

四川华体照明科技股份有限公司

2022年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-96
— 公司财务报表补充资料	97-98



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/2023CDAA5B0070

四川华体照明科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川华体照明科技股份有限公司（以下简称华体科技）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，公允反映了华体科技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，我们独立于华体科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



1、收入确认事项

如财务报表附注六、41所示，华体科技2022年度营业收入为43,307.87万元，华体科技主要从事照明产品的生产、销售及安装，主营业务收入类型主要包括销售商品收入及工程安装收入。对于合同履约义务在某一时段履行的合同，华体科技按照完工进度确认销售收入，以已经发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度；对于合同履约义务在某一时点履行的合同，华体科技按照签收单、验收报告等确认收入。因识别、判断合同履约义务在时段履行和时点履行及计算合同预计总成本涉及重大的会计估计和判断，同时收入确认存在固有风险，且收入确认是否真实、完整，是否计入恰当的会计期间对财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

关于营业收入的会计政策详见财务报表附注四、29。

针对关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了华体科技销售与收款相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 通过审阅产品销售合同、工程安装合同、收入确认依据并与管理层进行沟通，评价华体科技的收入确认时点和依据是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件。对销售业务，检查销售合同、发票、销售出库单、物流记录及签收单等；对工程安装业务，检查工程安装业务招投标资料及合同、合同工程量清单、完工验收报告、完工百分比确认收入计算表、造价咨询机构或甲方认可的进度确认计量表、工程审计报告等；

(4) 选取按照完工百分比确认收入的主要项目，对其预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以此评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；针对实际发生的工程成本，检查实际发生工程成本的采购合同、劳务合同、发票等支持性文件，实地查看主要项目施工现场，获取甲方或造价咨询机构确认的进度确认计量表，对工程进度及结算情况进行复核；

(5) 选取样本执行函证程序；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单、验收报告、进度确认计量表等及其他支持性文件，确认销售收入是否在恰当的会计期间确认。



四、其他信息

华体科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华体科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华体科技的持续经营能力，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华体科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华体科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对华体科技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华体科技不能持续经营。

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

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

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

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



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对华体科技 2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

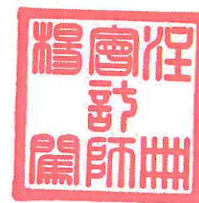
（项目合伙人）

唐松松



中国注册会计师：

杨国



中国 北京

二〇二三年四月二十五日



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

审 验 章

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	222,458,205.35	244,532,423.20
交易性金融资产	六、2	150,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,427,500.00	521,574.00
应收账款	六、4	398,826,679.36	370,590,776.24
应收款项融资			
预付款项	六、5	7,596,586.44	4,733,073.27
其他应收款	六、6	7,892,249.00	9,726,343.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	103,489,149.29	124,224,552.83
合同资产	六、8	49,350,177.11	49,160,787.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	65,567,959.39	24,680,975.96
其他流动资产	六、10	1,390,691.28	4,451,743.84
流动资产合计		1,007,999,197.22	852,622,250.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	114,321,821.39	121,550,079.41
长期股权投资	六、12	44,001,435.09	35,386,392.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、13	31,960,000.00	21,860,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、14	89,285,113.03	97,930,568.52
在建工程	六、15	3,587,101.30	417,013.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16		608,110.69
无形资产	六、17	58,530,037.14	83,362,179.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、18	52,913,103.53	57,550,042.55
其他非流动资产	六、19	53,148,502.05	144,576,836.38
非流动资产合计		447,747,113.53	563,241,222.53
资产总计		1,455,746,310.75	1,415,863,473.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李振中



会计机构负责人：

李婧



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章

合并资产负债表 (续)
2022年12月31日

编制单位: 四川华体照明科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	31,779,849.46	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	34,463,040.14	71,510,325.98
应付账款	六、22	245,917,120.37	276,578,686.31
预收款项	六、23	1,950,222.62	2,031,775.03
合同负债	六、24	17,988,974.31	24,701,499.25
应付职工薪酬	六、25	13,980,210.59	13,623,934.91
应交税费	六、26	28,226,863.25	29,759,664.92
其他应付款	六、27	15,131,525.24	25,050,336.76
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	六、28		19,671,702.05
其他流动负债	六、29	5,369,482.07	13,149,606.25
流动负债合计		394,807,288.05	476,077,531.46
非流动负债:			
长期借款	六、30		20,000,000.00
应付债券	六、31	203,354,697.87	194,330,481.29
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、32		339,554.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、33	600,000.00	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		203,954,697.87	215,170,035.89
负债合计		598,761,985.92	691,247,567.35
股东权益:			
股本	六、34	163,177,886.00	142,012,744.00
其他权益工具	六、35	22,481,536.48	22,485,951.74
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、36	369,395,518.64	188,137,368.00
减: 库存股	六、37		6,619,410.00
其他综合收益			
专项储备	六、38	11,135,022.80	10,712,025.30
盈余公积	六、39	38,482,914.23	38,482,914.23
未分配利润	六、40	236,645,468.95	312,873,327.16
归属于母公司股东权益合计		841,318,347.10	708,084,920.43
少数股东权益		15,665,977.72	16,530,985.34
股东权益合计		856,984,324.83	724,615,905.77
负债和股东权益总计		1,455,746,310.75	1,415,863,473.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:

李振中

会计机构负责人:

李婧



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章

母公司资产负债表
2022年12月31日



编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		193,481,811.53	224,415,889.69
交易性金融资产		150,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,427,500.00	521,574.00
应收账款	十六、1	318,171,692.15	272,940,269.20
应收款项融资			
预付款项		1,922,660.67	3,200,768.33
其他应收款	十六、2	6,770,580.29	16,998,986.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		68,479,263.69	75,384,373.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		44,704,902.29	1,873,210.68
其他流动资产			
流动资产合计		784,958,410.62	615,335,071.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		93,197,834.89	96,687,226.35
长期股权投资	十六、3	261,479,718.07	229,744,675.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		31,960,000.00	21,860,000.00
投资性房地产			
固定资产		84,897,980.19	91,423,674.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,876,949.76	20,183,633.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,770,420.84	20,905,800.75
其他非流动资产		53,148,502.05	144,576,836.38
非流动资产合计		568,331,405.80	625,381,846.81
资产总计		1,353,289,816.42	1,240,716,918.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李松平

会计机构负责人：

李青娟



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章



母公司资产负债表 (续)
2022年12月31日

编制单位: 四川华体照明科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,407,975.14	68,662,315.27
应付账款		179,514,409.89	210,579,534.04
预收款项		1,927,690.38	2,029,054.04
合同负债		8,888,204.27	16,355,236.88
应付职工薪酬		12,263,735.61	11,890,449.31
应交税费		19,684,625.41	20,709,503.53
其他应付款		10,903,461.45	22,207,127.54
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			19,400,000.00
其他流动负债		4,423,719.36	12,639,682.62
流动负债合计		282,013,821.51	384,472,903.23
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		203,354,697.87	194,330,481.29
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		600,000.00	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		203,954,697.87	194,830,481.29
负债合计		485,968,519.38	579,303,384.52
股东权益:			
股本		163,177,886.00	142,012,744.00
其他权益工具		22,481,536.48	22,485,951.74
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		393,141,043.81	211,797,962.13
减: 库存股			6,619,410.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,286,865.69	38,286,865.69
未分配利润		250,233,965.06	253,449,420.63
股东权益合计		867,321,297.04	661,413,534.19
负债和股东权益总计		1,353,289,816.42	1,240,716,918.71

法定代表人:



主管会计工作负责人:

李振中

会计机构负责人:

李娟娟



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章



合并利润表
2022年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		433,078,678.52	590,076,276.46
其中：营业收入	六、41	433,078,678.52	590,076,276.46
二、营业总成本		484,644,255.84	567,470,860.45
其中：营业成本	六、41	378,255,297.73	455,578,867.83
税金及附加	六、42	5,337,600.66	5,058,350.25
销售费用	六、43	27,617,616.27	37,317,039.68
管理费用	六、44	40,725,298.56	41,122,971.58
研发费用	六、45	30,324,172.93	29,395,959.99
财务费用	六、46	2,384,269.69	-1,002,328.88
其中：利息费用		11,330,669.45	14,248,652.51
利息收入		9,616,963.83	15,467,695.84
加：其他收益	六、47	8,610,449.19	10,696,507.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	-735,782.04	5,813,722.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-42,368.80	4,507,698.16
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-10,640,050.62	-107,371,082.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-20,982,312.30	-10,058,510.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	14,133.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-75,299,139.28	-78,313,946.56
加：营业外收入	六、52	2,999,740.85	4,733,078.97
减：营业外支出	六、53	335,053.52	484,321.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-72,634,451.95	-74,065,188.89
减：所得税费用	六、54	4,810,781.91	-19,455,674.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,445,233.86	-54,609,514.66
(一) 按经营持续性分类		-77,445,233.86	-54,609,514.66
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,445,233.86	-54,609,514.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类		-77,445,233.86	-54,609,514.66
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,227,858.21	-54,817,200.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,217,375.66	207,685.54
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-77,445,233.86	-54,609,514.66
归属于母公司股东的综合收益总额		-76,227,858.21	-54,817,200.20
归属于少数股东的综合收益总额		-1,217,375.66	207,685.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.5317	-0.3872
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.5317	-0.3890

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李振



李婧



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章



母公司利润表
2022年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	379,488,817.24	570,089,304.12
减：营业成本	十六、4	290,486,209.00	426,813,457.62
税金及附加		4,916,702.54	4,667,742.78
销售费用		23,256,962.37	32,405,784.27
管理费用		32,714,263.54	32,980,006.48
研发费用		27,064,347.32	25,825,746.71
财务费用		2,945,017.55	-2,308,681.50
其中：利息费用		11,209,411.82	11,855,122.33
利息收入		8,801,086.26	14,344,460.01
加：其他收益		8,594,087.75	10,696,331.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-618,345.04	5,569,174.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-42,368.80	4,507,698.16
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,961,345.62	-75,738,962.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,086,121.06	-3,677,485.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,362.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,962,046.65	-13,445,694.31
加：营业外收入		3,123,852.07	3,658,502.74
减：营业外支出		215,743.92	356,414.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,053,938.50	-10,143,605.63
减：所得税费用		-2,838,482.93	-3,339,626.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,215,455.57	-6,803,979.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,215,455.57	-6,803,979.59
（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		-3,215,455.57	-6,803,979.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章

合并现金流量表
2022年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

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		480,780,031.49	683,413,669.92
收到的税费返还		4,071,745.72	
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	24,671,596.84	31,063,422.42
经营活动现金流入小计		509,523,374.05	714,477,092.34
购买商品、接受劳务支付的现金		396,464,838.18	434,274,101.45
支付给职工以及为职工支付的现金		94,674,862.89	110,059,454.05
支付的各项税费		34,296,473.00	31,994,801.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	31,152,329.80	38,625,338.26
经营活动现金流出小计		556,588,503.87	614,953,695.07
经营活动产生的现金流量净额		-47,065,129.82	99,523,397.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		109,117,437.00	348,184,700.00
取得投资收益收到的现金		570,995.64	1,306,024.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,400.86	39,098.00
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			
投资活动现金流入小计		109,763,833.50	349,529,822.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,857,848.50	17,051,825.39
投资支付的现金		252,411,111.11	376,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		265,268,959.61	393,771,825.39
投资活动产生的现金流量净额		-155,505,126.11	-44,242,002.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		204,531,997.36	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	600,000.00
取得借款所收到的现金			17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	31,362,200.01	395,300.00
筹资活动现金流入小计		235,894,197.37	17,995,300.00
偿还债务所支付的现金		39,400,000.00	95,598,579.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,727,400.71	16,489,850.59
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	六、55	11,586,383.83	11,455,557.41
筹资活动现金流出小计		52,713,784.54	123,543,987.96
筹资活动产生的现金流量净额		183,180,412.83	-105,548,687.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		221,307,454.73	271,574,748.15
六、期末现金及现金等价物余额		201,917,611.63	221,307,454.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表
2022年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

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		397,204,824.77	596,968,050.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,619,026.08	30,182,539.18
经营活动现金流入小计		417,823,850.85	627,150,589.50
购买商品、接受劳务支付的现金		313,632,901.30	379,973,629.72
支付给职工以及为职工支付的现金		84,447,314.03	99,550,650.50
支付的各项税费		31,278,843.75	29,239,111.48
支付其他与经营活动有关的现金		9,672,901.24	39,354,443.56
经营活动现金流出小计		439,031,960.32	548,117,835.26
经营活动产生的现金流量净额		-21,208,109.47	79,032,754.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		109,117,437.00	286,000,000.00
取得投资收益收到的现金		570,995.64	1,061,476.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,400.86	39,098.00
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			
投资活动现金流入小计		109,760,833.50	287,100,574.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,196,775.91	7,221,810.91
投资支付的现金		275,531,111.11	350,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		282,727,887.02	357,721,810.91
投资活动产生的现金流量净额		-172,967,053.52	-70,621,236.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		204,381,997.36	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		204,381,997.36	
偿还债务支付的现金		19,400,000.00	31,598,579.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,615,511.82	13,707,846.91
支付其他与筹资活动有关的现金		11,513,473.93	11,405,099.13
筹资活动现金流出小计		32,528,985.75	56,711,526.00
筹资活动产生的现金流量净额		171,853,011.61	-56,711,526.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,322,151.38	-48,300,007.95
加：期初现金及现金等价物余额		203,257,555.00	251,557,562.95
六、期末现金及现金等价物余额		180,935,403.62	203,257,555.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：四川普益通明科技股份有限公司

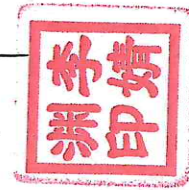
单位：人民币元

项目	2022年度				2021年度				少数股东权益	股东权益合计		
	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
一、上年年末余额	142,012,744.00	22,485,951.74	188,137,368.00	6,619,410.00	10,712,025.30	38,482,914.23	312,873,327.16		708,084,920.43		16,530,985.34	724,615,905.77
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	142,012,744.00	22,485,951.74	188,137,368.00	6,619,410.00	10,712,025.30	38,482,914.23	312,873,327.16		708,084,920.43		16,530,985.34	724,615,905.77
三、本年年末变动金额(减少以“-”号填列)	21,165,142.00	-4,415.26	181,258,150.64	-6,619,410.00	422,997.50		-76,227,858.21		133,233,426.67		-865,007.62	132,368,419.06
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	21,165,142.00	-4,415.26	174,919,547.18	-6,619,410.00			-76,227,858.21		202,699,683.92		352,368.04	203,052,051.96
1. 股东投入的普通股	21,165,142.00		172,207,215.40						193,371,153.40		38,751.56	193,521,155.40
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,204.00	-4,415.26	41,962.82						2,755,300.00			2,755,300.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			-84,931.04	-6,619,410.00					6,534,478.96		202,368.04	6,736,847.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(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			422,997.50		422,997.50							422,997.50
2. 本年使用			889,633.53		889,633.53							889,633.53
(六) 其他			466,636.03		466,636.03							466,636.03
四、本年年末余额	163,177,886.00	22,481,536.48	369,395,518.64		11,135,022.80	38,482,914.23	236,645,468.95		841,318,347.10		15,665,977.72	856,984,324.83

法定代表人：梁焱

主管会计工作负责人：李松

会计机构负责人：李娟



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章

合并股东权益变动表(续)

2022年度

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	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	142,886,838.00		22,491,983.68		197,976,106.40	17,561,369.00	10,771,479.85		38,482,914.23		379,121,478.32		774,169,451.48	13,550,625.17	787,720,076.65
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	142,886,838.00		22,491,983.68		197,976,106.40	17,561,369.00	10,771,479.85		38,482,914.23		379,121,478.32		774,169,451.48	13,550,625.17	787,720,076.65
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-874,114.00		-6,031.94		-9,838,738.40	-10,941,959.00	-59,454.55				-66,248,151.16		-66,084,531.05	2,980,360.17	-63,104,170.88
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本	-874,114.00		-6,031.94		-9,838,738.40	-10,941,959.00					-54,817,200.20		-54,817,200.20	207,685.54	-54,609,514.66
1. 股东投入的普通股	-875,700.00				-9,958,347.00	-10,834,047.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,586.00		-6,031.94		53,983.23								49,537.29	600,000.00	600,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					53,983.23								53,600.00		53,600.00
4. 其他					12,025.37	-107,912.00					-11,430,950.96		119,937.37	2,172,674.63	2,292,612.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(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	142,012,744.00		22,485,951.74		188,137,368.00	6,619,410.00	10,712,025.30		38,482,914.23		312,873,327.16		708,084,920.43	16,530,985.34	724,615,905.77

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李景



母公司股东权益变动表
2022年度



单位：人民币元

项 目	2022年度		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债		其他									
一、上年年末余额	142,012,744.00			22,485,951.74		211,797,962.13	6,619,410.00			38,286,865.69	253,449,420.63		661,413,534.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	142,012,744.00			22,485,951.74		211,797,962.13	6,619,410.00			38,286,865.69	253,449,420.63		661,413,534.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,165,142.00			-4,415.26		181,343,081.68	-6,619,410.00				-3,215,455.57		205,907,762.85
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	21,165,142.00			-4,415.26		175,004,478.22	-6,619,410.00						-3,215,455.57
1. 股东投入的普通股	21,163,938.00					172,207,215.40							202,784,614.96
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,204.00			-4,415.26		41,962.82							193,371,153.40
3. 股份支付计入股东权益的金额						2,755,300.00							38,751.56
4. 其他													2,755,300.00
（三）利润分配													6,619,410.00
1. 提取盈余公积													
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	163,177,886.00			22,481,536.48		393,141,043.81				38,286,865.69	250,233,965.06		6,338,603.46
													867,321,297.04

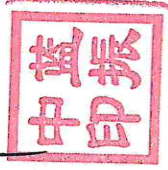
法定代表人：

梁 焘



主管会计工作负责人：

李 婧



会计机构负责人：

李婧



母公司股东权益变动表(续)

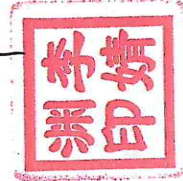
2022年度

项 目	2021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	其他									
一、上年年末余额	142,886,858.00		22,491,983.68		211,241,746.03	17,561,369.00			38,286,865.69	271,684,351.18		669,030,435.58	
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	142,886,858.00		22,491,983.68		211,241,746.03	17,561,369.00			38,286,865.69	271,684,351.18		669,030,435.58	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-874,114.00		-6,031.94		556,216.10	-10,941,959.00				-18,234,950.55		-7,616,901.39	
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本	-874,114.00		-6,031.94		-9,850,763.77	-10,941,959.00				-6,803,979.59		-6,803,979.59	
1. 股东投入的普通股	-875,700.00				-9,958,347.00	-10,834,047.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,586.00		-6,031.94		53,983.23							49,537.29	
3. 股份支付计入股东权益的金额					53,600.00							53,600.00	
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										-11,430,950.96		107,912.00	
2. 对股东的分配												-11,430,950.96	
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	142,012,744.00		22,485,951.74		10,406,979.87	6,619,410.00			38,286,865.69	253,449,420.63		10,406,979.87	
					211,797,962.13							661,413,534.19	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川华体照明科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,包含子公司时简称“本集团”)《营业执照》统一社会信用代码:91510100762260052M。

注册资本:人民币16,317.7886万元

注册地址:四川省双流西南航空港经济开发区双华路三段580号

法定代表人:梁熹

本公司类型:股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

经营期限:2004年5月21日至长期

本公司前身系四川华体灯业有限公司,于2004年5月21日成立。根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会2017年5月19日《中国证券监督管理委员会关于核准四川华体照明科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]763号)核准以及招股说明书,本公司向社会公开发行人民币普通股2,500万股,每股面值人民币1元。本次股票发行后的注册资本(股本)变更为人民币100,000,000.000元。

经过历次股权变更,截至2022年12月31日,本公司股本为163,177,886.00元,股本结构如下:

股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
梁熹	23,404,943.00	14.34
梁钰祥	18,899,236.00	11.58
王绍蓉	17,246,863.00	10.57
北京天联行健科技有限责任公司	7,136,920.00	4.37
北京泰德圣投资有限公司—泰德圣投资泰来1号私募证券投资基金	6,378,600.00	3.91
上海乾瀛投资管理有限公司—乾瀛价值成长1号私募证券投资基金	4,605,061.00	2.82
北京泰德圣投资有限公司—泰德圣投资德来1号私募证券投资基金	2,983,539.00	1.83
费丁悦	2,057,613.00	1.26
李朕海	1,873,389.00	1.15
唐虹	1,771,632.00	1.09
陈思嘉	1,708,560.00	1.05

四川华体照明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)

股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
张辉	1,503,866.00	0.92
薛小华	1,337,448.00	0.82
财通基金—华泰证券股份有限公司—财通基金君享永熙单一资产管理计划	1,337,448.00	0.82
王绍兰	1,154,332.00	0.71
汪小宇	1,045,946.00	0.64
范广力	1,028,806.00	0.63
刘馨雨	973,000.00	0.60
于振龙	949,400.00	0.58
人民币普通股(A股)股东	65,781,284.00	40.31
合计	163,177,886.00	100.00

本集团属照明灯具制造及安装企业。经营范围为生产、销售灯具、通用电子产品、工艺品、不锈钢制品；钢制电杆、通讯杆设计、制造、销售、安装；销售建筑材料、装饰材料；锻件加工；照明景观设计；计算机软硬件研发与销售；新能源研发；灯具研发；机械设备设计、研发；从事货物进出口或技术进出口的对外贸易经营；生产半导体(LED)及半导体(LED)灯具、太阳能电池组件、物联网智能照明管理系统。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本集团主要产品包括照明产品研发制造、工程项目安装、运行管理维护、合同能源管理等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括华体智城系统集成有限公司(以下简称“华体智城”)、四川华体节能科技有限公司(以下简称“华体节能”)、成都华体慧城科技有限公司(以下简称“慧城科技”)、四川华鑫智慧科技有限公司(以下简称“华鑫智慧”)、成都华体空港智慧科技有限公司(以下简称“空港智慧”)、成都华体空港智慧项目管理有限公司(以下简称“空港管理”)、深圳华体智能物联技术有限公司(简称“华体物联”)、河北雄安华体物联网有限公司(简称“雄安华体”)、德阳华智精密科技有限公司(以下简称“德阳华智”)、重庆华体科技创新中心有限公司(以下简称“重庆华体”)、济南华商数字科技有限公司(以下简称“济南华商”)11家公司。合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，无影响持续经营能力的重大事项，自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 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。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出

售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债抵消

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。

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

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

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团按照应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值确定相关金融工具的预期信用损失。

9. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

10. 应收账款

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

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 应收账款分类及坏账准备计提方法

① 单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有证据表明某单项应收账款的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以应收款的债务人系关联方为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象组合	按个别认定法计提坏账准备，在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下，不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00

四川华体照明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	应收账款计提比例(%)
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(3) 预期信用损失计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

11. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款,各组合确定依据及坏账准备计提方法如下:

确定组合的依据	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以质押金或备用金款项性质为特征划分组合

四川华体照明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)

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	按个别认定法计提坏账准备，在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下，不计提坏账准备

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、合同履约成本等。

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。

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述10.应收账款相关内容描述。

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

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

14. 长期应收款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成长期应收款损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

15. 长期股权投资

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

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政

策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被

投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16. 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、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	预计净残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	0-5	20-35	2.71-5.00
2	机器设备	0-5	3-10	9.50-33.33
3	运输设备	0-5	5-10	9.50-20.00
4	办公及其他设备	0-5	3-5	19.00-33.33

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。

17. 合同能源管理项目

本集团合同能源管理项目系本集团为合作方提供高效能节能照明设施的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以节约电量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后节能设施移交给合作方的业务模式。

对合同能源管理项目，本集团在项目资产达到预定可使用状态前在在建工程中核算；达到预定可使用状态之日起，结转至固定资产。

对于合同能源管理项目形成的固定资产，不计残值并按照合同约定的受益期限及使用寿命孰短计提折旧。合同期满后交由合作方经营的固定资产作为赠与处理。

合同能源管理业务模式下，本集团每月根据双方共同确认的节约电量和协议约定价格确认合同能源收入。

18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

19. 借款费用

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。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

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

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；特许经营权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；以 BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，从事运营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，将特许经营权确认为无形资产，在从事经营期限内按直线法摊销。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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

22. 研究与开发

本集团内部研究开发项目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。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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不在以后期间确认为资产。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。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。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，每期末均进行减值测试。

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。

24. 合同负债

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

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费及住房公积金等，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、设定受益计划。对于设定提存计划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。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②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)。

27. 预计负债

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

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

28. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、安装工程收入、提供劳务收入、合同能源管理收入。

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，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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) 在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，并按照投入法确定履约进度。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法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司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。

本公司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。本公司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。

本集团收入具体确认方法为：

1) 销售商品收入：对客户自行提货的商品销售，在商品发出后或验收后确认收入的实现；对本集团负责送货的商品销售，在客户收货或验收后确认收入的实现。

2) 安装工程收入：属于某一时段履行的履约义务，按照投入法确定履约进度，在该段时间内按照履约进度确认收入的实现；属于某一时点履行的履约义务，在工程项目已实际安装完成并经客户验收后确认收入的实现。

3) 劳务收入：本集团的劳务收入主要为运行管理维护收入，对按一定时限提供的运行管理维护收入在每期末根据受益期确认当期的管护收入，并在服务终止期确认未确认的余额；单项验收的运行管理收入以客户验收作为收入确认时点。

4) 合同能源管理：按照协议约定分期确认收入。

30. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,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费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;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。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

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

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

四川华体照明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)

经营租赁的变更

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

33. 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，其余的当年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年发生的交易和事项，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。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本集团自规定之日起开始执行。	本项会计政策变更对本集团财务报表无影响
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容自公布之日起施行。本集团自规定之日起开始执行。	本项会计政策变更对本集团财务报表无影响

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

五、税项

本集团适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

1) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部国家税务总局海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税〔2001〕202号)、国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发〔2002〕47号)、国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发〔2007〕39号)、财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)文件规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2012年6月14日，经四川省经济和信息化委员会《关于确认成都红世实业股份有限公司等17户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函〔2012〕759号)，本公司灯具产品的生产销售属于《产业结构调整指导目录(2011年版)》(国家发改委第9号令)中的鼓励类产业。经当地税务机构审核，本公司自2012年度起，减按15%税率征收企业所得税。

2) 安置残疾人员就业税务优惠

根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2009〕70号)，本公司安置残疾人员就业支付给残疾职工工资，在据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

3) 研究开发费用企业所得税优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告2022年第28号)规定：“二、现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，税前加计扣除比例提高至100%。”

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司及子公司德阳华智 2022 年度享受企业技术开发费税前加计扣除 100%的优惠政策, 子公司华体智城、慧城科技 2022 年 1-9 月享受企业技术开发费税前加计扣除 75%的优惠政策、2022 年 10-12 月享受企业技术开发费税前加计扣除 100%的优惠政策。

4) 小型微利企业所得税优惠

根据财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号): 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业, 执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司华体节能、慧城科技、华鑫智慧、华体物联、雄安华体、德阳华智、重庆华体、济南华商 2022 年度享受小型微利企业所得税优惠政策。

本年度本集团各公司适用企业所得税税率如下:

报告期间	本公司	华体智城	华体节能	慧城科技	华鑫智慧	空港智慧
2022 年度	15%	25%	2.5%	2.5%	2.5%	25%
报告期间	空港管理	华体物联	雄安华体	德阳华智	重庆华体	济南华商
2022 年度	25%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%、5%	2.5%、5%

2. 增值税

本集团 2022 年度商品销售收入适用增值税销项税率为 13%、9%、6%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

3. 城建税及教育费附加

本集团的城建税、教育费附加、地方教育费附加分别按实际缴纳流转税额的 7%、5%、3%、2%计缴。

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。

四川华体照明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. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	31,397.32	17,295.32
银行存款	202,291,965.60	221,982,023.42
其他货币资金	20,134,842.43	22,533,104.46
合计	222,458,205.35	244,532,423.20
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：银行存款中因诉讼冻结受限资金金额为 1,189,971.63 元，因 ETC 押金受限资金金额为 14,760.00 元。

注 2：其他货币资金主要系票据保证金和企业微信账户资金余额。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	150,000,000.00	20,000,000.00
合计	150,000,000.00	20,000,000.00

本集团理财产品为结构性存款，2022 年 12 月 31 日，本集团理财产品明细如下：

发行银行	理财产品名称	金额	期限及收益
兴业银行股份有限公司成都分行	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	150,000,000.00	90 天，保本浮动收益

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,285,000.00	174,900.00
商业承兑汇票	142,500.00	346,674.00
合计	1,427,500.00	521,574.00

(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票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,005,769.00	

四川华体照明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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		150,000.00
合计	7,005,769.00	150,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,879,659.80	86.09	8,879,659.80	100.00	
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	8,879,659.80	86.09	8,879,659.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,435,000.00	13.91	7,500.00	0.52	1,427,500.00
其中：银行承兑汇票	1,285,000.00	12.46			1,285,000.00
商业承兑汇票	150,000.00	1.45	7,500.00	5.00	142,500.00
合计	10,314,659.80	100.00	8,887,159.80	—	1,427,500.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,879,659.80	94.27	8,879,659.80	100.00	
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	8,879,659.80	94.27	8,879,659.80	100.00	
按组合计提坏账准备	539,820.00	5.73	18,246.00	3.38	521,574.00
其中：银行承兑汇票	174,900.00	1.86			174,900.00
商业承兑汇票	364,920.00	3.87	18,246.00	5.00	346,674.00
合计	9,419,479.80	100.00	8,897,905.80	—	521,574.00

1) 按单项计提应收票据坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑汇票	8,879,659.80	8,879,659.80	100.00	恒大票据，全额计提

四川华体照明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)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	8,879,659.80	8,879,659.80	—	—

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,285,000.00		
商业承兑汇票	150,000.00	7,500.00	5.00
合计	1,435,000.00	7,500.00	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	8,897,905.80	-10,746.00			8,887,159.80
合计	8,897,905.80	-10,746.00			8,887,159.80

4. 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	68,369,489.46	11.55	45,754,707.18	66.92	22,614,782.28
按组合计提坏账准备	523,435,522.47	88.45	147,223,625.39	28.13	376,211,897.08
其中：账龄组合	523,435,522.47	88.45	147,223,625.39	28.13	376,211,897.08
合计	591,805,011.93	100.00	192,978,332.57	—	398,826,679.36

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,178,483.39	15.15	45,339,049.55	55.85	35,839,433.84
按组合计提坏账准备	454,659,104.07	84.85	119,907,761.67	26.37	334,751,342.40
其中: 账龄组合	454,659,104.07	84.85	119,907,761.67	26.37	334,751,342.40
合计	535,837,587.46	100.00	165,246,811.22	—	370,590,776.24

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
凯里经济开发区城乡管理局	52,466,799.10	42,156,410.12	80.35	预计部分无法收回
丽江市古城区天和城市经营投资开发有限公司	13,146,804.75	842,411.45	6.41	与长期应收款一并单项考虑
界首市住房和城乡建设委员会	1,831,485.61	1,831,485.61	100.00	预计无法收回
烟台市业达公用工程有限公司	924,400.00	924,400.00	100.00	预计无法收回
合计	68,369,489.46	45,754,707.18	—	—

2) 组合中,以账龄特征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 (%)
1年以内	230,995,743.64	11,549,787.18	5.00
1-2年	95,379,718.24	9,537,971.82	10.00
2-3年	35,260,747.88	10,578,224.36	30.00
3-4年	86,870,286.20	43,435,143.11	50.00
4-5年	14,032,637.95	11,226,110.36	80.00
5年以上	60,896,388.56	60,896,388.56	100.00
合计	523,435,522.47	147,223,625.39	—

四川华体照明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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	253,194,780.26
1-2年	105,372,101.67
2-3年	47,674,047.75
3-4年	98,392,252.02
4-5年	22,366,239.81
5年以上	64,805,590.42
合计	591,805,011.93

(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	
坏账准备	165,246,811.22	27,731,521.35			192,978,332.57
合计	165,246,811.22	27,731,521.35			192,978,332.57

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 132,532,322.93 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 22.39%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 60,455,352.02 元。

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	6,024,841.20	79.31	3,937,950.42	83.20
1-2年	797,163.31	10.49	523,308.73	11.06
2-3年	502,767.81	6.62	3,934.21	0.08
3年以上	271,814.12	3.58	267,879.91	5.66
合计	7,596,586.44	100.00	4,733,073.27	100.00

四川华体照明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) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,187,749.84 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 55.13%。

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	7,892,249.00	9,726,343.89
合计	7,892,249.00	9,726,343.89

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	6,103,253.09	7,842,933.11
备用金	704,293.17	992,397.68
代垫款及其他往来	1,662,909.55	1,478,463.57
合计	8,470,455.81	10,313,794.36

(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	320,127.45		267,323.02	587,450.47
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-9,243.66			-9,243.66
本年转回				
本年转销				

四川华体照明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)	
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	310,883.79		267,323.02	578,206.81

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	4,739,307.90
1-2年	750,912.61
2-3年	1,937,252.92
3-4年	215,741.85
4-5年	72,500.00
5年以上	754,740.53
合计	8,470,455.81

(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	587,450.47	-9,243.66			578,206.81
合计	587,450.47	-9,243.66			578,206.81

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
眉山环天文化传播有限公司	保证金及押金	1,840,000.00	2-3年	21.72	
安吉两山高新技术产业园区开发有限公司	保证金及押金	834,012.00	1年以内	9.85	
仁寿发展投资集团有限公司	保证金及押金	320,050.00	1年以内	3.78	
民航机场建设工程有限公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	3.54	

四川华体照明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)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国铁建港航局集团有限公司	保证金及押金	246,521.32	1-2年	2.91	
合计	—	3,540,583.32	—	41.80	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,060,979.98	2,243,634.75	13,817,345.23	21,162,597.31	1,567,389.83	19,595,207.48
在产品	11,703,119.40		11,703,119.40	13,357,074.67		13,357,074.67
库存商品	40,269,163.42	4,256,686.44	36,012,476.98	31,686,161.03	3,365,255.75	28,320,905.28
半成品	11,882,752.36	364,681.57	11,518,070.79	18,132,734.79	296,176.83	17,836,557.96
合同履约成本	30,438,136.89		30,438,136.89	45,114,807.44		45,114,807.44
合计	110,354,152.05	6,865,002.76	103,489,149.29	129,453,375.24	5,228,822.41	124,224,552.83

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,567,389.83	1,215,318.13		539,073.21		2,243,634.75
库存商品	3,365,255.75	1,113,013.23		221,582.54		4,256,686.44
半成品	296,176.83	141,136.61		72,631.87		364,681.57
合计	5,228,822.41	2,469,467.97		833,287.62		6,865,002.76

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	用于生产而持有的原材料,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;因呆滞、报废等需出售的原材料其可变现净值按该材料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。	计提跌价的原材料领用或实现销售
半成品及库存商品	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;因呆滞、报废等需出售的半成品其可变现净值按该材料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。	计提跌价的半成品及库存商品领用或实现销售

四川华体照明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. 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	61,014,513.60	11,664,336.49	49,350,177.11	63,606,688.33	14,445,900.97	49,160,787.36
合计	61,014,513.60	11,664,336.49	49,350,177.11	63,606,688.33	14,445,900.97	49,160,787.36

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

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	
按单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	14,445,900.97	-2,781,564.48			11,664,336.49
其中：账龄组合	14,445,900.97	-2,781,564.48			11,664,336.49
合计	14,445,900.97	-2,781,564.48			11,664,336.49

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	65,567,959.39	24,680,975.96
合计	65,567,959.39	24,680,975.96

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	815,828.83	4,143,226.33
预缴企业所得税费	574,862.45	308,517.51
合计	1,390,691.28	4,451,743.84

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

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
分期收款销售商品	103,775,742.68	10,577,907.79	93,197,834.89	113,219,732.07	16,532,505.72	96,687,226.35
分期收款提供劳务	22,238,951.19	1,114,964.69	21,123,986.50	30,481,511.85	5,618,658.79	24,862,853.06
合计	126,014,693.87	11,692,872.48	114,321,821.39	143,701,243.92	22,151,164.51	121,550,079.41

(2) 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			22,151,164.51	22,151,164.51
2022年1月1日长期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	5,618,658.79		-5,618,658.79	
本年计提	-4,503,694.10		-5,954,597.93	-10,458,292.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,114,964.69		10,577,907.79	11,692,872.48

注：由于部分分期收款销售商品与提供劳务产生的应收款项出现了较长期限的逾期，该部分款项信用风险显著上升，本公司在考虑欠款方还款能力、还款意愿等情况下，将相关客户列报于不同报表项目的应收款项统一考虑信用风险，单独对其计提信用减值准备，具体明细如下：

四川华体照明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)

单位名称	年末账面余额		
	长期应收款	一年内到期非流动资产	应收账款
凯里经济开发区城乡管理局	13,164,995.81	7,681,310.55	52,466,799.10
丽江市古城区天和城市经营投资开发有限公司	17,400,312.98	17,400,312.98	13,146,804.75
合计	30,565,308.79	25,081,623.53	65,613,603.85

(续)

单位名称	年末减值准备			
	长期应收款	一年内到期非流动资产	应收账款	计提比例(%)
凯里经济开发区城乡管理局	10,577,907.79	6,171,835.97	42,156,410.12	80.35
丽江市古城区天和城市经营投资开发有限公司	1,114,964.69	1,114,964.69	842,411.45	6.41
合计	11,692,872.48	7,286,800.66	42,998,821.57	51.11

四川华体照明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)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
一、合营企业									
二、联营企业									
眉山环天智慧科技有限公司 (以下简称“环天智慧”)	20,221,700.67			172,690.42					
中智城信息科技有限公司(苏州)有限公司 (以下简称“中智城”)	10,444,166.94		9,992,302.88	-451,864.06					26,732,994.55
四川恒基华体智能科技有限公司 (以下简称“恒基华体”)	4,320,524.59			138,137.60					4,458,662.19
德阳华睿智慧科技有限公司 (以下简称“德阳华睿”)	400,000.00	1,200,000.00		7,630.23					1,607,630.23
河南科华智慧城市运营管理有限公司 (以下简称“科华智慧”)		4,000,000.00		-591,795.84					3,408,204.16
河北城树科技有限公司(以下简称“河北城树”)				187,107.58					187,107.58
四川新投智城科技有限公司 (以下简称“新投智城”)		6,000,000.00		1,350,320.28					7,350,320.28
安徽华体智慧科技有限公司 (以下简称“安徽华体”)		1,111,111.11		-854,595.01					256,516.10
合计	35,386,392.20	12,311,111.11	9,992,302.88	-42,368.80					44,001,435.09

四川华体照明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：其他权益变动系环天智慧本年其他股东增资导致本公司股权稀释形成的长期股权投资变动。环天智慧于其他股东增资后本公司持股比例由30.00%变更为12.9612%，本公司有权向其委派1名董事，本公司仍对环天智慧具有重大影响。

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
成都景炜投资合伙企业（有限合伙）	20,360,000.00	20,360,000.00
共青城瑞宏壹号投资合伙企业（有限合伙）	10,100,000.00	
成都阿尔刚雷科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	31,960,000.00	21,860,000.00

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	89,285,113.03	97,930,568.52
固定资产清理		
合计	89,285,113.03	97,930,568.52

14.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
一、账面原值						
1.年初余额	73,684,259.07	38,080,582.75	17,285,369.87	21,066,902.02	14,280,919.70	164,398,033.41
2.本年增加金额	678,813.16	900,407.91	1,380,716.82	931,110.26		3,891,048.15
(1) 购置	245,042.72	900,407.91	1,380,716.82	931,110.26		3,457,277.71
(2) 在建工程转入	433,770.44					433,770.44
3.本年减少金额		1,262,026.53	1,153,886.45	650,009.53		3,065,922.51
(1) 处置或报废		1,262,026.53	1,153,886.45	650,009.53		3,065,922.51
(2) 其他						
4.年末余额	74,363,072.23	37,718,964.13	17,512,200.24	21,348,002.75	14,280,919.70	165,223,159.05
二、累计折旧						

四川华体照明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	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
1.年初余额	15,366,904.96	15,354,627.00	12,237,424.98	13,993,631.81	6,608,745.20	63,561,333.95
2.本年增加金额	2,224,510.32	2,973,205.78	1,932,139.08	1,683,878.37	1,561,687.52	10,375,421.07
(1) 计提	2,224,510.32	2,973,205.78	1,932,139.08	1,683,878.37	1,561,687.52	10,375,421.07
3.本年减少金额		1,208,198.71	1,096,192.12	606,548.33		2,910,939.16
(1) 处置或报废		1,208,198.71	1,096,192.12	606,548.33		2,910,939.16
4.年末余额	17,591,415.28	17,119,634.07	13,073,371.94	15,070,961.85	8,170,432.72	71,025,815.86
三、减值准备						
1. 年初余额				2,906,130.94		2,906,130.94
2.本年增加金额					2,006,099.22	2,006,099.22
(1) 计提					2,006,099.22	2,006,099.22
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.年末余额				2,906,130.94	2,006,099.22	4,912,230.16
四、账面价值						
1.年末账面价值	56,771,656.95	20,599,330.06	4,438,828.30	3,370,909.96	4,104,387.76	89,285,113.03
2.年初账面价值	58,317,354.11	22,725,955.75	5,047,944.89	4,167,139.27	7,672,174.50	97,930,568.52

(2) 本集团年末无闲置的固定资产。

(3) 本集团年末无经营租出固定资产。

(4) 本集团年末无未办妥产权证书的固定资产。

15. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	3,587,101.30	417,013.16
工程物资		
合计	3,587,101.30	417,013.16

四川华体照明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)

15.1 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
智慧路灯智能制造项目	3,587,101.30		3,587,101.30	417,013.16		417,013.16
合计	3,587,101.30		3,587,101.30	417,013.16		417,013.16

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
智慧路灯智能制造项目	417,013.16	3,603,858.58	433,770.44		3,587,101.30
合计	417,013.16	3,603,858.58	433,770.44		3,587,101.30

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
智慧路灯智能制造项目	25,840.44	1.56	在建				募集资金及自筹
合计	25,840.44	—	—				—

注：智慧路灯智能制造项目总投资预算为26,765.42万元，在建工程的工程预算数不包括土地购置费。

16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	654,888.43	654,888.43
2.本年增加金额		
(1) 租入		
3.本年减少金额	654,888.43	654,888.43
(1) 处置	654,888.43	654,888.43
4.年末余额		
二、累计折旧		

四川华体照明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	房屋建筑物	合计
1.年初余额	46,777.74	46,777.74
2.本年增加金额	70,166.61	70,166.61
(1) 计提	70,166.61	70,166.61
3.本年减少金额	116,944.35	116,944.35
(1) 处置	116,944.35	116,944.35
4.年末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值		
2.年初账面价值	608,110.69	608,110.69

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	外购软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	31,895,275.33	3,154,379.45	57,692,907.98	92,742,562.76
2.本年增加金额		452,830.18		452,830.18
(1) 购置		452,830.18		452,830.18
3.本年减少金额			797,722.29	797,722.29
(1) 处置				
(2) 其他[注]			797,722.29	797,722.29
4.年末余额	31,895,275.33	3,607,209.63	56,895,185.69	92,397,670.65
二、累计摊销				
1.年初余额	3,817,010.29	1,429,184.75	4,134,188.10	9,380,383.14
2.本年增加金额	627,463.50	324,446.94	4,247,030.34	5,198,940.78
(1) 计提	627,463.50	324,446.94	4,247,030.34	5,198,940.78
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	4,444,473.79	1,753,631.69	8,381,218.44	14,579,323.92
三、减值准备				
1.年初余额				

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	外购软件	特许经营权	合计
2.本年增加金额			19,288,309.59	19,288,309.59
(1) 计提			19,288,309.59	19,288,309.59
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额			19,288,309.59	19,288,309.59
四、账面价值				
1.年末账面价值	27,450,801.54	1,853,577.94	29,225,657.66	58,530,037.14
2.年初账面价值	28,078,265.04	1,725,194.70	53,558,719.88	83,362,179.62

注：特许经营权本年减少系特许经营权中工程施工审计决算调减所致。

(2) 本集团年末无尚未办妥产权证书的土地使用权。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,787,255.55	43,612,610.55	233,046,557.42	44,342,794.55
政府补助	600,000.00	90,000.00	500,000.00	75,000.00
股份支付			1,840,500.00	276,075.00
内部交易未实现利润	4,333,170.69	649,975.60	2,488,056.46	373,888.72
可抵扣亏损	36,891,584.78	8,560,517.38	49,997,780.65	12,482,284.28
合计	280,612,011.02	52,913,103.53	287,872,894.53	57,550,042.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	84,878,237.65	10,483,363.51
资产减值准备	25,365,995.77	317,618.60
合计	110,244,233.42	10,800,982.11

四川华体照明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) 年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2022年		723,416.73
2023年	3,109,919.91	3,723,252.83
2024年	1,876,560.24	1,901,583.71
2025年	1,735,270.29	1,667,968.31
2026年	23,244,151.91	2,467,141.93
2027年	54,912,335.30	
合计	84,878,237.65	10,483,363.51

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	53,148,502.05		53,148,502.05	144,576,836.38		144,576,836.38
合计	53,148,502.05		53,148,502.05	144,576,836.38		144,576,836.38

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
内部已贴现未到期票据	31,779,849.46	
合计	31,779,849.46	

(2) 本集团无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,463,040.14	71,510,325.98
合计	34,463,040.14	71,510,325.98

四川华体照明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)

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	245,917,120.37	276,578,686.31
其中：1年以上	118,001,517.75	59,379,944.04

(2) 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
供应商一	17,037,859.24	未到结算期
供应商二	10,672,187.87	未到结算期
供应商三	8,874,883.85	未到结算期
供应商四	2,539,556.03	未到结算期
合计	39,124,486.99	

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
合计	1,950,222.62	2,031,775.03
其中：1年以上	1,668,890.38	2,008,794.04

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	17,988,974.31	24,701,499.25
合计	17,988,974.31	24,701,499.25

四川华体照明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)

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,622,241.89	88,535,625.81	88,204,670.44	13,953,197.26
离职后福利-设定提存计划	1,693.02	6,368,748.52	6,365,422.21	5,019.33
辞退福利		391,370.40	369,376.40	21,994.00
合计	13,623,934.91	95,295,744.73	94,939,469.05	13,980,210.59

(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	13,159,269.31	81,265,209.11	80,956,307.87	13,468,170.55
职工福利费		1,416,487.99	1,416,487.99	
社会保险费	1,086.77	3,120,232.86	3,117,976.51	3,343.12
其中：医疗保险费	873.75	2,741,350.14	2,739,155.49	3,068.40
工伤保险费	20.64	165,066.93	165,046.16	41.41
生育保险费	130.04		130.04	
大病保险	62.34	213,815.79	213,644.82	233.31
住房公积金	2,424.00	1,246,975.00	1,243,801.00	5,598.00
工会经费和职工教育经费	459,461.81	1,486,720.85	1,470,097.07	476,085.59
非货币性福利				
其他				
合计	13,622,241.89	88,535,625.81	88,204,670.44	13,953,197.26

(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
基本养老保险费	1,524.00	6,147,248.68	6,144,052.28	4,720.40
失业保险费	169.02	221,499.84	221,369.93	298.93
合计	1,693.02	6,368,748.52	6,365,422.21	5,019.33

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	24,819,850.02	22,680,350.70

四川华体照明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
企业所得税	127,529.14	4,389,904.95
个人所得税	938,535.53	880,784.96
城市维护建设税	1,246,367.63	1,011,851.15
教育费附加	549,841.59	443,832.45
地方教育费附加	363,602.69	292,929.92
其他	181,136.65	60,010.79
合计	28,226,863.25	29,759,664.92

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,131,525.24	25,050,336.76
合计	15,131,525.24	25,050,336.76

27.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
应付费用款	13,693,459.53	16,761,875.44
限制性股票回购义务		6,619,410.00
保证金及押金	207,382.12	573,785.50
购建资产款	100,242.00	108,669.75
代扣待付款项	11,969.69	4,612.13
其他	1,118,471.90	981,983.94
合计	15,131,525.24	25,050,336.76

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

四川华体照明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)

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		19,400,000.00
一年内到期的租赁负债		271,702.05
合计		19,671,702.05

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税	5,369,482.07	13,149,606.25
合计	5,369,482.07	13,149,606.25

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

注：本年提前偿还将于2023年4月到期的中国民生银行股份有限公司借款。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
华体转债	201,475,497.87	193,234,281.29
华体转债应付利息	1,879,200.00	1,096,200.00
合计	203,354,697.87	194,330,481.29

四川华体照明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) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	年末余额
可转换公司债券	208,800,000.00	2020-3-31	6年	208,800,000.00	193,234,281.29		2,244,201.00	8,279,968.14		38,751.56	201,475,497.87
合计	208,800,000.00	—	—	208,800,000.00	193,234,281.29		2,244,201.00	8,279,968.14		38,751.56	201,475,497.87

根据2019年7月3日召开的第三届董事会第十三次会议决议，2019年7月23日召开的2019年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准四川华体照明科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]245号)批准，本公司公开发行人民币208,800,000.00元的可转换公司债券，期限6年，发行的可转换公司债券简称为“华体转债”，债券代码为“113574”。

(3) 可转换公司债券

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至债券到期日止，即2020年10月7日至2026年3月30日。

四川华体照明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)

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
办公室租金		339,554.60
合计		339,554.60

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	500,000.00	100,000.00		600,000.00	见本附注六.33.(2)
合计	500,000.00	100,000.00		600,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2021年市级财政科技项目专项资金	500,000.00	100,000.00					600,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	100,000.00					600,000.00	

注：根据成都市科学技术局下发的成财教[2022]37号文件，成都市双流区新经济和科技局针对本公司《基于柔性物联网构架及边缘云计算技术的智慧路灯应用与示范项目》拨付2021年市级财政科技项目专项资金。该项目尚未完成验收，本公司将在科研项目经相关单位验收通过后结转至其他收益。

34. 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	142,012,744.00	21,606,142.00			-441,000.00	21,165,142.00	163,177,886.00

注 1：发行新股系本年非公开发行股票增加股本 21,604,938.00 元，可转换公司债券转股增加股本 1,204.00 元；

注 2：其他系限制性股票回购减少股本 441,000.00 元。

四川华体照明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)

35. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	2,087,440.00	22,485,951.74			410.00	4,415.26	2,087,030.00	22,481,536.48
合计	2,087,440.00	22,485,951.74			410.00	4,415.26	2,087,030.00	22,481,536.48

注：本公司2020年发行的可转换公司债券208,800,000.00元，扣除发行费用和负债公允价值后，计入其他权益工具金额22,491,983.68元，转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日（于2020年10月7日满6个月，顺延至第一个交易日2020年10月9日）起至可转换公司债券到期日（2026年3月30日）止。截至2022年12月31日，可转换公司债券累计转股金额97,000.00元，因转股形成的股份数量为2,848.00股。

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	186,296,868.00	183,023,388.22	6,263,341.04	363,056,915.18
其他资本公积	1,840,500.00	9,093,903.46	4,595,800.00	6,338,603.46
合计	188,137,368.00	192,117,291.68	10,859,141.04	369,395,518.64

注1：股本溢价增加主要系本年非公开发行股票募集资金超过股本部分和限制性股票终止由其他资本公积转入股本溢价，减少系限制性股票回购和处置子公司重庆华体部分股权所致。

注2：其他资本公积增加系确认限制性股票产生的股份支付费用和本年联营企业环天智慧其他股东增资导致本公司长期股权投资变动，减少系限制性股票终止由其他资本公积转入股本溢价。

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	6,619,410.00		6,619,410.00	
合计	6,619,410.00		6,619,410.00	

38. 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	10,712,025.30	889,633.53	466,636.03	11,135,022.80
合计	10,712,025.30	889,633.53	466,636.03	11,135,022.80

四川华体照明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)

39. 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	38,482,914.23			38,482,914.23
合计	38,482,914.23			38,482,914.23

40. 未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	312,873,327.16	379,121,478.32
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	312,873,327.16	379,121,478.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	-76,227,858.21	-54,817,200.20
减：提取法定盈余公积		
分配普通股股利		11,430,950.96
年末未分配利润	236,645,468.95	312,873,327.16

41. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,071,187.69	371,278,208.59	580,403,311.11	452,881,117.92
其他业务	8,007,490.83	6,977,089.14	9,672,965.35	2,697,749.91
合计	433,078,678.52	378,255,297.73	590,076,276.46	455,578,867.83

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,929,491.40	1,967,862.74
教育费附加	841,457.77	846,561.46
地方教育费附加	560,971.84	564,374.29
房产税	520,512.18	576,097.03
土地使用税	813,518.12	814,274.36
印花税	648,143.07	271,380.45
其他	23,506.28	17,799.92
合计	5,337,600.66	5,058,350.25

四川华体照明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)

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,355,066.78	19,414,242.11
业务招待费	3,440,814.20	4,673,211.74
差旅费	2,696,986.35	3,868,447.97
售后服务费	2,538,852.53	2,436,124.35
办公费	1,784,609.79	3,318,419.72
折旧费	1,059,193.43	830,596.65
广告宣传费	552,114.59	572,854.53
汽车使用费	449,797.99	661,164.37
其他	740,180.61	1,541,978.24
合计	27,617,616.27	37,317,039.68

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,742,298.43	24,282,891.57
办公费	4,013,425.60	4,578,072.72
中介费用	3,166,864.59	3,054,960.86
折旧费用	2,759,299.85	2,917,471.73
股份支付费用	2,755,300.00	53,600.00
业务招待费	1,646,708.76	1,740,732.44
无形资产摊销	951,910.44	708,570.69
差旅费	898,107.71	1,223,284.10
安全生产费	889,633.53	639,599.10
汽车使用费	637,276.25	490,769.34
其他	1,264,473.40	1,433,019.03
合计	40,725,298.56	41,122,971.58

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	24,950,972.87	22,712,595.75
材料费用	1,323,611.62	2,865,114.57

四川华体照明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
其他费用	4,049,588.44	3,818,249.67
合计	30,324,172.93	29,395,959.99

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,330,669.45	14,248,652.51
减：利息收入	9,616,963.83	15,467,695.84
加：贴现息	428,780.54	
加：其他支出	241,783.53	216,714.45
合计	2,384,269.69	-1,002,328.88

47. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2021年度电子信息高质量政策支持加大研发投入项目补助资金	2,000,000.00		成都市双流区人民政府《印发<关于支持电子信息产业高质量发展的政策>的通知》（双府函[2019]204号）、成都市双流区新经济和科技局《关于印发<成都市双流区于支持电子信息产业高质量发展的政策实施细则>的通知》（双科新[2022]121号）	与收益相关
2022年第一批省级工业发展专项资金	1,000,000.00		成都市财政局 成都市经济和信息化局《关于下达2022年第一批省级工业发展专项资金的通知》（成财产发[2022]37号）	与收益相关
2021年成都市中小企业成长工程补助项目	880,000.00		《关于下达2022年“2021年成都市中小企业成长工程补助项目”资金的通知》	与收益相关
2022年第二批省级科技计划项目专项资金（科技成果转化）	850,000.00		成都市财政局 成都市科学技术局《关于下达2022年第二批省级科技计划项目专项资金预算的通知》	与收益相关
2022年知识产权资助奖励	791,400.00		成都市双流区市场监督管理局《关于下达双流区2022年知识产权资助（奖励）项目经费的通知》（双市监发[2022]59号）	与收益相关
2022年新经济发展专项资金	720,000.00		《关于下达2022年预算资金的通知（省市专项）》（双财产[2022]35号）	与收益相关

四川华体照明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	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2022年第一批省级科技计划项目专项资金	600,000.00		成都市财政局 成都市科学技术局《关于下达2022年第一批省级科技计划项目专项资金预算的通知》(成财教发[2022]24号)	与收益相关
上市挂牌奖励	502,400.00		《关于促进企业利用多层次资本市场加快发展的若干意见的通知》	与收益相关
2020年市级总部企业资金	285,338.00		成都市双流区商务局	与收益相关
2021年度工业设计中心自身能力建设补助项目	208,500.00		成都市经济和信息化局《关于下达2021年度工业设计中心自身能力建设补助项目”资金的通知》	与收益相关
知识产权发展和保护专项资金	206,600.00		成都市财政局 成都市市场监督管理局《关于下达2022年市级知识产权发展和保护专项资金预算(第二批)的通知》(成财环发[2022]63号)	与收益相关
知识产权专项资金	200,000.00		成都市财政局 成都市市场监督管理局《关于下达2022年省级知识产权专项资金预算的通知》(成财环发[2022]62号)	与收益相关
稳岗补贴	199,037.88		《关于做好2022失业保险稳岗返还工作的通知》	与收益相关
培训补贴	17,000.00		成都市人力资源和社会保障局《关于印发企业职工培训实施细则的通知》(成人社办发[2020]59号)	与收益相关
高技能人才补贴	16,000.00		《关于印发<成都市双流区技能人才队伍建设引育激励办法>实施细则的通知》(双人社发[2022]7号)	与收益相关
2021第二批省级工业发展专项资金(展位费补贴)	12,000.00		《关于下达2022年预算资金的通知(省市专项)》(双财产[2022]35号)	与收益相关
2019年度电子信息高质量政策扶持资金		6,472,100.00	《成都市双流区人民政府印发<关于支持电子信息产业高质量发展的政策>的通知》(双府函(2019)204号)、成都市双流区新经济和科技局《关于印发<成都市双流区于支持电子信息产业高质量发展的政策实施细则>的通知》(双新科[2020]302号)	与收益相关

四川华体照明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	来源和依据	与资产相关/与收益相关
企业以工代训职业培训补贴		932,200.00	四川省人力资源和社会保障厅 四川省财政厅《关于进一步做好以工代训工作的通知》(川人社办发[2020]114号)	与收益相关
省级工业发展专项资金		900,000.00	《关于下达2020年省市专项资金的通知》(双财产[2020]100号)、成都市经济和信息化局《关于下达省级工业发展资金的通知》(成财产发[2020]33号)	与收益相关
2021年成都市金融业发展专项资金		500,000.00	成都市地方金融监督管理局 成都市财政局《关于印发<2021年成都市金融业发展专项资金申报指南>的通知》(成金发[2021]41号)	与收益相关
2021年成都市新经济发展专项资金		480,000.00	成都市新经济发展委员会《关于下达2021年成都市新经济发展专项资金预算的通知》(成财产发[2021]40号)	与收益相关
工业发展资金		300,000.00	《成都市经济和信息化局关于下达2021年第三批市级工业发展资金的通知》(成财产发[2021]23号)、《关于下达2020年第一批工业发展资金和中小企业发展专项资金的通知》(双财产[2020]100号)	与收益相关
2021年知识产权发展和保护专项资金		285,072.80	成都市市场监督管理局《关于下达2021年市级知识产权发展和保护专项资金预算的通知》(成财环发[2021]91号)	与收益相关
知识产权资助资金		273,000.00	《成都市双流区市场监督管理局关于下达双流区2020年度知识产权资助(奖励)项目经费的通知》(双市监发[2021]155号)	与收益相关
知识产权资助项目经费		253,700.00	《成都市双流区市场监督管理局关于下达双流区2019年度知识产权资助(奖励)项目经费的通知》(双市监发[2021]14号)	与收益相关
重点产业研发支撑计划-研发准备金制度财政奖补资金		162,200.00	《关于下达2021年省市专项资金的通知》(双财行[2021]164号)	与收益相关
高新技术企业认定奖		50,000.00	成都生产力促进中心	与收益相关
职业健康体检补贴		17,150.00	成都市双流区卫生健康局	与收益相关
其他	122,173.31	71,084.62		与收益相关

四川华体照明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	来源和依据	与资产相关/与收益相关
合计	8,610,449.19	10,696,507.42		

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,368.80	4,507,698.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-992,302.88	
理财产品投资收益	416,304.05	1,306,024.66
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	154,691.59	
债务重组损益	-272,106.00	
合计	-735,782.04	5,813,722.82

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	10,746.00	-7,627,268.48
应收账款坏账损失	-27,731,521.35	-63,778,498.42
其他应收款坏账损失	9,243.66	85,838.50
一年内到期非流动资产减值损失	6,613,189.04	-13,899,989.70
长期应收款坏账损失	10,458,292.03	-22,151,164.51
合计	-10,640,050.62	-107,371,082.61

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,469,467.97	-3,677,485.42
合同资产减值损失	2,781,564.48	-3,474,893.84
固定资产减值损失	-2,006,099.22	-2,906,130.94
无形资产减值损失	-19,288,309.59	
合计	-20,982,312.30	-10,058,510.20

四川华体照明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)

51. 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	14,133.81	
其中：固定资产处置收益	4,362.40	
使用权资产处置收益	9,771.41	
合计	14,133.81	

52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,475.00	29,833.58	1,475.00
赔款	2,442,300.32	3,623,929.77	2,442,300.32
其他	555,965.53	1,079,315.62	555,965.53
合计	2,999,740.85	4,733,078.97	2,999,740.85

注：赔款系收到的专利侵权赔款及质量赔款。

53. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	93,749.20	29,254.89	93,749.20
捐赠	157,648.04	210,863.90	157,648.04
其他	83,656.28	244,202.51	83,656.28
合计	335,053.52	484,321.30	335,053.52

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	173,842.89	8,578,046.79
递延所得税费用	4,636,939.02	-28,033,721.02
合计	4,810,781.91	-19,455,674.23

四川华体照明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) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	-72,634,451.95	-74,065,188.89
按本公司适用税率计算的所得税费用	-10,895,167.79	-11,109,778.34
加：子公司适用不同税率的影响	-6,607,003.94	-6,536,058.12
调整以前期间所得税的影响	26,137.17	33,332.33
非应税收入（投资收益）的影响	6,355.32	-676,154.72
视同销售	1,638.18	21,963.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,191,551.20	2,670,172.23
税收优惠加计扣除的影响	-4,457,767.50	-4,471,367.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-85,916.13	-12,697.21
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18,398,196.33	624,913.84
前期已确认递延所得税资产本年转回的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,915,494.17	
可抵扣暂时性差异预计转回期间适用税率和当期税率的差异	-682,735.10	
所得税费用	4,810,781.91	-19,455,674.23

55. 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
利息收入	8,905,230.41	14,576,878.01
政府补助	8,710,449.19	11,196,507.42
汇票保证金及受限资金	2,684,374.75	
其他	4,371,542.49	5,290,036.99
合计	24,671,596.84	31,063,422.42

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
办公费	5,798,035.39	7,896,492.44
业务招待费	5,087,522.96	6,413,944.18

四川华体照明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
研发费	3,740,363.61	3,818,249.67
差旅费	3,595,094.06	5,091,732.07
中介费用	3,166,864.59	3,054,960.86
售后服务费	2,538,852.53	2,436,124.35
汽车使用费	1,087,074.24	1,151,933.71
广告宣传费	552,114.59	572,854.53
汇票保证金		7,306,585.23
往来款及其他	5,586,407.83	882,461.22
合计	31,152,329.80	38,625,338.26

3) 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
已贴现未到期内部票据收到的 现金净额	31,362,200.01	
贷款贴息		395,300.00
合计	31,362,200.01	395,300.00

4) 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
限制性股票回购款	7,150,341.86	11,405,099.13
非公开发行费用中介费	4,363,132.07	
使用权资产租金	72,909.90	50,458.28
合计	11,586,383.83	11,455,557.41

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-77,445,233.86	-54,609,514.66
加: 资产减值准备	20,982,312.30	10,058,510.20
信用减值损失	10,640,050.62	107,371,082.61
固定资产折旧	10,375,421.07	10,048,786.54
使用权资产折旧	70,166.61	46,777.74

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	5,198,940.78	2,777,479.61
处置固定资产损失(收益以“-”填列)	-14,133.81	
固定资产报废损失	92,274.20	-578.69
财务费用(收益以“-”填列)	11,748,318.90	14,248,652.51
投资损失(收益以“-”填列)	735,782.04	-5,813,722.82
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	4,636,939.02	-28,033,721.02
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)	19,099,223.19	-4,482,679.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	25,295,912.94	53,466,314.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-81,236,403.82	-5,607,589.58
其他	2,755,300.00	53,600.00
经营活动产生的现金流量净额	-47,065,129.82	99,523,397.27
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	38,751.56	49,537.29
一年内到期的可转换公司债		
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	201,917,611.63	221,307,454.73
减: 现金的年初余额	221,307,454.73	271,574,748.15
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	-19,389,843.10	-50,267,293.42

注: 其他系权益结算的股份支付费用。

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	201,917,611.63	221,307,454.73
其中: 库存现金	31,397.32	17,295.32
可随时用于支付的银行存款	201,087,233.97	221,290,159.41
可随时用于支付的其他货币资金	798,980.34	
现金等价物		

四川华体照明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
年末现金和现金等价物余额	201,917,611.63	221,307,454.73

56. 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	19,335,862.09	票据保证金
货币资金	1,204,731.63	诉讼冻结资金及 ETC 押金
房屋建筑物	48,967,906.82	银行授信抵押
土地使用权	18,023,371.82	银行授信抵押

57. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

详见本附注“六、33 递延收益”及“六、47 其他收益”相关内容。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本年无同一控制下企业合并事项。

3. 处置子公司

本年无处置子公司的事项。

4. 其他原因的合并范围变动

本年无其他原因的合并范围变动事项。

四川华体照明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)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华体智城	成都市	成都市双流区	安装	100.00		收购
华体节能	成都市	成都市双流区	合同能源管理	100.00		投资设立
慧城科技	成都市	成都市高新区	研发、销售	100.00		投资设立
华鑫智慧	眉山市	眉山市仁寿县	销售	35.00	14.00	投资设立
空港智慧	成都市	成都市双流区	研发、销售	90.00		投资设立
空港管理	成都市	成都市双流区	工程项目管理		90.00	投资设立
华体物联	深圳市	深圳市福田区	智慧城市技术、产品的研发、销售和服务	100.00		投资设立
雄安华体	保定市	河北省保定市容城县	城市家具设计、销售、安装	75.00		投资设立
德阳华智	德阳市	德阳市旌阳区	灯具制造、销售、软件开发、	100.00		投资设立
重庆华体	重庆市	重庆市九龙坡区	信息系统集成服务、互联网数据服务、灯具制造、销售	55.00		投资设立
济南华商	济南市	济南市商河县	智慧路灯及物联网城市家具销售	66.00		投资设立

注：2022年7月8日，华鑫智慧的股东仁寿城投集团有限公司和仁寿县鑫城建设开发有限责任公司（以下合称“仁寿城投方”）成为关联方，合计持有华鑫智慧51.00%股权表决权，本集团持有华鑫智慧49.00%的股权表决权。根据华鑫智慧公司章程约定，华鑫智慧董事会成员5人，董事会对所议事项作出的决议应由二分之一以上的董事表决通过。截至2022年12月31日，华鑫智慧董事会成员中3人由本公司委派，本公司能决定华鑫智慧财务和经营决策，本公司仍控制华鑫智慧。本公司于2023年1月1日正式将华鑫智慧经营权移交给仁寿城投方。自2023年1月1日起，本公司不再对华鑫智慧实施控制。

四川华体照明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) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华鑫智慧	51.00	94,793.84		10,330,780.85
空港智慧	10.00	-2,273,551.12		3,532,291.65

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华鑫智慧	27,322,777.66	745,706.56	28,068,484.22	7,812,051.18		7,812,051.18
空港智慧	7,684,000.03	38,793,351.78	46,477,351.81	11,154,435.28		11,154,435.28

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华鑫智慧	23,257,248.70	366,774.32	23,624,023.02	3,553,460.25		3,553,460.25
空港智慧	8,313,847.87	63,896,319.88	72,210,167.75	14,151,740.04		14,151,740.04

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华鑫智慧	15,472,202.96	185,870.27	185,870.27	-1,928,061.84
空港智慧	4,781,538.89	-22,735,511.18	-22,735,511.18	1,192,993.37

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华鑫智慧	13,819,813.27	209,712.59	209,712.59	-7,124,108.55
空港智慧	43,097,442.32	-474,645.92	-474,645.92	1,086,737.85

四川华体照明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. 子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2022年9月30日，本公司与人华智联（重庆）科技有限公司签订《股权转让协议》，本公司将其持有的重庆华体10.00%的股权以117,437.00元转让给人华智联（重庆）科技有限公司，转让完成后由人华智联（重庆）科技有限公司承担重庆华体10.00%股权的实缴出资义务。本公司于2022年12月19日收到股权转让款。截至2022年12月31日，本公司持有重庆华体55.00%股权，仍对其拥有控制权。

(2) 子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	重庆华体
现金	117,437.00
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	117,437.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	202,368.04
差额	-84,931.04
其中：调整资本公积	-84,931.04
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 主要联营企业的主要财务信息

无。

四川华体照明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) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	44,001,435.09	35,386,392.20
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-42,368.80	4,507,698.16
--其他综合收益		
--综合收益总额		

4. 重要的共同经营

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 利率风险

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

2. 信用风险

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,为降低信用风险,本集团建立了客户信用审批制度,严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

四川华体照明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)

除本集团因销售商品、提供劳务产生的应收款外，本集团无其他重大信用集中风险，该部分应收款项余额 915,152,141.30 元，本集团根据其流动性分别列报于报表应收票据、应收账款、合同资产、一年内到期非流动资产、长期应收款和其他非流动资产。其中前五名汇总金额 358,382,698.03 元，占年末余额合计数的比例为 39.16%，相应计提的坏账准备及减值准备年末余额汇总金额 78,782,534.68 元。

3. 流动风险

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

十、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

本公司控股股东及实际控制人为梁钰祥先生、王绍蓉女士夫妇及其子梁熹先生。

(1) 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
梁熹	23,404,943.00	24,274,943.00	14.34	17.09
梁钰祥	18,899,236.00	19,449,236.00	11.58	13.70
王绍蓉	17,246,863.00	18,656,863.00	10.57	13.14

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。

四川华体照明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. 合营企业及联营企业

本年度与本公司发生关联交易，或以前年度与本公司发生关联交易形成余额的其他合营或联营企业如下：

关联方名称	与本公司关系
环天智慧	联营企业
恒基华体	联营企业
德阳华睿	联营企业
科华智慧	联营企业
河北城树	联营企业
新投智城	联营企业
安徽华体	联营企业
中智城[注 1]	联营企业

注 1：本公司本年已完成对中智城股权处置，截至年末，中智城不再是本公司的联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
安徽国信华体智能科技有限公司（以下简称“国信华体”）	本公司持股 5%
成都恒创新星科技有限公司（以下简称“恒创新星”）	实际控制人控制的其他企业

注：国信华体成立于 2020 年 6 月 22 日，注册资本 10,000 万元人民币。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

（二）关联交易

1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
恒创新星	采购商品	1,736,296.10	226,415.09
合计	—	1,736,296.10	226,415.09

四川华体照明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. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新投智城	销售商品	13,417,076.12	
科华智慧	销售商品	13,200,664.59	
恒基华体	销售商品	10,087,922.16	
环天智慧	销售商品	7,479,869.87	29,343,726.10
河北城树	销售商品	2,366,079.66	13,679,646.02
安徽华体	销售商品	2,349,946.90	
德阳华睿	销售商品	918,447.30	
中智城	销售商品	753,394.68	3,096,152.22
合计	—	50,573,401.28	46,119,524.34

3. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁熹、梁钰祥、王绍蓉	208,800,000.00	2020-3-31	注 1	否

注 1：本公司实际控制人梁熹先生、梁钰祥先生、王绍蓉女士为本公司发行可转换公司债券提供股份质押担保和保证担保，担保期限由本公司可转换公司债券发行之日（2020年3月31日）起至本公司解除履行对本次发行可转换公司债券持有人的担保责任时止。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
合计	316.38 万元	342.40 万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目	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	科华智慧	10,516,451.20	525,822.56		
应收账款	环天智慧	7,814,374.37	390,718.72	4,280,212.15	214,010.61
应收账款	新投智城	7,256,445.59	362,822.28		

四川华体照明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	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	恒基华体	6,152,512.00	307,625.60		
应收账款	河北城树	5,944,734.00	460,789.90	15,458,000.00	772,900.00
应收账款	中智城			1,307,740.00	65,387.00
应收账款	安徽华体	1,363,290.00	68,164.50		
应收账款	国信华体	230,520.00	69,156.00	230,520.00	23,052.00
应收账款	德阳华睿	139,518.61	6,975.93		
合计	—	39,417,845.77	2,192,075.49	21,276,472.15	1,075,349.61

2. 应付项目

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	恒创新星	656,101.52	226,415.09
其他应付款	恒创新星	200,000.00	80,000.00
合计	—	856,101.52	306,415.09

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	441,000 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：根据本公司第四届董事会第十二次会议通过的《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本公司 2022 年按照调整后的回购价 15.01 元/股回购注销已授权但尚未解锁的限制性股票合计 44.10 万股，全部系因未达成解除限售条件情形所涉股份。

四川华体照明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. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	照布莱克-斯科尔斯期权定价基础模型（B-S模型）
对可行权权益工具数量的确定依据	因2021年经营业绩未完成导致2020年股票期权激励计划第一期无法行权，共计96.88万股，2022年4月28日公司决定终止实施2020年股票期权激励计划，预计未来可行权的最佳估计数量为0股
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,370,363.42
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,755,300.00

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 股份支付的终止或修改情况

2022年4月28日，公司召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第七次会议，审议通过《关于终止实施2020年股票期权激励计划并注销股票期权的议案》，并经公司于2022年5月26日召开的2021年年度股东大会审核批准，同意公司终止实施2020年激励计划并注销首次授予剩余第二期及第三期已授予但尚行权的145.32万份股票期权。本次回购注销涉及激励对象114人。经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，公司本次份股票期权注销事宜已于2022年7月13日办理完毕。

十二、或有事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、投资设立子公司

2023年2月24日，本公司第四届董事会第十九次会议审议通过《关于对外投资的议案》，本公司与深圳市昭文实业有限公司（以下简称“昭文实业”）共同出资成立四

四川华体照明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)

川华体绿能科技有限责任公司（以下简称“绿能科技”），绿能科技注册资本为1,000万元，其中本公司出资550万元，占注册资本55%；昭文实业出资450万元，占注册资本45%。

绿能科技于2023年3月6日成立，社会统一信用代码91510116MACCYHLM5T，经营范围：一般项目：电池销售；电池制造；储能技术服务；电池零配件生产；电池零配件销售；智能输配电及控制设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；集装箱制造；特种设备销售；充电控制设备租赁；光伏发电设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；蓄电池租赁；合同能源管理；发电技术服务；人工智能应用软件开发；专业设计服务；新能源原动设备销售；新能源汽车换电设施销售；电力电子元器件销售；先进电力电子装置销售；机械电气设备销售；货物进出口；技术进出口；仓储设备租赁服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司已于2023年3月对绿能科技实缴出资550万元。

2、截至本财务报告报出日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	55,222,684.71	12.64	44,912,295.73	81.33	10,310,388.98
按组合计提坏账准备	381,812,077.15	87.36	73,950,773.98	19.37	307,861,303.17
其中：账龄组合	323,303,783.02	73.97	73,950,773.98	22.87	249,353,009.04
合并范围内关联方组合	58,508,294.13	13.39			58,508,294.13
合计	437,034,761.86	100.00	118,863,069.71	—	318,171,692.15

四川华体照明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)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,638,967.23	12.01	35,592,955.68	79.74	9,046,011.55
按组合计提坏账准备	327,123,155.06	87.99	63,228,897.41	19.33	263,894,257.65
其中：账龄组合	278,608,420.25	74.94	63,228,897.41	22.69	215,379,522.84
合并范围内关联方组合	48,514,734.81	13.05			48,514,734.81
合计	371,762,122.29	100.00	98,821,853.09	—	272,940,269.20

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
凯里经济开发区城乡管理局	52,466,799.10	42,156,410.12	80.35	预计部分无法收回
界首市住房和城乡建设委员会	1,831,485.61	1,831,485.61	100.00	预计无法收回
烟台市业达公用工程有限公司	924,400.00	924,400.00	100.00	预计无法收回
合计	55,222,684.71	44,912,295.73	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	159,787,043.91	7,989,352.20	5.00
1-2年	77,965,011.40	7,796,501.14	10.00
2-3年	22,637,618.94	6,791,285.68	30.00
3-4年	18,652,413.71	9,326,206.86	50.00
4-5年	11,071,334.80	8,857,067.84	80.00
5年以上	33,190,360.26	33,190,360.26	100.00
合计	323,303,783.02	73,950,773.98	—

四川华体照明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) 组合中，按其他方法计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	58,508,294.13		
合计	58,508,294.13		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	219,954,211.06
1-2年	94,018,865.68
2-3年	36,103,677.81
3-4年	30,193,113.53
4-5年	19,665,331.66
5年以上	37,099,562.12
合计	437,034,761.86

(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	子公司注 销转入	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	98,821,853.09	20,041,216.62				118,863,069.71
合计	98,821,853.09	20,041,216.62				118,863,069.71

(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

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 128,948,947.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 55,448,548.87 元。

四川华体照明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. 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	6,770,580.29	16,998,986.52
合计	6,770,580.29	16,998,986.52

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	3,306,239.10	13,301,632.00
保证金及押金	2,958,402.24	2,745,890.99
备用金	105,953.92	355,269.07
代垫款及其他往来	664,039.97	967,591.25
合计	7,034,635.23	17,370,383.31

(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	291,396.79		80,000.00	371,396.79
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-107,341.85			-107,341.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

四川华体照明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)	
2022年12月31日余额	184,054.94		80,000.00	264,054.94

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	4,546,706.26
1-2年	143,962.65
2-3年	1,927,293.96
3-4年	42,141.85
4-5年	
5年以上	374,530.51
合计	7,034,635.23

(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	371,396.79	-107,341.85			264,054.94
合计	371,396.79	-107,341.85			264,054.94

(5) 本年度实核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
华体智城	子公司往来款	3,268,000.00	1年以内	46.46	
眉山环天文化传播有限公司	保证金及押金	1,840,000.00	2-3年	26.16	
苍南县马站镇人民政府财政所	保证金及押金	216,566.35	1年以内	3.08	
苏州工业园区国库支付中心	保证金及押金	195,400.50	1年以内	2.78	

四川华体照明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)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
双流县兴能天然气有限责任公司	保证金及押金	115,700.00	5年以上	1.64	
合计	—	5,635,666.85	—	80.12	

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	217,478,282.98		217,478,282.98	194,358,282.98		194,358,282.98
对联营、合营企业投资	44,001,435.09		44,001,435.09	35,386,392.20		35,386,392.20
合计	261,479,718.07		261,479,718.07	229,744,675.18		229,744,675.18

(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
华体智城	115,403,282.98			115,403,282.98		
华体节能	4,000,000.00			4,000,000.00		
慧城科技	2,500,000.00			2,500,000.00		
空港智慧	54,000,000.00			54,000,000.00		
华鑫智慧	6,475,000.00			6,475,000.00		
华体物联	800,000.00			800,000.00		
德阳华智	11,180,000.00	22,820,000.00		34,000,000.00		
济南华商		300,000.00		300,000.00		
合计	194,358,282.98	23,120,000.00		217,478,282.98		

四川华体照明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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
二、联营企业									
环天智慧	20,221,700.67			172,690.42		6,338,603.46			26,732,994.55
中智城	10,444,166.94		9,992,302.88	-451,864.06					
恒基华体	4,320,524.59			138,137.60					4,458,662.19
德阳华睿	400,000.00	1,200,000.00		7,630.23					1,607,630.23
科华智慧		4,000,000.00		-591,795.84					3,408,204.16
河北城树				187,107.58					187,107.58
新投智城		6,000,000.00		1,350,320.28					7,350,320.28
安徽华体		1,111,111.11		-854,595.01					256,516.10
合计	35,386,392.20	12,311,111.11	9,992,302.88	-42,368.80		6,338,603.46			44,001,435.09

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,828,525.80	284,006,037.21	560,568,083.50	424,115,707.71
其他业务	7,660,291.44	6,480,171.79	9,521,220.62	2,697,749.91
合计	379,488,817.24	290,486,209.00	570,089,304.12	426,813,457.62

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,368.80	4,507,698.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-874,865.88	
理财产品投资收益	416,304.05	1,061,476.72
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	154,691.59	
债务重组损益	-272,106.00	
合计	-618,345.04	5,569,174.88

十七、 财务报告批准

本财务报告于2023年4月25日由本公司董事会批准报出。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,070,443.27	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,610,449.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	154,691.59	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-272,106.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	416,304.05	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,756,961.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,595,857.09	
减：所得税影响额	1,591,066.22	
少数股东权益影响额(税后)	3,494.66	
合计	9,001,296.21	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收 益率	每股收益	
			基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司股东的净利润	本年	-11.10%	-0.5317	-0.5317
	上年	-7.43%	-0.3872	-0.3890
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本年	-12.41%	-0.5945	-0.5945
	上年	-9.33%	-0.4862	-0.4885

四川华体照明科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日





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, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



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



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



信永中和会计师事务所
1101010039573

姓名: 唐松柏
性别: 男
出生日期: 1980-7-15
工作单位: 信永中和会计师事务所成都分所
身份证号: 51072219800715281X

信永中和会计师事务所(普通合伙)
2016年3月31日
合格专用章
(四川)

年度检验登记
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.

2016年3月31日
合格专用章
(四川)

年度检验登记
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.

2017年3月18日
合格专用章
(四川)

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 to

信永中和会计师事务所
2017年12月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
2017年12月29日

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 ordinary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
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.

2016年3月31日
合格专用章
(四川)

2007年07月31日

年度检验登记
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.

2008年3月31日
合格专用章
(四川)

110001670145
四川省注册会计师协会
2007年07月31日

年度检验登记
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.

2010年3月31日
合格专用章
(四川)

年度检验登记
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.

2015年3月31日
合格专用章
(四川)



姓名 杨闯
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-09-06
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 512534198109060638
Identity card No.



姓名:杨闯
证书编号:110101360103



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

证书编号:
No. of Certificate 110101360103

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018年04月25日

