000.00	178,090,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>346,977,041.80</b>	<b>664,293,988.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-340,782,308.16</b>	<b>-659,055,783.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			261,139,830.19
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		817,428,228.69	715,891,797.48
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	39,894,212.48	34,119,143.01
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>857,322,441.17</b>	<b>1,011,150,770.68</b>
偿还债务所支付的现金		498,411,268.58	399,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		157,647,905.15	100,165,720.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,020,500.00	31,253,034.69
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	86,215,450.25	55,532,186.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>742,274,623.98</b>	<b>555,397,906.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>115,047,817.19</b>	<b>455,752,864.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-11,069,955.57</b>	<b>15,652,789.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、53	<b>-6,026,138.14</b>	<b>63,283,815.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	264,939,690.66	201,655,875.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、53	<b>258,913,552.52</b>	<b>264,939,690.66</b>

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  
2022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	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		960,454,672.92	905,713,634.72
收到的税费返还		50,391,950.84	63,117,638.93
收到其他与经营活动有关的现金		27,339,218.06	22,741,094.05
经营活动现金流入小计		1,038,185,841.82	991,572,367.70
购买商品、接受劳务支付的现金		841,374,240.69	783,366,400.01
支付给职工以及为职工支付的现金		86,437,410.01	89,303,732.80
支付的各项税费		11,342,709.49	6,108,292.50
支付其他与经营活动有关的现金		35,385,347.09	50,681,909.89
经营活动现金流出小计		974,539,707.28	929,460,335.20
经营活动产生的现金流量净额		63,646,134.54	62,112,032.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		81,671,000.00	33,228,668.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,055,770.30
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		9,556,495.25	5,806,485.03
投资活动现金流入小计		91,227,495.25	40,090,924.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,252,984.08	39,279,869.40
投资支付的现金		4,000,000.00	178,090,000.00
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		200,000,000.00	135,028,467.92
投资活动现金流出小计		235,252,984.08	352,398,337.32
投资活动产生的现金流量净额		-144,025,488.83	-312,307,413.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			261,139,830.19
取得借款收到的现金		370,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金		939,482.54	13,013,170.19
筹资活动现金流入小计		370,939,482.54	444,153,000.38
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,680,007.28	54,030,609.68
支付其他与筹资活动有关的现金		11,070,147.41	13,510,639.55
筹资活动现金流出小计		300,750,154.69	182,541,249.23
筹资活动产生的现金流量净额		70,189,327.85	261,611,751.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,925,285.48	16,031,136.11
五、现金及现金等价物净增加额		-19,115,311.92	27,447,506.53
加：期初现金及现金等价物余额		109,688,700.38	82,241,193.85
六、期末现金及现金等价物余额		90,573,388.46	109,688,700.38

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  
2022年度

单位：人民币元

项 目	本年金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	81,283,127.00		423,192,817.20				40,641,563.50		434,184,342.22		979,301,849.92	259,493,316.88	1,238,795,166.80
加：会计政策变更	3,107,035.02												
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	81,283,127.00		423,192,817.20				40,641,563.50		434,184,342.22		979,301,849.92	259,493,316.88	1,238,795,166.80
三、本年年末余额	48,769,876.00		47,397,692.90				17,618,416.52		13,240,303.20		33,125,875.38	-33,989,973.18	-864,097.80
(一) 综合收益总额									894,972.56		112,141,846.72	5,349,376.62	117,491,223.34
(二) 股东投入和减少资本			1,372,183.10								1,372,183.10	681,150.20	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													
1. 提取盈余公积							17,618,416.52		-98,901,543.52		-81,283,127.00	-40,020,500.00	-121,303,627.00
2. 提取一般风险准备							17,618,416.52		-17,618,416.52				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(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													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	130,053,003.00		375,795,124.30				58,259,980.02		447,424,645.42		1,012,427,725.30	225,503,343.70	1,237,931,069.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

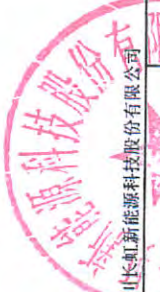


合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项 目	上年金额														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额			69,323,127.00		272,581,830.72				33,712,840.80		237,007,680.81		612,625,479.33	256,367,790.29	868,993,269.62
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、本年期初余额			69,323,127.00		272,581,830.72				33,712,840.80		237,007,680.81		612,625,479.33	256,367,790.29	868,993,269.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			11,960,000.00		150,610,986.48				6,928,722.70		197,176,661.41		366,676,370.59	3,125,526.59	369,801,897.18
(一) 综合收益总额											252,875,260.31		252,875,260.31	110,699,679.88	363,574,940.19
(二) 股东投入和减少资本			11,960,000.00		150,610,986.48								162,570,986.48	-76,321,118.60	86,249,867.88
1. 股东投入的普通股			11,960,000.00		245,915,867.92								257,875,867.92		257,875,867.92
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					1,484,128.16								1,484,128.16	979,871.80	2,463,999.96
(三) 利润分配					-96,789,009.60				6,928,722.70		-55,698,598.90		-96,789,009.60	-77,300,990.40	-174,090,000.00
1. 提取盈余公积									6,928,722.70						
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-6,928,722.70		-6,928,722.70	-31,253,034.69	-80,022,910.89
4. 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			81,283,127.00		423,192,817.20				40,641,563.50		434,184,342.22		979,301,849.92	259,493,316.88	1,238,795,166.80



编制单位: 四川长虹新能源科技股份有限公司



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  
2022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	本年金额											
	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	其他								
一、上年年末余额	81,283,127.00				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、本年年初余额	81,283,127.00				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				-48,769,876.00			316,926.43	17,618,416.52	77,283,621.68		95,217,964.63
（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									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												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	130,053,003.00				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：





母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项 目	上年金额				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	其他											
一、上年年末余额	69,323,127.00				269,126,070.78							33,712,840.80	129,575,538.00		501,737,576.58
加: 会计政策变更	51,070,350.20														
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	69,323,127.00				269,126,070.78							33,712,840.80	129,575,538.00		501,737,576.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,960,000.00				245,915,867.92							6,928,722.70	62,708,423.24		327,513,013.86
(一) 综合收益总额													118,407,022.14		118,407,022.14
(二) 股东投入和减少资本	11,960,000.00				245,915,867.92										257,875,867.92
1. 股东投入的普通股	11,960,000.00				245,915,867.92										257,875,867.92
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												6,928,722.70	-55,698,598.90		-48,769,876.20
2. 对股东的分配												6,928,722.70	-6,928,722.70		
3. 其他													-48,769,876.20		-48,769,876.20
(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	81,283,127.00				515,041,938.70							40,641,563.50	192,283,961.24		829,250,590.44



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:



## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

四川长虹新能源科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是根据四川长虹新能源科技股份有限公司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。

截至2022年12月31日，公司股本为130,053,003股，注册资本为130,053,003.00元，具体如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	四川长虹电子控股集团有限公司	78,400,000	60.2831%
2	交通银行股份有限公司—南方北交所精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	1,338,201	1.0290%
3	郭龙	1,306,330	1.0045%
4	招商银行股份有限公司—大成北交所两年定期开放混合型证券投资基金	1,084,465	0.8339%
5	李勇波	1,076,176	0.8275%
6	华夏银行股份有限公司—广发北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	992,953	0.7635%
7	中国银行股份有限公司—南方转型增长灵活配置混合型证券投资基金	897,892	0.6904%
8	红塔证券股份有限公司	779,272	0.5992%
9	宋春岩	774,000	0.5951%
10	上海指南行远私募基金管理有限公司—指南见远私募证券投资基金	750,000	0.5767%
11	其他投资者合计	42,653,714	32.7971%
	合计	130,053,003	100.00%

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。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括浙江长虹飞狮电器工业有限公司(以下简称长虹飞狮)、长虹三杰新能源有限公司(以下简称长虹三杰)、四川长虹杰创锂电科技有限公司(以下简称杰创锂电)、长虹三杰新能源(苏州)有限公司(以下简称三杰苏州)等4家子公司。与上年相比本年合并报表范围无变化,详见“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本公司自本报告年末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

#### 7. 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。

#### 8. 外币业务

(1) 外币业务。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

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

#### 9. 金融资产和金融负债

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。

##### (1) 金融资产

###### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将除分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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。

## （2）金融负债

### 1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为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：

①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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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。

### 2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 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。

### (5) 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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)。

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。

本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付),本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照款项性质和账龄为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

评估标准	分类
基于单项为基础评估预期信用损失	同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项
基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失	按账龄组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	预期损失率(%)
3个月以内(含3个月)	1
3个月以上6个月以内(含6个月)	10
6个月以上1年以内(含1年)	20
1年以上-2年以内(含2年)	50
2年以上-3年以内(含3年)	80

账龄	预期损失率(%)
3年以上	100

#### 11. 应收款项融资

本集团应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。本集团根据现金流状况,应收票据的持有意图,将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资,以公允价值计量。

#### 12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照款项性质和账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

评估标准	分类
基于单项为基础评估预期信用损失	员工备用金借款、投资借款、保证金、出口退税和同一控制下和具有重大影响的关联方的其他应收款
基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失	按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	预期损失率(%)
3个月以内(含3个月)	1
3个月以上6个月以内(含6个月)	10
6个月以上1年以内(含1年)	20
1年以上-2年以内(含2年)	50
2年以上-3年以内(含3年)	80
3年以上	100

#### 13. 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。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品及半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### 14. 合同资产

##### (1) 合同资产的确认方法及标准

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。

##### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

#### 15. 合同成本

##### (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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业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、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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成

本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本。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,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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 16. 长期股权投资

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

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

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。

## 17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产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、仪器仪表和其他。

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	锻压设备	8	5%	11.88%
8	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。

#### 18. 在建工程

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。

#### 19. 借款费用

发生的可直接归属于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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 20. 使用权资产

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。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,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。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的下月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、专利权、软件以及商标使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

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。

## 22. 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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

## 23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修、改造费用。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。

## 24. 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。

## 25. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利等。

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。

## 26. 租赁负债

### (1) 初始计量

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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。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。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债

进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 27. 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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 28. 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 29. 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。

### 30. 政府补助

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。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线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。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 31. 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵

扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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，确认递延所得税资产。

## 32. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额

的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 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

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%。);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向

承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

租金的处理：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。

提供的激励措施：提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用：本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧：对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额：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。

经营租赁的变更：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。



### 33. 持有待售

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

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

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

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

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

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

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

#### 34. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 35. 其他重要的会计政策和会计估计

公司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

36. 重要会计政策和会计估计变更：无。

### 五、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
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) 本公司被主管税务机关认定为高新技术企业并于2020年9月进行了高新技术企业认证,取得高新企业证书,编号为GR202051001105,有效期三年,公司2022年所得税按照15%税率计缴。

2) 长虹飞狮被主管税务机关认定为高新技术企业并于2020年12月进行了高新技术企业认证,取得高新企业证书,编号为GR202033001764,有效期三年,其2022年所得税按照15%税率计缴。

3) 长虹三杰被主管税务机关认定为高新技术企业并于2020年12月进行了高新技术企业认证,取得高新企业证书,编号为GR202032005683,有效期三年,其2022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,杰创锂电公司享受西部大开发所得税优惠政策,按15%的税率计缴企业所得税。

## 六、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2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021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
库存现金		
银行存款	215,415,988.77	177,068,496.36
其他货币资金	76,375,090.54	109,835,580.43
应收利息	7,205.56	422,484.87
合计	<b>291,798,284.87</b>	<b>287,326,561.66</b>
其中:存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细如下:

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

2022年1月1日至2022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
票据保证金	75,932,859.62	108,163,800.14
信用证保证金	442,230.92	1,422,320.00
其他保证金		249,460.29
合计	<b>76,375,090.54</b>	<b>109,835,580.43</b>

年末其他货币资金中3个月以上受限保证金为32,877,526.79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	6,908,834.55	2,534,240.93
其中: 衍生金融资产	6,908,834.55	2,534,240.93
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	<b>6,908,834.55</b>	<b>2,534,240.93</b>

本年交易性金融资产系公司为规避外币货款的汇率风险,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	534,201,181.09	450,164,585.59
商业承兑汇票	9,036,749.56	
合计	<b>543,237,930.65</b>	<b>450,164,585.59</b>

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		363,731,570.39
合计		<b>363,731,570.39</b>

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值	年初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备:										
其中: 银行承兑汇票	534,201,181.09	98.26			534,201,181.09	450,164,585.59	100			450,164,585.59
按组合计提坏账准备:										

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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)

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		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	比例%	金额	比例%	
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	450,164,585.59	100.00		—	450,164,585.59

1) 按单项计提应收票据坏账准备

名称	年末余额			
	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			
合计	534,201,181.09			

2) 按组合计提应收票据坏账准备

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)	6,040,420.65	60,404.21	1.00
3个月以上6个月以内(含6个月)	3,396,370.13	339,637.01	10.00
合计	9,436,790.78	400,041.22	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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				400,041.22
合计		400,041.22				400,041.22

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
基于单项为基础评估预期信用损失:								
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			2,256,580.99	0.34		
基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失:								

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
按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	663,664,680.78	99.66	7,833,547.87	1.18
合计	524,663,388.24	100.00	11,764,301.58	—	665,921,261.77	100.00	7,833,547.87	—

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	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			
合计	1,722,221.91			

## 2) 按账龄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)	460,652,271.43	4,606,522.71	1.00
3个月以上6个月以内(含6个月)	56,353,192.11	5,635,319.21	10.00
6个月以上1年以内(含1年)	4,817,972.45	963,594.49	20.00
1年以上-2年以内(含2年)	1,117,730.34	558,865.17	50.00
2年以上-3年以内(含3年)			80.00
3年以上			100.00
合计	522,941,166.33	11,764,301.58	

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
3个月以内(含3个月)	462,132,007.75
3个月以上6个月以内(含6个月)	56,595,677.70
6个月以上1年以内(含1年)	4,817,972.45
1年以上-2年以内(含2年)	1,117,730.34
2年以上-3年以内(含3年)	
3年以上	
合计	524,663,388.24

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

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	

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	7,833,547.87	3,930,753.71				11,764,301.58
合计	<b>7,833,547.87</b>	<b>3,930,753.71</b>				<b>11,764,301.58</b>

(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应收账款金额为 233,768,174.04 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 44.56%, 相应计提的坏账准备年末余额为 6,016,322.30 元。

## 5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,785,216.29	20,939,911.08
合计	<b>16,785,216.29</b>	<b>20,939,911.08</b>

(1) 列示在应收款项融资中已用于质押的应收票据: 无。

(2) 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	425,404,872.68	
合计	<b>425,404,872.68</b>	

## 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	2,553,468.49	90.86	13,360,551.27	100.00
1—2 年	256,848.59	9.14		
2—3 年				
3 年以上				
合计	<b>2,810,317.08</b>	<b>100.00</b>	<b>13,360,551.27</b>	<b>100.00</b>

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 1,396,546.42 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 49.69%。

## 7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,852,587.00	2,191,914.94
合计	<b>2,852,587.00</b>	<b>2,191,914.94</b>

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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) 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	519,469.74	346,360.39
保证金	1,317,924.00	533,915.73
其他	1,015,193.26	1,368,608.42
合计	<b>2,852,587.00</b>	<b>2,248,884.54</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022年1月1日余额	56,969.60			56,969.60
2022年1月1日其他应收款账面余额在本 年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-56,969.60			-56,969.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
3个月以内(含3个月)	1,120,243.07
3个月以上6个月以内(含6个月)	228,506.93
6个月以上1年以内(含1年)	576,841.00
1年以上-2年以内(含2年)	593,496.00
2年以上-3年以内(含3年)	51,500.00
3年以上	282,000.00
合计	<b>2,852,587.00</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	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  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	56,969.60	-56,969.60				
合计	<b>56,969.60</b>	<b>-56,969.60</b>				

(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前五名的其他应收款情况

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
重庆鈇渝金融租赁股份有限公司	保证金	854,544.00	3个月-1年、1-2年	29.96	
泰兴城之信建材	其他	365,007.00	3个月-1年	12.80	
张廷玉	保证金/备用金	323,000.00	3年以内	11.32	
员工社保	其他	402,221.48	3个月以内	14.10	
张茜	备用金	175,536.00	3个月-1年	6.15	
合计		<b>2,120,308.48</b>		<b>74.33</b>	

(7) 涉及政府补助的应收款项: 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	145,576,961.58	1,129,634.87	144,447,326.71	243,450,514.29	459,990.07	242,990,524.22
在产品 & 半成品	555,170,737.51	27,032,220.94	528,138,516.57	332,220,852.44	4,628,298.38	327,592,554.06
库存商品	318,004,039.51	18,865,388.68	299,138,650.83	74,826,978.54	573,839.89	74,253,138.65
发出商品	27,354,372.33	129,523.57	27,224,848.76	43,191,176.84	508,351.20	42,682,825.64
周转材料	104,716.77		104,716.77	152,910.39		152,910.39
委托加工物资				31,128,057.91		31,128,057.91
合计	<b>1,046,210,827.70</b>	<b>47,156,768.06</b>	<b>999,054,059.64</b>	<b>724,970,490.41</b>	<b>6,170,479.54</b>	<b>718,800,010.87</b>

(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	459,990.07	669,644.80				1,129,634.87
在产品 & 半成品	4,628,298.38	22,403,922.56				27,032,220.94
库存商品	573,839.89	18,988,015.31		696,466.52		18,865,388.68
发出商品	508,351.20	570,937.26		949,764.89		129,523.57
合计	<b>6,170,479.54</b>	<b>42,632,519.93</b>		<b>1,646,231.41</b>		<b>47,156,768.06</b>

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税	9,115,055.35	44,161,245.78
预缴企业所得税	8,577,400.67	2,473,397.97
其他		94,339.62
合计	<b>17,692,456.02</b>	<b>46,728,983.37</b>

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022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

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	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	31,303,635.02			3,079,816.94				1,050,000.00		33,333,451.96	
小计	<b>31,303,635.02</b>			<b>3,079,816.94</b>				<b>1,050,000.00</b>		<b>33,333,451.96</b>	
合计	<b>31,303,635.02</b>			<b>3,079,816.94</b>				<b>1,050,000.00</b>		<b>33,333,451.96</b>	

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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)

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)	9,975,470.33	
合计	<b>9,975,470.33</b>	

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,239,661,924.11	977,051,552.02
固定资产清理		
合计	<b>1,239,661,924.11</b>	<b>977,051,552.02</b>

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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	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
<b>一、账面原值</b>								
1.年初余额	176,296,432.76	35,968,106.97	8,217,552.14	1,077,625,789.47	3,544,496.17	7,172,724.79	5,947,213.32	1,314,772,315.62
2.本年增加金额	51,855,027.47	6,977,347.39	460,574.03	329,461,246.55		254,881.87	7,662,489.69	396,671,567.00
(1) 购置	252,865.33	6,548.67	64,022.40	1,830,180.77			81,991.14	2,235,608.31
(2) 在建工程转入	51,602,162.14	6,970,798.72	396,551.63	327,631,065.78		254,881.87	7,580,498.55	394,435,958.69
(3) 企业合并增加								
(4) 其他								
3.本年减少金额		105,947.52		3,883,344.74			9,361.06	3,998,653.32
(1) 处置或报废		105,947.52		3,883,344.74			9,361.06	3,998,653.32
(2) 其他								
4.年末余额	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
<b>二、累计折旧</b>								
1.年初余额	33,741,132.36	18,429,540.07	3,600,697.55	277,553,505.05	688,208.01	2,556,029.18	1,151,651.38	337,720,763.60
2.本年增加金额	7,337,550.27	5,175,398.73	759,753.83	116,979,793.89	347,945.92	1,368,380.36	650,959.21	132,619,782.21
(1) 计提	7,337,550.27	5,175,398.73	759,753.83	116,979,793.89	347,945.92	1,368,380.36	650,959.21	132,619,782.21
(2) 其他								
3.本年减少金额		100,650.15		2,447,697.46			8,893.01	2,557,240.62
(1) 处置或报废		100,650.15		2,447,697.46			8,893.01	2,557,240.62
(2) 其他								
4.年末余额	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
<b>三、减值准备</b>								

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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	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.年初余额								
2.本年增加金额								
(1) 计提								
3.本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4.年末余额								
四、账面价值								
1.年末账面价值	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.年初账面价值	142,555,300.40	17,538,566.90	4,616,854.59	800,072,284.42	2,856,288.16	4,616,695.61	4,795,561.94	977,051,552.02

- (2) 暂时闲置的固定资产: 无。
- (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) 抵押情况: 详见本附注六、54。
- 12.2 固定资产清理: 无。

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

## 13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	23,128,231.57	266,445,229.96
合计	23,128,231.57	266,445,229.96

## (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
三杰四期工程项目	1,169,398.16		1,169,398.16	1,169,398.16		1,169,398.16
三杰车间仓库扩建工程	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
三杰采购试验设备	43,097.34		43,097.34			
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			
苏州研究院待安装设备	135,469.03		135,469.03	6,133,036.00		6,133,036.00
杰创锂电生产线	17,699.12		17,699.12	150,544,552.88		150,544,552.88
锂电生产车间洁净装修工程				41,740,400.00		41,740,400.00
飞狮电池生产线	2,588,816.64		2,588,816.64	46,788,375.11		46,788,375.11
待安装设备	15,209,115.74		15,209,115.74	19,969,467.81		19,969,467.81
合计	23,128,231.57		23,128,231.57	266,445,229.96		266,445,229.96

## (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
			转入固定资产	其他减少	
飞狮 LR03 电池生产线及配套设备	13,905,923.41	13,227,531.13	27,133,454.54		
飞狮 LR6 电池生产线及配套设备	21,040,031.38	10,591,531.08	31,631,562.46		
飞狮 LR14 生产线及附属设备	8,195,916.95	393,427.56	8,589,344.51		
杰创锂电生产线	150,544,552.88	82,760,376.19	233,287,229.95		17,699.12
锂电生产车间洁净装修工程	41,740,400.00	13,121,985.23	54,862,385.23		
合计	235,426,824.62	120,094,851.19	355,503,976.69		17,699.12

(续表)

工程名称	预算数	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
飞狮 LR03 电池生产线及配套设备	26,000,000.00	104.00%	100.00%				自筹
飞狮 LR6 电池生产线及配套设备	39,000,000.00	81%	81.00%				自筹
飞狮 LR14 生产线及附属设备	11,000,000.00	78%	78.00%				自筹

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

工程名称	预算数	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
杰创锂电生产线	808,000,000.00	93.96%	93.96%	10,616,279.04	1,806,849.88	9.12%	募集资金与自筹
锂电生产车间洁净装修工程	60,000,000.00	91.44%	91.44%	25,803.26			自筹
合计	944,000,000.00			10,642,082.30	1,806,849.88		

(3) 本年计提在建工程减值准备：无。

14. 使用权资产

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.年初余额	151,747,883.80	47,720,453.45	199,468,337.25
2.本年增加金额	132,269,417.63	40,024,191.25	172,293,608.88
(1) 租入	132,269,417.63	40,024,191.25	172,293,608.88
3.本年减少金额			
(1) 其他			
4.年末余额	284,017,301.43	87,744,644.70	371,761,946.13
二、累计折旧			
1.年初余额	5,847,544.26	9,108,579.77	14,956,124.03
2.本年增加金额	23,842,603.05	17,523,243.43	41,365,846.48
(1) 计提	23,842,603.05	17,523,243.43	41,365,846.48
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	29,690,147.31	26,631,823.20	56,321,970.51
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	254,327,154.12	61,112,821.50	315,439,975.62
2.年初账面价值	145,900,339.54	38,611,873.68	184,512,213.22

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	5,471,783.01	32,792,635.94	14,179,024.83	95,252,214.19
2.本年增加金额		3,077,960.36			3,077,960.36
(1) 购置		3,077,960.36			3,077,960.36



四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
(2) 内部研发					
3.本年减少金额		210,337.05			210,337.05
(1) 处置		210,337.05			210,337.05
4.年末余额	42,808,770.41	8,339,406.32	32,792,635.94	14,179,024.83	98,119,837.50
二、累计摊销					
1.年初余额	8,259,206.48	661,282.26	18,391,585.78	14,179,024.83	41,491,099.35
2.本年增加金额	1,005,514.22	916,380.89	6,069,077.20		7,990,972.31
(1) 计提	1,005,514.22	916,380.89	6,069,077.20		7,990,972.31
3.本年减少金额		210,337.05			210,337.05
(1) 处置		210,337.05			210,337.05
4.年末余额	9,264,720.70	1,367,326.10	24,460,662.98	14,179,024.83	49,271,734.61
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	33,544,049.71	6,972,080.22	8,331,972.96		48,848,102.89
2.年初账面价值	34,549,563.93	4,810,500.75	14,401,050.16		53,761,114.84

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

(3) 抵押情况: 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
合计	148,826,554.62					148,826,554.62

(2) 商誉减值准备: 无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团的商誉产生自2个资产组,资产组的划分与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。本集团于2022年12月31日对各资产组的可收回金额进行了评估,未新增计提减值准备。

长虹飞狮和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飞狮和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。

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

公司每年末对商誉进行减值测试，按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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（2023）92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。主要参数包括：①税前折现率为14.17%；②预测期为2022年1月1日至2027年12月31日，基于谨慎性考虑，永续增长率为0。

### 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	22,299,204.99	5,662,363.39	4,384,165.73		23,577,402.65
其他零星工程	746,477.69	1,359,599.32	350,945.68		1,755,131.33
<b>合计</b>	<b>23,045,682.68</b>	<b>7,021,962.71</b>	<b>4,735,111.41</b>		<b>25,332,533.98</b>

### 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	
	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	58,921,069.64	8,838,160.45	9,824,952.14	1,473,742.82
土地款项	8,286,925.48	1,243,038.82	8,485,414.71	1,272,812.20
股份支付	12,319,999.82	1,847,999.97	10,266,666.52	1,539,999.98
递延收益	12,295,468.74	1,844,320.31	1,086,361.31	162,954.20
可抵扣亏损	110,068,120.85	16,510,218.13		
存货未实现内部交易利润	1,244,881.68	186,732.25		
<b>合计</b>	<b>203,136,466.21</b>	<b>30,470,469.93</b>	<b>29,663,394.68</b>	<b>4,449,509.20</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	
	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	40,950,307.03	6,142,546.05	46,695,196.62	7,004,279.49
固定资产一次性抵扣差异	364,773,407.93	54,716,011.19	190,560,701.34	28,584,105.20
远期外汇套期工具公允价值变动	2,255,423.06	338,313.48	2,379,002.79	356,850.42
合计	<b>407,979,138.02</b>	<b>61,196,870.72</b>	<b>239,634,900.75</b>	<b>35,945,235.11</b>

(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	5,385,200.33	16,423,733.29
可抵扣亏损	90,742,346.37	411,711.82
合计	<b>96,127,546.70</b>	<b>16,835,445.11</b>

(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
2026	387,231.54	411,711.82
2027	90,355,114.83	
合计	<b>90,742,346.37</b>	<b>411,711.82</b>

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	151,770,795.30		151,770,795.30	7,317,176.37		7,317,176.37
合计	<b>151,770,795.30</b>		<b>151,770,795.30</b>	<b>7,317,176.37</b>		<b>7,317,176.37</b>

注:其他非流动资产年末余额主要是预付的长虹三杰四期生产线的设备款。

20. 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	136,900,000.00	89,900,000.00
信用借款	118,000,000.00	208,000,000.00
未到期贴现应收票据	49,500,000.00	30,064,448.00
计提的利息	297,851.66	548,278.40
合计	<b>304,697,851.66</b>	<b>328,512,726.40</b>

注:本期不存在已逾期未偿还的短期借款

(2) 年末保证借款明细

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

借款行	借款期限	借款金额	保证人
中国农业银行股份有限公司嘉兴经济开发区支行*1	2022.9.14-2023.9.13	9,500,000.00	本公司
兴业银行股份有限公司嘉兴分行*2	2022.8.30-2023.8.29	9,900,000.00	本公司
兴业银行股份有限公司嘉兴分行*2	2022.9.29-2023.9.28	9,900,000.00	本公司
江苏银行股份有限公司泰州分行*3	2022.9.30-2023.9.1	100,000.00	四川长虹电子控股集团有限公司
江苏银行股份有限公司泰州分行*3	2022.12.29-2023.11.30	21,500,000.00	四川长虹电子控股集团有限公司
江苏靖江农村商业银行股份有限公司泰兴黄桥支行*4	2022.5.30-2023.5.29	10,000,000.00	杨清欣
苏州银行股份有限公司泰州支行*5	2022.11.14-2023.11.14	21,000,000.00	杨清欣、魏伟、四川长虹电子控股集团有限公司
中国工商银行股份有限公司泰兴支行*6	2022.5.27-2023.5.26	5,000,000.00	四川长虹电子控股集团有限公司
中国工商银行股份有限公司泰兴支行*6	2022.12.20-2023.12.15	25,000,000.00	四川长虹电子控股集团有限公司
南京银行股份有限公司泰州分行*7	2022.9.29-2023.9.28	10,000,000.00	杨清欣
成都银行股份有限公司金河支行*8	2022.12.21-2023-12-20	15,000,000.00	四川长虹电子控股集团有限公司
合计		<b>136,900,000.00</b>	

\*1: 2022年6月15日，本公司作为长虹飞狮的保证人与中国农业银行股份有限公司嘉兴经济开发区支行签订《最高额保证合同》（合同编号：33100520220020005）对长虹飞狮在中国农业银行股份有限公司嘉兴经济开发区支行的债务承担连带责任保证，担保期间：2022年6月15日至2025年6月14日，最高担保额：50,000,000.00元。

\*2: 2020年9月21日，本公司作为长虹飞狮的保证人与兴业银行股份有限公司嘉兴分行签订《最高额保证合同》（合同编号：兴银嘉企金一高保（2020）014号）对长虹飞狮在兴业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9月21日至2023年9月21日，最高担保额：65,000,000.00元。

\*3: 2022年8月17日，四川长虹电子控股集团有限公司作为长虹三杰的保证人与江苏银行股份有限公司泰州分行签订了《最高额连带责任保证书》（编号：BZ141322000476），四川长虹电子控股集团有限公司对长虹三杰在江苏银行股份有限公司泰州分行的债务承担连带责任保证，担保期间为：2022年8月17日起至2023年8月16日，最高担保额均为：50,000,000.00元。

\*4: 2022年5月16日，杨清欣作为长虹三杰的保证人与江苏靖江农村商业银行股份有限公司泰兴黄桥支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：（034802）靖商银高保字[20220516]第01号），由杨清欣对长虹三杰在江苏靖江农村商业银行股份有限公司泰兴黄桥支行的债务承担连带责任保证，担保期间：2022年5月16日至2025年5月15日，最高担保额：10,000,000.00元。

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

\*5: 2021年8月，杨清欣与魏伟、四川长虹电子控股集团有限公司作为长虹三杰的保证人分别与苏州银行股份有限公司泰州分行签订了《最高额保证合同》(合同编号：苏银高保字[321201002-2021]第[400041]号、苏银高保字[321201002-2022]第[400020]号)，由杨清欣与魏伟、四川长虹电子控股集团有限公司对长虹三杰在苏州银行股份有限公司泰州分行的债务承担连带责任保证，担保期间分别为：2021年8月11日起至2024年8月11日、2022年8月1日起至2025年8月1日，最高担保额均为：70,000,000.00元。

\*6: 2022年4月28日，四川长虹电子控股集团有限公司作为长虹三杰的保证人与中国工商银行股份有限公司泰兴支行签订了《最高额保证合同》(合同编号：2022年(泰兴)保字第0428001号)，由四川长虹电子控股集团有限公司对长虹三杰在中国工商银行股份有限公司泰兴支行的债务承担连带责任保证。担保期间：2022年4月28日至2025年4月27日，最高担保额：36,000,000.00元。

\*7: 2022年9月26日，杨清欣作为长虹三杰的保证人与南京银行股份有限公司泰州分行签订了《最高额保证合同》(合同编号：Ec152262209260136)，由杨清欣对长虹三杰在南京银行股份有限公司泰州支行的债务承担连带责任保证。担保期间：2022年9月26日至2023年9月25日，最高担保额：10,000,000.00元。

\*8: 2022年12月21日，四川长虹电子控股集团有限公司作为杰创锂电的保证人与成都银行股份有限公司金河支行签订了《最高额保证合同》(合同编号：D240121221221255)，由四川长虹电子控股集团有限公司对杰创锂电与成都银行股份有限公司金河支行的债务提供连带责任担保，担保期间为2022年12月21日至2023年12月20日，担保金额66,000,000.00元。

### 21. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	4,653,411.49	155,238.14
其中：衍生金融负债	4,653,411.49	155,238.14
合计	<b>4,653,411.49</b>	<b>155,238.14</b>

### 22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	533,607,753.15	310,484,862.07
合计	<b>533,607,753.15</b>	<b>310,484,862.07</b>

### 23. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	<b>1,135,809,341.94</b>	<b>1,310,438,226.52</b>
其中：一年以上	21,764,430.31	4,294,035.33

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

24. 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	8,526,722.13	4,096,562.64
合计	<b>8,526,722.13</b>	<b>4,096,562.64</b>

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况：无。

25. 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	77,011,021.71	246,179,801.87	258,924,101.43	64,266,722.15
离职后福利-设定提存计划	583,978.91	20,410,986.18	20,650,817.75	344,147.34
辞退福利		973,615.87	973,615.87	
合计	<b>77,595,000.62</b>	<b>267,564,403.92</b>	<b>280,548,535.05</b>	<b>64,610,869.49</b>

(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	76,182,104.87	213,071,572.68	225,794,637.77	63,459,039.78
职工福利费	208,046.00	11,948,693.18	12,013,767.96	142,971.22
社会保险费	201,785.09	11,213,150.91	11,223,867.62	191,068.38
其中：医疗保险费	175,411.09	10,610,121.10	10,629,887.09	155,645.10
工伤保险费	16,600.92	594,418.47	576,472.77	34,546.62
生育保险费	9,773.08	8,611.34	17,507.76	876.66
住房公积金	412,460.62	9,473,447.36	9,419,012.00	466,895.98
工会经费和职工教育经费	6,625.13	472,937.74	472,816.08	6,746.79
合计	<b>77,011,021.71</b>	<b>246,179,801.87</b>	<b>258,924,101.43</b>	<b>64,266,722.15</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	563,742.10	19,656,499.34	19,888,419.77	331,821.67
失业保险费	20,236.81	754,486.84	762,397.98	12,325.67
合计	<b>583,978.91</b>	<b>20,410,986.18</b>	<b>20,650,817.75</b>	<b>344,147.34</b>

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税		29,094,873.65

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
增值税	4,492,559.76	986,339.63
个人所得税	1,105,175.49	667,560.66
城市维护建设税	517,359.15	231,131.94
教育费附加	457,399.38	186,808.50
房产税	759,986.54	739,527.46
土地使用税	268,008.00	268,008.00
印花税	645,075.08	182,338.93
残保金		21,374.22
环境保护税	15,000.00	15,000.00
合计	<b>8,260,563.40</b>	<b>32,392,962.99</b>

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	70,101,373.68	50,866,211.99
合计	<b>70,101,373.68</b>	<b>50,866,211.99</b>

27.1 应付利息：无。

27.2 应付股利：无。

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用（注）	50,066,654.08	36,263,589.87
押金、保证金	15,297,265.84	7,959,190.31
关联方款项	3,707,593.84	5,868,297.91
暂收应付及暂扣款项	225,833.98	252,022.57
其他	804,025.94	523,111.33
合计	<b>70,101,373.68</b>	<b>50,866,211.99</b>

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：无。

28. 一年内到期的非流动负债

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

2022年1月1日至2022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
一年内到期的长期借款	63,257,267.87	76,990,133.65
一年内到期的长期借款-应付利息	78,639.47	58,949.09
一年内到期的租赁负债	66,901,350.16	60,966,457.95
合计	<b>130,237,257.50</b>	<b>138,015,540.69</b>

## 29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,108,473.85	532,553.07
合计	<b>1,108,473.85</b>	<b>532,553.07</b>

## 30. 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	339,351,489.71	175,801,663.83
保证借款	292,000,000.00	54,800,000.00
信用借款		15,000,000.00
计提的利息	766,784.38	416,470.41
合计	<b>632,118,274.09</b>	<b>246,018,134.24</b>

## (2) 抵押借款明细 (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	364,420,026.17	357,608,757.59
合计			<b>364,420,026.17</b>	<b>357,608,757.59</b>

\*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364,420,026.17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
------	------	----	------	------



## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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
杭州银行股份有限公司嘉兴 分行*2	2021.09.16-2023.09.15	RMB	20,000,000.00	10,000,000.00
杭州银行股份有限公司嘉兴 分行*2	2021.10.26-2023.10.25	RMB	15,000,000.00	15,000,000.00
江苏泰兴农村商业银行股份 有限公司黄桥支行*3	2022.12.27-2024.11.03	RMB	2,000,000.00	2,000,000.00
国家开发银行四川省分行*4	2022.06.29-2024.06.29	RMB	300,000,000.00	300,000,000.00
合计			<b>347,000,000.00</b>	<b>337,000,000.00</b>

\*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《最高额保证合同》（合同编号：HTZ330630000LDZJ2022N03X）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。

\*2: 2021年9月15日，本公司作为长虹飞狮的保证人与杭州银行股份有限公司嘉兴分行签订《杭州银行股份有限公司最高额保证合同》（合同编号：197C11020210005201）对长虹飞狮在杭州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9月16日至2026年9月15日，最高担保额：35,000,000.00元。

\*3: 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。

\*4: 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。

### 31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	255,077,633.38	165,277,940.02
未确认融资费用	13,850,460.11	10,292,883.74
减：一年内到期的租赁负债	66,901,350.15	60,966,457.95
合计	<b>174,325,823.12</b>	<b>94,018,598.33</b>

### 32. 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
----	------	------	------	------	------

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	形成原因
政府补助	28,980,121.93	27,512,850.00	2,852,344.08	53,640,627.85	
<b>合计</b>	<b>28,980,121.93</b>	<b>27,512,850.00</b>	<b>2,852,344.08</b>	<b>53,640,627.85</b>	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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
碱性锰电池 650 只/分自动化生产成套装备建设技改项目	280,000.00			280,000.00				与资产相关
碱性锌锰电池 (LR6/LR03)650 只分自动化生产成套装备建设技改项目	161,290.34			161,290.34				与资产相关
一次碱性锌锰电池 (LR6) 650 只/分钟生产线建设技改项目	219,780.38			219,780.38				与资产相关
长虹小型太阳能系统集成运用与示范专项资金	416,934.72			416,934.72				与资产相关
高性能碱锰电池的研发及产业化资金	18,244.25			14,595.72			3,648.53	与资产相关
四川省重点培育的十大外向型产业园区发展项目	91,399.20			91,399.20				与资产相关
2015 年市级工业发展专项资金	55,233.52			55,233.52				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	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						17,100,000.00	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					17,100,000.00	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	224,460.00			62,640.00			161,820.00	与资产相关
碱锰电池正极合剂制造系统项目	51,709.50			9,401.76			42,307.74	与资产相关
2 亿只碱性锌锰电池生产线 LR03	253,195.00			38,460.00			214,735.00	与资产相关
高速贴标线	73,160.58			16,430.00			56,730.58	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

2022年1月1日至2022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)

政府补助项目	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
正极合剂制造系统(区) (400000028)	114,918.34			13,783.20			101,135.14	与资产相关
绿色高效新型包装设备扩建项目(区)新增	637,821.58			81,048.70			556,772.88	与资产相关
绿色高效新型包装设备扩建项目(市)新增	797,300.26			101,313.84			695,986.42	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	1,427,717.32			173,792.16			1,253,925.16	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	2,872,263.36			390,439.68			2,481,823.68	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		1,557,800.00		136,904.48			1,420,895.52	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		95,050.00		1,030.88			94,019.12	与资产相关
示范智能车间2018年	528,612.29			136,573.32			392,038.97	与资产相关
战略性新兴产业项目	577,760.00			88,896.00			488,864.00	与资产相关
动力型锂电池生产线技改扩产	404,257.00			48,996.00			355,261.00	与资产相关
示范智能车间2020年	433,584.29			50,000.04			383,584.25	与资产相关
技术改造-设备投入	80,480.00	4,260,000.00		223,577.14			4,116,902.86	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		4,500,000.00		39,823.00			4,460,177.00	与资产相关
合计	28,980,121.93	27,512,850.00		2,852,344.08			53,640,627.85	

33. 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	81,283,127.00			48,769,876.00		48,769,876.00	130,053,003.00

2022年5月18日,2021年度股东大会审议通过《2021年年度权益分配方案》,全体股东每10股转增6股,每10股派10元人民币现金。分红前本公司总股本为81,283,127股,分红后总股本增至130,053,003股。

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

34. 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*1	418,252,929.10		48,769,876.00	369,483,053.1
其他资本公积*2	4,939,888.10	1,372,183.10		6,312,071.2
合计	<b>423,192,817.20</b>	<b>1,372,183.1</b>	<b>48,769,876.00</b>	<b>375,795,124.3</b>

\*1: 股本溢价本年减少系转增股本，详见本附注六、33。

\*2: 其他资本公积本年增加系子公司长虹三杰本年确认股权激励费用计入资本公积所致，长虹三杰本年确认股权激励费用 2,053,333.30 元，合并层面资本公积增加 1,372,183.10 元。

35. 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		894,972.56
合计		<b>894,972.56</b>		<b>894,972.56</b>

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。

36. 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	40,641,563.50	17,618,416.52		58,259,980.02
合计	<b>40,641,563.50</b>	<b>17,618,416.52</b>		<b>58,259,980.02</b>

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	<b>434,184,342.22</b>	<b>237,007,680.81</b>
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	<b>434,184,342.22</b>	<b>237,007,680.81</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	112,141,846.72	252,875,260.31
减：提取法定盈余公积	17,618,416.52	6,928,722.70
应付普通股股利	81,283,127.00	48,769,876.20
本年年末余额	<b>447,424,645.42</b>	<b>434,184,342.22</b>

38. 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	3,118,863,012.87	2,708,539,934.91	3,031,699,797.71	2,366,016,669.18

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	
其他业务*	86,906,802.55	25,289.08	39,784,533.27	1,709,186.64
合计	<b>3,205,769,815.42</b>	<b>2,708,565,223.99</b>	<b>3,071,484,330.98</b>	<b>2,367,725,855.82</b>

\*注: 本年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) 主营业务收入——按产品类别

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
碱性锌锰电池	1,492,668,348.80	1,191,015,987.14	1,248,249,334.99	964,389,848.17
碳性锌锰电池	25,610,419.55	21,646,631.52	30,726,940.87	27,240,982.52
锂离子电池	1,581,178,247.58	1,481,117,250.03	1,732,181,369.25	1,356,279,058.15
其他	19,405,996.94	14,760,066.22	20,542,152.60	18,106,780.34
合计	<b>3,118,863,012.87</b>	<b>2,708,539,934.91</b>	<b>3,031,699,797.71</b>	<b>2,366,016,669.18</b>

## (3) 主营业务收入——按地区

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	2,323,406,571.83	2,061,482,718.03	2,294,043,926.18	1,770,772,358.20
国外	795,456,441.04	647,057,216.88	737,655,871.53	595,244,310.98
合计	<b>3,118,863,012.87</b>	<b>2,708,539,934.91</b>	<b>3,031,699,797.71</b>	<b>2,366,016,669.18</b>

本年公司前五名客户销售收入总额 1,185,998,598.26 元, 占营业收入总额比例 37.00%。

## 39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,696,256.75	2,730,542.12
教育费附加	2,788,396.56	2,144,923.66
房产税	1,547,408.83	1,146,746.68
印花税	2,075,482.48	1,507,993.69
土地使用税	426,921.80	426,921.80
环境保护税	65,416.29	61,016.13
合计	<b>10,599,882.71</b>	<b>8,018,144.08</b>

## 40. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	24,878,355.47	31,720,725.59
市场支持费	33,072,484.87	17,284,403.78

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
关务费	2,661,818.24	5,215,578.71
保险费	4,649,347.37	4,292,135.61
业务活动费	1,793,085.04	3,039,661.13
广告费	398,006.78	1,094,575.15
车辆油耗费	519,812.15	719,622.35
住房租金	516,867.71	716,304.40
邮寄费	575,490.15	597,164.18
差旅费	502,387.58	513,098.39
通讯费	73,397.45	192,603.11
会务组织费	47,799.33	129,334.08
折旧费	92,979.03	65,123.21
运输费用	569,970.13	37,504.34
其他	682,541.79	1,480,250.7
合计	<b>71,034,343.09</b>	<b>67,098,084.73</b>

41. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	43,662,788.38	47,097,634.77
信息咨询费	3,721,148.89	3,300,145.49
业务活动费	2,014,527.23	3,026,742.49
办公及通讯费	1,284,377.41	2,931,744.10
股权激励	2,053,333.30	2,463,999.96
折旧摊销费	4,637,323.76	2,154,754.53
审计评估费	3,018,368.83	1,612,005.59
交通费	1,425,905.79	1,288,435.61
残疾人就业保障金	691,117.15	734,003.08
服务支持费	42,520.92	48,830.38
其他	9,996,446.53	7,173,427.73
合计	<b>72,547,858.19</b>	<b>71,831,723.73</b>

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	115,201,517.58	113,617,099.99
工资及附加	28,625,145.07	28,302,342.43
折旧费	9,461,174.80	7,375,807.13

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	3,403,362.56	2,683,835.61
其他	4,567,182.49	1,664,055.22
合计	<b>161,258,382.50</b>	<b>153,643,140.38</b>

43. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	47,759,994.19	18,086,474.97
减：利息收入	9,635,195.76	4,944,689.58
加：汇兑损失	3,383,737.64	-10,028,627.08
加：其他支出	1,417,559.64	3,316,653.08
合计	<b>42,926,095.71</b>	<b>6,429,811.39</b>

44. 其他收益

项目	2022年度	2021年度
递延收益转入	2,852,344.08	2,603,478.52
工业发展资金奖励	4,250,000.00	
外经贸发展专项资金	3,380,000.00	2,394,500.00
泰兴市商务局21年中央外贸稳中提质资金	2,014,300.00	
高质量发展政策措施奖励	1,633,500.00	
个税手续费返还	979,294.76	154,181.11
2020年绵阳高新区加快建设高科技园区奖励资金	871,700.00	
稳岗补贴	840,357.99	42,052.92
小巨人企业奖励	500,000.00	
科技创新创业领军人才项目	500,000.00	
资源与条件环境建设奖励	369,735.00	
泰兴市市场监督管理局市长质量提名奖金	300,000.00	50,000.00
泰兴市工业22年中小企业专项资金	284,400.00	
2022年先进制造业专项资金	250,000.00	
企业发展资金	248,979.49	
江苏省市场监督管理局22年质量专项奖励	200,000.00	
泰兴市商务局服务质量提升质量奖	200,000.00	
22年度人才开发奖励资助奖金	173,366.66	
以工代训补贴	132,720.00	
泰兴市商务局发展专项资金	121,600.00	
2020年科技创新奖	108,500.00	

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022年度	2021年度
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	
2020年黄桥经济开发区高质量发展奖		1,389,500.00
2021年嘉兴市级工业和信息化发展资金		500,000.00
2021年商务发展专项资金		284,000.00
服务型制造示范补助		250,000.00
高新技术企业、科技型企业补助		80,000.00
高新技术企业认定奖励		50,000.00
开办扶持资金		6,000,000.00
省级两化深度融合示范区项目补助资金		190,900.00
泰兴市财政局就业补贴		7,000.00
泰兴市工业和信息化局2021年企业技改奖励		890,000.00
泰兴市科学技术局科技创新资金		2,584,830.00
泰兴市养老保险服务中心企业养老金		13,206.92
疫情国际物流费用补贴		454,900.00
专利维持费		2,600.00
其他	510,594.40	152,447.32
<b>合计</b>	<b>20,921,392.38</b>	<b>18,093,596.79</b>

45. 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	3,079,816.94	5,096,104.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,801,497.73	2,953,033.30
<b>合计</b>	<b>4,881,314.67</b>	<b>8,049,138.13</b>

46. 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	4,374,593.62	-3,767,138.77
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,374,593.62	-3,767,138.77
交易性金融负债	-4,498,173.35	-37,963.30
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,498,173.35	-37,963.30
以公允价值计量的其他非流动金融资产	-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	-24,529.67	
<b>合计</b>	<b>-148,109.40</b>	<b>-3,805,102.07</b>

47. 信用减值损失



四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
应收账款坏账损失	-3,930,753.71	-2,709,861.70
其他应收款坏账损失	56,969.60	-56,969.60
应收票据坏账损失	-400,041.22	
合计	<b>-4,273,825.33</b>	<b>-2,766,831.30</b>

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-42,632,519.93	-5,637,198.43
合计	<b>-42,632,519.93</b>	<b>-5,637,198.43</b>

49. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
固定资产处置收益	-998,291.12	-137,645.62	-998,291.12
合计	<b>-998,291.12</b>	<b>-137,645.62</b>	<b>-998,291.12</b>

50. 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	5,234,915.13	639,173.10	5,234,915.13
长期挂账款项清理	264,242.04	415,446.26	264,242.04
其他	426,845.15	145,787.56	426,845.15
合计	<b>5,926,002.32</b>	<b>1,200,406.92</b>	<b>5,926,002.32</b>

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		195,248.18	
其中：固定资产报废损失		195,248.18	
非常损失*1	3,605,533.00	5,777,470.55	3,605,533.00
对外捐赠	1,105,000.00	150,000.00	1,105,000.00
其他	380,256.13	1,835,448.01	380,256.13
合计	<b>5,090,789.13</b>	<b>7,958,166.74</b>	<b>5,090,789.13</b>

\*1注：长虹三杰于2022年1月17日遭遇QQ诈骗支出金额470万元，长虹三杰及时发现被诈骗并主动报案，案件尚在进一步侦查过程中，截止本报告日尚未全部追回。长虹三杰根据实际回款情况对未追回部分按损失进行处理。

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
当期所得税费用	701,305.47	13,422,887.75
递延所得税费用	-769,325.12	26,777,940.59
合计	<b>-68,019.65</b>	<b>40,200,828.34</b>

(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	117,423,203.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,613,480.55
子公司适用不同税率的影响	-292,126.90
调整以前期间所得税的影响	701,305.47
非应税收入的影响	-461,972.54
税费规定的可加计扣除的影响	-28,788,888.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,407,472.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,756.77
本期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	14,419,132.00
前期未确认递延所得税资产本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-1,789,720.98
所得税费用	-68,019.65

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	45,581,898.30	40,638,618.27
押金及保证金	7,084,828.43	6,160,324.44
赔偿款	720,260.35	626,273.10
代收代付款	225,711.77	196,258.49
备用金	213,913.75	186,000.00
其他	1,846,962.01	601,218.41
合计	<b>55,673,574.61</b>	<b>48,408,692.71</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运费及关务费	19,688,337.33	21,355,647.18
市场推广费	10,099,973.81	10,955,291.63
咨询服务费	6,535,228.75	7,088,665.59

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
业务费	6,070,672.88	6,584,768.74
劳务费	4,967,135.48	5,387,778.11
水电费	4,877,167.87	5,290,191.57
保险费	4,689,838.22	5,086,997.88
销售代理费	3,782,152.99	4,102,445.19
租赁费	2,214,996.02	2,402,573.29
备用金	2,145,150.52	2,326,812.92
差旅费	2,108,663.45	2,287,235.93
车辆费用	1,664,300.11	1,805,241.62
押金及保证金	1,596,961.47	1,732,200.40
办公费、通讯费	1,102,063.97	1,195,392.42
其他	11,452,335.10	9,933,615.26
合计	<b>82,994,977.97</b>	<b>87,534,857.73</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	5,144,733.64	4,522,204.71
合计	<b>5,144,733.64</b>	<b>4,522,204.71</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
票据贴现	17,929,826.35	26,960,447.92
受限保证金	21,964,386.13	7,158,695.09
合计	<b>39,894,212.48</b>	<b>34,119,143.01</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
租赁付款额	53,337,923.46	30,703,601.20
受限保证金	32,877,526.79	21,964,386.13
发行费用		1,964,775.02
贷款承诺		899,424.00
合计	<b>86,215,450.25</b>	<b>55,532,186.35</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	117,491,223.34	363,574,940.19
加: 资产减值准备	46,906,345.26	6,789,917.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,619,782.21	75,615,529.19
使用权资产折旧	41,365,846.48	14,956,124.03
无形资产摊销	7,990,972.31	6,454,237.12
长期待摊费用摊销	4,735,111.41	4,585,818.36
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)	998,291.12	137,645.62
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		195,248.18
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	148,109.40	3,805,102.07
财务费用(收益以“-”填列)	51,613,324.93	5,785,254.63
投资损失(收益以“-”填列)	-4,881,314.67	-8,049,138.13
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-26,020,960.73	-1,105,182.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	25,251,635.61	27,883,123.30
存货的减少(增加以“-”填列)	-321,240,337.29	-420,644,518.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	90,922,241.12	-403,105,661.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	62,878,037.90	574,055,506.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	230,778,308.40	250,933,944.80
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	258,913,552.52	264,939,690.66
减: 现金的年初余额	264,939,690.66	201,655,875.45
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,026,138.14	63,283,815.21

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额: 无。

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(5) 现金和现金等价物

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

2022年1月1日至2022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
现金	258,913,552.52	264,939,690.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	215,415,988.77	177,068,496.36
可随时用于支付的其他货币资金	43,497,563.75	87,871,194.30
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	258,913,552.52	264,939,690.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	32,877,526.79	3个月以上保证金余额
应收票据	363,731,570.39	票据背书或贴现未终止确认
固定资产	136,571,195.85	抵押借款
长期待摊费用	6,004,266.94	抵押借款
合计	539,184,559.97	

55. 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			12,375,275.19
其中：美元	1,748,819.20	6.9646	12,179,826.20
欧元	7,358.77	7.4229	54,623.41
日元	2,687,511.07	0.0524	140,825.58
应收账款			192,499,695.74
其中：美元	24,533,840.22	6.9646	170,868,383.60
欧元	1,634,722.48	7.4229	12,134,381.50
日元	181,384,518.86	0.052358	9,496,930.64
应付账款			3,614,247.69
其中：美元	518,945.48	6.9646	3,614,247.69

56. 套期

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本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。

本公司套期工具主要信息如下

项目	2022年12月31日 套期工具的账面价值	包含套期工具的资产负债 表列示项目
<b>公允价值套期</b>		
汇率风险-远期外汇合约及尚未确认的确定承诺等	6,908,834.55	交易性金融资产
汇率风险-远期外汇合约及尚未确认的确定承诺等	4,653,411.49	交易性金融负债

57. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
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	递延收益	
高效型环保无汞碱锰及锌锰电池制造系统扩建项目-市级	1,557,800.00	递延收益	136,904.48
丁酮废气处理系统绿色环保项目	95,050.00	递延收益	1,030.88
技术改造-设备投入	4,260,000.00	递延收益	213,137.14
年产 2.6 亿只高倍率锂电池智能制造建设项目	4,500,000.00	递延收益	39,823.01
工业发展资金奖励	4,250,000.00	其他收益	4,250,000.00
外经贸发展专项资金	3,380,000.00	其他收益	3,380,000.00
泰兴市商务局 21 年中央外贸稳中提质资金	2,014,300.00	其他收益	2,014,300.00
高质量发展政策措施奖励	1,633,500.00	其他收益	1,633,500.00
个税手续费返还	979,294.76	其他收益	979,294.76
2020 年绵阳高新区加快建设高科技园区奖励资金	871,700.00	其他收益	871,700.00
稳岗补贴	840,357.99	其他收益	840,357.99
小巨人企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技创新创业领军人才项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
资源与条件环境建设奖励	369,735.00	其他收益	369,735.00
泰兴市市场监督管理局市长质量提名奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
泰兴市工业 22 年中小企业专项资金	284,400.00	其他收益	284,400.00
2022 年先进制造业专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
企业发展资金	248,979.49	其他收益	248,979.49
江苏省市场监督管理局 22 年质量专项奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
泰兴市商务局服务质量提升质量奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
22 年度人才开发奖励资助奖金	173,366.66	其他收益	173,366.66
以工代训补贴	132,720.00	其他收益	132,720.00

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	金额	列报项目	计入当期损益的金额
泰兴市商务局发展专项资金	121,600.00	其他收益	121,600.00
2020年科技创新奖	108,500.00	其他收益	108,500.00
经开区经信商务局二季度稳生产补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
科创局人才专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	510,594.40	其他收益	510,594.40
合计	45,581,898.30		18,459,943.81

(2) 政府补助退回情况: 无。

### 七、合并范围的变化

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

### 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	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	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	泰兴市	泰兴市	电池制造业	66.8271		非同一控制下企业合并
杰创锂电	绵阳市	绵阳市	电池制造业		100.00	设立
三杰苏州	苏州市	苏州市	研究和试验		100.00	设立

##### (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	29.83%	12,196,823.23		69,681,548.31
长虹三杰	33.1729%	-6,846,848.00	40,020,500.00	155,821,795.39

##### (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

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	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	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

续表 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	255,492,269.72	250,976,157.89	506,468,427.61	285,084,338.04	61,382,631.63	346,466,969.67
长虹三杰	1,382,374,455.58	1,052,948,546.68	2,435,323,002.26	1,566,482,219.21	273,167,468.75	1,839,649,687.96

续表 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	652,762,595.59	41,884,807.93	41,884,807.93	70,409,357.44	531,769,595.32	34,174,634.38	34,174,634.38	55,139,647.39
长虹三杰	1,663,911,033.11	-16,755,565.22	-16,755,565.22	107,606,411.42	1,763,552,544.87	248,427,974.54	248,427,974.54	138,740,490.23

(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

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对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	年初余额/上年发生额
流动资产	77,554,426.09	66,126,632.29
其中：现金和现金等价物	18,272,017.02	11,180,411.46
非流动资产	54,178,439.66	55,565,301.26
资产合计	131,732,865.75	121,691,933.55
流动负债：	27,704,825.50	23,677,546.90



四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
非流动负债	5,741,712.49	5,527,535.87
负债合计	33,446,537.99	29,205,082.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	98,286,327.76	92,486,850.78
按持股比例计算的净资产份额	34,400,214.72	32,370,397.77
调整事项	-1,066,762.76	-1,066,762.75
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-1,066,762.76	-1,066,762.75
对联营企业权益投资的账面价值	33,333,451.96	31,303,635.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	141,391,308.90	134,014,281.77
财务费用	263,017.02	26,336.18
所得税费用	523,355.5	741,449.49
净利润	8,799,476.98	14,560,299.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,799,476.98	14,560,299.50
本年收到的来自联营企业的股利	1,050,000.00	700,000.00

(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：无。

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金 - 美元	1,748,819.20	1,526,063.25
货币资金 - 欧元	7,358.77	49,004.91
货币资金 - 日元	2,687,511.07	25,708,322.00
应收账款 - 美元	24,533,840.22	17,675,717.54
应收账款 - 欧元	1,634,722.48	851,115.22
应收账款 - 日元	181,384,518.86	41,169,954.81
应付账款 - 美元	518,945.48	186,632.49

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2022年12月31日的交易性金融资产公允价值为人民币6,908,834.55元,交易性金融负债公允价值为人民币4,653,411.49元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益,本附注“六、46、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2022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712,408,757.59元(2021年12月31日:283,791,797.48元),及人民币计价的固定利率合同,金额为227,100,000.00元(2021年12月31日:336,700,000.00元)

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:233,768,174.04元。

### (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:

2022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	291,798,284.87				291,798,284.87

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
交易性金融资产	6,908,834.55				6,908,834.55
应收票据	543,237,930.65				543,237,930.65
应收账款	512,899,086.66				512,899,086.66
应收款项融资	16,785,216.29				16,785,216.29
其他应收款	2,852,587.00				2,852,587.00
金融负债					
短期借款	304,697,851.66				304,697,851.66
交易性金融负债	4,653,411.49				4,653,411.49
应付票据	533,607,753.15				533,607,753.15
应付账款	1,135,809,341.94				1,135,809,341.94
其他应付款	70,101,373.68				70,101,373.68
应付职工薪酬	64,610,869.49				64,610,869.49
一年内到期的非流动负债	130,237,257.50				130,237,257.50
长期借款	264,402.78	365,137,185.02	221,064,455.40	45,652,230.89	632,118,274.09

## 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	2022年度		2021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%	8,553,580.74	8,553,580.74	5,526,526.44	5,526,526.44
所有外币	对人民币贬值5%	-8,553,580.74	-8,553,580.74	-5,526,526.44	-5,526,526.44

### (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;

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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	2022年度		2021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%	-4,958,012.65	-4,958,012.65	-1,331,533.22	-1,331,533.22
浮动利率借款	减少1%	4,958,012.65	4,958,012.65	1,331,533.22	1,331,533.22

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的金融工具

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融工具于2022年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第一层次:是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:是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:是相关资产或负债的不可观察输入值。

对于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,对于不存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。

### 2. 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	6,908,834.55			6,908,834.55
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产	6,908,834.55			6,908,834.55
(二) 其他非流动金融资产		9,975,470.33		9,975,470.33
(二) 应收款项融资			16,785,216.29	16,785,216.29
持续以公允价值计量的资产总额	<b>6,908,834.55</b>	<b>9,975,470.33</b>	<b>16,785,216.29</b>	<b>33,669,521.17</b>
(六) 交易性金融负债	4,653,411.49			4,653,411.49

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:衍生金融负债	4,653,411.49			4,653,411.49
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	4,653,411.49			4,653,411.49
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				

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
四川长虹电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) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川长虹电子控股集团有限公司	300,000.00			300,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川长虹电子控股集团有限公司	78,400,000	49,000,000	60.2831	60.2831

2. 子公司

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. 合营企业及联营企业

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。

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
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

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

其他关联方名称	与本公司关系
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

(二) 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

关联方	本年发生额	上年发生额
四川泰虹科技有限公司	118,687,843.81	109,320,098.54
无锡凯悦电源配件有限公司	46,885,881.66	42,684,992.26
四川长虹电器股份有限公司	30,871,508.00	18,606,441.83
四川长虹包装印务有限公司	208.38	8,165,515.79
四川佳虹实业有限公司	6,804,453.97	3,914,597.16
四川长虹空调有限公司		2,352,462.52
四川虹信软件股份有限公司	1,841,097.17	2,232,489.62
四川虹林包装科技有限公司	8,635,571.37	2,087,477.47
四川虹微技术有限公司		1,124,150.94
四川长虹智能制造技术有限公司	2,477,878.10	548,672.56
四川长虹网络科技有限责任公司	250,737.82	384,775.68
深圳市桑泰尼科精密模具有限公司	163,212.38	336,636.83
四川长虹教育科技有限公司		164,313.28
四川长虹电子控股集团有限公司		35,945.81
四川长虹电子部品有限公司		11,320.75
四川智易家网络科技有限公司	504.92	6,104.97
四川长虹云数信息技术有限公司	194,690.27	
四川长虹模塑科技有限公司	2,414.40	
四川智远乐享软件有限公司	474,326.22	
四川长虹技佳精工有限公司	1,272.80	
合计	217,291,601.27	191,975,996.01



四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 接受劳务

关联方	本年发生额	上年发生额
四川长虹民生物流股份有限公司	687,498.66	1,222,180.19
四川启睿克科技有限公司	1,564,367.98	1,129,472.98
四川长虹电子控股集团有限公司	979,742.73	755,924.64
四川长虹国际旅行社有限责任公司	207,327.82	527,751.49
四川长虹智能制造技术有限公司		407,547.17
四川长虹物业服务有限责任公司		177,369.81
四川长虹国际酒店有限责任公司	145,071.20	97,979.84
四川长虹电器股份有限公司	25,371.00	81,388.49
成都长虹民生物流有限公司	206,621.55	
四川虹信软件股份有限公司	346,203.78	
四川格润中天环保科技有限公司	83,172.75	
四川长虹空调有限公司	57,269.68	
四川快益点电器服务连锁有限公司	6,871.62	
合计	4,309,518.77	4,399,614.61

(3) 销售商品

关联方	本年发生额	上年发生额
深圳市飞狮电池有限公司	74,224,358.39	80,395,418.37
杭州能派电池有限公司	624,610,184.26	311,736,793.56
四川长虹技佳精工有限公司	2,277,087.50	1,908,324.42
长虹格兰博科技股份有限公司	464,923.23	1,937,804.97
四川长虹网络科技有限责任公司	1,509,373.31	1,431,459.50
四川泰虹科技有限公司	421,392.36	962,913.15
广东长虹电子有限公司	405,669.60	452,836.80
四川长虹智能制造技术有限公司		327,876.00
Changhong Europe Electric s.r.o	108,449.98	296,679.52
四川长虹电子部品有限公司	157,290.00	289,549.60
四川长虹格润环保科技股份有限公司	218,812.24	284,086.30
四川长虹润天能源科技有限公司	10,965,493.40	136,892.92
四川长虹电器股份有限公司	77,644.52	629,582.76
四川长虹国际酒店有限责任公司	39,184.07	55,221.24
四川长虹空调有限公司	43,080.00	26,988.96
合肥长虹实业有限公司	80,000.00	19,954.80
四川长虹包装印务有限公司		12,319.20

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	本年发生额	上年发生额
四川虹魔方网络科技有限公司		152.92
四川快益点电器服务连锁有限公司	2,532.39	3,604.25
远信融资租赁有限公司	50,878.82	
合计	<b>715,656,354.07</b>	<b>400,908,459.24</b>

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况

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	18,652,697.28	9,730,625.67
成都长虹融资租赁有限责任公司	生产设备		1,256,493.14
合计		<b>18,652,697.28</b>	<b>10,987,118.81</b>

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方：无。

(2) 作为被担保方

序号	担保方名称	最高担保额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	杨清欣、魏伟	70,000,000.00	2021.08.11	2024.08.11	否
2	四川长虹电子控股集团有限公司		2022.08.01	2025.08.01	否
3	四川长虹电子控股集团有限公司	50,000,000.00	2022.08.17	2023.08.16	否
4	四川长虹电子控股集团有限公司	36,000,000.00	2022.04.28	2025.04.27	否
5	杨清欣	10,000,000.00	2022.05.16	2025.05.15	否
6	杨清欣	10,000,000.00	2022.09.26	2023.09.25	否
7	四川长虹电子控股集团有限公司	66,000,000.00	2022.12.21	2023.12.20	否
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	四川长虹电子控股集团有限公司	80,000,000.00	2022.4.20	2025.4.20	否
15	四川长虹电子控股集团有限公司	60,000,000.00	2022.12.28	2023.12.28	否

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

序号	担保方名称	最高担保额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
16	四川长虹电子控股集团有限公司	50,000,000.00	2022.7.28	2023.11.11	否
	合计	<b>1,522,853,800.00</b>			

(1) 上表 1-10 项担保借款情况详见本附注六、20 短期借款及六、30 长期借款相关说明

(2) 第 11 项：2022 年 11 月 9 日，四川长虹电子控股集团有限公司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》（泰农商银高保字 2022 第 L044216037 号），由四川长虹电子控股集团有限公司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办理银行承兑汇票承兑所实际形成的全部债务提供最高额连带保证责任担保。担保期间：2022 年 11 月 9 日起至 2024 年 11 月 5 日，最高担保额 1,413.00 万元。

(3) 第 12 项：2021 年四川长虹电子控股集团有限公司作为杰创锂电的保证人与重庆鈇渝金融租赁股份有限公司签订融资租赁担保合同，由四川长虹电子控股集团有限公司对杰创锂电在重庆鈇渝金融租赁股份有限公司的融资租赁承担连带责任担保，担保金额为 19,304.48 万元，担保期间：自设备起用之日起至主合同项下租赁到期（包括展期到期）后满两年之日止。

(4) 第 13 项：2022 年 9 月 7 日，四川长虹电子控股集团有限公司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签订了《最高额不可撤销担保书》（合同编号 2022 年保字第 210801783 号），由四川长虹电子控股集团有限公司对长虹三杰在招商银行股份有限公司泰州分行授信下的商业汇票、信用证、保函等承担连带责任保证。担保期间：自合同生效之日起至主合同项下债务到期（包括展期到期）后满三年之日止。最高担保额 5,000.00 万元。

(5) 第 14 项：2022 年 4 月 20 日，四川长虹电子控股集团有限公司向恒生银行（中国）有限公司成都分行开出《公司保证函》（编号：CND077202202CBL-CG01），由四川长虹电子控股集团有限公司对杰创锂电向恒生银行（中国）有限公司成都分行所负的债务出具保证函，担保期间：2022 年 4 月 20 日至 2025 年 4 月 20 日，最高担保额：8,000.00 万元。

(6) 第 15 项：2022 年 12 月 28 日，四川长虹电子控股集团有限公司作为杰创锂电的保证人与绵阳市商业银行股份有限公司高新科技支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：BZ221228105897），由四川长虹电子控股集团有限公司对杰创锂电在绵阳市商业银行股份有限公司高新科技支行办理借款、银行承兑汇票承兑等业务所实际形成的全部债务提供最高额连带保证责任担保。担保期间：2022 年 12 月 28 日起至 2023 年 12 月 28 日，最高担保额 6,000.00 万元。

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(7) 第16项: 2022年7月28日,四川长虹电子控股集团有限公司作为杰创锂电的保证人与天津银行股份有限公司成都分行签订了《最高额银行承兑汇票保证合同》(合同编号:天银蓉企-保2022070101号),由四川长虹电子控股集团有限公司对杰创锂电在天津银行股份有限公司成都分行办理银行承兑汇票承兑所实际形成的全部债务提供最高额连带保证责任担保。担保期间:2022年7月28日起至2023年11月11日,最高担保额5,000.00万元。

5. 关联方资金拆借:无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况:无。

7. 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	48,331,148.97	32,634,139.44

8. 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	41,443,202.22	1,080,729,996.20	1,053,447,118.49	68,726,079.93	1,041,053.10
长虹飞狮	36,015,804.87	284,797,638.74	295,377,585.12	25,435,858.49	495,492.00
长虹三杰	36,874,700.51	1,047,420,657.73	1,034,062,260.23	50,233,098.01	1,228,973.04
杰创锂电	27,107,247.01	979,585,448.73	948,689,839.20	58,002,856.54	439,335.09
合计	<b>141,440,954.61</b>	<b>3,392,533,741.40</b>	<b>3,331,576,803.04</b>	<b>202,397,892.97</b>	<b>3,204,853.23</b>

(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	98,000,000.00		98,000,000.00		2,048,200.00
杰创锂电		98,000,000.00		98,000,000.00	2,491,377.78
合计	<b>98,000,000.00</b>	<b>98,000,000.00</b>	<b>98,000,000.00</b>	<b>98,000,000.00</b>	<b>4,539,577.78</b>

(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	41,213,498.96	40,985,978.64	227,520.32	227,520.32

(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	37,594,059.91	84,400,199.33	99,430,271.82	22,563,987.42	银行承兑汇票、信用证

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长虹飞狮	15,647,390.36	130,191,738.25	112,708,302.57	33,130,826.04	银行承兑汇票
长虹三杰	61,600,000.00	80,956,702.18	83,980,000.00	58,576,702.18	银行承兑汇票
杰创锂电		95,072,586.74	48,193,297.25	46,879,289.49	银行承兑汇票
合计	<b>114,841,450.27</b>	<b>390,621,226.50</b>	<b>344,311,871.64</b>	<b>161,150,805.13</b>	

9. 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	14,750,113.33	9,059,161.14

(三) 关联方往来余额

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	242,266.90		896,473.70	
应收账款	四川长虹技佳精工有限公司	823,511.58		613,374.88	
应收账款	四川长虹网络科技有限责任公司	139,894.00		558,355.04	
应收账款	Changhong Europe Electric s.r.o	3,007.04		85,552.72	
应收账款	广东长虹电子有限公司	270,793.20		45,015.58	
应收账款	四川长虹电子部品有限公司	45,200.00		40,027.40	
应收账款	合肥长虹实业有限公司	90,400.00		4,812.44	
应收账款	四川长虹空调有限公司	27,120.00		8,000.40	
应收账款	四川长虹电器股份有限公司	80,029.19		4,968.83	
应收账款	杭州能派电池有限公司	76,630,572.42	766,305.72	42,311,615.46	423,116.15
应收账款	深圳市飞狮电池有限公司	10,061,798.32	100,617.98	2,731,151.63	108,123.56
	应收账款小计	<b>88,414,592.65</b>	<b>866,923.70</b>	<b>47,299,348.08</b>	<b>531,239.71</b>

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	四川智易家网络科技有限公司		163.05
	合同负债小计		<b>163.05</b>
应付账款	四川泰虹科技有限公司	20,972,486.65	34,268,210.93
应付账款	四川长虹电器股份有限公司		7,557,417.74
应付账款	四川长虹智能制造技术有限公司	1,283,185.84	2,053,098.34
应付账款	四川虹微技术有限公司	55,566.04	624,971.70
应付账款	四川长虹包装印务有限公司		479,048.95
应付账款	四川虹林包装科技有限公司	2,061,706.75	378,142.13
应付账款	深圳市桑泰尼科精密模具有限公司	142,079.99	138,411.52

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川虹信软件股份有限公司	420,188.68	117,924.53
应付账款	四川长虹国际旅行社有限责任公司		14,774.00
应付账款	四川智易家网络科技有限公司		3,756.42
应付账款	四川长虹照明技术有限公司		1,678.64
应付账款	四川豪虹木器制造有限公司		434.67
应付账款	四川佳虹实业有限公司		310.00
应付账款	无锡凯悦电源配件有限公司	10,666,671.32	19,217,664.87
应付账款	四川长虹模塑科技有限公司	2,198.11	
应付账款	四川启睿克科技有限公司	591,939.62	
	<b>应付账款小计</b>	<b>36,196,023.00</b>	<b>64,855,844.44</b>
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	四川云游互联科技有限公司		10.00
其他应付款	四川泰虹科技有限公司	39,195.16	56,775.60
其他应付款	四川长虹电子控股集团有限公司		263,131.61
其他应付款	远信融资租赁有限公司	1,648,519.62	5,357,380.70
其他应付款	四川长虹空调有限公司	129,000.00	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	62,000.00
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	
	<b>其他应付款合计</b>	<b>3,707,593.84</b>	<b>5,868,297.91</b>

### 十二、或有事项

### 十三、承诺事项：无。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

2023年，公司锂电池产品主要原材料碳酸锂的市场价格大幅下降，可能对公司产品的销售价格产生较大的影响，存货可能存在进一步减值的风险。

#### 2. 利润分配情况

2023年4月19日，公司第三届第十八次董事会决议通过以公司现有总股本130,053,003.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利39,015,900.90元。

## 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 收购子公司

本公司于2023年3月15日召开第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十三次会议,审议通过了《关于收购深圳市聚和源科技有限公司61.6981%股权的议案》,同意本公司以现金方式收购深圳市聚和源科技有限公司61.6981%的股权。2023年3月15日交易各方签订了《深圳市聚和源科技有限公司投资协议书》。2023年3月22日,深圳市聚和源科技有限公司已完成工商变更登记,成为本公司控股子公司。

4. 除上述已披露资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
基于单项为基础评估预期信用损失:								
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收款项	1,447,487.21	0.69			1,542,507.29	0.81		
基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失:								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	207,646,301.31	99.31	3,501,596.76	1.69	188,792,062.33	99.19	2,760,801.22	1.46
合计	209,093,788.52	100.00	3,501,596.76		190,334,569.62	100.00	2,760,801.22	

##### 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	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	1,447,487.21			
合计	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)	194,104,887.83	1,941,048.87	1.00
3个月以上6个月以内(含6个月)	12,394,281.52	1,239,428.15	10.00

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以上1年以内(含1年)	841,487.49	168,297.50	20.00
1年以上2年以内(含2年)	305,644.47	152,822.24	50.00
2年以上3年以内(含3年)			80.00
3年以上			100.00
合计	<b>207,646,301.31</b>	<b>3,501,596.76</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
3个月以内(含3个月)	195,309,889.45
3个月以上6个月以内(含6个月)	12,636,767.11
6个月以上1年以内(含1年)	841,487.49
1年以上2年以内(含2年)	305,644.47
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	
合计	<b>209,093,788.52</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	2,760,801.22	740,795.55				3,501,596.77
合计	<b>2,760,801.22</b>	<b>740,795.55</b>				<b>3,501,596.77</b>

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 167,585,831.38 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 80.15%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,318,054.98 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	336,476,354.61	136,357,476.20
合计	<b>336,476,354.61</b>	<b>136,357,476.20</b>

(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	335,387,803.36	135,201,754.45
员工备用金	393,805.70	441,375.39



四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	363,000.00	397,397.72
其他	331,745.55	316,948.64
合计	<b>336,476,354.61</b>	<b>136,357,476.20</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况: 无。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
3个月以内(含3个月)	944,350.69
3个月以上6个月以内(含6个月)	200,000,000.00
6个月以上1年以内(含1年)	175,536.00
1年以上-2年以内(含2年)	135,049,467.92
2年以上-3年以内(含3年)	35,000.00
3年以上	272,000.00
合计	<b>336,476,354.61</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况: 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前五名的其他应收款情况

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	往来款	335,381,754.45	1年以内、1-2年	99.67	
张廷玉	保证金/备用金	383,083.08	0-3年	0.11	
员工社保	其他	320,175.66	3个月以内	0.10	
张茜	备用金	175,536.00	3个月-1年	0.05	
成思维	备用金	60,000.00	3个月以内	0.02	
合计		<b>336,320,549.19</b>		<b>99.95</b>	

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	529,164,000.00		529,164,000.00	
对联营、合营企业投资	33,333,451.96		33,333,451.96	
合计	<b>562,497,451.96</b>		<b>562,497,451.96</b>	
			账面余额	减值准备
			529,164,000.00	
			31,303,635.02	
			<b>560,467,635.02</b>	

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
长虹飞狮	84,464,000.00			84,464,000.00		
长虹三杰	444,700,000.00			444,700,000.00		
合计	<b>529,164,000.00</b>			<b>529,164,000.00</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						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	
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	31,303,635.02			3,079,816.94			1,050,000.00	33,333,451.96
小计	<b>31,303,635.02</b>			<b>3,079,816.94</b>			<b>1,050,000.00</b>	<b>33,333,451.96</b>

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年增减变动						年末余额	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		
合计	31,303,635.02			3,079,816.94			1,050,000.00	33,333,451.96	

四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,386,411,014.05	1,173,156,005.93	1,191,318,953.77	981,530,103.41
其他业务	1,766,898.66	25,289.53	1,798,259.68	1,023,015.15
合计	<b>1,388,177,912.71</b>	<b>1,173,181,295.46</b>	<b>1,193,117,213.45</b>	<b>982,553,118.56</b>

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	80,621,000.00	32,528,668.76
权益法核算的长期股权投资收益	3,079,816.94	5,096,104.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,800,535.63	3,128,458.90
合计	<b>85,501,352.57</b>	<b>40,753,232.49</b>

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月19日由本公司董事会批准报出。

# 四川长虹新能源科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

## 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
非流动资产处置损益	-998,291.12	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,921,392.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	835,213.19	
小计	20,758,314.45	
减：所得税影响额	2,694,071.59	
少数股东权益影响额（税后）	2,962,822.33	
合计	<b>15,101,420.53</b>	

### 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	11.34%	0.8623	0.8623
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.82%	0.7462	0.7462





# 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登记、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 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

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



2022年11月14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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师: 谭小青

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

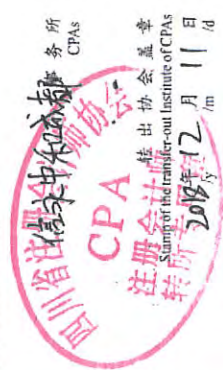


本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.

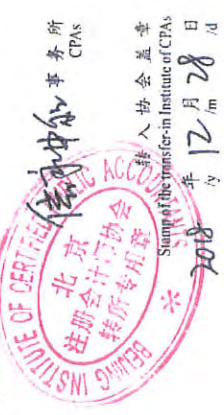


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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.



转达事项

- 一、注册会计师执业业务，重要事项须向委托方出
- 二、本证书持有人因用印未得转让、涂改、
- 三、注册会计师事务所停业或注销业务时，应将本证
- 四、本证书持有人因用印未得转让、涂改、

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 汪孝东  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-3-11  
Date of birth  
工作单位 四川中合会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 510101198003296112  
Identity card No.



姓名: 汪孝东  
证书编号: 510101350015

证书编号: 510101350015  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注师会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年08月  
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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

瑞华中信会计师事务所  
瑞华会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年10月23日  
2019 10 23

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法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



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



510100023064

证书编号:  
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:  
Date of Issuance

2004年11月30日  
2004 11 30



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

合格专用章 (四川)  
2015.3.31

合格专用章 (四川)  
2017.3.10

合格专用章 (四川)  
2019.4.18