

长虹格兰博科技股份有限公司

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	13-73



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/2023CDAA1B0087

长虹格兰博科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了长虹格兰博科技股份有限公司（以下简称长虹格兰博公司）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，公允反映了长虹格兰博公司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，我们独立于长虹格兰博公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

长虹格兰博公司管理层（以下简称管理层）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格兰博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格兰博公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长虹格兰博公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对长虹格兰博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格兰博公司不能持续经营。

(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) 就长虹格兰博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。

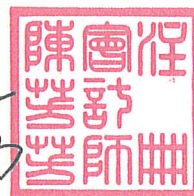
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

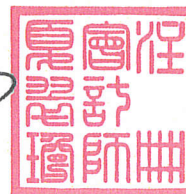
中国注册会计师：

陈芳芳



中国注册会计师：

夏军琼



二〇二三年三月二十八日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：长虹格兰博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	注六.1	44,193,549.88	84,292,050.80
交易性金融资产			
衍生金融资产	注六.2	737,897.41	878,526.31
应收票据			
应收账款	注六.3	67,990,747.98	113,161,731.98
应收款项融资	注六.4	8,830,322.80	9,942,967.38
预付款项	注六.5	8,587,890.35	6,291,803.50
其他应收款	注六.6	5,484,754.40	2,956,564.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注六.7	98,709,588.12	71,489,935.58
合同资产	注六.8	811,368.79	611,643.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注六.9	1,909,114.15	6,314,027.12
流动资产合计		237,255,233.88	295,939,250.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注六.10	223,401,750.90	204,993,505.85
在建工程	注六.11		8,014,925.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注六.12	35,097,556.94	
无形资产	注六.13	59,645,817.16	58,092,953.22
开发支出	注六.14	7,008,959.81	8,003,442.04
商誉			
长期待摊费用	注六.15	6,154,002.75	3,247,288.15
递延所得税资产	注六.16	12,784,949.74	6,055,006.72
其他非流动资产	注六.17	7,020,700.99	9,841,399.08
非流动资产合计		351,113,738.29	298,248,520.19
资产总计		588,368,972.17	594,187,770.79

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：长虹格兰博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	注六. 18	47,952,408.61	36,038,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注六. 19	41,629,874.33	63,196,259.26
应付账款	注六. 20	76,572,390.20	80,847,755.19
预收款项			
合同负债	注六. 21	11,434,904.55	10,814,475.99
应付职工薪酬	注六. 22	7,238,967.77	7,899,079.47
应交税费	注六. 23	1,809,440.03	2,452,200.77
其他应付款	注六. 24	473,969.61	28,603,510.07
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	注六. 25	6,910,011.04	
其他流动负债	注六. 26	300,911.86	68,545.28
流动负债合计		194,322,878.00	229,920,326.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注六. 27	29,032,583.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注六. 28	5,217,825.19	5,439,800.07
递延所得税负债	注六. 16	5,745,209.49	4,114,989.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,995,618.31	9,554,789.31
负 债 合 计		234,318,496.31	239,475,115.34
股东权益：			
股本	注六. 29	140,120,000.00	140,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注六. 30	85,668,365.80	85,668,365.80
减：库存股			
其他综合收益	注六. 31	504,040.13	
专项储备	注六. 32	52,846.98	
盈余公积	注六. 33	6,550,953.01	5,626,746.36
一般风险准备			
未分配利润	注六. 34	121,154,269.94	123,297,543.29
归属于母公司股东权益合计		354,050,475.86	354,712,655.45
少数股东权益			
股东权益合计		354,050,475.86	354,712,655.45
负债和股东权益总计		588,368,972.17	594,187,770.79

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：长虹格兰博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		22,343,533.21	33,428,796.88
交易性金融资产			
衍生金融资产		187,305.37	312,847.05
应收票据			
应收账款	注十五.1	35,385,786.72	45,443,527.55
应收款项融资		2,295,181.29	1,961,827.59
预付款项		386,661.03	1,788,585.56
其他应收款	注十五.2	155,521,746.24	210,939,011.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		25,676,541.24	23,343,605.63
合同资产		396,000.00	31,815.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,455.94	724,700.27
流动资产合计		242,244,211.04	317,974,717.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注十五.3	72,510,310.00	40,072,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,788,222.34	38,223,611.04
在建工程			2,908,495.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,728,476.90	11,094,787.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		534,872.32	621,512.63
其他非流动资产		321,198.00	408,900.00
非流动资产合计		123,883,079.56	93,329,807.09
资产总计		366,127,290.60	411,304,524.14

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：长虹格兰博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		24,024,916.67	18,019,250.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,922,820.68	50,861,339.00
应付账款		18,147,107.34	33,029,094.45
预收款项			
合同负债		3,526,139.95	1,468,658.54
应付职工薪酬		2,407,793.58	3,091,947.84
应交税费		1,103,436.03	2,213,258.68
其他应付款		38,458.75	28,067,128.35
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			
其他流动负债		294,852.94	20,941.71
流动负债合计		82,465,525.94	136,771,618.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,233,333.33	1,633,333.33
递延所得税负债		1,275,767.35	988,974.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,509,100.68	2,622,308.07
负 债 合 计		84,974,626.62	139,393,926.64
股东权益：			
股本		140,120,000.00	140,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		80,917,507.98	80,917,507.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,550,953.01	5,626,746.36
未分配利润		53,564,202.99	45,246,343.16
股东权益合计		281,152,663.98	271,910,597.50
负债和股东权益总计		366,127,290.60	411,304,524.14

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：长虹格兰博科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		402,816,067.41	428,929,310.78
其中：营业收入	注六.35	402,816,067.41	428,929,310.78
二、营业总成本		415,147,643.93	418,073,372.49
其中：营业成本	注六.35	349,957,009.37	356,679,428.84
税金及附加	注六.36	3,945,512.30	4,064,858.29
销售费用	注六.37	7,839,030.50	11,503,696.07
管理费用	注六.38	32,301,500.69	28,577,137.80
研发费用	注六.39	20,431,190.50	19,945,594.14
财务费用	注六.40	673,400.57	-2,697,342.65
其中：利息费用		2,387,089.18	1,030,685.97
利息收入		910,457.94	4,463,546.71
加：其他收益	注六.41	3,561,176.14	3,241,816.99
投资收益（损失以“-”号填列）	注六.42	478,590.04	1,491,247.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	注六.43	-140,628.90	672,951.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注六.44	21,191.56	328,690.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注六.45	2,111,281.23	-4,662,217.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注六.46	661,316.08	53,870.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,638,650.37	11,982,297.68
加：营业外收入	注六.47	550,117.40	378,297.81
减：营业外支出	注六.48	1,117,565.41	736,264.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,206,098.38	11,624,330.68
减：所得税费用	注六.49	4,987,031.68	-1,398,370.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,219,066.70	13,022,701.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,219,066.70	13,022,701.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,219,066.70	13,022,701.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		504,040.13	-10,088.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		504,040.13	-10,088.71
（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		504,040.13	-10,088.71
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		504,040.13	-10,088.71
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		-715,026.57	13,012,612.37
归属于母公司股东的综合收益总额		-715,026.57	13,012,612.37
归属于少数股东的综合收益总额			
八、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：



母公司利润表

2022年度

编制单位：长虹格兰博科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	注十五.4	171,350,656.56	210,024,981.03
减：营业成本	注十五.4	140,064,746.55	167,671,276.13
税金及附加		1,791,880.22	1,857,718.64
销售费用		3,985,926.94	5,036,254.89
管理费用		8,950,512.38	8,656,444.60
研发费用		7,070,394.99	9,831,287.34
财务费用		1,053,608.21	-2,967,003.95
其中：利息费用		1,476,905.57	552,475.00
利息收入		400,795.45	3,401,468.90
加：其他收益		1,555,745.78	1,552,089.67
投资收益（损失以“-”号填列）	注十五.5	68,440.71	887,871.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-125,541.68	3,574.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,141.47	272,774.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		88,748.09	-14,427.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			53,046.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,013,838.70	22,693,932.51
加：营业外收入		121,880.93	258,496.66
减：营业外支出		408,015.20	37,372.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,727,704.43	22,915,057.15
减：所得税费用		485,637.95	1,992,306.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,242,066.48	20,922,750.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,242,066.48	20,922,750.23
（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		9,242,066.48	20,922,750.23

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：长虹格兰博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		460,879,949.50	466,020,773.33
收到的税费返还		21,715,661.13	17,362,093.34
收到其他与经营活动有关的现金	注六.51(1)	40,263,274.66	6,475,244.11
经营活动现金流入小计		522,858,885.29	489,858,110.78
购买商品、接受劳务支付的现金		386,618,972.88	367,510,797.73
支付给职工以及为职工支付的现金		59,694,764.37	62,073,356.42
支付的各项税费		5,237,716.11	5,751,529.62
支付其他与经营活动有关的现金	注六.51(1)	40,871,598.07	22,362,978.39
经营活动现金流出小计		492,423,051.43	457,698,662.16
经营活动产生的现金流量净额		30,435,833.86	32,159,448.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			712,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,649,635.65	183,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,613.79
收到其他与投资活动有关的现金	注六.51(1)	1,602,726.18	6,703,760.78
投资活动现金流入小计		4,252,361.83	107,605,874.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,505,935.25	44,122,850.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注六.51(1)	1,154,136.14	2,079,108.05
投资活动现金流出小计		40,660,071.39	46,201,958.94
投资活动产生的现金流量净额		-36,407,709.56	61,403,915.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		85,900,000.00	36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注六.51(1)		6,431,037.52
筹资活动现金流入小计		85,900,000.00	42,431,037.52
偿还债务所支付的现金		74,000,000.00	39,576,512.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,462,680.57	897,320.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注六.51(1)	31,474,328.51	150,350,074.94
筹资活动现金流出小计		107,937,009.08	190,823,907.72
筹资活动产生的现金流量净额		-22,037,009.08	-148,392,870.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,246,188.45	1,527,452.89
五、现金及现金等价物净增加额		-31,255,073.23	-53,302,053.06
加：期初现金及现金等价物余额		66,999,289.30	120,301,342.36
六、期末现金及现金等价物余额		35,744,216.07	66,999,289.30

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：长虹格兰博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,380,552.02	216,271,076.97
收到的税费返还		3,185,775.74	4,095,721.95
收到其他与经营活动有关的现金		79,497,925.65	44,462,508.39
经营活动现金流入小计		267,064,253.41	264,829,307.31
购买商品、接受劳务支付的现金		165,331,716.34	162,432,649.80
支付给职工以及为职工支付的现金		17,575,695.22	22,379,511.77
支付的各项税费		3,524,263.87	3,681,180.97
支付其他与经营活动有关的现金		21,458,733.32	62,227,100.11
经营活动现金流出小计		207,890,408.75	250,720,442.65
经营活动产生的现金流量净额		59,173,844.66	14,108,864.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			712,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,050.00	183,000.00
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		1,173,414.85	3,623,214.40
投资活动现金流入小计		1,202,464.85	104,518,714.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,189,972.56	25,235,255.77
投资支付的现金		32,437,810.00	
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		1,134,974.14	46,374.46
投资活动现金流出小计		40,762,756.70	25,281,630.23
投资活动产生的现金流量净额		-39,560,291.85	79,237,084.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			19,260,974.40
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	37,260,974.40
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,471,238.90	533,225.00
支付其他与筹资活动有关的现金		28,114,720.02	177,376,890.00
筹资活动现金流出小计		67,585,958.92	177,910,115.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,585,958.92	-140,649,140.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,015,485.91	437,928.55
五、现金及现金等价物净增加额		-4,987,892.02	-46,865,263.22
加：年初现金及现金等价物余额		20,716,861.08	67,582,124.30
六、期末现金及现金等价物余额		15,728,969.06	20,716,861.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2022年度

单位：人民币元

2022年度														
归属于母公司所有者权益														
项 目	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	140,120,000.00			85,668,365.80				5,626,746.36		123,297,543.29		354,712,655.45		354,712,655.45
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、本年初余额	140,120,000.00			85,668,365.80				5,626,746.36		123,297,543.29		354,712,655.45		354,712,655.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-504,040.13		924,206.65		-2,143,273.35		-662,179.59		-662,179.59
（一）综合收益总额						504,040.13				-1,219,066.70		-715,026.57		-715,026.57
（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								924,206.65		-924,206.65				
2. 提取一般风险准备								924,206.65		-924,206.65				
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														
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								52,846.98				52,846.98		52,846.98
2. 本年使用								471,601.14				471,601.14		471,601.14
（六）其他								418,754.16				418,754.16		418,754.16
四、本年年末余额	140,120,000.00			85,668,365.80		504,040.13		52,846.98		121,154,269.94		354,050,475.86		354,050,475.86

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

g





合并股东权益变动表
2022年度

项 目	2021年度										单位：人民币元	
	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	140,120,000.00		265,668,365.80		41,266.98		3,534,471.34		112,367,117.23		521,731,221.35	521,731,221.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	140,120,000.00		265,668,365.80		41,266.98		3,534,471.34		112,367,117.23		521,731,221.35	521,731,221.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-180,000,000.00		-41,266.98		2,092,275.02		10,930,426.06		-167,018,565.90	-167,018,565.90
（一）综合收益总额					-10,088.71				13,022,701.08		13,012,612.37	13,012,612.37
（二）股东投入和减少资本	-180,000,000.00				-31,178.27						-180,031,178.27	-180,031,178.27
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	-180,000,000.00				-31,178.27						-180,031,178.27	-180,031,178.27
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							2,092,275.02		-2,092,275.02			
2. 提取一般风险准备							2,092,275.02		-2,092,275.02			
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	180,000,000.00		-180,000,000.00									
1. 资本公积转增股本	180,000,000.00		-180,000,000.00									
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	140,120,000.00		85,668,365.80				5,626,746.36		123,297,543.29		354,712,655.45	354,712,655.45

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：长红格兰博科技股份有限公司

项 目	2022年度										单位：人民币元	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他		股东权益 合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	140,120,000.00			80,917,507.98				5,626,746.36	45,246,343.16		271,910,597.50	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	140,120,000.00			80,917,507.98				5,626,746.36	45,246,343.16		271,910,597.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								924,206.65	8,317,859.83		9,242,066.48	
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本									9,242,066.48		9,242,066.48	
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								924,206.65	-924,206.65			
1. 提取盈余公积								924,206.65	-924,206.65			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	140,120,000.00			80,917,507.98				6,550,953.01	53,564,202.99		281,152,663.98	

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

项 目	2021年度					2022年度				单位：人民币元	
	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
一、上年年末余额	140,120,000.00			260,917,507.98				3,534,471.34	26,415,867.95		430,987,847.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	140,120,000.00			260,917,507.98				3,534,471.34	26,415,867.95		430,987,847.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-180,000,000.00				2,092,275.02	18,830,475.21		-159,077,249.77
（一）综合收益总额									20,922,750.23		20,922,750.23
（二）股东投入和减少资本	-180,000,000.00										-180,000,000.00
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	-180,000,000.00										-180,000,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								2,092,275.02	-2,092,275.02		
2. 对股东的分配								2,092,275.02	-2,092,275.02		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	180,000,000.00			-180,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	180,000,000.00			-180,000,000.00							
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	140,120,000.00			80,917,507.98				5,626,746.36	45,246,343.16		271,910,597.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

长虹格兰博科技股份有限公司（以下简称“长虹格兰博公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）原名为郴州格兰博科技有限公司，系由深圳格兰博科技有限公司发起设立，于 2011 年 12 月 13 日经湖南省郴州市工商行政管理局登记注册，取得 431000000049088 号企业法人营业执照。公司设立时注册资本 1,000 万元，由深圳格兰博科技有限公司于 2011 年 12 月 7 日一次性缴足，并由郴州正一会计师事务所有限公司验证并出具了【郴正会验字（2011）第 091 号】验资报告。

2012 年 8 月 14 日，深圳格兰博科技有限公司增资 2,000 万元，并由郴州正一会计师事务所有限公司验证，出具了郴正会验字[2012]第 047 号验资报告。

2013 年 7 月 5 日，深圳格兰博科技有限公司将其所持有的本公司 45%股份转让给自然人任颂柳。

2015 年 10 月 28 日，深圳格兰博科技有限公司召开股东会，决议以有限公司现有股东为发起人，将有限公司整体变更为股份有限公司。根据中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的【CHW 证审字（2015）0286 号】审计报告，郴州格兰博科技有限公司截至 2015 年 9 月 30 日的净资产为 35,478,783.44 元。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的【国融兴华评报字（2015）第 020263 号】评估报告，郴州格兰博科技有限公司 2015 年 9 月 30 日的净资产评估值为 4,782.31 万元。2015 年 10 月 28 日，全体发起人签署了发起人协议，决定以截至 2015 年 9 月 30 日经审计的公司账面净资产 35,478,783.44 元，按 1:0.9865 的比例折合股份总额 3,500 万股，每股 1 元，共计股本 3,500 万元，大于股本部分 478,783.44 元计入资本公积。本次股改注册资本由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具【CHW 证验字（2015）0080 号】验资报告。

2015 年 12 月 1 日，本公司在郴州市工商行政管理局完成了整体变更的变更登记，并核发了统一社会信用代码为 914310005870283786 之营业执照。整体变更后公司股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例%	出资方式
1	深圳格兰博科技有限公司	1,925.00	55.00	净资产折股
2	任颂柳	1,575.00	45.00	净资产折股
合计		3,500.00	100.00	

2015 年 12 月 20 日，本公司临时股东大会决议同意注册资本增加至 6,200 万元，新增股本每股价格 1.5 元。新增的 2,700 万元注册资本由新增股东陆许辉（认缴 500 万元）、郴州博尚股权投资合伙企业（有限合伙）（认缴 480 万元）、蔡玉兰（380 万元）、深圳市问库信息技术有限公司（认缴 300 万元）、上海谊玖文化传媒有限公司

长虹格兰博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)

(认缴 260 万元)、陈振兵(认缴 230 万元)、崔龙竹(认缴 200 万元)、田青(认缴 160 万元)、杭青(110 万元)及黄森芬(认缴 80 万元)共同认缴。以上增资已由中审华寅五洲会计师事务所验证,并于 2015 年 12 月 25 日出具【CHW 证验字(2015)0094 号】验资报告。增资完成后,本公司注册资本变更为 6,200.00 万元,相关工商变更手续于 2015 年 12 月 29 日办理完毕;增资变更后的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例%
1	深圳格兰博科技有限公司	19,250,000	31.05
2	任颂柳	15,750,000	25.40
3	陆许辉	5,000,000	8.06
4	郴州博尚股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000	7.74
5	蔡玉兰	3,800,000	6.13
6	深圳问库信息技术有限公司	3,000,000	4.84
7	上海谊玖文化传媒有限公司	2,600,000	4.19
8	陈振兵	2,300,000	3.71
9	崔龙竹	2,000,000	3.23
10	田青	1,600,000	2.58
11	杭青	1,100,000	1.77
12	黄森芬	800,000	1.29
合计		62,000,000	100.00

经本公司第一届董事会第十次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议,通过了《关于<郴州格兰博科技股份有限公司股票发行方案>的议案》。2017 年 9 月 26 日,长虹华意压缩机股份有限公司(简称长虹华意)与本公司及本公司的 12 位股东签署《格兰博股份认购协议》,约定长虹华意以现金 32,615.10 万元认购本公司非公开定向发行的 7,812 万股股份。2017 年 11 月 29 日,本公司收到长虹华意认购款 32,615.10 万元,本次非公开定向发行资金到位情况由中审华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2017 年 12 月 1 日出具了【CAC 证验字(2017)0132 号】验资报告。本次股票发行后的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例%
1	长虹华意压缩机股份有限公司	78,120,000	55.75
2	深圳格兰博科技有限公司	19,250,000	13.74
3	任颂柳	15,750,000	11.24
4	陆许辉	5,000,000	3.57
5	郴州博尚股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000	3.43
6	蔡玉兰	3,800,000	2.71
7	深圳问库信息技术有限公司	3,000,000	2.14
8	陈振兵	2,300,000	1.64
9	崔龙竹	2,000,000	1.43

长虹格兰博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	股东名称	持股数量(股)	持股比例%
10	深圳前海睿石成长股权投资基金管理有限公司	2,000,000	1.43
11	田青	1,600,000	1.14
12	杭青	1,100,000	0.79
13	黄森芬	800,000	0.57
14	崔景生	200,000	0.14
15	陈庆星	140,000	0.10
16	马斌	140,000	0.10
17	韩峰	120,000	0.08
合计		140,120,000	100.00

于 2018 年 3 月 7 日，本公司完成上述股份发行的工商登记变更手续。

为进一步增强对本公司的控制力，长虹华意于 2018 年 3 月 5 日召开第七届董事会 2018 年第三次临时会议，审议通过了《关于受让郴州格兰博科技股份有限公司部分股份的议案》，决定以人民币 4.175 元/股的价格受让深圳前海睿石成长创业投资有限公司、任颂柳所持的本公司股份合计 1,775 万股（其中深圳前海睿石 200 万股，占总股本的 1.43%；任颂柳 1,575 万股，占总股本的 11.24%），受让金额合计 7,410.625 万元。交易完成后，长虹华意持有本公司股份由 7,812 万股增加至 9,587 万股，持股比例由 55.75% 增加至 68.42%。2018 年进行了八次交易，具体内容如下：

1、2018 年 4 月 18 日，长虹华意通过全国中小企业股份转让系统受让任颂柳所持有本公司股份 173.8 万股，占总股本的 1.24%，此次交易完成后，长虹华意持有本公司股份由 7,812 万股增加至 7,985.8 万股，持股比例由 55.75% 增加至 56.99%。

2、2018 年 6 月 27 日，长虹华意通过全国中小企业股份转让系统受让任颂柳所持有本公司股份 221.4 万股，占总股本的 1.58%，受让深圳前海睿石成长创业投资有限公司所持有本公司 200 万股，占股本总额的 1.43%，此次交易完成后，长虹华意持有本公司股份由 7,985.8 万股增加至 8,407.2 万股，持股比例由 56.99% 增加至 60%。

3、2018 年 7 月 4 日，长虹华意通过全国中小企业股份转让系统受让任颂柳所持有本公司股份 129.8 万股，占总股本的 0.93%，此次交易完成后，长虹华意持有本公司股份由 8,407.2 万股增加至 8,537.00 万股，持股比例由 60% 增加至 60.93%。

4、2018 年 7 月 6 日，长虹华意通过全国中小企业股份转让系统受让任颂柳所持有本公司股份 210.8 万股，占总股本的 1.50%，此次交易完成后，长虹华意持有本公司的股份由 8,537.00 万股增加至 8,747.8 万股，持股比例由 60.93% 增加至 62.43%。

5、2018 年 7 月 12 日，长虹华意通过全国中小企业股份转让系统受让任颂柳所持有本公司股份 138.6 万股，占总股本的 0.99%，此次交易完成后，长虹华意持有本公司的股

长虹格兰博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)

份由 8,747.8 万股增加至 8,886.4 万股,持股比例由 62.43%增加至 63.42%。

6、2018 年 7 月 17 日,长虹华意通过全国中小企业股份转让系统受让任颂柳所持有本公司股份 221.4 万股,占总股份的 1.58%,此次交易完成后,长虹华意持有本公司的股份由 8,886.4 万股增加至 9,107.8 万股,持股比例由 63.42%增加至 65.00%。

7、2018 年 7 月 20 日,长虹华意通过全国中小企业股份转让系统受让任颂柳所持有本公司股份 340.6 万股,占总股份的 2.43%,此次交易完成后,长虹华意持有本公司的股份由 9,107.8 万股增加至 9,448.4 万股,持股比例由 65%增加至 67.43%。

8、2018 年 7 月 26 日,长虹华意通过全国中小企业股份转让系统受让任颂柳所持有本公司股份 138.6 万股,占总股份的 0.99%,此次交易完成后,长虹华意持有本公司的股份由 9,448.4 万股增加至 9,587 万股,持股比例由 67.43%增加至 68.42%。

经本公司 2018 年第四次临时股东大会决议,通过了《关于变更公司名称暨修改公司章程的议案》。2018 年 5 月 30 日,本公司完成更名长虹格兰博公司的工商登记变更手续。

2021 年 9 月 13 日,根据本公司召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于长虹格兰博科技股份有限公司资本公积转增股本的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等议案。公司申请增加注册资本 18,000.00 万元,由资本公积转增,变更后注册资本为 32,012.00 万元。该次验资经湖南华盛永信会计师事务所(普通合伙)验证,并出具【华盛验字(2021)第 Y09-002 号】验资报告。

2021 年 9 月 29 日,根据本公司 2021 年第二次临时股东大会决议《关于长虹格兰博科技股份有限公司减资议案》,由各股东同比例减资 18,000.00 万元。减资完成后,本公司注册资本由 32,012.00 万元变更至 14,012.00 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例%
1	长虹华意压缩机股份有限公司	78,120,000.00	55.75
2	深圳格兰博科技有限公司	19,250,000.00	13.74
3	任颂柳	15,750,000.00	11.24
4	陆许辉	5,000,000.00	3.57
5	郴州博尚股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	3.43
6	蔡玉兰	3,800,000.00	2.71
7	陈振兵	3,400,000.00	2.43
8	深圳问库信息技术有限公司	3,000,000.00	2.14
9	深圳前海睿石成长创业投资有限公司	2,000,000.00	1.43
10	崔龙竹	2,000,000.00	1.43

长虹格兰博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	股东名称	持股数量(股)	持股比例%
11	田青	1,600,000.00	1.14
12	黄森芬	800,000.00	0.57
13	尹恒	199,000.00	0.14
14	马斌	140,000.00	0.10
15	陈庆星	134,000.00	0.10
16	韩峰	120,000.00	0.09
17	钱祥丰	7,000.00	0.00
合计		140,120,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码: 914310005870283786;

企业名称: 长虹格兰博科技股份有限公司;

类型: 其他股份有限公司(非上市);

法定代表人: 杨秀彪

注册资本: 14,012.00 万人民币;

住所: 郴州市苏仙区白露塘镇石虎大道与林经二路交汇处(郴州远大住宅工业有限公司旁);

本公司经营范围: 开发、生产、加工、销售机器人, 电子硬件产品及软件; 家用电力器具制造; 家用清洁卫生电器具制造; 开发、生产、加工、销售锂离子电池、镍氢电池; 电源产品、超级电容、灯具、储能产品、电子产品及相关材料的销售; 货物及技术进出口贸易业务; 金属材料、金属制品、五金配件、塑胶原料及制品、化工原料贸易(危险品除外); 信息技术服务; 二类医疗器械(额温枪、体温监测仪器设备)、电子产品及其零配件的研发、生产与销售; 一类医疗器械(口罩)销售。(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。)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、及湖南格兰博智能科技有限责任公司(简称湖南格兰博)和越南格兰博科技有限责任公司(以下简称越南格兰博)2家子公司。

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

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。本集团以持续经营为基础,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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)规定编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综

合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款现金等价物指持有期限短、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，包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。定期存款如果不可以随时支付，不作现金确认，如果可以随时支付，作为现金确认。其他货币资金中 3 个月以内（含 3 个月）的非票据保证金存款作为现金等价物确认，票据保证金及 3 个月以上的非票据保证金存款不作为现金等价物确认。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用报告期内各月末平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用报告期内各月末平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的

报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时将金融资产分类为以下类别：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。金融资产的分类取决于本集团管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。本集团将非交易性权益工具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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团根据信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时，按具体信用风险特征分类如下：

1) 对于应收款项及合同资产和应收租赁款（含重大融资成分和不含重大融资成分），本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

①基于单项为基础评估预期信用损失：应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据（含已承兑信用证）、关联方款项（同一控制下关联方和重大影响关联方）；其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项（含拆解补贴）；含重大融资成分的应收款项（即长期应收款）；

②基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失：基于单项为基础评估预期信用损失之外的，本集团基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

2) 对适用金融工具减值的其他资产，基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值计量变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产；以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时,本集团将其列入应收款项融资进行列报。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

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

12. 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。

(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按应收账款的预期信用损失确认方法执行。

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”。

13. 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（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；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。

14. 长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

(3) 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其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。

(4) 长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 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、办公设备及其他设备等。

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	房屋建筑物	40 年	5	2.38
2	机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
3	运输工具	8 年	5	11.88
4	办公设备及其他设备	5 年	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程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。

17. 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,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。

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。划分研究阶段和

开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，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。

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。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用按实际支出入账，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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等，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。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。

在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

22. 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。

23. 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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下:

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,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3.本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5.客户已接受该商品或服务。

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

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本集团的政府补助区分为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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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，用于补偿已发生的相关成本费用或损失。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(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。

27. 租赁

(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,即公司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、相关租赁合同利率、公司最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率等为基础,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担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）。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内未发生重要的会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

长虹格兰博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)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
增值税退税率	出口货物、劳务及发生应税行为销售额	13%
消费税	电池应税消费品销售额	4%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 2022 年 12 月 12 日，长虹格兰博公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202243004512，2022-2024 年本公司执行 15%的企业所得税税率。

(2) 2020 年 12 月 30 日，湖南格兰博公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202043002812，2020-2022 年公司按 15%计算缴纳企业所得税。

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
现金		
银行存款	22,416,671.64	46,551,204.35
其他货币资金	21,776,285.18	37,740,846.45
应收利息	593.06	
合计	44,193,549.88	84,292,050.80
其中：存放在境外的款项总额	1,489,908.65	

注 1：货币资金年末余额较年初余额减少 40,098,500.92 元，下降 47.57%，主要系本年购建长期资产支出较大所致。

长虹格兰博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)

注 2: 本集团年末存放于四川长虹集团财务有限公司 (以下简称长虹集团公司, 系经中国银监会批准的非银行金融机构) 的款项合计 13,000,155.17 元。其中: 活期存款 155.17 元, 定期存款 13,000,000.00 元。

(1) 其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
定期存款	13,000,000.00	19,850,000.00
银行承兑汇票保证金	8,408,645.96	17,282,694.80
支付宝、微信账户等	327,544.43	598,084.95
电商平台保证金	10,094.79	10,066.70
远期锁汇保证金	30,000.00	
合计	21,776,285.18	37,740,846.45

(2) 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	8,408,645.96	17,282,694.80
电商平台保证金	10,094.79	10,066.70
远期锁汇保证金	30,000.00	
应收利息	593.06	
合计	8,449,333.81	17,292,761.50

2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期结售汇	737,897.41	878,526.31
合计	737,897.41	878,526.31

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	139,859.18	0.20			139,859.18
其中: 承兑人为金融机构的应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的关联方	139,859.18	0.20			139,859.18
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	70,470,531.52	99.80	2,619,642.72	3.72	67,850,888.80

长虹格兰博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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:账龄组合	70,470,531.52	99.80	2,619,642.72	3.72	67,850,888.80
合计	70,610,390.70	100.00	2,619,642.72	—	67,990,747.98

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,986,548.39	1.72			1,986,548.39
其中: 承兑人为金融机构的应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的关联方	1,986,548.39	1.72			1,986,548.39
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	113,815,932.81	98.28	2,640,749.22	2.32	111,175,183.59
其中: 账龄组合	113,815,932.81	98.28	2,640,749.22	2.32	111,175,183.59
合计	115,802,481.20	100.00	2,640,749.22	—	113,161,731.98

注: 应收账款年末余额较年初余额减少 45,170,984.00 元, 下降 39.92%, 主要系本年收回货款所致。

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	54,052,264.02	540,522.64	1.00
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)	12,933,411.41	1,293,341.14	10.00
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	3,291,787.70	658,357.54	20.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	131,293.98	65,646.99	50.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)			80.00
3 年以上	61,774.41	61,774.41	100.00
合计	70,470,531.52	2,619,642.72	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	70,417,322.31	115,509,102.92
其中: 3 个月以内	54,180,310.52	100,680,486.63
3-6 个月	12,945,224.09	14,631,843.00

长虹格兰博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	年初余额
6个月到1年	3,291,787.70	196,773.29
1-2年	131,293.98	35,721.77
2-3年		15,423.73
3年以上	61,774.41	242,232.78
其中: 3-4年	15,423.73	242,232.78
4-5年	46,350.68	
小计	70,610,390.70	115,802,481.20
减: 坏账准备	2,619,642.72	2,640,749.22
合计	67,990,747.98	113,161,731.98

(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	外币报表折算差异	
坏账准备	2,640,749.22	-22,450.62			1,344.12	2,619,642.72
合计	2,640,749.22	-22,450.62			1,344.12	2,619,642.72

(4) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 41,036,900.95 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 58.12%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,287,987.14 元。

(6) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(8) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,830,322.80	9,942,967.38
合计	8,830,322.80	9,942,967.38

(1) 年末已用于质押的应收款项融资: 无。

长虹格兰博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) 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	2,383,215.76	
合计	2,383,215.76	

5. 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	8,587,890.35	100.00	6,291,803.50	100.00
1—2 年				
合计	8,587,890.35	100.00	6,291,803.50	100.00

(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 4,596,410.44 元, 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 53.52%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,484,754.40	2,956,564.75
合计	5,484,754.40	2,956,564.75

注: 其他应收款年末余额较年初余额增加 2,528,189.65 元, 上升 85.51%, 主要系支付的保证金增加所致。

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	57,667.50	57,667.50
员工备用金借款	423,074.36	530,586.49
保证金、押金	4,721,481.22	2,192,570.61
其他	285,567.94	177,515.31
小计	5,487,791.02	2,958,339.91
减: 坏账准备	3,036.62	1,775.16
合计	5,484,754.40	2,956,564.75

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

长虹格兰博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)

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)	
2021年1月1日余额	1,775.16			1,775.16
2021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	1,259.06			1,259.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-2.40			-2.40
2021年12月31日余额	3,036.62			3,036.62

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,564,085.99	1,172,368.47
其中:3个月以内	451,950.54	316,253.64
3-6个月	3,098,008.17	446,140.96
6个月到1年	1,014,127.28	409,973.87
1-2年	94,773.87	1,092,663.70
2-3年	479,351.16	287,752.74
3年以上	349,580.00	405,555.00
其中:3-4年	180,825.00	225,280.00
4-5年	151,480.00	101,775.00
5年以上	17,275.00	78,500.00
小计	5,487,791.02	2,958,339.91
减:坏账准备	3,036.61	1,775.16
合计	5,484,754.40	2,956,564.75

(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
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,775.16	1,259.06			-2.40	3,036.62
合计	1,775.16	1,259.06			-2.40	3,036.62

长虹格兰博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) 本年度无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 4,474,195.36 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例 81.53%，前五均为保证金或押金，不计提坏账准备。

(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。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,432,793.86	5,597,366.20	44,835,427.66
在产品	37,617,135.92	428,417.29	37,188,718.63
库存商品	16,526,786.34	1,375,119.01	15,151,667.33
发出商品	142,187.20	50,154.90	92,032.30
委托加工物资	1,209,582.63	10,924.08	1,198,658.55
周转材料	243,083.65		243,083.65
合计	106,171,569.60	7,461,981.48	98,709,588.12

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,813,118.87	8,545,482.86	22,267,636.01
在产品	27,737,048.12	127,703.78	27,609,344.34
库存商品	22,405,903.83	3,009,391.05	19,396,512.78
发出商品	427,769.90		427,769.90
委托加工物资	1,147,556.31	1,679.91	1,145,876.40
周转材料	642,796.15		642,796.15
合计	83,174,193.18	11,684,257.60	71,489,935.58

注：存货年末余额较年初余额增加 22,997,376.42 元，上升 27.65%，主要系本年采购原材料增加所致。

(2) 存货跌价准备

长虹格兰博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
		计提	其他	转销	其他(外币折算)	
原材料	8,545,482.86	-2,948,116.66				5,597,366.20
在产品	127,703.78	300,713.51				428,417.29
库存商品	3,009,391.05	305,398.46		1,940,754.26	-1,083.76	1,375,119.01
寄售及发出商品		50,154.90				50,154.90
委托加工物资	1,679.91	9,244.17				10,924.08
合计	11,684,257.60	-2,282,605.62		1,940,754.26	-1,083.76	7,461,981.48

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回或转销原因
原材料	账面余额高于可变现净值	本年无转销
在产品	账面余额高于可变现净值	本年无转销
库存商品	账面余额高于可变现净值	本年销售转销
寄售及发出商品	账面余额高于可变现净值	本年无转销
委托加工物资	账面余额高于可变现净值	本年无转销

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
合同资产	1,154,300.00	342,931.21	811,368.79	783,250.00	171,606.82	611,643.18
合计	1,154,300.00	342,931.21	811,368.79	783,250.00	171,606.82	611,643.18

(2) 合同资产的账面价值在本年内未发生重大变动。

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	171,324.39			本期合同资产增加
合计	171,324.39			—

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	1,857,658.21	6,262,571.18
待摊保险费	51,455.94	51,455.94
合计	1,909,114.15	6,314,027.12

注: 其他流动资产年末余额较年初余额减少 4,404,912.97 元, 下降 69.76%, 主要系留抵增值税额减少所致。

长虹格兰博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)

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	223,401,750.90	204,993,505.85
固定资产清理		
合计	223,401,750.90	204,993,505.85

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初金额	179,670,286.52	51,475,714.12	977,516.74	29,428,001.35	261,551,518.73
2.本年增加金额	2,373,766.67	15,717,018.65		20,484,070.09	38,574,855.41
(1)购置		12,128,346.07		17,499,685.68	29,628,031.75
(2)在建工程转入	2,373,766.67	3,588,672.58		2,984,384.41	8,946,823.66
3.本年减少金额		1,947,363.16		3,649,170.58	5,596,533.74
(1)处置或报废		1,947,363.16		3,649,170.58	5,596,533.74
4.年末余额	182,044,053.19	65,245,369.61	977,516.74	46,262,900.86	294,529,840.40
二、累计折旧					
1.年初金额	17,745,377.70	17,768,958.96	635,409.51	20,361,795.47	56,511,541.64
2.本年增加金额	4,424,612.82	4,034,028.82	106,093.40	8,144,489.68	16,709,224.72
(1)计提	4,424,612.82	4,034,028.82	106,093.40	8,144,489.68	16,709,224.72
3.本年减少金额		796,580.73		1,296,096.13	2,092,676.86
(1)处置或报废		796,580.73		1,296,096.13	2,092,676.86
4.年末余额	22,169,990.52	21,006,407.05	741,502.91	27,210,189.02	71,128,089.50
三、减值准备					
1.年初余额		46,471.24			46,471.24
2.本年增加金额					
3.本年减少金额		46,471.24			46,471.24
(1)处置或报废		46,471.24			46,471.24
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	159,874,062.67	44,238,962.56	236,013.83	19,052,711.84	223,401,750.90
2.年初账面价值	161,924,908.82	33,660,283.92	342,107.23	9,066,205.88	204,993,505.85

(2) 年末暂时闲置的固定资产:无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	368,054.50

长虹格兰博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)

合计	368,054.50
----	------------

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无。

10.2 固定资产清理：无。

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程		8,014,925.13
工程物资		
合计		8,014,925.13

注：本年在建工程均已达到预定可使用状态，全部转入固定资产。

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
“年产 400 万台机器人”二期项目				1,159,576.99		1,159,576.99
智能化产业升级制造项目				3,946,852.57		3,946,852.57
锂电池生产线技改				2,908,495.57		2,908,495.57
合计				8,014,925.13		8,014,925.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	
“年产 400 万台机器人”二期项目	1,159,576.99	893,547.48	2,053,124.47		
智能化产业升级制造项目	3,946,852.57	38,351.05	3,985,203.62		
锂电池生产线技改	2,908,495.57		2,908,495.57		
合计	8,014,925.13	931,898.53	8,946,823.66		

(3) 在建工程年末不存在减值迹象，未计提减值准备。

11.2 工程物资：无。

12. 使用权资产

项目	房屋建筑
一、账面原值	

长虹格兰博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	房屋建筑
1.年初余额	305,131.17
2.本年增加金额	38,761,157.16
(1)租入	38,761,157.16
3.本年减少金额	610,262.28
(1) 处置	610,262.28
4.年末余额	38,456,026.03
二、累计折旧	
1.年初余额	305,131.17
2.本年增加金额	3,663,600.22
(1) 计提	3,663,600.22
3.本年减少金额	610,262.28
(1) 处置	610,262.28
4.年末余额	3,358,469.09
三、减值准备	
1.年初余额	
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	
4.年末余额	
四、账面价值	
1.年末账面价值	35,097,556.94
2.年初账面价值	

注：使用权资产为子公司越南格兰博于本年租赁厂房。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.年初余额	54,440,750.00	10,571,976.18	1,730,838.40	6,511,162.09	73,254,726.67
2.本年增加金额		2,379,593.45		6,011,052.93	8,390,646.38
(1)内部研发		2,379,593.45		6,011,052.93	8,390,646.38
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额	54,440,750.00	12,951,569.63	1,730,838.40	12,522,215.02	81,645,373.05
二、累计摊销					
1.年初余额	8,574,496.44	3,554,931.71	982,086.31	2,050,258.99	15,161,773.45
2.本年增加金额	1,088,815.08	1,825,337.78	250,479.15	3,673,150.43	6,837,782.44
(1)计提	1,088,815.08	1,825,337.78	250,479.15	3,673,150.43	6,837,782.44

长虹格兰博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.本年减少金额					
4.年末余额	9,663,311.52	5,380,269.49	1,232,565.46	5,723,409.42	21,999,555.89
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	44,777,438.48	7,571,300.14	498,272.94	6,798,805.60	59,645,817.16
2.年初账面价值	45,866,253.56	7,017,044.47	748,752.09	4,460,903.10	58,092,953.22

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

(3) 无形资产年末不存在减值迹象，未计提减值准备。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
智能扫地机器人项目研究	8,003,442.04	7,396,164.15	8,390,646.38		7,008,959.81
合计	8,003,442.04	7,396,164.15	8,390,646.38		7,008,959.81

15. 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
NETO 技术许可费(注 1)	3,247,288.15		1,601,433.93	1,645,854.22	
装修费(注 2)		6,258,307.88	104,305.13		6,154,002.75
合计	3,247,288.15	6,258,307.88	1,705,739.06	1,645,854.22	6,154,002.75

注 1：本年与 NETO 技术许可合作协议终止，其中退回 1,645,854.22 元技术许可费，剩余 1,601,433.93 元于本年一次性摊销完毕。

注 2：本年新增装修费系子公司越南格兰博租赁厂房发生的装修费用。

16. 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	10,427,592.03	1,573,829.72	14,544,860.04	2,181,729.02
内部交易未实现	1,205,297.74	180,794.66	65,652.93	9,847.94

长虹格兰博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	
	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
利润				
公允价值变动				
可抵扣亏损	66,829,858.37	10,239,724.53	20,316,398.31	3,047,459.75
递延收益	5,217,825.19	782,673.78	5,439,800.07	815,970.01
专项储备	52,846.98	7,927.05		
合计	83,733,420.31	12,784,949.74	40,366,711.35	6,055,006.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	737,897.41	110,684.62	878,526.31	131,778.95
固定资产加速折旧税账差异调整	37,562,906.03	5,634,435.91	26,554,735.23	3,983,210.29
以摊余成本计量的金融资产应计利息	593.06	88.96		
合计	38,301,396.50	5,745,209.49	27,433,261.54	4,114,989.24

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备及工程款	7,020,700.99	9,841,399.08
合计	7,020,700.99	9,841,399.08

18. 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	47,900,000.00	36,000,000.00
应付利息	52,408.61	38,500.00
合计	47,952,408.61	36,038,500.00

注：短期借款年末余额较年初余额增加 11,913,908.61 元，增长 33.06%，主要系本集团因经营发展需要，有关银行借款增加所致。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

长虹格兰博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)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,629,874.33	63,196,259.26
合计	41,629,874.33	63,196,259.26

注: 短期借款年末余额较年初余额减少 21,566,384.93 元, 下降 34.13%, 系票据到期支付, 余额减少。

20. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	76,572,390.20	80,847,755.19
其中: 账龄 1 年以上金额	11,107,094.83	8,728,240.69

(2) 年末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南三湘源建筑工程有限公司	2,550,312.87	工程未结算
联城消防工程有限公司郴州分公司	2,486,320.77	工程暂未结算
安徽省工业设备安装有限公司	1,876,257.82	工程暂未结算
合计	6,912,891.46	—

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	11,434,904.55	10,814,475.99
合计	11,434,904.55	10,814,475.99

(2) 合同负债账面价值在本年末发生重大变动。

22. 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	7,899,079.47	56,061,187.90	56,721,299.60	7,238,967.77
离职后福利-设定提存计划		2,937,544.97	2,937,544.97	
合计	7,899,079.47	58,998,732.87	59,658,844.57	7,238,967.77

(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	6,205,697.70	50,383,598.04	51,029,668.65	5,559,627.09

长虹格兰博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)

职工福利费		3,403,488.13	3,403,488.13	
社会保险费		1,671,275.94	1,671,275.94	
其中:医疗保险费		1,188,634.62	1,188,634.62	
工伤保险费		465,232.07	465,232.07	
生育保险费		17,409.25	17,409.25	
住房公积金		208,743.60	208,743.60	
工会经费和职工教育经费	1,693,381.77	394,082.19	408,123.28	1,679,340.68
合计	7,899,079.47	56,061,187.90	56,721,299.60	7,238,967.77

(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		2,813,027.36	2,813,027.36	
失业保险费		124,517.61	124,517.61	
合计		2,937,544.97	2,937,544.97	

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
所得税	112,205.03	1,956,081.10
增值税	525,807.01	95.24
城建税	475,622.52	132,858.45
教育费附加	203,838.25	56,939.33
地方教育附加	135,892.16	37,959.57
个人所得税	55,338.30	44,169.18
印花税	53,937.97	48,667.51
消费税	246,746.42	175,377.59
环境保护税	52.37	52.80
合计	1,809,440.03	2,452,200.77

24. 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	473,969.61	28,603,510.07
合计	473,969.61	28,603,510.07

注: 其他应付款年末余额较年初余额减少 28,129,540.46 元, 下降 98.34%, 主要系本年向控股股东长虹华意支付减资款所致。

24.1 其他应付款

长虹格兰博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) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
运输费		79,625.00
押金、保证金	38,000.00	40,000.00
非并表关联方往来		27,267,756.16
其他	435,969.61	1,216,128.91
合计	473,969.61	28,603,510.07

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	6,910,011.04	
合计	6,910,011.04	

注：一年内到期的非流动负债年末余额较年初余额增加 6,910,011.04 元，系一年内到期的租赁负债重分类列报增加所致。

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	300,911.86	68,545.28
合计	300,911.86	68,545.28

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租赁	29,032,583.63	
合计	29,032,583.63	

注：系子公司越南格兰博本年新增租赁厂房。

28. 递延收益

(1) 递延收益的分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	5,439,800.07	880,000.00	1,101,974.88	5,217,825.19	详见 (2)
合计	5,439,800.07	880,000.00	1,101,974.88	5,217,825.19	

(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	本年计入其 他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
--------	------	--------------	----------------	------	-----------------

长虹格兰博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)

郴州市国库集中支付核算中心市科技局科研企业引导资金	600,000.00		400,000.00	200,000.00	与收益相关
2017 年第四批制造强省专项资金	1,033,333.33		400,000.00	633,333.33	与资产相关
2020 年市本级工业和科技产业扶持资金	59,800.00		15,600.00	44,200.00	与资产相关
2020 年湖南省第五批制造强省专项资金	900,000.04		99,999.96	800,000.08	与资产相关
2018 年外贸稳增长保目标促发展资金	79,999.99		39,999.96	40,000.03	与资产相关
“135”工程升级第二批标准厂房项目(注 1)	1,440,000.00	180,000.00	47,625.00	1,572,375.00	与资产相关
职工宿舍楼公共租赁住房建设奖补资金(注 2)	1,326,666.71	300,000.00	98,749.96	1,527,916.75	与资产相关
2022 年湖南省第四批制造强省专项资金(转型升级类项目)(注 3)		400,000.00		400,000.00	与资产相关
合计	5,439,800.07	880,000.00	1,101,974.88	5,217,825.19	

注 1：根据《湖南省财政厅关于补充下达“135”工程升级版第三批奖补资金的通知》（湘财建指[2022]112 号），湖南格兰博于 2022 收到郴州市财政局高新区分局预算存款户拨付资金 18 万元，用于年产 400 万台家用智能机器人厂房建设，该递延收益按 40 年摊销，本年摊销 47,625.00 元。

注 2：根据《郴州高新区公共租赁住房建设“以奖代补”的实施方案》，子公司湖南格兰博于 2021 年至 2022 年累计收到郴州市财政局高新技术产业开发区分局拨付的 190 万元（其中 2022 年收到 30 万元），用于公共租赁住房建设，该递延收益按 40 年摊销，本年摊销 98,749.96 元。

注 3：根据《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达 2022 年湖南省第四批制造强省专项资金（转型升级类项目）的通知》（湘财企指【2022】55 号），长虹格兰博于 2022 年 12 月收到郴州市财政局高新技术产业开发区分局拨付专项资金 40 万元，用于动力电池生产线智能化改造。

29. 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	140,120,000.00						140,120,000.00
合计	140,120,000.00						140,120,000.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

长虹格兰博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)

股本溢价	85,668,365.80			85,668,365.80
合计	85,668,365.80			85,668,365.80

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		504,040.13			504,040.13		504,040.13
其中：外币财务报表折算差额		504,040.13			504,040.13		504,040.13
合计		504,040.13			504,040.13		504,040.13

32. 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（注）		471,601.14	418,754.16	52,846.98
合计		471,601.14	418,754.16	52,846.98

注：根据财政部、应急管理部（财资〔2022〕136号）《企业安全生产费用提取和使用管理办法》相关规定，本集团自 2022 年 12 月起计提安全生产费用。

33. 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	5,626,746.36	924,206.65		6,550,953.01
合计	5,626,746.36	924,206.65		6,550,953.01

34. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	123,297,543.29	112,367,117.23
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	123,297,543.29	112,367,117.23
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,219,066.70	13,022,701.08
减：提取法定盈余公积	924,206.65	2,092,275.02
本年年末余额	121,154,269.94	123,297,543.29

35. 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

长虹格兰博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)

主营业务	398,315,863.64	349,900,156.51	428,024,280.40	355,959,667.12
其他业务	4,500,203.77	56,852.86	905,030.38	719,761.72
合计	402,816,067.41	349,957,009.37	428,929,310.78	356,679,428.84

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型	402,816,067.41
其中: 智能扫地机	162,287,677.07
锂电池	135,777,921.48
镍电池	27,964,119.44
原材料及配件	72,286,145.65
其他业务	4,500,203.77
按经营地区分类	402,816,067.41
其中: 国内	136,139,265.11
国外	266,676,802.30

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	981,623.23	590,774.31
土地使用税	648,359.92	1,048,359.92
消费税	698,741.48	974,190.81
城市维护建设税	793,868.25	686,945.54
教育费附加	340,229.29	294,405.22
地方教育费附加	226,819.49	196,270.15
印花税	255,657.51	273,685.91
其他	213.13	226.43
合计	3,945,512.30	4,064,858.29

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,650,049.25	5,498,944.65
业务招待费	535,973.91	608,747.49
市场推广费	400,496.10	2,014,809.82
折旧摊销费	367,044.18	1,775,407.24
出口信保费	343,650.21	480,000.00
办公费	127,131.89	331,419.44
差旅费	96,389.09	132,765.76
售后服务	1,741.63	27,110.61
车辆使用费	90,059.26	140,243.25

长虹格兰博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	1,226,494.98	494,247.81
合计	7,839,030.50	11,503,696.07

注：销售本年发生额较上年发生额减少 3,664,665.57 元，减少 31.86%，主要系市场推广费减少以及上年部分资产折旧摊销计提完毕本年折旧摊销减少所致。

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,313,526.17	15,340,718.71
折旧及摊销	8,587,523.39	5,359,915.77
咨询服务费	1,717,380.00	2,477,144.34
办公费	2,176,625.62	2,430,921.80
业务招待费	1,037,757.34	826,251.09
差旅费	870,518.77	451,835.12
修理费	355,897.22	516,025.87
租赁及物业管费	354,689.94	119,234.68
保险费	246,238.26	165,636.85
运输费	82,095.94	118,403.18
其他	559,248.04	771,050.39
合计	32,301,500.69	28,577,137.80

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	11,276,759.56	10,330,578.69
职工薪酬	7,734,792.91	7,626,584.30
折旧与摊销	1,235,267.54	1,831,864.64
其他费用	184,370.49	156,566.51
合计	20,431,190.50	19,945,594.14

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,387,089.18	1,030,685.97
减：利息收入	910,457.94	4,463,546.71
加：汇兑损失	-1,897,537.25	491,902.92
加：其他支出	1,094,306.58	243,615.17
合计	673,400.57	-2,697,342.65

注：财务费用本年发生额较上年发生额增加 3,370,743.22 元，增长 124.97%，主要是本年利息支出增加及利息收入减少所致。

长虹格兰博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)

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助(注1)	3,509,591.97	3,236,575.49
个税手续费返还	51,584.17	5,241.50
合计	3,561,176.14	3,241,816.99

注1、政府补助明细:

项目	本年金额	来源和依据	与资产/收益相关
递延收益摊销	1,101,974.88		与资产相关
研发奖补	848,900.00	郴财教指【2022】50号	与收益相关
开放型经济发展专项资金	609,000.00	郴财外指【2021】33号	与收益相关
自贸区发展专项资金	575,000.00	郴财外指【2022】22号	与收益相关
知识产权专项经费	145,000.00	郴财行指【2021】43号	与收益相关
稳岗补贴	114,717.09	郴州市社保局、深圳市社保局	与收益相关
高新技术企业奖励	80,000.00	郴财行指【2021】25号	与收益相关
其他零星政府补助	35,000.00		与收益相关
合计	3,509,591.97		

42. 投资收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		712,500.00
处置衍生金融工具取得的投资收益	478,590.04	525,406.42
处置长期股权投资产生的投资收益		253,341.10
合计	478,590.04	1,491,247.52

43. 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-140,628.90	672,951.06
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-140,628.90	672,951.06
合计	-140,628.90	672,951.06

44. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	22,450.62	328,535.95
其他应收款坏账损失	-1,259.06	154.40
合计	21,191.56	328,690.35

45. 资产减值损失(损失以“-”号填列)

长虹格兰博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
存货跌价损失	2,282,605.62	-4,496,429.51
合同资产减值损失	-171,324.39	-165,787.82
合计	2,111,281.23	-4,662,217.33

注：资产减值损失本年发生额较上年发生额增加 6,773,498.56 元，主要系本年公司根据减值测试结果，转回存货跌价准备所致。

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	661,316.08	53,870.80
其中：固定资产处置收益	661,316.08	53,870.80
合计	661,316.08	53,870.80

47. 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
与日常活动无关的政府补助		104,500.00	
罚金违约金及其他	542,026.07	273,797.81	542,026.07
非流动资产报废利得	8,091.33		8,091.33
合计	550,117.40	378,297.81	550,117.40

48. 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
非流动资产毁损报废损失	12,836.68	159,368.67	12,836.68
罚款	767,228.95	453,644.88	767,228.95
对外捐赠支出	268.89		268.89
其他	337,230.89	123,251.26	337,230.89
合计	1,117,565.41	736,264.81	1,117,565.41

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	112,205.03	1,956,081.10
递延所得税费用	-5,099,236.71	-3,354,451.50
合计	-4,987,031.68	-1,398,370.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

长虹格兰博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)

本年合并利润总额	-6,206,098.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-930,914.76
子公司适用不同税率的影响	-219,050.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,807.69
研发费用加计扣除	-3,996,874.58
所得税费用	-4,987,031.68

50. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

51. 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	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	35,436,719.33	
财政性补助	3,377,117.09	6,402,883.73
往来及其他	1,449,438.24	72,360.38
合计	40,263,274.66	6,475,244.11

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付票据保证金	29,373,164.59	
销售、管理费用	11,385,869.04	14,290,791.23
往来及其他	112,564.44	8,072,187.16
合计	40,871,598.07	22,362,978.39

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期外汇投资收益	532,275.69	
银行存款利息收入		5,703,760.78
远期外汇合约保证金	1,070,450.49	1,000,000.00
合计	1,602,726.18	6,703,760.78

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期结售汇合约损失	53,685.65	1,079,108.05
远期外汇合约保证金	1,100,450.49	1,000,000.00

长虹格兰博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
合计	1,154,136.14	2,079,108.05

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的票据保证金		2,311,037.52
解除质押的定期存款		4,120,000.00
合计		6,431,037.52

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付股东减资款	27,862,032.49	150,000,000.00
偿还租赁负债本金和利息	3,612,296.02	350,044.37
融E购保证金净增加		30.57
合计	31,474,328.51	150,350,074.94

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,219,066.70	13,022,701.08
加：资产减值准备	-2,111,281.23	4,662,217.33
信用减值损失	-21,191.56	-328,690.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,709,224.72	13,778,677.68
使用权资产折旧	3,663,600.22	328,935.96
无形资产摊销	6,837,782.44	4,432,031.57
长期待摊费用摊销	1,705,739.06	
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）	-661,316.08	-53,870.80
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-5,975.89	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	140,628.90	-672,951.06
财务费用（收益以“-”填列）	1,354,053.85	-4,960,313.63
投资损失（收益以“-”填列）	-478,590.04	-1,491,247.52
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-6,729,943.02	-3,966,318.65
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,630,220.25	611,867.15
存货的减少（增加以“-”填列）	-22,997,376.42	-7,329,763.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	54,179,442.88	-3,317,482.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-21,151,150.60	17,443,655.02
其他	-408,966.92	
经营活动产生的现金流量净额	30,435,833.86	32,159,448.62

长虹格兰博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
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	35,744,216.07	66,999,289.30
减：现金的年初余额	66,999,289.30	120,301,342.36
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	-31,255,073.23	-53,302,053.06

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	35,744,216.07	66,999,289.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,416,671.64	46,551,204.35
可随时用于支付的其他货币资金	13,327,544.43	20,448,084.95
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	35,744,216.07	66,999,289.30
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

52. 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	8,449,333.81	保证金及计提的利息

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	925,146.63	6.9646	6,443,276.22
越南盾	1,232,207,133.00	0.00029486	363,328.60
应收账款			
其中：美元	5,297,565.94	6.9646	36,895,427.75
欧元	15,172.76	7.4229	112,625.88
港币	773,867.15	0.89327	691,272.31
其他应收款			

长虹格兰博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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	261,589.19	6.9646	1,821,864.07
越南盾	336,097,385.00	0.00029486	99,101.67
应付账款			
其中:美元	776,248.50	6.9646	5,406,260.30
越南盾	7,987,835,037.75	0.00029486	2,355,293.04
合同负债			
其中:美元	1,325,389.31	6.9646	9,230,806.39
其他应付款			
其中:越南盾	10,936,575.00	0.00029486	3,224.76
应付职工薪酬			
其中:越南盾	2,658,776,266.70	0.00029486	783,966.77

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地点	记账本位币	选择依据
越南格兰博科技有限责任公司	越南	越南盾	经营所在地货币

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	2,407,617.09	其他收益	2,407,617.09	该项为本年直接收到的与收益相关的政府补助
与资产相关	1,101,974.88	其他收益	1,101,974.88	该项为递延收益摊销转入的与资产相关的政府补助
与收益相关	89,500.00	财务费用	89,500.00	该项为本年直接收到的与收益相关的政府补助
与资产相关	880,000.00	递延收益		该项为本年新增的与资产相关的政府补助

(2) 政府补助退回: 无。

七、 合并范围的变化

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

八、 在其他主体中的权益

长虹格兰博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. 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	
湖南格兰博智能科技有限责任公司	湖南郴州	湖南郴州	生产	100.00		投资设立
越南格兰博科技有限责任公司	越南	越南	生产	100.00		投资设立

九、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值 计量	公允价值 计量	公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.衍生金融资产	737,897.41			737,897.41
2.应收款项融资		8,830,322.80		8,830,322.80
持续的公允价值计量的资产总额	737,897.41	8,830,322.80		9,568,220.21

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产依据各月最后一个工作日签约银行提供的远期外币结汇汇率报价，与本集团已签订的远期交易锁定的汇率价格之间的差额做为相关市价依据。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

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

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

长虹格兰博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. 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	注册地	业务性质	注册资本	对本公司直接持股比例%	对本公司的表决权比例%
长虹华意压缩机股份有限公司	景德镇	生产	695,995,979.00	55.75	55.75

绵阳市政府国有资产监督管理委员会是本公司的最终控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长虹华意压缩机股份有限公司	695,995,979.00			695,995,979.00

(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%
长虹华意压缩机股份有限公司	7,812.00 万元	7,812.00 万元	55.75	55.75

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. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川长虹电器股份有限公司	股东长虹华意的最终控制方
长虹华意压缩机股份有限公司	控股股东
加西贝拉压缩机有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
长虹美菱日电科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹新能源科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川快益点电器服务连锁有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹民生物流股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川佳虹实业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹空调有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川虹微技术有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川爱创科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
长虹国际控股(香港)有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
越南长虹电工有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
长虹三杰新能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹网络科技有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳长虹科技有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

长虹格兰博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
浙江长虹飞狮电器工业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
合肥长虹美菱生活电器有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川智易家网络科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹电子部品有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹物业服务有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
长虹美菱股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海威乐汽车空调器有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹国际酒店有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹置业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹电源有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川启睿克科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

(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/接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年采购 (不含税)	上年采购 (不含税)
四川长虹民生物流股份有限公司	接受劳务	265,268.63	527,034.31
加西贝拉压缩机有限公司	接受劳务		291,847.83
四川长虹物业服务有限责任公司	接受劳务	52,675.82	59,791.54
四川虹微技术有限公司	接受劳务		18,867.92
四川佳虹实业有限公司	接受劳务	13,131.84	9,848.88
四川快益点电器服务连锁有限公司	接受劳务		242.72
四川长虹空调有限公司	采购商品		2,404,079.81
长虹三杰新能源有限公司	采购商品	462,108.07	1,923,710.09
四川长虹新能源科技股份有限公司	采购商品	181,591.81	208,447.17
四川长虹网络科技有限责任公司	采购商品		87,600.00
四川智易家网络科技有限公司	采购商品		37,412.39
四川长虹电器股份有限公司	采购商品	90,040.02	18,638.88
长虹美菱日电科技有限公司	采购商品		1,630.54
深圳长虹科技有限责任公司	接受劳务	240,428.52	
四川启睿克科技有限公司	接受劳务	508,773.59	
合计		1,814,018.30	5,589,152.08

(2) 销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年金额 (不含税)	上年金额 (不含税)
-------------	--------	---------------	---------------

长虹格兰博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)

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年金额 (不含税)	上年金额 (不含税)
合肥长虹美菱生活电器有限公司	销售商品		1,524,778.76
四川智易家网络科技有限公司	销售商品	1,119.47	15,793.81
长虹国际控股(香港)有限公司	销售商品		1,409,374.89
越南长虹电工有限责任公司	销售商品	4,300,367.90	210,518.62
合计		4,301,487.37	3,160,466.08

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	确认的房屋租赁	
			本年发生额	上年发生额
长虹格兰博科技股份有限公司	深圳长虹科技有限责任公司	办公室租赁	240,428.52	240,428.52
湖南格兰博智能科技有限公司	四川长虹电器股份有限公司	办公室租赁	70,728.78	70,728.78
合计			311,157.30	311,157.30

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
长虹华意压缩机股份有限公司	长虹格兰博	2000 万元	2021-03-31	2022-03-31	是
长虹华意压缩机股份有限公司	长虹格兰博	2000 万元	2021-12-01	2022-12-31	是
长虹华意压缩机股份有限公司	长虹格兰博	2000 万元	2020-12-21	2023-12-31	否
长虹华意压缩机股份有限公司	长虹格兰博	2000 万元	2022-03-10	2022-12-26	是
长虹华意压缩机股份有限公司	长虹格兰博	5000 万元	2022-03-08	2023-03-07	否
长虹华意压缩机股份有限公司	长虹格兰博	3000 万元	2022-04-29	2023-04-29	否
长虹华意压缩机股份有限公司	湖南格兰博	3000 万元	2021-03-31	2022-03-31	是
长虹华意压缩机股份有限公司	湖南格兰博	2400 万元	2021-11-05	2023-11-05	否
长虹华意压缩机股份有限公司	湖南格兰博	4000 万元	2021-12-01	2022-12-31	是
长虹华意压缩机股份有限公司	湖南格兰博	5100 万元	2020-12-21	2023-12-31	否
长虹华意压缩机股份有限公司	湖南格兰博	1000 万元	2022-03-08	2023-03-07	否

(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	长虹国际控股(香港)有限公司			1,332,568.19	

长虹格兰博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	合肥长虹美菱生活电器有限公司			444,000.00	
应收账款	越南长虹电工有限责任公司	139,550.18		209,671.65	
应收账款	四川智易家网络科技有限公司	309.00		308.55	
其他应收款	深圳长虹科技有限责任公司	42,075.00		42,075.00	
其他应收款	四川长虹物业服务有限责任公司	15,592.50		15,592.50	
其他非流动资产	四川智易家网络科技有限公司			17,480.00	
合同资产	长虹美菱日电科技有限公司	200,000.00		200,000.00	
合同资产	长虹美菱股份有限公司	50,000.00		50,000.00	
合计		447,526.68		2,311,695.89	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	长虹华意压缩机股份有限公司		27,267,756.16
应付账款	长虹三杰新能源有限公司	242,266.90	635,236.96
应付账款	四川长虹新能源科技股份有限公司	26,902.65	19,274.34
应付账款	四川长虹空调有限公司	267,000.00	972,000.00
应付账款	长虹美菱日电科技有限公司		371.93
应付账款	四川长虹民生物流股份有限公司		693.00
合计		536,169.55	28,895,332.39

十一、或有事项

1. 关联方担保情况详见本报告附注“十、（二）、2、关联担保情况”的披露。
2. 除存在上述或有事项外, 本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

2021 年 4 月 28 日, 公司第八届董事会 2021 年第三次临时会议审议通过了《关于调整长虹格兰博科技股份有限公司业绩对赌补偿方案的议案》, 鉴于长虹格兰博原股东 2018-2020 年业绩承诺期已届满, 长虹格兰博未能完成承诺业绩, 为促进长虹格兰博的持续健康发展, 妥善处理业绩对赌补偿问题, 维护公司及股东长远利益, 同意适当调整对赌补偿方案。根据对赌补偿补充协议第 3.6 条: “若目标公司完成了本协议下的延长期业绩承诺目标且具备持续发展潜力, 则长虹格兰博 12 位股东有权在本协议约定的延长期届满之日起 6 个月内要求长虹华意(含长虹华意指定的第三方)受让其所持有的目标公司股份, 且该项转让一经提出则长虹华意必须按本协议约定受让, 但该等股份转让完

成后，持股管理层所持目标公司股份合计不应少于1,200万股。该等股份转让时目标公司整体估值以不低于延长期三年平均对赌净利润的10倍确定。”

除上述事项外，本年本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。
2. 债务重组：无。
3. 资产置换：无。
4. 年金计划：无。
5. 终止经营：无。
6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十五、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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,027,700.75	8.23			3,027,700.75
其中：承兑人为金融机构的应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的关联方	3,027,700.75	8.23			3,027,700.75
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	33,745,532.08	91.77	1,387,446.11	4.11	32,358,085.97
其中：账龄组合	33,745,532.08	91.77	1,387,446.11	4.11	32,358,085.97
合计	36,773,232.83	100.00	1,387,446.11	4.11	35,385,786.72

续表

长虹格兰博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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,255,158.66	2.68			1,255,158.66
其中: 承兑人为金融机构的应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的关联方	1,255,158.66	2.68			1,255,158.66
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	45,568,547.40	97.32	1,380,178.51	3.03	44,188,368.89
其中: 账龄组合	45,568,547.40	97.32	1,380,178.51	3.03	44,188,368.89
合计	46,823,706.06	100.00	1,380,178.51	3.03	45,443,527.55

1) 按单项计提应收账款坏账准备: 无。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

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)	23,558,257.56	235,582.58	1.00
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)	8,855,913.70	885,591.37	10.00
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	1,331,360.82	266,272.16	20.00
合计	33,745,532.08	1,387,446.11	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	36,773,232.83	46,823,706.06
其中: 3 个月以内	25,912,862.80	36,754,566.76
3 个月-6 个月	9,529,009.21	9,886,434.27
6 个月-1 年	1,331,360.82	182,705.03
小计	36,773,232.83	46,823,706.06
减: 坏账准备	1,387,446.11	1,380,178.51
合计	35,385,786.72	45,443,527.55

(3) 应收账款坏账准备

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	
坏账准备	1,380,178.51	7,267.60			1,387,446.11
合计	1,380,178.51	7,267.60			1,387,446.11

长虹格兰博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) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 24,324,222.46 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 66.15%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,145,948.35 元。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	155,521,746.24	210,939,011.52
合计	155,521,746.24	210,939,011.52

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
资金往来	155,412,299.45	210,184,791.04
个人备用金	46,092.04	41,370.12
保证金、押金	17,380.00	654,389.30
其他	46,439.14	59,051.58
小计	155,522,210.63	210,939,602.04
减: 坏账准备	464.39	590.52
合计	155,521,746.24	210,939,011.52

(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	590.52			590.52
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				

长虹格兰博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)

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)	
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	126.13			126.13
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	464.39			464.39

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	147,253,061.00	60,815,887.92
其中: 3 个月以内	3,289,097.72	2,891,897.35
3 个月-6 个月	58,007,773.85	5,622,400.63
6 个月-1 年	85,956,189.43	52,301,589.94
1-2 年	8,209,694.63	24,363,484.03
2-3 年	42,075.00	41,166,869.23
3 年以上	17,380.00	84,593,360.86
其中: 3-4 年		84,578,360.86
4-5 年	2,380.00	
5 年以上	15,000.00	15,000.00
合计	155,522,210.63	210,939,602.04

(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
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	590.52		126.13		464.39
合计	590.52		126.13		464.39

(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:

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 155,490,714.55, 占其他应收账款年末余额合计数的比例 99.98%, 前五其他应收款主要为同一控制下和具有重大影响的关联方组合和保证金, 计提坏账准备 336.17 元。

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

长虹格兰博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)

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,510,310.00		72,510,310.00	40,072,500.00		40,072,500.00

(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
湖南格兰博智能科技有限责任公司	40,072,500.00			40,072,500.00		
越南格兰博科技有限责任公司		32,437,810.00		32,437,810.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 合同产生的收入的情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,082,286.54	139,988,713.80	209,783,494.82	167,290,421.21
其他业务	268,370.02	76,032.75	241,486.21	380,854.92
合计	171,350,656.56	140,064,746.55	210,024,981.03	167,671,276.13

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型	171,350,656.56
其他: 锂电池	139,723,726.46
镍电池	29,615,753.63
原材料及配件	1,742,806.45
其他收入	268,370.02

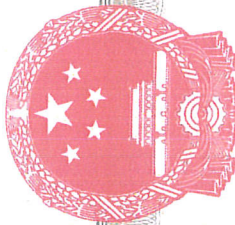
5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置衍生金融工具取得的投资收益	68,440.71	175,371.04
处置交易性金融资产取得的投资收益		712,500.00
合计	68,440.71	887,871.04

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 3 月 28 日由本公司管理层批准报出。





营业执照

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。

(副本) (3-1)

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, 顾华荣, 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

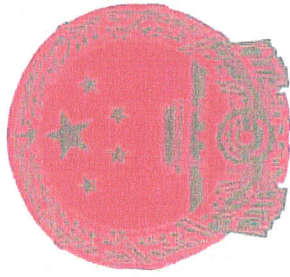
成立日期 2012年03月02日

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



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

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

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制