

合肥长虹实业有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3-4
— 现金流量表	5
— 所有者权益变动表	6
— 财务报表附注	7-49

审计报告

XYZH/2024CDAA7B0273
合肥长虹实业有限公司

合肥长虹实业有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了合肥长虹实业有限公司（以下简称合肥实业公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了合肥实业公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于合肥实业公司，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

合肥实业公司管理层（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，管理层负责评估合肥实业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合肥实业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合肥实业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，就可能导致对合肥实业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合肥实业公司不能持续经营。

（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。

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)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 成都

二〇二四年四月二十日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：合肥长虹实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年期末	2023年期初
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,937,710.01	14,524,290.86
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、（二）		271,342.32
应收票据			
应收账款	五、（三）	46,604,860.24	61,131,003.19
应收款项融资	五、（五）	254,932.58	3,458,275.99
预付款项	五、（六）	60,355.39	12,254,969.26
其他应收款	五、（七）	17,206,067.73	136,990,859.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）		25,967,888.66
合同资产	五、（四）	50,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）		821,028.85
流动资产合计		66,113,925.95	255,419,658.17
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	五、（十）	154,864,143.52	167,347,235.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	43,686,564.24	44,937,730.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		198,550,707.76	212,284,966.61
资产总计		264,664,633.71	467,704,624.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：合肥长虹实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年期末	2023年期初
流动负债：			
短期借款	五、（十三）		128,136,766.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十四）	6,285,132.71	23,514,608.69
应付账款	五、（十五）	18,220,935.84	43,185,981.64
预收款项			
合同负债	五、（十六）	34,882.24	8,923,670.72
应付职工薪酬	五、（十七）	973,678.42	12,954,484.80
应交税费	五、（十八）	1,303,643.74	2,618,318.49
其他应付款	五、（十九）	2,763,641.11	6,657,968.85
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	五、（二十）	4,526.12	945,125.71
流动负债合计		29,586,440.18	226,936,925.57
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	五、（二十一）	79,894.00	162,495.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,894.00	162,495.00
负 债 合 计		29,666,334.18	227,099,420.57
所有者权益：			
实收资本	五、（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	220,000,000.00	220,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（二十四）	-85,001,700.47	-79,394,795.79
所有者权益合计		234,998,299.53	240,605,204.21
负债和所有者权益总计		264,664,633.71	467,704,624.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

2023年度

编制单位：合肥长虹实业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、（二十五）	133,228,031.86	397,853,367.01
减：营业成本	五、（二十五）	121,370,989.15	377,892,848.30
税金及附加	五、（二十六）	5,132,536.80	7,231,564.19
销售费用	五、（二十七）	1,058,759.51	2,746,210.69
管理费用	五、（二十八）	11,040,566.31	21,210,043.69
研发费用	五、（二十九）	608,864.58	2,682,777.47
财务费用	五、（三十）	-753,299.55	-637,752.61
其中：利息费用		1,123,079.16	4,801,919.44
利息收入		1,330,340.85	5,196,884.69
加：其他收益	五、（三十一）	64,000.00	663,112.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-543,080.81	-141,006.56
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（损失以“-”号填列）			-112,754.44
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-271,342.32	235,340.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	152,809.43	-249,542.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-99,709.88	-17,060,296.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	543,859.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,383,848.66	-29,824,717.64
加：营业外收入	五、（三十七）	411,635.84	444,828.51
减：营业外支出	五、（三十八）	634,691.86	200,578.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,606,904.68	-29,580,467.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,606,904.68	-29,580,467.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,606,904.68	-29,580,467.26
（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			
六、综合收益总额		-5,606,904.68	-29,580,467.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




现金流量表

2023年度

编制单位：合肥长虹实业有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		223,010,424.64	419,527,118.05
收到的税费返还		2,263,568.95	1,439,075.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,554,296.37	1,508,374.12
经营活动现金流入小计		226,828,289.96	422,474,567.66
购买商品、接受劳务支付的现金		193,733,169.09	377,097,931.49
支付给职工以及为职工支付的现金		27,870,588.77	29,558,588.75
支付的各项税费		8,120,214.31	7,333,794.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	4,267,964.36	8,506,219.31
经营活动现金流出小计		233,991,936.53	422,496,533.78
经营活动产生的现金流量净额		-7,163,646.57	-21,966.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,312,649.75	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十九）	121,086,522.04	5,325,990.76
投资活动现金流入小计		124,399,171.79	5,325,990.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		339,334.54	1,497,808.60
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	五、（三十九）	255,226.64	60,053,867.15
投资活动现金流出小计		594,561.18	61,551,675.75
投资活动产生的现金流量净额		123,804,610.61	-56,225,684.99
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			128,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	5,461,063.32	
筹资活动现金流入小计		5,461,063.32	128,000,000.00
偿还债务支付的现金		128,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,259,845.83	4,665,152.77
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）		2,403,495.55
筹资活动现金流出小计		129,259,845.83	132,068,648.32
筹资活动产生的现金流量净额		-123,798,782.51	-4,068,648.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,300.94	326,056.84
五、现金及现金等价物净增加额		-7,125,517.53	-59,990,242.59
加：期初现金及现金等价物余额		7,174,818.28	67,165,060.87
六、期末现金及现金等价物余额		49,300.75	7,174,818.28
七、使用受限的现金及现金等价物余额		1,888,409.26	7,349,472.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




所有者权益变动表
2023年度

单位：人民币元

	2023年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				220,000,000.00					-79,394,795.79		240,605,204.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				220,000,000.00					-79,394,795.79		240,605,204.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入实收资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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	100,000,000.00				220,000,000.00					-85,001,700.47		234,998,299.53



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2023年度

单位:人民币元

项目	2022年度				所有者权益合计					
	实收资本	其他权益工具 永续债 优先股 其他	资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
上年年末余额	100,000,000.00		220,000,000.00					-49,814,328.53		270,185,671.47
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00		220,000,000.00					-49,814,328.53		270,185,671.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								-29,580,467.26		-29,580,467.26
(一) 综合收益总额								-29,580,467.26		-29,580,467.26
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入实收资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者的分配										
3.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增实收资本										
2.盈余公积转增实收资本										
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	100,000,000.00		220,000,000.00					-79,394,795.79		240,605,204.21



法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]



合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

合肥长虹实业有限公司(以下简称本公司或公司)于2007年8月28日在合肥市工商行政管理局登记注册成立的有限责任公司。注册资本为人民币10,000.00万元,其中四川长虹电器股份有限公司(以下简称四川长虹)以货币资金6,875.00万元出资,占注册资本的68.75%,合肥美菱集团控股有限公司以货币资金3,125.00万元出资,占注册资本的31.25%。四川长虹实际缴纳的出资额为人民币22,000.00万元,合肥美菱集团控股有限公司实际出资额为人民币10,000.00万元,实际出资额超过注册资本的金额22,000.00万元计入资本公积,以上出资经安徽永安会计师事务所(皖永安验(2007)026号)验资报告验证。

2009年4月20日,经公司2009年第二次临时股东会决议,合肥美菱集团控股有限公司将所持有的本公司31.25%的股权无偿转让给合肥兴泰控股集团有限公司。

2013年11月27日,合肥兴泰控股集团有限公司与四川长虹和四川长虹创新投资有限公司签订股权转让协议,将持有本公司30.25%股权转让给四川长虹,将持有本公司1.00%股权转让给四川长虹创新投资有限公司,并于2014年1月6日完成工商变更记。转让后,四川长虹持有本公司99.00%的股权,四川长虹创新投资有限公司持有本公司1.00%的股权。

公司法定代表人:何震。公司统一社会信用代码:91340100666215921C。公司经营期限:2007年08月28日至2027年08月27日。公司类型:有限责任公司(国有控股)

公司的业务性质和主要经营活动。本公司经营范围为:一般项目:电视机制造;电子元器件制造;电子元器件零售;电子产品销售;家用电器制造;家用电器销售;劳务服务(不含劳务派遣);非居住房地产租赁;机械设备租赁;货物进出口;技术进出口(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地	组织形式	总部地址
安徽省合肥市经济技术开发区方兴大道6069号	有限责任公司(国有控股)	安徽省合肥市经济技术开发区方兴大道6069号

本公司的控股股东为四川长虹,四川长虹电子控股集团有限公司(以下简称长虹集团公司)持有四川长虹23.22%的股权,绵阳市政府国有资产管理委员会(以下简称绵阳市国资委)持有长虹集团公司90.00%的股权,是公司的最终实际控制人。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》、具体会计准则和其后颁布的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(以下简称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告年末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，主要包括：应收款项坏账准备、存货跌价准备、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

本公司的会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月为一个营业周期。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币和报告货币。

5、记账基础和计价依据

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6、编制现金流量表时现金等价物的确认标准

本公司将持有的期限短、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等视为现金等价物。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、金融工具

在本公司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

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司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,本公司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

本公司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公司企业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。

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:本公司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。本公司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。

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:本公司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。

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。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。本公司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

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司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，是指本公司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，对于本公司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。

本公司根据信用风险特征，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），本公司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，对于其他应收款，本公司依据信用风险自初始确认后是否已经显著增加，未显著增加的采用相当于未来12个月内、显著增加的采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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）；合同资产；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，本公司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。

本公司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。

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金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。

本公司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。本公司(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。

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消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,同时本公司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消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,不予相互抵消。

(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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司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。本公司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。

9、存货

(1) 分类、确认和计量: 存货是指本公司在正常生产过程中持有以备出售的产成品或商品,或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品,或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。存货的特点是经常处于不断销售、耗用、购买或重置中,具有较快的变现能力和明显的流动性。本公司由于业务模式的特殊性,存货基本上分为两类:基于销售合同采购的物权归属客户的存货及本公司超标采购或销售合同终止等特殊原因形成的自由存货。具体分类如下:

①发出商品,已经发出,但尚未确认收入的产成品、材料。

②非标准存货,主要是本公司待摊其他费用重分类后形成的非标准性存货。

未计入发出商品的存货,指已预付货款且实物已交项目实施,但未记账入发出商品的存货;已计发出商品存货,指已结转入发出商品的存货。存货需根据签收单及收入确认条件及时匹配成本进行结转。

(2) 存货可变现净值的确定方法: 报告期末,对存货按账面成本与可变现净值孰低法计价,存货跌价准备按单个存货项目账面成本高于其可变现净值的差额提取,计提的存货跌价准备计入当期损益。

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10、长期股权投资

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

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

11、固定资产的确认条件、分类、折旧方法

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

(2)固定资产分类:固定资产为房屋建筑物、仪器仪表、动力设备、机器设备、运输设备、其他设备类。

(3)折旧方法:采用直线法分类计算。

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

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	30	5%	3.17%
2	运输设备	6	5%	15.83%
3	专用设备	8	5%	11.88%
4	动力设备	9	5%	10.56%
5	仪器仪表	6	5%	15.83%
6	其他设备	6-9	5%	10.56%-15.83%

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

③资产负债表日对固定资产的折旧方法、年限、预计净残值进行复核。

④资产负债表日对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失计入当期损益,同时计提固定资产减值准备。固定资产减值准备不转回。

(4)固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合前述固定资产确认标准的,计入固定资产账面价值,同时终止确认被替换部分的账面价值;不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(5)每年末本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,需要变动的,作为会计估计变更按未来适用法处理。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权等，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。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。土地使用权等能确定使用寿命的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时为止的使用寿命期间内采用直线法摊销，其他无形资产按合同或法律规定的使用年限作为摊销年限。使用寿命不确定的无形资产不应摊销。自行开发取得的无形资产，按事先确认项目的成果受益期间，一般是35年平均摊销。年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理。复核后如有改变作为会计估计变更。

14、使用权资产

使用权资产，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧，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。

本公司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。

本公司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

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果使用权资产发生减值,本公司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。

15、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,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)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;(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16、非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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,年末均进行减值测试。

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，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。

18、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。合同资产预期信用损失的确定方法参见金融工具减值。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

19、职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

20、租赁负债

公司在成为租赁合同的承租方时，在有权获得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时，将租入资产按照扣除租赁激励后尚未支付的租赁付款额的现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认租赁负债。

21、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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,本公司在合同开始日,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。

交易价格是本公司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。本公司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退货负债,不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的,本公司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,本公司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,本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司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,本公司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,本公司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,本公司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,本公司会考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利;

2) 本公司已将该商品的实物转移给客户;

3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务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)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。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

与本公司的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

1) 转让商品

本公司与客户之间的销售商品通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上,以商品控制权转移时点确认收入。

2) 转让服务

本公司与客户之间的转让服务通常包括技术服务、劳务服务等;本公司将转让服务作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司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。

3) 让渡资产使用权

本公司针对让渡资产使用权业务,按照有关合同或协议约定且与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

4) 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时,才将上述负债的相关余额转为收入。合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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;

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、政府补助

本公司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,是指本公司取得的、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,本公司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,并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计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。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。

本公司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公司两种情况,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公司提供贷款的,本公司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公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司已确认的政府补助需要退回时,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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

26、租赁

公司在成为租赁合同的承租方时,在有权获得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时,将租入资产按照扣除租赁激励后尚未支付的租赁付款额的现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认租赁负债,按照租赁负债现值、预付租金、初始直接费用之和确认使用权资产,并分别确认折旧及利息费用。

公司在成为租赁合同承租方时,针对一年以内不含购买选择权的短期租赁和价值低于4万的租赁合同(不含转租或预期转租资产),选择按照简化处理,在租赁期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

公司在成为租赁合同的出租方时,在租赁开始日将租赁分为经营租赁和融资租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁的租金在租赁期间内按直线法确认为收入。融资租赁按照租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额的现值之和。

合同中同时存在租赁与非租赁业务并可拆分,对其中租赁业务按租赁准则进行财务核算。合同中同时存在租赁与非租赁业务且不可拆分,整体纳入租赁业务按租赁准则进行财务核算。

租赁变更需判断是否可作为单项租赁业务确认,对满足单项租赁确认条件的需单独确认;对不满足单项租赁业务确认的,或发生承租人可控范围内的重大事件或变化,重新评估计量租赁负债现值。并相应调整使用权资产的账面价值,如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,承租人应当将剩余金额计入当期对应费用。

27、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。

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

28、其他综合收益

其他综合收益,是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。

其他综合收益项目应当根据其他相关会计准则的规定分为下列两类列报:

(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目,主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等;

(2)以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目,主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日,财政部印发《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。	注1

注1:本公司对租赁业务确认的使用权资产和租赁负债,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第16号的规定进行调整。

(2) 会计估计变更:公司本年度无会计估计变更事项。

(3) 2023年(首次)起执行解释第16号追溯调整前期:无。

四、税项

1、主要税种及税率

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	房屋原值*(1-30%)、房屋租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	5元/平方米
废弃电器电子产品处理基金	销售商品台数	13元/台
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、税收优惠及批文

根据《废弃电器电子产品回收处理管理条例》(国务院令 第 551 号)的规定,本公司国内销售的电器电子产品按 13 元/台征收,用于出口的电器电子产品免征本基金。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2023 年 1 月 1 日,“年末”系指 2023 年 12 月 31 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,873.12	4,622.12
银行存款	44,599.87	5,014,864.31
其他货币资金		295,089.93
存放财务公司款项	1,890,237.02	9,209,714.50
合计	1,937,710.01	14,524,290.86
其中:存放在境外的款项总额		

本公司年末存放于四川长虹集团财务有限公司(以下简称“长虹财务公司”)的款项折合本位币合计 1,890,237.02 元。其中:存放在财务公司的存款中,活期存款 1,827.76 元,保证金 1,888,409.26 元,详见本附注九、(二) 9.(1)。

其他货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑保证金	1,888,409.26	7,054,382.65
远期交易保证金		295,089.93
合计	1,888,409.26	7,349,472.58

其他货币资金中,存放财务公司款项金额合计 1,888,409.26,受限的款项包括:银行承兑汇票保证金 1,888,409.26 元,不作为现金及现金等价物。

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合约		271,342.32
合计		271,342.32

(三) 应收账款

1、应收账款按种类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款	29,725,348.24	63.49			29,725,348.24
单项小计	29,725,348.24	63.49			29,725,348.24
按组合计提坏账准备					
除特种业务销售类客户、工程类客户、ICT分销类客户以外的应收款项	17,093,591.92	36.51	214,079.92	1.25	16,879,512.00
组合小计	17,093,591.92	36.51	214,079.92		16,879,512.00
合计	46,818,940.16	100.00	214,079.92		46,604,860.24

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款	29,453,294.09	47.89			29,453,294.09
单项小计	29,453,294.09	47.89			29,453,294.09
按组合计提坏账准备					
除特种业务销售类客户、工程类客户、ICT分销类客户以外的应收款项	32,044,598.45	52.11	366,889.35	1.14	31,677,709.10
组合小计	32,044,598.45	52.11	366,889.35		31,677,709.10
合计	61,497,892.54	100.00	366,889.35		61,131,003.19

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

- 1) 承兑人为金融机构的应收信用证: 无。
- 2) 同一控制下和具有重大影响的关联方

名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来款项	29,725,348.24		

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	29,725,348.24		

3) 其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项：无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	坏账比例%	坏账准备	金额	坏账比例%	坏账准备
3个月以内(含3个月)	16,799,796.98	1.00	167,997.98	31,528,561.01	1.00	315,285.61
3个月以上6个月以内(含6个月)	252,038.82	10.00	25,203.88	516,037.44	10.00	51,603.74
6个月以上1年以内(含1年)						
1年以上-2年以内(含2年)	41,756.12	50.00	20,878.06			
2年以上-3年以内(含3年)						
3年以上						
合计	17,093,591.92		214,079.92	32,044,598.45		366,889.35

2、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	其他变动*	
应收账款坏账准备	366,889.35	383,058.60	535,868.03			214,079.92
合计	366,889.35	383,058.60	535,868.03			214,079.92

(1) 本年实际核销的应收账款：无。

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况金额为46,073,794.05元，占年末应收账款的比例为98.30%。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	22,675,649.77		22,675,649.77	48.38	
单位二	11,243,187.77		11,243,187.77	23.99	112,431.88
单位三	6,610,505.02		6,610,505.02	14.10	
单位四	4,999,471.68		4,999,471.68	10.67	49,994.72
单位五	544,979.81		544,979.81	1.16	20,950.82
合计	46,073,794.05		46,073,794.05	98.30	183,377.42

4、应收账款证券化：无。

(四) 合同资产

1、合同资产情况

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	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	50,000.00		50,000.00			
合计	50,000.00		50,000.00			

2、按坏账计提方法分类披露

类别	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
质保金	50,000.00	100.00			50,000.00					
合计	50,000.00	100.00			50,000.00					

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合同资产坏账准备	50,000.00			
合计	50,000.00			

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备: 无。

4、本年合同资产计提减值准备情况: 无。

5、本年实际核销的合同资产: 无。

(五) 应收款项融资

1、列示于应收款项融资的应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	254,932.58	3,458,275.99
合计	254,932.58	3,458,275.99

2、年末已用于质押的应收款项融资: 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款项融资: 无。

4、年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据: 无。

5、应收款项融资按种类

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%
单项计提坏账准备的应收票据:								
其中: 承兑人为金融机构的应收票据	254,932.58	100.00			3,458,275.99	100.00		
合计	254,932.58	100.00			3,458,275.99	100.00		

(1) 单项计提坏账准备的应收票据

1) 承兑人为金融机构的应收票据

名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
承兑人为金融机构的应收票据	254,932.58		
合计	254,932.58		

(六) 预付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	60,355.39	100.00	12,254,969.26	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	60,355.39	100.00	12,254,969.26	100.00

(七) 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	17,206,067.73	136,990,859.04
合计	17,206,067.73	136,990,859.04

1、应收利息: 无。

2、应收股利: 无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：应收员工备用金款项	76,640.00	0.45			76,640.00
同一控制下和具有重大影响的关联方的其他应收款	17,129,427.73	99.55			17,129,427.73
单项计提小计	17,206,067.73	100.00			17,206,067.73
合计	17,206,067.73	100.00	-	-	17,206,067.73

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：应收员工备用金款项	108,831.94	0.08			108,831.94
同一控制下和具有重大影响的关联方的其他应收款	136,882,027.10	99.92			136,882,027.10
单项计提小计	136,990,859.04	100.00			136,990,859.04
合计	136,990,859.04	100.00			136,990,859.04

1) 单项计提坏账准备的其他应收账款

① 员工备用金借款、保证金款项、出口退税款、关联方往来款项

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收员工备用金款项	76,640.00		
关联方款项	17,129,427.73		
合计	17,206,067.73		

② 其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的其他应收款项：无。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 坏账准备计提情况：无。

(3) 本年其他应收款坏账准备情况：无。

(4) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金借款	76,640.00	108,831.94
关联方款项	17,129,427.73	136,882,027.10
合计	17,206,067.73	136,990,859.04

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(八) 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/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料				16,950,446.53	231,066.74	16,719,379.79
库存商品				4,750,771.95	80,005.85	4,670,766.10
发出商品				4,704,645.22	126,902.45	4,577,742.77
合计				26,405,863.70	437,975.04	25,967,888.66

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
			转回	转销等	
原材料	231,066.74			231,066.74	
库存商品	80,005.85	33,377.53		113,383.38	
发出商品	126,902.45	66,332.35		193,234.80	
合计	437,975.04	99,709.88		537,684.92	

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴税费		821,028.85	
合计		821,028.85	

(十) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	154,864,143.52	167,347,235.85
固定资产清理		
合计	154,864,143.52	167,347,235.85

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1、固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	仪器仪表	动力设备	机器设备	起重设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值								
1.年初余额	270,034,492.22	16,381,196.06	448,686.93	48,211,679.65	326,494.00	1,139,538.69	9,897,466.28	346,439,553.83
2.本年增加金额	284,101.72							284,101.72
(1) 购置								
(2) 在建工程转入	284,101.72							284,101.72
(3) 投资性房地产转入								
(4) 使用权资产转入								
(5) 汇率变动增加								
(6) 其他								
3.本年减少金额	21,176,032.93			1,120,000.00				22,296,032.93
(1) 处置或报废	21,176,032.93			1,120,000.00				22,296,032.93
(2) 转在建工程								
(3) 转入投资性房地产								
(4) 转入使用权资产								
(5) 汇率变动减少								
(6) 其他减少								
4.年末余额	249,142,561.01	16,381,196.06	448,686.93	47,091,679.65	326,494.00	1,139,538.69	9,897,466.28	324,427,622.62
二、累计折旧								-
1.年初余额	105,055,621.32	14,586,422.78	424,957.30	33,048,329.35	310,169.30	1,082,561.74	8,721,002.42	163,229,064.21
2.本年增加金额	8,283,013.14	300,619.57	816.93	1,621,924.48	-	-	173,131.33	10,379,505.45
(1) 计提	8,283,013.14	300,619.57	816.93	1,621,924.48			173,131.33	10,379,505.45

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	仪器仪表	动力设备	机器设备	起重设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 投资性房地产转入								
(3) 使用权资产转入								
(4) 汇率变动增加								
(5) 其他								
3.本年减少金额	9,217,337.11			337,345.79				9,554,682.90
(1) 处置或报废	9,217,337.11			337,345.79				9,554,682.90
(2) 转在建工程								
(3) 转入投资性房地产								
(4) 转入使用权资产								
(5) 汇率变动减少								
(6) 其他								
4.年末余额	104,121,297.35	14,887,042.35	425,774.23	34,332,908.04	310,169.30	1,082,561.74	8,894,133.75	164,053,886.76
三、减值准备								
1.年初余额	10,379,094.86	298,308.30	478.36	5,140,035.81			45,336.44	15,863,253.77
2.本年增加金额								
(1) 计提								
(2) 投资性房地产转入								
(3) 其他								
3.本年减少金额	10,179,702.68			173,958.75				10,353,661.43
(1) 处置或报废	10,179,702.68			173,958.75				10,353,661.43
(2) 转入投资性房地产								
(3) 其他								
4.年末余额	199,392.18	298,308.30	478.36	4,966,077.06			45,336.44	5,509,592.34
四、账面价值								

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	仪器仪表	动力设备	机器设备	起重设备	运输设备	其他设备	合计
1.年末账面价值	144,821,871.48	1,195,845.41	22,434.34	7,792,694.55	16,324.70	56,976.95	957,996.09	154,864,143.52
2.年初账面价值	154,599,776.04	1,496,464.98	23,251.27	10,023,314.49	16,324.70	56,976.95	1,131,127.42	167,347,235.85

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过融资租入的固定资产: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	103,080,506.20	46,313,553.20		56,766,953.00
机器设备	326,031.35	166,703.33	37,899.20	121,428.82
仪器设备	123,565.81	85,992.34	10,526.18	27,047.29
合计	103,530,103.36	46,566,248.87	48,425.38	56,915,429.11

(5) 未办妥产权的固定资产

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
8号研发楼	44,171,398.82	19,172,226.87		24,999,171.95

(十一) 无形资产

1、按无形资产项目列示如下

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	62,165,534.92	62,165,534.92
2.本年增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)投资性房地产转入		
(4) 汇率变动		
(5)其他		
3.本年减少金额		
(1)处置		
(2)转为存货		
(3)其他		
4.年末余额	62,165,534.92	62,165,534.92
二、累计摊销		-
1.年初余额	17,227,804.16	17,227,804.16
2.本年增加金额	1,251,166.52	1,251,166.52
(1) 计提	1,251,166.52	1,251,166.52
(2) 投资性房地产转入		
(3) 汇率变动		
(4) 其他		

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
3.本年减少金额		
(1)处置		
(2)转为存货		
(3)其他		
4.年末余额	18,478,970.68	18,478,970.68
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1)计提		
(2)其他		
3.本年减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	43,686,564.24	43,686,564.24
2.年初账面价值	44,937,730.76	44,937,730.76

2、未办妥产权证书的土地使用权：无。

(十二) 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	1,888,409.26	保证金

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		128,000,000.00
应付利息		136,766.67
合计		128,136,766.67

2、已逾期未偿还的短期借款：无。

(十四) 应付票据

1、按票据种类列示

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,285,132.71	23,514,608.69

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
合计	6,285,132.71	23,514,608.69

2、年末已到期未支付的应付票据：无。

(十五) 应付账款

1、应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	18,220,935.84	43,185,981.64
其中：1年以上	823,432.22	1,384,704.66

2、账龄超过1年的重要应付账款：无。

(十六) 合同负债

1、合同负债

项目	年末余额	年初余额
合计	34,882.24	8,923,670.72
其中：1年以上	71.33	22,585.44

2、账龄超过1年的重要合同负债：无。

(十七) 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	3,521,171.94	12,762,801.24	15,310,722.76	973,250.42
离职后福利-设定提存计划	722,193.78	1,062,427.58	1,784,621.36	
辞退福利	8,711,119.08	1,905,730.80	10,616,421.88	428.00
合计	12,954,484.80	15,730,959.62	27,711,766.00	973,678.42

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	3,341,432.45	10,803,952.81	13,211,581.84	933,803.42
职工福利费		443,581.89	443,581.89	
社会保险费	31,088.49	521,291.55	552,380.04	
其中：医疗保险费	4,941.40	462,231.48	467,172.88	
工伤保险费	26,147.09	59,060.07	85,207.16	
生育保险费				
其他				
住房公积金	148,651.00	832,139.00	941,343.00	39,447.00
工会经费和职工教育经费		161,835.99	161,835.99	

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期带薪缺勤				
合计	3,521,171.94	12,762,801.24	15,310,722.76	973,250.42

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	699,537.27	1,029,404.99	1,728,942.26	
失业保险费	22,656.51	33,022.59	55,679.10	
企业年金缴费				
合计	722,193.78	1,062,427.58	1,784,621.36	

(十八) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	206,186.19	
城建税	13,596.80	4,839.94
土地使用税	321,534.60	321,534.56
房产税	719,260.87	813,411.54
教育费附加	9,712.05	3,457.10
印花税	25,329.96	51,442.69
水利建设基金	8,023.27	24,832.66
废弃电器电子产品处理基金		1,398,800.00
合计	1,303,643.74	2,618,318.49

(十九) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,763,641.11	6,657,968.85
合计	2,763,641.11	6,657,968.85

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	1,154,720.33	2,933,832.67
暂收应付及暂扣款项	11,598.76	176,923.45
押金、保证金	1,593,987.17	2,299,789.30
关联方款项	3,334.85	1,247,423.43
合计	2,763,641.11	6,657,968.85

2、账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(二十) 其他流动负债

1、其他流动负债分类

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	4,526.12	945,125.71
合计	4,526.12	945,125.71

(二十一) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
辞退福利*1	79,894.00	162,495.00
合计	79,894.00	162,495.00

*1 根据员工内部提前退养和提前退休政策,截至本年末预计将承担的长期应付辞退福利余额79,894.00元。

(二十二) 实收资本

股东名称/类别	年初余额	本年变动				年末余额
		本年增加	本年减少	其他	小计	
四川长虹电器股份有限公司	99,000,000.00					99,000,000.00
四川长虹创新投资有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
合计	100,000,000.00					100,000,000.00

(二十三) 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	220,000,000.00			220,000,000.00
合计	220,000,000.00			220,000,000.00

(二十四) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末金额	-79,394,795.79	-49,814,328.53
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初金额	-79,394,795.79	-49,814,328.53
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-5,606,904.68	-29,580,467.26
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		
本年年末金额	-85,001,700.47	-79,394,795.79

(二十五) 营业收入、营业成本

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,316,880.14	107,221,059.97	371,445,331.65	364,597,348.10
其他业务	25,911,151.72	14,149,929.18	26,408,035.36	13,295,500.20
合计	133,228,031.86	121,370,989.15	397,853,367.01	377,892,848.30

1、主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电	93,055,355.17	92,079,892.41	334,500,041.44	332,466,245.70
中间产品	14,261,524.97	15,141,167.56	36,945,290.21	32,131,102.40
合计	107,316,880.14	107,221,059.97	371,445,331.65	364,597,348.10

2、主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视	93,055,355.17	92,079,892.41	334,500,041.44	332,466,245.70
中间产品	14,261,524.97	15,141,167.56	36,945,290.21	32,131,102.40
合计	107,316,880.14	107,221,059.97	371,445,331.65	364,597,348.10

3、主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	86,735,025.54	88,780,635.86	325,216,145.84	320,218,125.29
国外	20,581,854.60	18,440,424.11	46,229,185.81	44,379,222.81
合计	107,316,880.14	107,221,059.97	371,445,331.65	364,597,348.10

4、主营业务—按销售渠道

销售渠道名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非直销				
直销	107,316,880.14	107,221,059.97	371,445,331.65	364,597,348.10
合计	107,316,880.14	107,221,059.97	371,445,331.65	364,597,348.10

(二十六) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	136,395.29	97,565.66
教育费附加	97,425.24	69,689.75
房产税	3,400,665.39	3,771,546.46

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	100,729.18	165,305.68
土地使用税	1,286,137.56	1,286,137.56
车船使用税	2,502.56	1,080.00
废弃电子产品处理基金	2,327.00	1,619,891.00
水利基金	106,354.58	220,348.08
合计	5,132,536.80	7,231,564.19

(二十七) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及社保	528,605.51	1,188,279.41
三包费	296,673.74	1,008,978.98
差旅费		12,734.43
业务活动费	820.00	42,704.60
销售佣金		279,380.06
出口信用保险费	198,897.78	119,322.44
市场支持费	8,687.01	3,176.59
其他费用	25,075.47	91,634.18
合计	1,058,759.51	2,746,210.69

(二十八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,099,355.48	4,273,453.37
职工福利费	79,398.48	184,571.35
其他	548,982.48	831,790.18
折旧费	4,274,367.87	2,351,915.64
维修费	342,023.89	507,811.17
差旅费	11,257.23	14,796.94
通讯费	39,902.55	55,380.64
业务活动费	25,689.77	104,281.34
车辆费	45,648.63	64,989.07
水电气费	107,379.30	899,895.29
信息咨询费	3,000.00	56,339.62
工会经费	26,975.97	56,521.97
无形资产摊销	780,651.19	648,059.73
劳动补贴费	1,858,154.80	9,156,541.21
软件使用费	789,674.53	482,950.95
五险一金	393,379.70	842,003.05
低值易耗品摊销	2,120.00	44,699.20

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
服务支持费	499,504.44	439,907.56
残疾人就业保障金	113,100.00	194,135.41
合计	11,040,566.31	21,210,043.69

(二十九) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	359,024.99	1,964,401.66
五险一金	136,740.15	481,974.16
其他	57,082.78	104,036.03
差旅费	30,221.75	7,119.90
职工福利费	13,628.89	37,813.00
工会经费	9,734.84	33,417.56
能源费	2,431.18	18,326.41
劳务派遣费		32,839.75
业务活动费		2,849.00
合计	608,864.58	2,682,777.47

(三十) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,123,079.16	4,801,919.44
减：利息收入	1,330,340.85	5,196,884.69
加：汇兑损失	-583,119.79	-270,206.03
加：其他支出	37,081.93	27,418.67
合计	-753,299.55	-637,752.61

(三十一) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	64,000.00	663,112.28
合计	64,000.00	663,112.28

(三十二) 投资收益

1、投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
处置衍生金融资产和负债取得的投资收益	-543,080.81	-28,252.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-112,754.44
合计	-543,080.81	-141,006.56

(三十三) 公允价值变动收益

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		
其中: 结构存款公允价值变动收益		
衍生金融资产	-271,342.32	232,630.80
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-271,342.32	232,630.80
期权公允价值变动收益		
不可撤销外币订单公允价值变动		
衍生金融负债	-	2,709.74
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		2,709.74
期权公允价值变动收益		
以公允价值计量的其他非流动金融资产		
其中: 非交易性权益工具当期损益的公允价值变动金额		
一年内到期的长期借款		
其中: 一年内到期的长期借款债务保值(利率掉期)公允价值变动		
长期借款		
其中: 长期借款债务保值(利率掉期)公允价值变动		
合计	-271,342.32	235,340.54

(三十四) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、信用减值损失	152,809.43	-249,542.26
合计	152,809.43	-249,542.26

(三十五) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、存货跌价损失	-99,709.88	-1,197,043.15
二、固定资产清理减值准备		-15,863,253.77
合计	-99,709.88	-17,060,296.92

(三十六) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	543,859.86	
其中: 划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中: 固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	543,859.86	
其中: 固定资产处置收益	543,859.86	
无形资产处置收益		
投资性房地产处置收益		

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产处置收益		
非货币性资产交换收益		
债务重组中因处置非流动资产收益		
合计	543,859.86	-

(三十七) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废利得		16,167.75
其中：固定资产报废利得		16,167.75
无形资产报废利得		
罚款收入	376,311.06	39,100.00
其他	35,324.78	389,560.76
合计	411,635.84	444,828.51

(三十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计		103,483.90
其中：固定资产处置损失		103,483.90
无形资产处置损失		
开发支出处置损失		
罚款及滞纳金支出	6,623.98	9,576.64
其他	628,067.88	87,517.59
合计	634,691.86	200,578.13

(三十九) 现金流量表项目

1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
归属于母公司所有者的净利润	-5,606,904.68	-29,580,467.26
加：少数股东损益		
资产减值准备	99,709.88	15,409,653.11
信用减值损失	-152,809.43	249,542.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧	10,379,505.45	12,517,406.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,251,166.52	1,251,166.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-16,167.75

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-543,859.86	103,483.90
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	271,342.32	-235,340.54
财务费用(收益以“-”填列)	543,080.81	-394,965.25
投资损失(收益以“-”填列)	-527,416.80	141,006.56
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	26,405,863.70	-20,924,213.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	30,049,536.71	-13,011,199.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-69,332,861.19	34,468,128.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,163,646.57	-21,966.12
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:		
现金的期末余额	49,300.75	7,174,818.28
减:现金的期初余额	7,174,818.28	67,165,060.87
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,125,517.53	-59,990,242.59

2、现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	49,300.75	7,174,818.28
其中:库存现金	2,873.12	4,622.12
可随时用于支付的银行存款	46,427.63	7,170,196.16
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	49,300.75	7,174,818.28
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		

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)
四川长虹电器股份有限公司	四川绵阳	家电制造	461,624.42	99.00	99.00

绵阳市国资委持有长虹集团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
四川长虹电器股份有限公司	461,624.42			461,624.42

(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 (万元)		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川长虹电器股份有限公司	9,900.00	9,900.00	99.00	99.00

2、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
长虹美菱股份有限公司	控股股东的子公司
长虹(香港)贸易有限公司	控股股东的子公司
远信融资租赁有限公司	控股股东的子公司
四川智易家网络科技有限公司	控股股东的子公司
四川长虹模塑科技有限公司	控股股东的子公司
四川长虹民生物流股份有限公司	控股股东的子公司
四川长虹精密电子科技有限公司	控股股东的子公司
四川长虹技佳精工有限公司	控股股东的子公司
四川长虹电子部品有限公司	控股股东的子公司
四川快益点电器服务连锁有限公司	控股股东的子公司
四川虹信软件股份有限公司	控股股东的子公司
四川虹魔方网络科技有限公司	控股股东的子公司
四川虹林包装科技有限公司	控股股东的子公司
绵阳快益点电器服务连锁有限公司	控股股东的子公司
绵阳虹坤电子科技有限公司	控股股东的子公司
江西美菱电器有限责任公司	控股股东的子公司
广元长虹电子科技有限公司	控股股东的子公司
广东长虹电子有限公司	控股股东的子公司
成都长虹民生物流有限公司	控股股东的子公司
加西贝拉压缩机有限公司	控股股东的子公司
四川长虹新能源科技股份有限公司	同一最终控制方

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川长虹教育科技有限公司	同一最终控制方
四川长和科技有限公司	同一最终控制方
四川启睿克科技有限公司	同一最终控制方
四川爱联科技股份有限公司	同一最终控制方

(二) 关联交易

1、购买商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川长虹电器股份有限公司	购买商品	9,122.67	64,259,823.75
长虹(香港)贸易有限公司	购买商品	1,201,193.97	24,120,555.98
四川长虹精密电子科技有限公司合肥分公司	购买商品	52,126.81	8,342,532.87
四川长虹技佳精工有限公司合肥分公司	购买商品	33,384.14	3,368,312.82
四川虹信软件股份有限公司	接受劳务	789,674.53	476,252.84
长虹美菱股份有限公司	接受劳务	159,835.24	641,497.74
四川长虹模塑科技有限公司合肥分公司	购买商品	572,294.81	2,125,780.22
广元长虹电子科技有限公司	购买商品	1,603,438.49	4,035,626.53
四川快益点电器服务连锁有限公司安徽分公司	接受劳务	6,601.90	32,205.49
四川长虹电子部品有限公司	购买商品	101,012.28	799,742.98
四川启睿克科技有限公司	接受劳务	6,160.38	754.72
远信融资租赁有限公司	接受劳务	214,645.83	
四川长虹电子控股集团有限公司	接受劳务	2,223.30	388.35
成都长虹民生物流有限公司	接受劳务		297,447.14
四川爱联科技股份有限公司	购买商品		256,567.08
绵阳虹坤电子科技有限公司	购买商品		163,075.11
四川长虹新能源科技股份有限公司	购买商品		80,000.00
四川虹林包装科技有限公司	购买商品		24,553.08
四川智易家网络科技有限公司	购买商品		5,041.11
江西美菱电器有限责任公司	购买商品		1,485.71
合计	-	4,751,714.35	109,031,643.52

2.销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川长虹电器股份有限公司	销售商品	2,468,342.36	89,570,300.71
四川长虹模塑科技有限公司合肥分公司	提供劳务	2,300,064.77	22,415.08
四川长虹精密电子科技有限公司合肥分公司	提供劳务	16,719.34	1,210,237.27

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广元长虹电子科技有限公司	销售商品	76,563.86	
四川长虹技佳精工有限公司合肥分公司	提供劳务	101,490.72	14,603.76
四川长虹教育科技有限公司	提供劳务	9,000.00	905.66
成都长虹民生物流有限公司	提供劳务	15,441.55	20,022.78
四川快益点电器服务连锁有限公司	提供劳务	22,455.01	34,206.63
四川长虹民生物流股份有限公司	提供劳务	30,981.14	21,735.84
长虹美菱股份有限公司	销售商品	599,229.74	3,947,371.17
加西贝拉压缩机有限公司	销售商品	894,401.64	
广东长虹电子有限公司	销售商品	62,525.40	
江西美菱电器有限责任公司	销售商品		156,049.55
四川虹魔方网络科技有限公司	销售商品		15,500.00
合计		6,597,215.53	95,013,348.45

3、关联托管情况：无。

4、关联承包情况：无。

5、关联租赁情况

(1) 关联方承租：无。

(2) 关联方出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产类别	合同总金额(含税)	本年确认租赁收益	上年确认租赁收益
合肥长虹实业有限公司	四川长虹模塑科技有限公司	房屋建筑物	7,596,303.35	6,898,252.83	6,002,043.48
合肥长虹实业有限公司	成都长虹民生物流有限公司	房屋建筑物	2,596,941.65	2,844,454.90	3,573,094.90
合肥长虹实业有限公司	长虹美菱股份有限公司	房屋建筑物	2,260,378.26	2,173,550.50	1,927,700.81
合肥长虹实业有限公司	四川长虹技佳精工有限公司	房屋建筑物	2,574,111.96	2,451,535.20	1,442,261.88
合肥长虹实业有限公司	四川长虹精密电子科技有限公司	房屋建筑物	825,529.32	196,554.60	799,048.80
合肥长虹实业有限公司	绵阳快益点电器服务连锁有限公司	房屋建筑物	273,157.92	260,150.40	260,150.40
合肥长虹实业有限公司	四川长虹教育科技有限公司	房屋建筑物	22,680.00	21,600.00	21,600.00
合计			16,149,102.46	14,846,098.43	14,025,900.27

6、关联担保情况：无。

7、关联方资金拆借及委贷：无。

8、关联方债务重组和其他交易情况：无。

9、与长虹财务公司关联往来

(1) 银行存款

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	存款利息收入
活期存款	2,155,331.85	4,725.95	2,158,230.04	1,827.76	156,531.01
保证金	7,054,382.65	16,206,421.43	21,372,394.82	1,888,409.26	

(2) 短期借款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	利息支出
短期借款	128,000,000.00		128,000,000.00		908,433.33

(3) 授信业务或其他金融业务: 无。

(4) 应收票据的承兑和贴现: 无。

(5) 应付票据的承兑

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	票据类型
应付票据	23,514,608.69	44,500,293.93	61,729,769.91	6,285,132.71	银行承兑汇票

(6) 保理业务: 无。

10、股权转让: 无。

11、关联方资产转让: 无。

(三) 关联方往来余额

1、关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川长虹民生物流股份有限公司	12,760.00		5,760.00	
四川长虹电器股份有限公司	6,610,505.02		6,394,240.83	
加西贝拉压缩机有限公司	199,332.00			
成都长虹民生物流有限公司	216,411.80		308,057.90	
长虹(香港)贸易有限公司	22,675,649.77		22,675,649.77	
长虹美菱股份有限公司	8,509.21		62,985.59	
绵阳快益点电器服务连锁有限公司	2,180.44		6,600.00	
合计	29,725,348.24	-	29,453,294.09	-

2、关联方应收票据: 无。

3、关联方应收款项融资

关联方(项目)	年末余额	年初余额
江西美菱电器有限责任公司		174,775.99
长虹美菱股份有限公司	254,932.58	3,283,500.00

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合计	254,932.58	3,458,275.99

4、关联方其他应收款

关联方(项目)	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川长虹电器股份有限公司	17,129,427.73		136,882,027.10	
合计	17,129,427.73		136,882,027.10	

5、关联方合同资产：无。

6、关联方长期应收款：无。

7、关联方预付款项：无。

8、关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
广元长虹电子科技有限公司	50,286.58	3,187,426.82
远信融资租赁有限公司		7,049,739.50
四川长虹技佳精工有限公司		2,938,639.36
四川长虹模塑科技有限公司		2,811,632.38
四川长虹精密电子科技有限公司		955,444.89
四川长虹电子部品有限公司		696,781.08
四川长虹新能源科技股份有限公司		90,400.00
四川爱联科技股份有限公司		72,758.40
绵阳虹坤电子科技有限公司		67,674.52
四川虹林包装科技有限公司		8,776.71
合计	50,286.58	17,879,273.66

9、关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
长虹(香港)贸易有限公司	3,334.85	1,247,023.43
四川长虹电子控股集团有限公司		400.00
合计	3,334.85	1,247,423.43

10、关联方合同负债：无。

11、关联方应付票据

关联方(项目)	年末余额	年初余额
四川长虹模塑科技有限公司合肥分公司		119,728.92
四川长虹精密电子科技有限公司合肥分公司		110,234.22
四川长虹技佳精工有限公司合肥分公司		737,822.40

合肥长虹实业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
四川长虹电子部品有限公司		280,527.02
四川爱联科技股份有限公司		176,025.88
绵阳虹坤电子科技有限公司		116,600.35
四川长和科技有限公司	549.95	
合计	549.95	1,540,938.79

七、或有事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

合肥长虹实业有限公司

二零二四年四月二十日



营业执照

(副本)

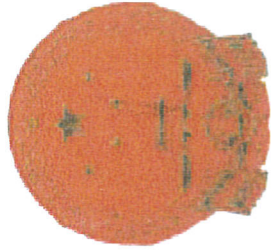
统一社会信用代码 91510100052546574C

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 类型 特殊普通合伙企业分支机构
 营业场所 成都市高新区交子大道88号2幢8层801号
 负责人 宋朝学
 成立日期 2012年9月14日
 营业期限 2012年9月14日至永久
 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、法规规定的其它业务(以上经营范围凭相关审批文件经营)。

登记机关

2016年04月07日





说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执业行业的凭证。
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》。

仅限于出具报告使用
他用无效

会计师事务所分所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所（普通合伙）成都分所

负责人：宋朝学

经营场所：成都市高新区交子大道88号2幢8层801号

分所执业证书编号：110101365101

批准执业文号：川财会〔2005〕48号

批准执业日期：2005年8月11日



发证机关：四川省财政厅

2022年5月10日

中华人民共和国财政部



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 贺军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-9-27
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510102640927187
Identity card No.



姓名:贺军
证书编号:510100020023

证书编号: 510100020023
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: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance



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



2007 年 12 月 21 日

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

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out institute of CPAs
2010年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in institute of CPAs
2010年12月9日

同意调出
注意
一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限持证注册会计师使用。
三、注册会计主管注册协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册协会报告，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 涂晓峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-10-9
Date of birth
工作单位 北京红日会计师事务所有限责任公司成都分所
Working unit
身份证号码 420203198410093719
Identity card No.



姓名:涂晓峰
证书编号:110002960089

证书编号: 110002960089
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: 2010年06月21日
Date of Issuance



年度检验合格
Annual Renewal Registration

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

