

长虹华意压缩机股份有限公司

2025 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—124 页

审计报告

天健审〔2026〕8-358号

长虹华意压缩机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长虹华意压缩机股份有限公司（以下简称长虹华意公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长虹华意公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长虹华意公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

（一）货币资金

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(一)1。

截至 2025 年 12 月 31 日,长虹华意公司的货币资金余额为 562,238.34 万元,占流动资产总额的 49.16%。由于货币资金余额重大,银行存款的安全性、余额的准确性对财务报表以及对长虹华意公司经营影响重大,因此我们将货币资金作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对货币资金,我们实施的审计程序主要包括:

了解与货币资金相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

获取已开立银行账户清单,并与账面银行账户信息进行核对,检查银行账户的完整性;

取得重要账户对账单及余额调节表,核对账面余额并对所有银行账户(包括本期销户或零余额账户)进行函证,函证内容包括但不限于银行存款余额、账户受限情况等;

获取企业信用报告,结合银行回函信息,检查是否存在与货币资金相关的质押担保事项;

检查定期存款凭据原件,对已质押的定期存款,检查质押和授信合同;

检查与四川长虹集团财务有限公司存贷款金融业务的开展情况;

检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)和五(二)1。

长虹华意公司主要从事冰箱冰柜压缩机与新能源汽车空调压缩机的生产和销售。2025 年度,长虹华意公司的营业收入为人民币 1,178,082.52 万元,其中压缩机业务的营业收入为人民币 1,089,265.48 万元,占营业收入的 92.46%。由于营业收入金额重大且是长虹华意公司关键业绩指标。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按年度、月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库记录、客户签收单或客户对账资料、出口报关单、货运提单等；

(5) 获取电子口岸信息与账面出口销售收入进行核对，关注是否存在差异，并查明原因；

(6) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售额；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

长虹华意公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估长虹华意公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

长虹华意公司治理层（以下简称治理层）负责监督长虹华意公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

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

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

（六）就长虹华意公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵兴明
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：杨园园

二〇二六年四月十六日

合并资产负债表

编制单位：长虹华意压缩机股份有限公司

2025年12月31日

会合01表
单位：人民币元

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	5,622,383,400.29	4,076,652,377.38	短期借款	1,506,425,414.86	694,412,711.30
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	6,640,215.00	207,016,263.56	交易性金融负债	3,162,625.00	1,696,630.00
衍生金融资产	11,333,236.07	12,790,967.85	衍生金融负债	7,808,521.91	67,793,212.61
应收票据	562,930.00	119,845,022.74	应付票据	3,377,502,080.58	3,503,789,014.93
应收账款	2,568,730,079.55	2,466,219,873.36	应付账款	2,949,236,251.27	2,817,184,270.53
应收款项融资	632,635,933.57	418,635,920.63	预收款项		256,205.16
预付款项	165,742,000.40	265,131,457.42	合同负债	49,087,647.78	44,030,135.85
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	11,965,849.22	15,407,678.24	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬	283,732,395.22	272,088,009.88
应收股利			应交税费	51,920,617.42	69,182,777.70
买入返售金融资产			其他应付款	148,466,424.05	150,098,856.96
存货	1,413,906,679.23	1,774,990,467.24	其中：应付利息		
其中：数据资源			应付股利		
合同资产	22,976,790.68	21,953,869.05	应付手续费及佣金		
持有待售资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产	706,249,046.83	230,498,301.37	持有待售负债		
其他流动资产	274,912,191.37	122,943,027.92	一年内到期的非流动负债	90,049,814.22	19,595,580.89
流动资产合计	11,438,038,352.21	9,732,085,226.76	其他流动负债	5,953,808.14	3,143,394.67
			流动负债合计	8,473,345,600.45	7,643,270,800.48
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款	100,000,000.00	
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	107,429,337.45	103,816,632.16
非流动资产：			长期应付款		
发放贷款和垫款			长期应付职工薪酬	67,630,076.61	67,294,316.38
债权投资	398,112,315.07	974,832,887.87	预计负债	69,181,511.24	115,697,145.83
其他债权投资			递延收益	187,828,670.14	164,679,086.09
长期应收款			递延所得税负债	98,977,909.72	77,589,174.61
长期股权投资	187,472,450.36	189,069,819.14	其他非流动负债		
其他权益工具投资			非流动负债合计	631,047,505.16	529,076,355.07
其他非流动金融资产	614,258,606.62	628,063,559.76	负债合计	9,104,393,105.61	8,172,347,155.55
投资性房地产	3,743,963.13	4,575,720.73	所有者权益（或股东权益）：		
固定资产	1,575,634,146.90	1,539,938,833.95	实收资本（或股本）	695,995,979.00	695,995,979.00
在建工程	124,744,368.51	10,694,479.16	其他权益工具		
生产性生物资产			其中：优先股		
油气资产			永续债		
使用权资产	113,267,454.63	101,454,908.70	资本公积	1,595,275,450.72	1,595,255,324.54
无形资产	202,710,262.11	195,159,418.00	减：库存股	79,955,263.13	
其中：数据资源			其他综合收益	4,972,625.15	741,392.19
开发支出			专项储备	21,678,298.47	13,495,331.04
其中：数据资源			盈余公积	156,582,156.12	133,572,107.15
商誉	19,321,856.64	19,321,856.64	一般风险准备		
长期待摊费用	4,021,807.75	1,120,669.89	未分配利润	1,937,350,958.13	1,674,389,391.92
递延所得税资产	129,849,691.50	133,046,487.63	归属于母公司所有者权益合计	4,331,900,204.46	4,113,449,525.84
其他非流动资产	50,548,090.30	62,600,106.28	少数股东权益	1,425,430,055.66	1,306,167,293.12
非流动资产合计	3,423,685,013.52	3,859,878,747.75	所有者权益合计	5,757,330,260.12	5,419,616,818.96
资产总计	14,861,723,365.73	13,591,963,974.51	负债和所有者权益总计	14,861,723,365.73	13,591,963,974.51

母公司资产负债表

编制单位：长虹华意压缩机股份有限公司

2025年12月31日

会企01表
单位：人民币元

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,179,513,140.47	1,663,681,232.21	短期借款	655,044,038.90	150,849,510.04
交易性金融资产	4,284,375.00	1,128,630.00	交易性金融负债	3,162,625.00	1,696,630.00
衍生金融资产	1,764,228.74	1,037,939.25	衍生金融负债	59,105.53	2,842,917.58
应收票据		1,389,465.00	应付票据	669,168,117.35	734,476,155.50
应收账款	503,463,775.85	478,135,497.76	应付账款	794,905,153.97	699,142,841.33
应收款项融资	43,836,579.58	82,742,563.93	预收款项		
预付款项	28,812,830.64	18,678,268.15	合同负债	8,636,165.25	15,885,463.79
其他应收款	28,641,866.40	74,688,075.99	应付职工薪酬	161,549,364.58	138,095,000.75
其中：应收利息			应交税费	17,417,698.71	31,170,112.64
应收股利			其他应付款	26,777,290.36	32,722,949.96
存货	251,776,449.60	260,039,415.06	其中：应付利息		
其中：数据资源			应付股利		
合同资产	5,484,199.30	5,607,147.67	持有待售负债		
持有待售资产			一年内到期的非流动负债	12,856,777.64	
一年内到期的非流动资产	190,572,655.88		其他流动负债	451,766.45	534,716.99
其他流动资产	137,802,828.44	9,702,005.39	流动负债合计	2,350,028,103.74	1,807,416,298.58
流动资产合计	3,375,952,929.90	2,596,830,240.41	非流动负债：		
			长期借款	100,000,000.00	
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
非流动资产：			租赁负债	12,968,291.51	
债权投资		185,199,044.86	长期应付款		
其他债权投资			长期应付职工薪酬	61,032,196.38	57,761,647.15
长期应收款			预计负债	18,619,782.82	33,451,065.60
长期股权投资	971,955,198.18	967,404,874.03	递延收益	89,079,136.36	73,804,500.00
其他权益工具投资			递延所得税负债	11,993,618.27	8,979,046.10
其他非流动金融资产	614,258,606.62	628,063,559.76	其他非流动负债		
投资性房地产	50,463,307.60	51,791,439.43	非流动负债合计	293,693,025.34	173,996,258.85
固定资产	330,593,521.79	366,614,901.19	负债合计	2,643,721,129.08	1,981,412,557.43
在建工程	19,994,031.26	1,655,563.29	所有者权益（或股东权益）：		
生产性生物资产			股本	695,995,979.00	695,995,979.00
油气资产			其他权益工具		
使用权资产	14,655,946.17		其中：优先股		
无形资产	71,414,790.84	70,975,481.49	永续债		
其中：数据资源			资本公积	1,582,949,210.74	1,582,949,210.74
开发支出			减：库存股	79,955,263.13	
其中：数据资源			其他综合收益	7,711,031.54	7,711,031.54
商誉			专项储备	7,110,245.39	3,549,286.91
长期待摊费用			盈余公积	156,582,156.12	133,572,107.15
递延所得税资产	48,320,719.73	44,886,599.19	未分配利润	508,723,177.94	510,431,530.88
其他非流动资产	25,228,614.59	2,200,000.00	所有者权益合计	2,879,116,537.60	2,934,209,146.22
非流动资产合计	2,146,884,736.78	2,318,791,463.24	负债和所有者权	5,522,837,666.68	4,915,621,703.65
资产总计	5,522,837,666.68	4,915,621,703.65	益总计		

合并利润表

编制单位：长虹华意压缩机股份有限公司

2025 年度

会企 02 表
单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	11,780,825,190.49	11,966,527,971.76
其中：营业收入	11,780,825,190.49	11,966,527,971.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,099,653,457.37	11,270,812,270.13
其中：营业成本	10,156,253,082.00	10,438,267,461.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	49,908,904.64	45,400,532.37
销售费用	115,124,428.32	103,038,491.15
管理费用	323,288,557.29	348,531,167.49
研发费用	443,363,166.92	357,646,196.32
财务费用	11,715,318.20	-22,071,578.54
其中：利息费用	65,324,764.86	71,385,475.22
利息收入	59,973,620.34	130,922,493.80
加：其他收益	48,298,438.28	43,399,985.60
投资收益（损失以“-”号填列）	73,899,314.76	91,235,103.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,477,947.92	4,918,890.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-8,816,890.72	-12,515,489.36
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）	58,403,088.29	-24,885,903.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16,958,713.47	19,011,426.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-91,846,867.80	-100,897,740.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	329,263.06	-3,190,059.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	787,213,683.18	720,388,513.42
加：营业外收入	4,704,709.65	4,496,406.84
减：营业外支出	3,959,574.15	365,929.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	787,958,818.68	724,518,990.44
减：所得税费用	103,750,983.68	89,505,628.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	684,207,835.00	635,013,362.42
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	684,207,835.00	635,013,362.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	494,770,408.88	450,210,134.65
2. 少数股东损益	189,437,426.12	184,803,227.77
六、其他综合收益的税后净额	6,563,393.13	-9,040,188.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,231,232.96	-5,042,903.96
（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	4,231,232.96	-5,042,903.96
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		
6. 外币财务报表折算差额	4,231,232.96	-5,042,903.96
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,332,160.17	-3,997,284.91
七、综合收益总额	690,771,228.13	625,973,173.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	499,001,641.84	445,167,230.69
归属于少数股东的综合收益总额	191,769,586.29	180,805,942.86
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.7141	0.6469
（二）稀释每股收益	0.7141	0.6469

母公司利润表

会企 02 表

编制单位：长虹华意压缩机股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,671,991,879.12	2,917,240,831.57
减：营业成本	2,278,224,920.00	2,508,365,901.04
税金及附加	19,465,195.98	13,376,567.42
销售费用	36,100,331.65	36,134,232.01
管理费用	123,745,987.40	144,577,656.07
研发费用	85,292,708.14	81,826,035.77
财务费用	-8,676,830.28	-22,193,755.83
其中：利息费用	13,023,273.16	18,042,269.42
利息收入	25,380,972.15	51,449,989.53
加：其他收益	9,380,093.75	8,786,361.61
投资收益（损失以“-”号填列）	123,084,081.88	151,596,133.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,550,324.15	4,824,060.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-2,608,538.76	-3,151,561.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,918,024.47	2,112,026.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	766,797.22	-518,389.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,598,009.06	-29,468,316.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63,982.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	249,390,554.49	287,725,993.47
加：营业外收入	3,314,452.06	4,055,631.10
减：营业外支出	3,401,348.23	310,448.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	249,303,658.32	291,471,176.36
减：所得税费用	19,203,168.59	23,792,285.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	230,100,489.73	267,678,891.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	230,100,489.73	267,678,891.17
（二）持续经营净利润（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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	230,100,489.73	267,678,891.17
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3321	0.3846
（二）稀释每股收益	0.3321	0.3846

合并现金流量表

编制单位：长虹华意压缩机股份有限公司

2025 年度

会合 03 表
单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
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	11,293,728,675.37	11,078,339,223.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	380,261,766.56	358,450,130.69
收到其他与经营活动有关的现金	83,202,255.63	70,355,862.99
经营活动现金流入小计	11,757,192,697.56	11,507,145,217.28
购买商品、接受劳务支付的现金	9,451,945,622.71	9,408,960,728.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	922,342,889.53	947,339,339.37
支付的各项税费	189,272,381.92	186,846,128.17
支付其他与经营活动有关的现金	219,606,713.37	194,149,339.38
经营活动现金流出小计	10,783,167,607.53	10,737,295,534.94
经营活动产生的现金流量净额	974,025,090.03	769,849,682.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,208,753,126.07	10,817,034,791.79
取得投资收益收到的现金	54,014,870.52	57,145,473.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,128,551.00	2,824,922.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		93,566,086.64
收到其他与投资活动有关的现金	96,394,377.76	148,820,084.16
投资活动现金流入小计	17,362,290,925.35	11,119,391,358.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	317,514,184.67	320,753,138.97
投资支付的现金	17,087,361,389.60	10,874,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	60,161,010.48	9,521,964.86
投资活动现金流出小计	17,465,036,584.75	11,204,275,103.83
投资活动产生的现金流量净额	-102,745,659.40	-84,883,744.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,214,593,555.89	2,209,801,715.92
收到其他与筹资活动有关的现金	117,659,606.99	51,862,896.61
筹资活动现金流入小计	3,332,253,162.88	2,261,664,612.53
偿还债务支付的现金	2,214,244,379.81	3,136,484,960.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	334,665,330.27	304,302,104.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	72,270,000.00	69,330,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	200,893,762.21	119,211,230.52
筹资活动现金流出小计	2,749,803,472.29	3,559,998,295.10
筹资活动产生的现金流量净额	582,449,690.59	-1,298,333,682.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,293,611.65	15,527,034.99
五、现金及现金等价物净增加额	1,471,022,732.87	-597,840,710.14
加：期初现金及现金等价物余额	3,864,806,237.52	4,462,646,947.66
六、期末现金及现金等价物余额	5,335,828,970.39	3,864,806,237.52

母公司现金流量表

会企 03 表

编制单位：长虹华意压缩机股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
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	2,527,003,210.62	2,687,565,722.53
收到的税费返还	58,910,325.05	101,254,132.05
收到其他与经营活动有关的现金	30,793,502.46	35,887,480.96
经营活动现金流入小计	2,616,707,038.13	2,824,707,335.54
购买商品、接受劳务支付的现金	2,064,613,137.66	2,206,740,137.79
支付给职工以及为职工支付的现金	217,276,263.43	242,392,560.54
支付的各项税费	57,092,007.67	31,222,674.84
支付其他与经营活动有关的现金	79,912,548.61	55,694,643.14
经营活动现金流出小计	2,418,893,957.37	2,536,050,016.31
经营活动产生的现金流量净额	197,813,080.76	288,657,319.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,250,523,126.07	8,150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	116,164,544.55	109,054,895.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,026,751.00	178,884.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		201,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	143,435,040.02	212,178,874.24
投资活动现金流入小计	14,512,149,461.64	8,672,412,654.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,333,663.62	48,436,180.95
投资支付的现金	14,360,000,000.00	8,235,041,600.00
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	67,426,388.35	108,954,770.63
投资活动现金流出小计	14,494,760,051.97	8,392,432,551.58
投资活动产生的现金流量净额	17,389,409.67	279,980,102.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,505,900,000.00	631,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,505,900,000.00	631,000,000.00
偿还债务支付的现金	901,000,000.00	1,471,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	222,106,434.04	191,177,558.60
支付其他与筹资活动有关的现金	82,000,009.13	
筹资活动现金流出小计	1,205,106,443.17	1,662,177,558.60
筹资活动产生的现金流量净额	300,793,556.83	-1,031,177,558.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	243,541.81	-3,108,821.68
五、现金及现金等价物净增加额	516,239,589.07	-465,648,958.31
加：期初现金及现金等价物余额	1,663,235,822.24	2,128,884,780.55
六、期末现金及现金等价物余额	2,179,475,411.31	1,663,235,822.24

合并所有者权益表

项目	2025 年度											2024 年度															
	实收资本(或股本)	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	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	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	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	695,995,979.00				1,595,255,324.54		741,392.19	13,495,331.04	133,572,107.15	1,674,389,391.92	4,113,449,525.84	1,306,167,293.12	5,419,616,818.96	695,995,979.00				1,583,112,961.86		5,813,791.80	7,281,833.22	106,804,218.03	1,424,946,141.14	3,823,954,925.05	1,369,848,477.60	5,193,803,402.65	
加: 会计政策变更																											
前期差错更正																											
其他																											
二、本年期初余额	695,995,979.00				1,595,255,324.54		741,392.19	13,495,331.04	133,572,107.15	1,674,389,391.92	4,113,449,525.84	1,306,167,293.12	5,419,616,818.96	695,995,979.00				1,583,112,961.86		5,813,791.80	7,281,833.22	106,804,218.03	1,424,946,141.14	3,823,954,925.05	1,369,848,477.60	5,193,803,402.65	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					20,126.18	79,955,263.13	4,231,232.96	8,182,967.43	23,010,048.97	262,961,566.21	-218,450,678.62	119,262,762.54	337,713,441.16					12,142,362.68		-5,072,399.61	6,213,497.82	26,767,889.12	249,443,250.78	289,494,600.79	-63,681,184.48	225,813,416.31	
(一) 综合收益总额							4,231,232.96			494,770,408.88	-499,001,641.84	191,769,586.29	690,771,228.13							-5,042,903.96			450,210,134.65	445,167,230.69	180,805,942.86	625,973,173.55	
(二) 所有者投入和减少资本					20,126.18	79,955,263.13					-79,935,136.95	53,252.41	-79,881,884.54					12,142,362.68		-29,495.65				12,112,867.03	-175,657,210.49	-163,544,343.46	
1. 所有者投入的普通股						79,95,263.13					-79,95,263.13		-79,95,263.153														
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他					20,126.18						20,126.18	53,252.41	73,378.59					12,142,362.68		-29,495.65				12,112,867.03	-175,657,210.49	-163,544,343.46	
(三) 利润分配									23,010,048.97	-231,808,842.67	-208,798,793.70	-72,270,000.00	-281,068,793.70									26,767,889.12	-200,766,883.87	-173,998,994.75	-69,330,000.00	-243,328,994.75	
1. 提取盈余公积									23,010,048.97	-23,010,048.97												26,767,889.12	-26,767,889.12				
2. 对所有者(或股东)的分配										-208,798,793.70	-208,798,793.70	-72,270,000.00	-281,068,793.70										-173,998,994.75	-173,998,994.75	-69,330,000.00	-243,328,994.75	
3. 其他																											
(四) 所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本(或股本)																											
2. 盈余公积转增资本(或股本)																											
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								8,182,967.43			8,182,967.43	-290,076.16	7,892,891.27									6,213,497.82		6,213,497.82	500,083.15	6,713,580.97	
1. 本期提取								17,723,414.75			17,723,414.75	5,461,623.49	23,185,038.24									17,471,331.61		17,471,331.61	4,838,892.49	22,310,224.10	
2. 本期使用								9,540,447.32			9,540,447.32	5,751,699.65	15,292,146.97									11,257,833.79		11,257,833.79	4,338,809.34	15,596,643.13	
四、本年年末余额	695,995,979.00				1,595,275,450.72	79,955,263.13	4,972,625.15	21,678,298.47	156,582,156.12	1,937,350,958.13	4,331,900,204.46	1,425,430,055.66	5,757,330,260.12	695,995,979.00				1,595,255,324.54		741,392.19	13,495,331.04	133,572,107.15	1,674,389,391.92	4,113,449,525.84	1,306,167,293.12	5,419,616,818.96	

母公司所有者权益表

项目	2025 年度									2024 年度													
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	695,995,979.00				1,582,949,210.74		7,711,031.54	3,549,286.91	133,572,107.15	510,431,530.88	2,934,209,146.22	695,995,979.00					1,582,949,210.74		7,711,031.54	1,012,723.80	106,804,218.03	443,519,523.58	2,837,992,686.69
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	695,995,979.00				1,582,949,210.74		7,711,031.54	3,549,286.91	133,572,107.15	510,431,530.88	2,934,209,146.22	695,995,979.00					1,582,949,210.74		7,711,031.54	1,012,723.80	106,804,218.03	443,519,523.58	2,837,992,686.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						79,955,263.13		3,560,958.48	23,010,048.97	-1,708,352.94	-55,092,608.62									2,536,563.11	26,767,889.12	66,912,007.30	96,216,459.53
(一) 综合收益总额										230,100,489.73	230,100,489.73											267,678,891.17	267,678,891.17
(二) 所有者投入和减少资本						79,955,263.13					-79,955,263.13												
1. 所有者投入的普通股						79,955,263.13					-79,955,263.13												
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(三) 利润分配									23,010,048.97	-231,808,842.67	-208,798,793.70										26,767,889.12	-200,766,883.87	-173,998,994.75
1. 提取盈余公积									23,010,048.97	-23,010,048.97											26,767,889.12	-23,113,406.59	
2. 对所有者(或股东)的分配																							
3. 其他											-208,798,793.70	-208,798,793.70										-173,998,994.75	-173,998,994.75
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
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								3,560,958.48			3,560,958.48										2,536,563.11		2,536,563.11
1. 本期提取								6,247,300.08			6,247,300.08										6,881,262.60		6,881,262.60
2. 本期使用								2,686,341.60			2,686,341.60										4,344,699.49		4,344,699.49
四、本年年末余额	695,995,979.00				1,582,949,210.74	79,955,263.13	7,711,031.54	7,110,245.39	156,582,156.12	508,723,177.94	2,879,116,537.60	695,995,979.00					1,582,949,210.74		7,711,031.54	3,549,286.91	133,572,107.15	510,431,530.88	2,934,209,146.22

长虹华意股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长虹华意压缩机股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1996 年经批准由景德镇华意电器总公司独家发起设立的股份有限公司。1996 年 4 月 24 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[证监发审字（1996）31 号] 批准，公司以每股 4.08 元的价格向社会公开发行 3,500 万股社会公众股（其中内部职工股 350 万股），同年 6 月 19 日经深圳证券交易所 [深证发字（1996）156 号] 《上市通知书》核准，公司 3,150 万股社会公众股在深交所上市流通，350 万股内部职工股（除 43,200 股高管股按规定被锁定外）于同年 12 月 19 日上市流通。公司股票代码为 000404，总股本为 14,000 万股，其中国有法人股 10,500 万股、社会公众股 3,500 万股（含公司职工股 350 万股）。公司股本经中洲会计师事务所 [中洲（96）发字第 074 号] 验证。

1997 年 9 月 7 日，中国证监会 [证监上字（1997）77 号] 核准公司 1997 年配股方案，配股后总股本增至 15,208.3845 万股，其中：国有法人股 10,500 万股，社会流通股 4,708.3845 万股。经中洲会计师事务所 [中洲（97）发字第 166 号] 验证。1998 年 9 月 8 日，公司 1998 年度第一次临时股东大会审议通过了 1998 年中期利润分配及资本公积金转增股本方案，总股本增至 23,725.0798 万股，其中社会流通股 7,345.0798 万股，国有法人股 16,380 万股。2001 年 2 月 8 日，中国证监会 [证监公司字（2001）33 号] 核准公司 2000 年配股方案。配股后总股本增至 26,085.3837 万股，其中：国有法人股 16,536.78 万股，社会流通股 9,548.6037 万股，经广东恒信德律会计师事务所 [（2001）恒德赣验字 006 号] 审验。

经江西省政府国资委 [赣国资产权字（2006）345 号] 《关于华意压缩机股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和公司 2006 年度第三次临时股东大会审议通过的《华意压缩机股份有限公司股权分置改革方案暨资本公积金定向转增股本的议案》，2006 年 12 月 20 日公司以股改实施日前流通股股份 9,548.6037 万股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 6.674 股股份，相当于流通股股东每 10 股获得 3.4 股的

对价，非流通股股东所持股份以此获取上市流通权。股改完成后，公司总股本增至 32,458.1218 万股，其中国有法人股 10,608.78 万股，其它法人股 5,928 万股，社会流通股 15,921.3418 万股。

2007 年 12 月 24 日，四川长虹电器股份有限公司（以下简称四川长虹）通过竞拍获得景德镇华意电器总公司持有的公司股份 9,710 万股，占股份总额的 29.92%，成为公司第一大股东，于 2007 年 12 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份过户登记。2008 年 4 月 8 日，景德镇市国有资产经营管理有限公司通过竞拍获得景德镇华意电器总公司持有的公司 898.78 万股，占股份总额的 2.77%，为公司第三大股东，于 2008 年 4 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了过户登记。上述股权过户完成后，景德镇华意电器总公司不再持有公司股份。

根据公司 2012 年 5 月 18 日召开的 2012 年第三次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会 [证监许可（2012）1411 号] 文的核准，2013 年 1 月 30 日，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行 23,504.2735 万股。增发完成后，公司总股本增至 55,962.3953 万股，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 [XYZH/2012CDA4086-2 号] 验资报告验证。

根据公司 2016 年 7 月 21 日召开的 2016 年第二次临时股东大会和 2016 年 10 月 13 日召开的 2016 年第四次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2017]339 号)，2017 年 5 月 18 日，公司以每 10 股配售 2.5 股的比例向原股东配售股份。配股完成后，公司总股本增至 69,599.5979 万股，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 [XYZH/2017CDA40238 号] 验资报告验证。

本公司在江西省景德镇市工商行政管理局登记注册的企业统一社会信用代码为 9136020070562223XY；法定代表人为杨秀彪；住所为江西省景德镇市高新区长虹大道 1 号（高新开发区内），现有注册资本和实收资本 695,995,979.00 元，股份总数 69,599.60 万股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份 A 股 315.59 万股，无限售条件的流通股份 A 股 69,284.01 万股。

本公司属于通用设备制造业，主要从事冰箱冰柜压缩机的生产与销售业务、新能源汽车空调压缩机的生产和销售业务。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 16 日第十届第四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、使用权资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，华意压缩机巴塞罗那有限责任公司、加西贝拉墨西哥有限责任公司等境外子、孙公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占该类应收款项坏账准备总额的 10%以上且大于 200.00 万元
应收款项坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占该类应收款项收回或转回总额的 10%以上且大于 200.00 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占该类应收款项坏账准备总额的 10%以上且大于 200.00 万元
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额大于期初合同资产余额的 30%以上

账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/预付款项/其他应付款	单项金额大于 200.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债/预收款项	单项合同负债/预收款项余额占合同负债/预收款项总额的 10%以上且金额超过人民币 200.00 万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算金额大于 3,000.00 万元
重要的债权投资	单项金额大于 5,000.00 万元
重要的非全资子公司	属于公司发展战略重点方向或净资产占公司净资产 5%以上的非全资子公司
重要的合营企业、联营企业	长期股权投资金额占合并长期股权投资金额 15%以上且大于 3,000.00 万元
收到或支付重要的投资活动有关的现金	单笔收到或支付的投资金额大于 5,000.00 万元以上
重要的或有事项	公司将诉讼请求金额超过利润总额 5%或者性质特殊的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将影响金额超过资产总额 5%或者性质特殊的事项认定为重要的资产负债表日后事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，按当月月初汇率将外币金额折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用报告期内各月末平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的

其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整

个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过

		违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
3 个月以内 (含, 下同)	1.00	1.00
3 个月以上 6 个月以内	10.00	10.00
6 个月以上 1 年以内	20.00	20.00
1 年以上 2 年以内	50.00	50.00
2 年以上 3 年以内	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款自款项实际发生的月份起算。

公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当有客观证据表明（出现诉讼、客户资信恶化、信保报损等证明客户不能按约定付款事项）其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。包括：应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据（含已承兑信用证）、关联方款项（同一控制下关联方和重大影响关联方）；其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金（含质保金）、政府补助款项（含拆迁补偿）；含重大融资成分的应收款项（即长期应收款）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产

过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料采用标准价格进行日常核算，每月末，按当月实际领用额分配原材料成本价差，调整当月生产成本；库存商品按标准成本计价结转产品销售成本，月末摊销库存商品价差，调整当月销售成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买

方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别

或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一

揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多

种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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损益。

2) 合并财务报表

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损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	年限平均法	10-40	0-5	2.38-10.00
仪器仪表	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33
动力设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
运输设备	年限平均法	4-8	0-5	11.88-25.00
其他设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	自建或者外包建设完成后达到可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专利技术及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50年；土地证使用期限与受益期较短者	直线法
软件	2-10年；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较短者	直线法
商标权	10年；注册商标有效期与受益期较短者	直线法
专利技术	3-10年；专利技术法律保护期限和受益期限较短者	直线法
非专利技术	3-5年；专利技术法律保护期限或受益期限较短者	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

项 目	判断依据
商标权	该商标对应产品的寿命周期无法确定且商标权有效期延续的可能性较大

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接工时比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

(5) 检验认证费

检验认证费是指用于新产品为获得各国家或地区规定的对产品进入市场的强制安全认证的

证书费用，包括申请费、检测费、证书费等。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费、会议费、差旅费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售产品属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入确认的具体方法：本公司与客户之间的销售商品通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入。对于商家自提的货物，以提货签收作为收入确认的时点；对于物流配送的货物，自商品运抵商家签收作为收入确认的时点；对于具有寄售特征的销售业务，根据合同约定于商家提供商品结算清单时确认收入；出口收入根据合同约定交付货物至客户指定港口或指定地点或交付至客户指定承运商，并报关通过后确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。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,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资

产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

（3）套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计

量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	21%、16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、30%

[注]子公司华意压缩机巴塞罗那有限责任公司适用的增值税税率为 21%，出口货物或服务免缴增值税；子公司加西贝拉墨西哥有限责任公司适用的增值税税率为 16%，出口货物或服务免缴增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
长虹华意压缩机股份有限公司	15%
加西贝拉压缩机有限公司	15%
浙江威乐新能源压缩机有限公司	15%
华意压缩机（荆州）有限公司	15%
加西贝拉墨西哥有限责任公司	30%
华意压缩机巴塞罗那有限责任公司	25%
浙江加西贝拉科技服务股份有限公司	25%
加西贝拉（杭州）技术研发有限公司	20%
景德镇华铸机械有限公司	25%

（二）税收优惠

1. 公司于 2025 年 11 月 4 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202536001359，有效期：三年），长虹华意压缩机股份有限公司 2025 年至 2027 年按 15%税率申报缴纳企业所得税。

2. 加西贝拉压缩机有限公司（以下简称加西贝拉）于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202333009847，有效期：三年），加西贝拉 2023 年至 2025 年按 15%税率申报缴纳企业所得税。

3. 浙江威乐新能源压缩机有限公司（以下简称浙江威乐）于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202333003896，有效期：三年），浙江威乐 2023 年至 2025 年按 15%税率申报缴纳企业所得税。

4. 华意压缩机（荆州）有限公司（以下简称华意荆州）于 2023 年 10 月 16 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202342000346，有效期：三年），华意荆州 2023 年至 2025 年按 15%税率申报缴纳企业所得税。

5. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司加西贝拉（杭州）技术研发有限公司符合小型微利企业标准，按小型微利企业税率计缴企业所得税。

6. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及本公司子公司加西贝拉、浙江威乐、华意荆州本期享受可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	33,726.86	71,901.36
银行存款	3,021,527,073.11	2,046,466,373.31
其他货币资金	50,053,124.96	35,665,510.89
存放财务公司款项	2,549,216,019.28	1,991,830,002.25
应收利息	1,553,456.08	2,618,589.57
合 计	5,622,383,400.29	4,076,652,377.38
其中：存放在境外的款项总额	86,714,210.32	29,262,132.73

[注]本公司期末存放于四川长虹集团财务有限公司（以下简称长虹集团财务公司，系经国家金融监督管理总局批准的非银行金融机构）的款项合计 2,549,216,019.28 元。其中：活期存款 60,016,019.28 元，定期存款 2,489,200,000.00 元。

（2）其他说明

其他货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑保证金	9,058,058.90	29,726,844.87
远期锁汇保证金	5,942,914.92	5,938,666.02
存出证券投资款	35,052,151.14	
小 计	50,053,124.96	35,665,510.89

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	6,640,215.00	207,016,263.56
结构性存款		200,224,383.56
不可撤销外币订单公允价值变动	6,640,215.00	6,791,880.00
合 计	6,640,215.00	207,016,263.56

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
远期结售汇协议	11,333,236.07	12,790,967.85
合 计	11,333,236.07	12,790,967.85

4. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	562,930.00	19,203,735.79
商业承兑汇票		100,641,286.95
合 计	562,930.00	119,845,022.74

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	562,930.00	100.00			562,930.00
其中：银行承兑汇票	562,930.00	100.00			562,930.00
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计	562,930.00	100.00			562,930.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,203,735.79	15.25			19,203,735.79
其中：银行承兑汇票	19,203,735.79	15.25			19,203,735.79
按组合计提坏账准备	106,715,191.35	84.75	6,073,904.40	5.69	100,641,286.95
其中：商业承兑汇票	106,715,191.35	84.75	6,073,904.40	5.69	100,641,286.95
合 计	125,918,927.14	100.00	6,073,904.40	4.82	119,845,022.74

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,073,904.40	-6,073,904.40				
合 计	6,073,904.40	-6,073,904.40				

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额[注]	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	26,635,551.35	

项 目	期末终止 确认金额[注]	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		490,000.00
小 计	26,635,551.35	490,000.00

[注] 本公司与四川长虹集团财务有限公司签订无追索权票据贴息协议，将收到的部分商业承兑汇票进行了贴现并终止确认。

5. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内（含，下同）	2,167,412,131.71	1,940,006,653.57
3 个月以上 6 个月以内	383,414,751.83	567,439,096.47
6 个月以上 1 年以内	91,060,814.74	42,810,677.13
1 年以上 2 年以内	822,674.48	568,772.43
2 年以上 3 年以内	77,932.27	256,552.41
3 年以上	7,910.00	116,781.16
账面余额合计	2,642,796,215.03	2,551,198,533.17
减：坏账准备	74,066,135.48	84,978,659.81
账面价值合计	2,568,730,079.55	2,466,219,873.36

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	141,055,919.56	5.34	306,101.68	0.22	140,749,817.88
按组合计提坏账准备	2,501,740,295.47	94.66	73,760,033.80	2.95	2,427,980,261.67
合 计	2,642,796,215.03	100.00	74,066,135.48	2.80	2,568,730,079.55

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	110,124,644.07	4.32	1,297,523.79	1.18	108,827,120.28
按组合计提坏账准备	2,441,073,889.10	95.68	83,681,136.02	3.43	2,357,392,753.08
合计	2,551,198,533.17	100.00	84,978,659.81	3.33	2,466,219,873.36

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
VESTEL Beyaz Esya Sanayi ve Ticaret A.S			37,721,203.71			已开具信用证
小计			37,721,203.71			已开具信用证

②同一控制下和具有重大影响的关联方

名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来款项	103,028,614.17		
合计	103,028,614.17		

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含,下同)	2,064,323,750.32	20,643,237.51	1.00
3个月以上6个月以内	345,692,967.48	34,569,296.75	10.00
6个月以上1年以内	91,060,814.26	18,212,162.84	20.00
1年以上-2年以内	654,853.41	327,426.70	50.00
3年以上	7,910.00	7,910.00	100.00
小计	2,501,740,295.47	73,760,033.80	2.95

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,297,523.79	-2,537.92	273,916.45	988,884.19	273,916.45	306,101.68

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	83,681,136.02	-9,921,102.22				73,760,033.80
合 计	84,978,659.81	-9,923,640.14	273,916.45	988,884.19	273,916.45	74,066,135.48

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	988,884.19

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
单位 1	343,621,673.31		343,621,673.31	12.88	3,436,216.73
单位 2	100,991,820.69		100,991,820.69	3.79	8,437,595.23
单位 3	92,686,332.55	650,000.00	93,336,332.55	3.50	
单位 4	91,666,633.33	593,873.96	92,260,507.29	3.46	1,011,818.70
单位 5	89,173,105.77	800,000.00	89,973,105.77	3.37	1,145,637.58
小 计	718,139,565.65	2,043,873.96	720,183,439.61	27.00	14,031,268.24

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	582,304,100.27	384,361,961.56
财务公司承兑汇票	50,331,833.30	34,273,959.07
合 计	632,635,933.57	418,635,920.63

(2) 类别明细情况

种 类	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	632,635,933.57	100.00			632,635,933.57
其中：银行承兑汇票	582,304,100.27	92.04			582,304,100.27
财务公司承兑 汇票	50,331,833.30	7.96			50,331,833.30
合 计	632,635,933.57	100.00			632,635,933.57

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用 减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	418,635,920.63	100.00			418,635,920.63
其中：银行承兑汇票	384,361,961.56	91.81			384,361,961.56
财务公司承兑 汇票	34,273,959.07	8.19			34,273,959.07
合 计	418,635,920.63	100.00			418,635,920.63

(3) 期末已质押的应收款项融资情况

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,002,007.66
小 计	7,002,007.66

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目[注]	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,080,960,699.41
财务公司承兑汇票	6,277,941.18
小 计	2,087,238,640.59

银行承兑汇票和财务公司承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行或财务公司，到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票和财务公司承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

7. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	163,986,871.24	98.94		163,986,871.24	264,819,638.97	99.88		264,819,638.97
1-2年	1,755,129.16	1.06		1,755,129.16	311,818.45	0.12		311,818.45
合 计	165,742,000.40	100		165,742,000.40	265,131,457.42	100.00		265,131,457.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
单位 1	112,675,571.57	67.98
单位 2	30,349,624.19	18.31
单位 3	4,914,721.16	2.97
单位 4	4,385,280.00	2.65
单位 5	4,032,667.27	2.43
小 计	156,357,864.19	94.34

8. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金借款	1,661,488.57	2,922,970.88
职工借款	538,960.00	1,548,620.00
保证金	5,689,396.29	10,505,358.20
其他	5,585,976.46	2,627,953.74
账面余额合计	13,475,821.32	17,604,902.82
减：坏账准备	1,509,972.10	2,197,224.58
账面价值合计	11,965,849.22	15,407,678.24

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3个月以内（含，下同）	5,024,116.11	3,932,083.46

3个月以上6个月以内	1,316,813.64	6,112,243.71
6个月以上1年以内	570,857.15	532,332.94
1年以上2年以内	779,454.78	3,108,838.04
2年以上3年以内	3,080,050.68	3,962.33
3年以上	2,704,528.96	3,915,442.34
账面余额合计	13,475,821.32	17,604,902.82
减：坏账准备	1,509,972.10	2,197,224.58
账面价值合计	11,965,849.22	15,407,678.24

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,350,884.86	54.55			7,350,884.86
按组合计提坏账准备	6,124,936.46	45.45	1,509,972.10	24.65	4,614,964.36
合 计	13,475,821.32	100.00	1,509,972.10	11.21	11,965,849.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,428,329.08	76.28			13,428,329.08
按组合计提坏账准备	4,176,573.74	23.72	2,197,224.58	52.61	1,979,349.16
合 计	17,604,902.82	100.00	2,197,224.58	12.48	15,407,678.24

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
浙江远景汽配有限公司	5,000,000.00					

DAVISA DESARROLLOS INMOBILIARIOS SA DE CV	2,748,258.41		3,203,051.92			
小 计	7,748,258.41		3,203,051.92			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,124,936.46	1,509,972.10	24.65
其中：3个月以内（含，下同）	3,406,024.69	34,060.25	1.00
3个月以上6个月以内	816,047.82	81,604.78	10.00
6个月以上1年以内	482,285.69	96,457.14	20.00
1年以上2年以内(含2年)	245,456.65	122,728.32	50.00
3年以上	1,175,121.61	1,175,121.61	100.00
小 计	6,124,936.46	1,509,972.10	24.65

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	74,054.31	3,169.86	2,120,000.41	2,197,224.58
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-40,944.97	40,944.97		
--转入第三阶段		-3,169.86	3,169.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	179,012.83	81,783.35	-948,048.66	-687,252.48
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	212,122.17	122,728.32	1,175,121.61	1,509,972.10

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
DAVISA DESARROLLOS INMOBILIARIOS SA DE CV	保证金	3,203,051.92	1年以内、 2-3年	23.77	
崔某	员工备用金借款	1,000,000.00	1年以内	7.42	
DEPOSITO SEPARADOS METALICOS SQV	保证金	988,260.00	3年以上	7.33	
上海侃晖农产品专业合作社	其他	653,610.00	1年以内、 1-2年	4.85	125,656.92
嘉兴市华清物业服务有限责任公司	其他	374,229.51	1年以内	2.78	17,591.43
小 计		6,219,151.43		46.15	143,248.35

9. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	249,040,721.51	10,669,402.61	238,371,318.90
在产品	111,163,911.95	170,647.80	110,993,264.15
库存商品	444,554,233.07	22,666,898.99	421,887,334.08
发出商品	656,288,980.88	20,172,503.59	636,116,477.29
委托加工物资	2,511,672.45	214.01	2,511,458.44
周转材料	1,905,236.14		1,905,236.14
合同履约成本	2,121,590.23		2,121,590.23
合 计	1,467,586,346.23	53,679,667.00	1,413,906,679.23

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	144,747,762.74	13,435,850.47	131,311,912.27

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
在产品	117,047,320.20	532,061.38	116,515,258.82
库存商品	556,918,191.29	54,869,533.74	502,048,657.55
发出商品	1,025,340,840.48	14,521,079.58	1,010,819,760.90
委托加工物资	6,347,485.02		6,347,485.02
周转材料	4,033,664.08		4,033,664.08
合同履约成本	3,913,728.60		3,913,728.60
合 计	1,858,348,992.41	83,358,525.17	1,774,990,467.24

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	13,435,850.47	13,792,864.02	339,475.16	16,898,787.04		10,669,402.61
在产品	532,061.38		17,166.07	378,579.65		170,647.80
库存商品	54,869,533.74	36,567,938.23	170,259.23	68,940,832.21		22,666,898.99
发出商品	14,521,079.58	36,543,065.43		30,891,641.42		20,172,503.59
委托加工物资		72,936.80		72,722.79		214.01
合 计	83,358,525.17	86,976,804.48	526,900.46	117,182,563.11		53,679,667.00

[注]其他系外币折算差异所致

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	相应存货已领用/销售
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	相应存货已领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	相应存货已领用/销售

10. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	22,976,790.68		22,976,790.68	21,953,869.05		21,953,869.05
合 计	22,976,790.68		22,976,790.68	21,953,869.05		21,953,869.05

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备	22,976,790.68	100.00			22,976,790.68
合 计	22,976,790.68	100.00			22,976,790.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备	21,953,869.05	100.00			21,953,869.05
合 计	21,953,869.05	100.00			21,953,869.05

11. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的债权投资	706,249,046.83		706,249,046.83	230,498,301.37		230,498,301.37
合 计	706,249,046.83		706,249,046.83	230,498,301.37		230,498,301.37

(2) 期末重要的一年内到期的非流动资产

项 目	期末数				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单	100,000,000.00	3.25%	3.10%	2026/3/20	
平安银行大额存单	100,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/6/28	
光大银行嘉兴分行大额存单	100,000,000.00	3.15%	3.15%	2026/7/25	
光大银行嘉兴分行大额存单	90,000,000.00	3.30%	3.30%	2026/3/31	
杭州银行股份有限公司合肥分行大额存单	80,000,000.00	2.75%	2.75%	2026/8/1	
农行嘉兴王店支行大额存单	64,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/1/20	
光大银行嘉兴分行大额存单	50,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/25	

12. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有至到期的大额存单	216,969,722.93		216,969,722.93			
待抵扣增值税进项税	54,385,530.95		54,385,530.95	122,712,393.05		122,712,393.05
预缴企业所得税	3,051,956.64		3,051,956.64	3,045.17		3,045.17
预缴其他税费				18,152.86		18,152.86
待摊费用	504,980.85		504,980.85	209,436.84		209,436.84
合 计	274,912,191.37		274,912,191.37	122,943,027.92		122,943,027.92

13. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单、定期存款	398,112,315.07		398,112,315.07	974,832,887.87		974,832,887.87
合 计	398,112,315.07		398,112,315.07	974,832,887.87		974,832,887.87

(2) 期末重要的债权投资

项 目	期末数				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
华夏银行嘉兴分行大额存单	100,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/3/4	
杭州银行嘉兴分行大额存单	200,000,000.00	3.20%	3.20%	2027/4/30	
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单	50,000,000.00	2.40%	2.20%	2027/9/5	
小 计	350,000,000.00				

(续上表)

项 目	期初数				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
杭州银行嘉兴分行定期存款	200,000,000.00	3.20%	3.20%	2027/4/30	
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单	100,000,000.00	3.25%	3.05%	2026/3/20	
光大银行嘉兴分行大额存单	100,000,000.00	3.15%	3.15%	2026/7/25	
平安银行大额存单	100,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/6/28	
华夏银行嘉兴分行大额存单	100,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/3/4	
光大银行嘉兴分行大额存单	90,000,000.00	3.30%	3.30%	2026/3/31	
杭州银行股份有限公司合肥分行大额存单	80,000,000.00	2.75%	2.75%	2026/8/1	
光大银行嘉兴分行大额存单	50,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/12/25	
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单	50,000,000.00	2.40%	2.15%	2027/9/5	
小 计	870,000,000.00				

14. 长期股权投资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	187,472,450.36		187,472,450.36
合 计	187,472,450.36		187,472,450.36

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	189,069,819.14		189,069,819.14
合 计	189,069,819.14		189,069,819.14

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
佛山市顺德区容声塑胶有限公司	104,196,276.37				3,307,633.48	
广东科龙模具有限公司	78,725,849.84				1,242,690.67	
嘉兴市安全生产培训股份有限公司	6,147,692.93			6,075,316.70	-72,376.23	
合 计	189,069,819.14			6,075,316.70	4,477,947.92	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
佛山市顺德区容声塑胶有限公司					107,503,909.85	
广东科龙模具有限公司					79,968,540.51	
嘉兴市安全生产培训股份有限公司						
合 计					187,472,450.36	

15. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
权益工具		
其中：按公允价值计量的权益工具	614,258,606.62	628,063,559.76
合 计	614,258,606.62	628,063,559.76

(2) 期末按公允价值计量的权益工具

项 目	期末公允价值	期初公允价值
江西银行股份有限公司	1,330,392.75	1,486,123.79
四川长虹集团财务有限公司	559,215,176.05	556,681,286.83
长虹集团四川申万宏源战略新型产业母基金合伙企业（有限合伙）[注 1]	53,713,037.82	69,896,149.14
海信容声（营口）冰箱有限公司[注 2]		
宁海知豆企业管理合伙企业（有限合伙）[注 3]		
合 计	614,258,606.62	628,063,559.76

[注 1]长虹集团四川申万宏源战略新型产业母基金合伙企业（有限合伙）退出投资项目收回部分投资款，按出资比例退还公司投入本金金额 15,523,126.07 元。

[注 2]本公司 2002 年受让海信容声（营口）冰箱有限公司（原营口科龙冰箱有限公司）3.3% 股权作价 3,928,928.00 元，用于抵偿债务。因该公司经营不善，连续多年亏损导致严重资不抵债，已全额计提减值。

[注 3]根据《知豆电动汽车有限公司重整计划》，子公司浙江威乐于 2023 年 12 月 23 日与知豆电动汽车有限公司（以下简称知豆公司）其他相关债权人共同设立宁海知豆企业管理合伙企业（有限合伙）参与破产重整，浙江威乐以其债权本金金额的 90%即 63,710,709.55 元出资，占宁海知豆企业管理合伙企业（有限合伙）5.1164%股权。2024 年 3 月 19 日，浙江威乐收到知豆电动汽车有限公司管理人通知，重整计划规定的核心实施步骤于 2024 年 3 月 18 日完成工商变更，重整投资人南京知豆新能源汽车有限公司（以下简称南京知豆公司）已 100%控股分立后的知豆公司，宁海知豆企业管理合伙企业（有限合伙）持有南京知豆公司 14.70%股权，由于目前无法获取南京知豆公司的财务状况和公允价值，公司将所持宁海知豆企业管理合伙企业（有限合伙）股权价值暂按名义价值 0 元入账。

16. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	21,214,554.22	2,336,511.74	23,551,065.96
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	21,214,554.22	2,336,511.74	23,551,065.96
累计折旧和累计摊销			
期初数	18,091,364.10	883,981.13	18,975,345.23
本期增加金额	785,027.39	46,730.21	831,757.60
1) 计提或摊销	785,027.39	46,730.21	831,757.60
本期减少金额			
期末数	18,876,391.49	930,711.34	19,807,102.83
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,338,162.73	1,405,800.40	3,743,963.13
期初账面价值	3,123,190.12	1,452,530.61	4,575,720.73

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江威乐办公楼及厂房	1,026,701.06	规划范围外无法办理权证
小 计	1,026,701.06	

17. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,573,097,027.21	1,535,344,900.14
固定资产清理	2,537,119.69	4,593,933.81
合 计	1,575,634,146.90	1,539,938,833.95

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及构筑物	仪器仪表	动力设备	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	921,308,646.84	184,261,649.29	159,666,300.20	1,950,673,460.20	47,768,428.48	62,160,895.93	3,325,839,380.94
本期增加金额	2,238,709.42	10,789,391.81	17,272,159.24	192,048,970.61	2,812,934.83	4,760,472.71	229,922,638.62
1) 购置		800,199.17	205,005.44	511,628.49	592,961.10	976,538.15	3,086,332.35
2) 在建工程转入	2,166,495.48	9,194,547.96	13,595,853.55	190,525,641.82	1,795,997.63	795,174.78	218,073,711.22
3) 汇率变动增加	72,213.94	794,644.68	3,471,300.25	1,011,700.30	423,976.10	2,988,759.78	8,762,595.05
本期减少金额	9,193,500.55	5,702,822.75	8,377,090.15	61,059,828.53	2,868,565.01	13,528,493.29	100,730,300.28
1) 处置或报废	533,244.98	5,702,822.75	8,377,090.15	61,059,828.53	2,868,565.01	13,528,493.29	92,070,044.71
2) 其他减少	8,660,255.57						8,660,255.57
期末数	914,353,855.71	189,348,218.35	168,561,369.29	2,081,662,602.28	47,712,798.30	53,392,875.35	3,455,031,719.28
累计折旧							
期初数	260,321,730.70	150,265,759.26	123,704,562.13	1,097,688,581.76	34,782,600.50	50,302,509.72	1,717,065,744.07
本期增加金额	24,370,678.66	6,119,573.76	8,958,693.19	124,512,342.87	4,340,429.29	5,939,517.16	174,241,234.93
1) 计提	24,363,880.91	5,516,701.24	6,684,665.34	124,398,187.07	4,110,329.24	3,481,558.76	168,555,322.56
2) 汇率变动增加	6,797.75	602,872.52	2,274,027.85	114,155.80	230,100.05	2,457,958.40	5,685,912.37
本期减少金额	204,396.25	5,467,327.88	8,252,831.85	47,420,689.99	2,766,127.59	13,464,870.78	77,576,244.34
1) 处置或报废	204,396.25	5,467,327.88	8,252,831.85	47,420,689.99	2,766,127.59	13,464,870.78	77,576,244.34
期末数	284,488,013.11	150,918,005.14	124,410,423.47	1,174,780,234.64	36,356,902.20	42,777,156.10	1,813,730,734.66
减值准备							
期初数		139,435.51	130,462.34	73,118,130.61	4,862.90	35,845.37	73,428,736.73
本期增加金额				4,870,063.32			4,870,063.32
1) 计提				4,870,063.32			4,870,063.32

项 目	房屋及构筑物	仪器仪表	动力设备	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
本期减少金额		147.47		10,094,481.58		213.59	10,094,842.64
1) 处置或报废		147.47		10,094,481.58		213.59	10,094,842.64
期末数		139,288.04	130,462.34	67,893,712.35	4,862.90	35,631.78	68,203,957.41
账面价值							
期末账面价值	629,865,842.60	38,290,925.17	44,020,483.48	838,988,655.29	11,351,033.20	10,580,087.47	1,573,097,027.21
期初账面价值	660,986,916.14	33,856,454.52	35,831,275.73	779,866,747.83	12,980,965.08	11,822,540.84	1,535,344,900.14

2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
仪器仪表	678,649.20	616,517.47	26,686.00	35,445.73	
动力设备	752,115.79	676,213.36		75,902.43	
机器设备	49,657,129.42	35,234,282.59	8,477,900.57	5,944,946.26	
运输设备	147,026.91	142,616.10		4,410.81	
其他设备	352,701.71	227,073.75	77,650.00	47,977.96	
小 计	51,587,623.03	36,896,703.27	8,582,236.57	6,108,683.19	

3) 经营租出固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及构筑物	4,797,295.67	1,917,708.52		2,879,587.15	
小 计	4,797,295.67	1,917,708.52		2,879,587.15	

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
加西贝拉厂房及门卫	80,156,464.01	整体项目未完成
本部幼儿园三期	449,924.79	为原大股东华意电器（以前年度已破产清算）抵债资产，因历史遗留问题暂无法办理产权证
小 计	80,606,388.80	

5) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
机器设备	5,406,778.78	536,715.46	4,870,063.32

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
小 计	5,406,778.78	536,715.46	4,870,063.32

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
机器设备	以市场法计算	关键参数：市场回收价、处置费用。闲置、报废设备根据废旧物资回收市场的交易情况，根据可回收废旧材料重量进行交易，然后根据相关资产的材质、重量等进行询价，进而确定公允价值。

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	2,537,119.69	4,593,933.81
小 计	2,537,119.69	4,593,933.81

18. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能压缩机产业园区项目	29,491,441.86		29,491,441.86	5,305,523.49		5,305,523.49
2023年技改项目	26,495.58		26,495.58	1,452,810.38		1,452,810.38
2024年技改项目	10,846,416.31		10,846,416.31	2,339,970.77		2,339,970.77
2025年技改项目	54,427,372.17		54,427,372.17			
墨西哥项目				318,884.07		318,884.07
嘉兴分公司壳体项目	299,203.55		299,203.55			
二期扩产项目	27,997,775.95		27,997,775.95			
其他零星项目	1,655,663.09		1,655,663.09	1,277,290.45		1,277,290.45
合 计	124,744,368.51		124,744,368.51	10,694,479.16		10,694,479.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能压缩机产业园区项	101,009.00	5,305,523.49	140,446,814.71	116,260,896.34		29,491,441.86

目						
2023 年技改项目	19,153.68	1,452,810.38	2,211,498.91	3,637,813.71		26,495.58
2024 年技改项目	14,555.00	2,339,970.77	51,311,721.12	42,805,275.58		10,846,416.31
2025 年技改项目	20,151.11		95,606,405.02	41,179,032.85		54,427,372.17
墨西哥项目	7,100.00 (1,000.00 万美元)	318,884.07		318,884.07		
嘉兴分公司壳体项目	8,728.00		299,203.55			299,203.55
二期扩产项目	4,836.00		28,249,103.38	251,327.43		27,997,775.95
小 计		9,417,188.71	318,124,746.69	204,453,229.98		123,088,705.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
智能压缩机产业园区项目	43.90	50.00				自有资金
2023 年技改项目	92.73	94.00				自有资金
2024 年技改项目	84.28	91.00				自有资金
2025 年技改项目	47.44	45.00				自有资金
墨西哥项目	86.00	80.00				自有资金
嘉兴分公司壳体项目	0.34	1.00				自有资金
二期扩产项目	58.41	58.00				自有资金

19. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
账面原值		
期初数	123,400,230.22	123,400,230.22
本期增加金额	29,851,938.41	29,851,938.41
1) 新增租赁	17,000,087.92	17,000,087.92
2) 汇率变动	12,851,850.49	12,851,850.49

项 目	房屋建筑物	合 计
本期减少金额	889,378.17	889,378.17
1) 租赁到期及合同变更	889,378.17	889,378.17
期末数	152,362,790.46	152,362,790.46
累计折旧		
期初数	21,945,321.52	21,945,321.52
本期增加金额	18,039,392.48	18,039,392.48
1) 计提	15,729,824.08	15,729,824.08
2) 汇率变动	2,309,568.40	2,309,568.40
本期减少金额	889,378.17	889,378.17
1) 租赁到期及合同变更	889,378.17	889,378.17
期末数	39,095,335.83	39,095,335.83
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	113,267,454.63	113,267,454.63
期初账面价值	101,454,908.70	101,454,908.70

20. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	非专利技术	合 计
账面原值						
期初数	204,779,381.99	70,127,974.98	23,561,800.00	16,884,239.42	59,113,533.29	374,466,929.68
本期增加金额	81,706.13	19,354,900.80				19,436,606.93
1) 购置	81,706.13	19,057,225.58				19,138,931.71
2) 汇率变动		297,675.22				297,675.22
本期减少金额						

项 目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	非专利技术	合 计
期末数	204,861,088.12	89,482,875.78	23,561,800.00	16,884,239.42	59,113,533.29	393,903,536.61
累计摊销						
期初数	49,112,074.91	49,942,569.99	1,748,251.95	8,418,669.37	58,265,771.71	167,487,337.93
本期增加金额	4,215,992.05	7,551,159.60	3,180.00		115,431.17	11,885,762.82
1) 计提	4,215,992.05	7,288,314.65	3,180.00		115,431.17	11,622,917.87
2) 汇率变动		262,844.95				262,844.95
本期减少金额						
期末数	53,328,066.96	57,493,729.59	1,751,431.95	8,418,669.37	58,381,202.88	179,373,100.75
减值准备						
期初数		2,622,273.29		8,465,570.05	732,330.41	11,820,173.75
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数		2,622,273.29		8,465,570.05	732,330.41	11,820,173.75
账面价值						
期末账面价值	151,533,021.16	29,366,872.90	21,810,368.05			202,710,262.11
期初账面价值	155,667,307.08	17,563,131.70	21,813,548.05		115,431.17	195,159,418.00

21. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
加西贝拉	9,241,034.62		9,241,034.62
浙江威乐	111,025,477.80	100,944,655.78	10,080,822.02
合 计	120,266,512.42	100,944,655.78	19,321,856.64

(续上表)

被投资单位名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
加西贝拉	9,241,034.62		9,241,034.62

被投资单位名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江威乐	111,025,477.80	100,944,655.78	10,080,822.02
合计	120,266,512.42	100,944,655.78	19,321,856.64

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业	本期减少		期末数
		合并形成	处置	其他	
加西贝拉	9,241,034.62				9,241,034.62
浙江威乐	111,025,477.80				111,025,477.80
合计	120,266,512.42				120,266,512.42

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	企业合并形成	处置	其他	
浙江威乐	100,944,655.78					100,944,655.78
合计	100,944,655.78					100,944,655.78

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
加西贝拉	加西贝拉主要生产和销售全封闭活塞压缩机,生产及经营管理独立于公司其他经营单元,产生的现金流入独立于其他资产或资产组,因此将加西贝拉整体作为一个资产组进行减值测试	根据经营地区分部,其所属地区分部为境内	是
浙江威乐	浙江威乐主要生产和销售汽车空调器,生产及经营管理独立于公司其他经营单元,产生的现金流入独立于其他资产或资产组,因此将浙江威乐整体作为一个资产组进行减值测试	根据经营地区分部,其所属地区分部为境内	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
加西贝拉	3,092,020,631.45	5,836,056,967.62	
浙江威乐	101,389,463.34	116,545,054.82	
小 计	3,193,410,094.79	5,952,602,022.44	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
加西贝拉	5 年	收入增长率： 5.92%/1.55%/2.11%/2.06%/0%； 利润率：4.84%/4.72% /4.82%/4.75%/4.75%。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键数据。	预测期以后为稳定期，稳定期的现金流量根据增长率 5%推断得出，该增长率和其他社会服务总体长期平均增长率相当。	折现率 12%。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。
浙江威乐	5 年	收入增长率： 10.10%/12.00%/13.09%/8.17%/6.64%； 利润率： 1.57%/1.31%/1.45%/1.12%/1.71%公司根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键数据。	预测期以后为稳定期，稳定期的现金流量根据增长率 0 推断得出，该增长率和其他社会服务总体长期平均增长率相当。	折现率 11.41%。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

22. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少原因
固定资产大修	1,120,669.89	3,638,920.36	737,782.50		4,021,807.75	
合 计	1,120,669.89	3,638,920.36	737,782.50		4,021,807.75	

23. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	205,366,148.64	31,404,583.32	257,997,748.88	39,682,793.80
预提费用和预计负债	459,268,593.89	69,000,125.92	391,117,174.99	58,757,230.73
公允价值变动	13,687,924.27	2,053,188.65	71,953,718.82	10,793,057.82
内部交易未实现利润	11,860,821.25	1,779,123.18	17,370,437.45	4,553,301.76
递延收益	70,681,232.75	10,602,184.92	40,637,752.70	6,128,162.90
租赁负债	65,793,414.82	15,010,485.51	52,527,762.48	13,131,940.62
合 计	826,658,135.62	129,849,691.50	831,604,595.32	133,046,487.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,897,397.27	1,784,609.59	12,783,749.51	1,917,562.43
固定资产加速折旧税账差异	449,160,109.25	67,374,016.39	319,486,730.86	47,929,395.47
以摊余成本计量的金融资产应计利息	27,981,116.49	4,199,768.47	25,062,723.59	3,759,408.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	77,188,627.12	11,578,294.07	77,051,333.41	11,557,700.01
使用权资产	62,027,263.29	14,041,221.20	49,700,432.63	12,425,108.16
合 计	628,254,513.42	98,977,909.72	484,084,970.00	77,589,174.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	134,954,905.97	141,194,222.39
可抵扣暂时性差异	877.13	8,342.26
合 计	134,955,783.10	141,202,564.65

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注

年 份	期末数	期初数	备注
2027 年	414,582.50	571,113.99	
2028 年	3,176,626.66	3,176,626.66	
2030 年	4,479,592.84	10,562,377.77	
2031 年	107,246,938.64	107,246,938.64	
2032 年			
2033 年	19,637,165.33	19,637,165.33	
合 计	134,954,905.97	141,194,222.39	

24. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	48,348,090.30		48,348,090.30	60,400,106.28		60,400,106.28
一年以上到期的质保金	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
合 计	50,548,090.30		50,548,090.30	62,600,106.28		62,600,106.28

25. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	286,554,429.90	286,554,429.90	保证金、质押定期存款	不能随时使用的银行承兑汇票保证金、信贷保证金、远期锁汇保证金等
应收款项融资	7,002,007.66	7,002,007.66	质押	票据质押开具承兑汇票
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00	质押	质押大额存单
应收账款	37,721,203.71	37,721,203.71	质押	押汇借款
合 计	431,277,641.27	431,277,641.27		

2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

货币资金	211,846,139.86	211,846,139.86	保证金、质押定期存款	不能随时使用的银行承兑汇票保证金、信贷保证金、远期锁汇保证金等
应收款项融资	9,749,458.73	9,749,458.73	质押	票据质押开具承兑汇票
应收票据	89,674,165.09	89,674,165.09	有追索权 贴现	为未予终止确认的已贴现未到期商业承兑汇票
合 计	311,269,763.68	311,269,763.68		

26. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	234,527,603.71	
保证借款	126,179,250.00	57,195,320.00
信用借款	1,133,069,264.00	542,487,109.61
承兑汇票贴现融资		89,674,165.09
短期借款应计利息	12,649,297.15	5,056,116.60
合 计	1,506,425,414.86	694,412,711.30

27. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	1,696,630.00	1,465,995.00		3,162,625.00
其中：不可撤销外币订 单公允价值变动	1,696,630.00	1,465,995.00		3,162,625.00
合 计	1,696,630.00	1,465,995.00		3,162,625.00

28. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
远期结售汇协议	7,808,521.91	67,793,212.61
合 计	7,808,521.91	67,793,212.61

29. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,964,922,994.86	3,006,252,599.62

项 目	期末数	期初数
财务公司承兑汇票	412,579,085.72	497,536,415.31
合 计	3,377,502,080.58	3,503,789,014.93

[注]银行承兑汇票期末数中包含财务公司承兑汇票 412,579,085.72 元

30. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合 计	2,949,236,251.27	2,817,184,270.53
其中：账龄 1 年以上金额	27,249,947.62	27,804,694.36

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中船鹏力（南京）智能装备系统有限公司	2,938,053.10	未结算的工程设备款
小 计	2,938,053.10	

31. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金		256,205.16
合 计		256,205.16

32. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	49,087,647.78	44,030,135.85
合 计	49,087,647.78	44,030,135.85

33. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	235,054,815.11	831,486,763.76	827,082,564.55	239,459,014.32
离职后福利—设	64,012.36	84,390,280.47	84,386,086.96	68,205.87

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定提存计划				
辞退福利	36,969,182.41	15,971,927.16	8,735,934.54	44,205,175.03
合 计	272,088,009.88	931,848,971.39	920,204,586.05	283,732,395.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	221,956,061.31	729,320,738.18	724,692,473.87	226,584,325.62
职工福利费	30,200.00	38,874,353.88	38,904,553.88	
社会保险费	39,191.61	39,873,374.42	39,311,148.37	601,417.66
其中：医疗保险费	31,228.47	36,343,836.77	35,780,049.58	595,015.66
工伤保险费	7,963.14	3,529,537.65	3,531,098.79	6,402.00
住房公积金	163,057.00	18,258,510.75	18,169,334.02	252,233.73
工会经费和职工教育经费	12,866,305.19	5,159,786.53	6,005,054.41	12,021,037.31
小 计	235,054,815.11	831,486,763.76	827,082,564.55	239,459,014.32

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	61,947.45	75,929,276.03	75,923,347.61	67,875.87
失业保险费	2,064.91	1,997,602.04	1,999,336.95	330.00
企业年金缴费		6,463,402.40	6,463,402.40	
小 计	64,012.36	84,390,280.47	84,386,086.96	68,205.87

34. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	23,129,689.61	42,682,963.62
代扣代缴个人所得税	9,719,225.43	8,613,926.27
房产税	6,145,491.10	6,528,439.11
土地使用税	3,744,903.53	3,741,136.43
城市维护建设税	3,026,163.27	2,467,238.74

项 目	期末数	期初数
教育费附加	2,925,669.01	2,438,885.69
印花税	1,806,180.61	1,965,067.81
增值税	1,089,467.32	577,673.26
其他税费	333,827.54	167,446.77
合 计	51,920,617.42	69,182,777.70

35. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提费用	77,759,066.25	80,641,196.46
暂收应付及暂扣款项	7,743,431.73	6,809,896.51
押金、保证金	53,156,577.43	55,207,410.82
其他	9,807,348.64	7,440,353.17
合 计	148,466,424.05	150,098,856.96

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
单位 1	6,427,691.24	保证金
单位 2	4,097,336.28	保证金
单位 3	3,479,508.97	保证金
单位 4	2,302,208.46	保证金
小 计	16,306,744.95	

36. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		9,900,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	55,000.00	10,505.00
一年内到期的租赁负债	14,068,977.73	9,685,075.89
一年内到期的产品质量保证	75,925,836.49	
合 计	90,049,814.22	19,595,580.89

37. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,463,808.14	3,143,394.67
其他	490,000.00	
合 计	5,953,808.14	3,143,394.67

38. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

39. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	143,406,014.94	137,015,339.72
租赁负债--未确认融资费用	-21,907,699.76	-23,800,458.83
重分类至一年以内到期的非流动负债	-14,068,977.73	-9,398,248.73
合 计	107,429,337.45	103,816,632.16

40. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	43,482,385.43	45,159,540.29
其他长期福利	24,147,691.18	22,134,776.09
合 计	67,630,076.61	67,294,316.38

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项 目	本期数	期初数
期初余额	45,159,540.29	41,554,265.27
计入当期损益的设定受益成本	6,690,224.95	6,056,565.67
① 当期服务成本	5,452,684.65	289,463.91

项 目	本期数	期初数
② 利息净额	1,237,540.30	5,767,101.76
其他变动	-8,367,379.81	-2,451,290.65
① 已支付的福利	-8,367,379.81	-2,451,290.65
期末余额	43,482,385.43	45,159,540.29

41. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	69,181,511.24	115,697,145.83	计提的产品质量保证金
合 计	69,181,511.24	115,697,145.83	

42. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	164,679,086.09	42,356,003.60	19,206,419.55	187,828,670.14	收到与资产相关的政府补助
合 计	164,679,086.09	42,356,003.60	19,206,419.55	187,828,670.14	

43. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	695,995,979						695,995,979

44. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,581,300,515.63			1,581,300,515.63
其他资本公积	9,594,945.57	20,126.18		9,615,071.75
原制度资本公积转入	4,359,863.34			4,359,863.34
合 计	1,595,255,324.54	20,126.18		1,595,275,450.72

(2) 其他说明

本期增加主要系处置联营企业嘉兴市安全生产培训股份有限公司引起的资本公积变动。

45. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购[注]		79,955,263.13		79,955,263.13
合 计		79,955,263.13		79,955,263.13

[注]库存股变动详见本财务报表附注十四(三)2之说明。

46. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	741,392.19	6,563,393.13			4,231,232.96	2,332,160.17	4,972,625.15	
其中：其他非流动金融资产公允价值变动损益	7,711,031.54						7,711,031.54	
外币财务报表折算差额	-6,969,639.35	6,563,393.13			4,231,232.96	2,332,160.17	-2,738,406.39	
其他综合收益合计	741,392.19	6,563,393.13			4,231,232.96	2,332,160.17	4,972,625.15	

47. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	13,495,331.04	17,723,414.75	9,540,447.32	21,678,298.47
合 计	13,495,331.04	17,723,414.75	9,540,447.32	21,678,298.47

48. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	133,572,107.15	23,010,048.97		156,582,156.12
合 计	133,572,107.15	23,010,048.97		156,582,156.12

(2) 其他说明

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按母公司当年实现净利润的10%提

取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

49. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,674,389,391.92	1,424,946,141.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,674,389,391.92	1,424,946,141.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	494,770,408.88	450,210,134.65
减：提取法定盈余公积	23,010,048.97	26,767,889.12
应付普通股股利	208,798,793.70	173,998,994.75
期末未分配利润	1,937,350,958.13	1,674,389,391.92

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,678,141,185.54	10,057,186,563.09	11,866,350,283.61	10,339,036,767.59
其他业务收入	102,684,004.95	99,066,518.91	100,177,688.15	99,230,693.75
合 计	11,780,825,190.49	10,156,253,082.00	11,966,527,971.76	10,438,267,461.34

(2) 收入分解信息

1) 主营业务收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
压缩机	10,892,654,816.30	9,327,810,344.19	10,672,028,373.31	9,242,706,540.56
原材料及配件	785,486,369.24	729,376,218.90	1,194,321,910.30	1,096,330,227.03
小 计	11,678,141,185.54	10,057,186,563.09	11,866,350,283.61	10,339,036,767.59

2) 主营业务收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	7,504,465,401.11	6,773,326,773.00	7,453,572,044.09	6,796,239,464.11
国外	4,173,675,784.43	3,283,859,790.09	4,412,778,239.52	3,542,797,303.49
小 计	11,678,141,185.54	10,057,186,563.09	11,866,350,283.61	10,339,036,767.60

3) 主营业务收入按销售渠道分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
直销	11,314,003,083.46	9,750,859,058.62	11,520,739,164.37	10,037,681,195.69
非直销	364,138,102.08	306,327,504.47	345,611,119.24	301,355,571.90
小 计	11,678,141,185.54	10,057,186,563.09	11,866,350,283.61	10,339,036,767.59

4) 主营业务收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	11,678,141,185.54	11,866,350,283.61
小 计	11,678,141,185.54	11,866,350,283.61

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	货物控制权转移	付款期限一般为产品交付后30天至180天	压缩机产品、原材料及配件	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 44,030,135.85 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	14,225,928.66	11,676,023.96
教育费附加	11,535,334.16	9,982,571.45
房产税	9,722,438.30	9,231,412.32
印花税	8,454,998.51	8,710,669.77

土地使用税	5,330,073.92	5,323,739.72
环境保护税	125,075.24	138,757.83
车船税	37,875.18	40,275.18
其他	477,180.67	297,082.14
合 计	49,908,904.64	45,400,532.37

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,709,357.32	29,719,190.89
市场支持费	25,860,935.03	20,360,934.52
业务活动费	10,969,855.32	11,358,719.80
差旅费	14,737,803.92	11,224,133.85
保险费	6,037,250.47	8,171,351.41
机物料消耗	5,274,021.24	7,141,859.39
仓储租赁费	6,728,567.17	6,161,865.98
运输装卸费	3,584,274.64	2,815,993.32
广告宣传费	612,596.29	911,542.80
办公费	248,519.29	401,264.32
其他	7,361,247.63	4,771,634.87
合 计	115,124,428.32	103,038,491.15

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	198,668,123.76	219,367,292.50
折旧与摊销	30,050,434.77	29,196,399.02
运输费	1,402,354.10	18,861,962.21
维修费	14,159,579.91	14,068,660.76
差旅费	7,726,070.01	8,372,794.31
咨询费	17,770,099.46	7,666,286.22
环保费	4,407,891.92	5,503,013.25

项 目	本期数	上年同期数
车辆使用费	4,587,235.16	5,218,679.22
办公费	4,832,121.80	4,914,902.68
残疾人就业保障金	6,771,444.91	3,996,787.22
物料消耗	1,985,738.87	3,519,729.88
业务招待费	1,910,493.96	3,162,172.98
低值易耗品摊销	1,159,877.69	1,821,258.31
其他	27,857,090.97	22,861,228.93
合 计	323,288,557.29	348,531,167.49

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发试制费	281,563,675.98	200,245,997.96
工资及社保	106,782,387.19	109,031,578.34
检验认证费	11,922,585.03	11,409,417.83
折旧摊销费	16,753,091.83	11,205,013.13
水电杂费	6,212,409.55	6,663,308.49
其他	20,129,017.34	19,090,880.57
合 计	443,363,166.92	357,646,196.32

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	65,324,764.86	71,385,475.22
减：利息收入	59,973,620.34	130,922,493.80
加：汇兑损失		13,555,783.32
减：汇总收益	13,353,559.15	
银行手续费	6,835,413.95	6,994,555.86
设定受益计划利息净额	1,237,540.30	5,767,101.76
其他	11,644,778.58	11,147,999.10
合 计	11,715,318.20	-22,071,578.54

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	19,206,419.55	21,970,404.12	19,206,419.55
与收益相关的政府补助	17,227,035.48	9,931,076.37	13,111,235.48
代扣个人所得税手续费返还	332,149.96	398,671.64	
增值税加计抵减	11,532,833.29	11,099,833.47	
合 计	48,298,438.28	43,399,985.60	32,317,655.03

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,477,947.92	4,918,890.96
持有非流动金融资产期间取得的投资收益	13,293,405.19	13,000,135.29
持有以摊余成本计量的金融资产期间取得的投资	30,553,588.56	31,674,875.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,916,273.98	19,094,908.10
处置衍生金融资产和负债取得的投资收益	6,393,685.13	26,673,840.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-8,816,890.72	-12,515,489.36
处置长期股权投资产生的投资收益	81,304.70	8,387,942.75
合 计	73,899,314.76	91,235,103.21

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-376,048.56	6,165,933.56
其中：结构存款公允价值变动收益	-224,383.56	224,383.56
不可撤销外币订单公允价值变动	-151,665.00	5,941,550.00
衍生金融资产	-1,457,731.78	9,246,693.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,457,731.78	9,246,693.67
交易性金融负债	-1,465,995.00	947,720.00
其中：不可撤销外币订单公允价值变动	-1,465,995.00	947,720.00
衍生金融负债	59,984,690.70	-45,060,579.95

项 目	本期数	上年同期数
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	59,984,690.70	-45,060,579.95
以公允价值计量的其他非流动金融资产	1,718,172.93	3,814,328.89
其中：非交易性权益工具当期损益的公允价值变动金额	1,718,172.93	3,814,328.89
合 计	58,403,088.29	-24,885,903.83

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	16,958,713.47	19,011,426.31
合 计	16,958,713.47	19,011,426.31

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-86,976,804.48	-80,143,962.26
固定资产减值损失	-4,870,063.32	-20,753,778.20
合 计	-91,846,867.80	-100,897,740.46

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	371,907.30	-3,239,796.66
使用权资产处置收益	-42,644.24	49,737.62
合 计	329,263.06	-3,190,059.04

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚金违约金及其他	4,704,709.65	4,496,406.84	4,704,709.65
合 计	4,704,709.65	4,496,406.84	4,704,709.65

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,289,508.70		3,289,508.70
罚款及滞纳金支出	103,304.27	314,293.57	103,304.27
其他	566,761.18	51,636.25	566,761.18
合 计	3,959,574.15	365,929.82	3,959,574.15

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	79,165,452.44	103,287,917.77
递延所得税费用	24,585,531.24	-13,782,289.75
合 计	103,750,983.68	89,505,628.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	787,958,818.68	724,518,990.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	118,193,822.82	108,677,848.55
子公司适用不同税率的影响	2,643,721.27	1,481,805.56
调整以前期间所得税的影响	-3,492,498.22	92,528.99
非应税收入的影响	-1,776,291.52	3,734,280.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,836,768.96	9,109,012.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-883,453.34	-4,342,208.69
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,871,982.12	-9,285,161.61
研发费用加计扣除的影响	-18,186,137.20	-19,603,625.01
小微企业税收优惠的影响		-455,188.29
安置残疾人员工资加计扣除的影响		-46,717.15
外币折算差异的影响	-456,931.21	143,051.88
所得税费用	103,750,983.68	89,505,628.02

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)46之说明。

(三) 现金流量表

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	16,852,000,000.00	9,959,034,791.79
大额存单	335,000,000.00	858,000,000.00
处置联营企业收回投资	6,230,000.00	
收回对长虹集团四川申万宏源战略新型产业母基金合伙企业投资的投资	15,523,126.07	
合 计	17,208,753,126.07	10,817,034,791.79

(2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		201,000,000.00
其中：长虹格兰博科技股份有限公司（现更名为湖南格兰博科技股份有限公司）		201,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		107,433,913.36
其中：长虹格兰博科技股份有限公司		107,433,913.36
处置子公司收到的现金净额		93,566,086.64

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	16,652,000,000.00	10,159,000,000.00
大额存单	435,361,389.60	715,000,000.00
合 计	17,087,361,389.60	10,874,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	59,583,039.08	61,308,094.58

项 目	本期数	上年同期数
保证金及押金	18,464,119.88	3,409,054.52
收保险公司款项	12,600.00	22,060.21
其他	5,142,496.67	5,616,653.68
合 计	83,202,255.63	70,355,862.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
运输及仓储费	14,827,639.17	41,629,205.75
市场支持及出口服务	34,707,067.62	26,802,084.10
差旅费	23,084,600.68	19,892,302.83
修理费	19,310,807.55	14,971,710.81
业务活动费	12,233,009.18	13,771,434.68
保险费	11,086,422.57	12,652,345.73
保证金、押金	9,122,275.13	7,365,927.55
车辆使用费	5,304,884.01	6,189,084.94
办公费	5,238,339.66	5,797,186.74
手续费	4,653,042.35	6,994,555.86
中介服务费	11,161,040.87	2,791,400.32
广告费	1,163,003.23	1,360,359.14
往来及其他	67,714,581.35	33,931,740.93
合 计	219,606,713.37	194,149,339.38

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	57,870,440.93	127,202,109.04
大额存单利息收入	9,777,666.68	
远期外汇合约收益	17,054,434.31	21,617,975.12
工程设备投标保证金	11,691,835.84	
合 计	96,394,377.76	148,820,084.16

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期外汇合约损失	43,534,241.96	9,521,964.86
工程设备投标保证金	10,505,000.00	
大额存单前手利息	6,121,768.52	
合 计	60,161,010.48	9,521,964.86

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现	92,684,591.53	51,862,896.61
使用受限的现金及现金等价物期初期末余额调整	24,975,015.46	
合 计	117,659,606.99	51,862,896.61

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
使用受限的现金及现金等价物期初期末余额调整	100,748,438.99	96,382,943.98
偿还租赁负债本金和利息	20,190,060.09	17,659,786.37
回购库存股	79,955,263.13	
收购少数股东股权		5,041,600.00
其他		126,900.17
合 计	200,893,762.21	119,211,230.52

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	684,207,835.00	635,013,362.42
加：资产减值准备	91,846,867.80	100,897,740.46
信用减值准备	-16,958,713.47	-19,011,426.31
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧和摊销	185,070,174.03	176,579,004.55
无形资产摊销	11,669,648.08	11,442,690.51
长期待摊费用摊销	737,782.50	176,669.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-329,263.06	3,190,059.04

补充资料	本期数	上年同期数
的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	3,289,508.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-58,403,088.29	24,885,903.83
财务费用（收益以“-”填列）	-11,942,467.13	-45,981,235.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,899,314.76	-91,235,103.21
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	3,196,796.13	-18,353,027.42
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	21,388,735.11	4,713,789.55
存货的减少（增加以“-”填列）	273,580,083.07	-159,459,306.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-198,776,620.45	-546,835,268.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	28,014,575.29	687,612,332.10
其他	31,332,551.48	6,213,497.82
经营活动产生的现金流量净额	974,025,090.03	769,849,682.34
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,335,828,970.39	3,864,806,237.52
减：现金的期初余额	3,864,806,237.52	4,462,646,947.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,471,022,732.87	-597,840,710.14

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,335,828,970.39	3,864,806,237.52
其中：库存现金	33,726.86	71,901.36

可随时用于支付的银行存款	5,300,743,092.39	3,864,734,336.16
可随时用于支付的其他货币资金	35,052,151.14	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,335,828,970.39	3,864,806,237.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
质押定期存款	270,000,000.00	170,000,000.00	流动性弱
银行承兑汇票保证金	9,058,058.90	29,726,844.87	流动性弱
远期锁汇保证金	5,942,914.92	5,938,666.02	流动性弱
应收利息	1,553,456.08	2,618,589.57	流动性弱
长虹集团财务公司信贷保证金		3,562,039.40	流动性弱
小 计	286,554,429.90	211,846,139.86	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	694,412,711.30	3,114,593,555.89	60,427,657.68
长期借款(含一年内到期的长期借款)	9,910,505.00	100,000,000.00	1,566,689.44
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	113,501,708.05		28,017,834.98
小 计	817,824,924.35	3,214,593,555.89	90,012,182.10

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,256,418,721.94	106,589,788.07	1,506,425,414.86
长期借款(含一年内到期的长期借款)	11,422,194.44		100,055,000.00

租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	20,021,227.85		121,498,315.18
小 计	2,287,862,144.23	106,589,788.07	1,727,978,730.04

6. 净额列报现金流量情况

项 目	相关事实和情况	采用净额列报的依据	财务影响
远期外汇交割	公司按照法人主体，将外汇合约交割收益或亏损列报于收到其他与投资活动有关的现金、支付其他与投资活动有关的现金	所列报的信息更为直观	无
受限资金	公司按照法人主体，将受限资金当年变动额列报于收到其他与筹资活动有关的现金、支付其他与筹资活动有关的现金	滚动体现	无

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			292,160,424.48
其中：美元	28,030,816.98	7.0288	197,023,006.39
欧元	8,209,594.90	8.2355	67,610,118.80
墨西哥比索	70,600,758.06	0.3899	27,527,235.57
加拿大元	12.46	5.1142	63.72
应收账款			1,168,514,724.73
其中：美元	126,216,161.11	7.0288	887,148,153.21
欧元	34,165,086.70	8.2355	281,366,571.52
其他应收款			2,397,236.07
其中：美元	52,472.06	7.0288	368,815.62
欧元	173,406.14	8.2355	1,428,086.27
墨西哥比索	1,539,713.20	0.3899	600,334.18
短期借款			824,436,850.18
其中：美元	101,396,663.40	7.0288	712,696,867.71
欧元	13,568,087.24	8.2355	111,739,982.47

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应付账款			16,667,187.69
其中：美元	341,929.71	7.0288	2,403,355.55
欧元	1,429,594.64	8.2355	11,773,426.66
墨西哥比索	6,387,292.85	0.3899	2,490,405.48
其他应付款			15,603,275.74
其中：欧元	1,701,946.96	8.2355	14,016,384.19
墨西哥比索	4,069,996.27	0.3899	1,586,891.55
应付职工薪酬			7,575,365.69
其中：欧元	826,444.36	8.2355	6,806,182.53
墨西哥比索	1,972,770.34	0.3899	769,183.16
一年内到期的非流动 负债			12,320,369.46
其中：美元	715,926.32	7.0288	5,032,102.92
欧元	884,981.67	8.2355	7,288,266.54
租赁负债			94,059,477.64
其中：美元	7,215,601.96	7.0288	50,717,023.06
欧元	5,262,880.77	8.2355	43,342,454.58

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地点	记账本位币	选择依据
华意压缩机巴塞罗那有限责任公司	西班牙巴塞罗那	欧元	经营所在地货币
加西贝拉墨西哥有限责任公司	墨西哥萨尔蒂约	比索	经营所在地货币

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)19之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	8,563,554.27	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	8,563,554.27	

3). 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	5,297,402.80	5,386,652.45
与租赁相关的总现金流出	28,753,614.36	17,659,786.37

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,718,139.72	5,664,995.48
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,879,587.15	3,205,525.78
投资性房地产	3,743,963.13	4,575,720.73
小 计	6,623,550.28	7,781,246.51

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)17之说明。

2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,261,621.14	4,150,278.40
1-2年	205,857.14	1,382,125.00
2-3年		227,520.00
合 计	1,467,478.28	5,759,923.40

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件

虹链优单业务	供应商根据公司开具的虹链优单，在金融机构办理贴现，缩短了回款期限
--------	----------------------------------

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
应付账款[注]	57,763,455.00	
其中：供应商已收到款项	57,763,455.00	
小 计	57,763,455.00	

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间
属于融资安排的负债	发票开具后 1-6 个月

[注] 供应商融资安排中应付账款项目下供应商已收到款项不包含并表范围内母公司以及子公司之间开具的应付信用证贴现和应付票据贴现

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
研发试制费	281,563,675.98	200,245,997.96
工资及社保	106,782,387.19	109,031,578.34
检验认证费	11,922,585.03	11,409,417.83
折旧摊销费	16,753,091.83	11,205,013.13
水电杂费	6,212,409.55	6,663,308.49
其他	20,129,017.34	19,090,880.57
合 计	443,363,166.92	357,646,196.32
其中：费用化研发支出	443,363,166.92	357,646,196.32

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将加西贝拉等 8 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方 式
-------	--------------	-----------	------	----------	----------

				直接	间接	
加西贝拉压缩机有限公司	84,000.00	嘉兴市	压缩机生产与销售	53.78		增资控股
浙江威乐新能源压缩机有限公司[注1]	8,000.00	嘉兴市	压缩机生产与销售		75.00	企业合并
浙江加西贝拉科技服务股份有限公司[注1]	1,000.00	嘉兴市	技术服务		51.00	投资设立
加西贝拉(杭州)技术研发有限公司[注1]	500.00	杭州市	研发中心		100.00	投资设立
加西贝拉墨西哥有限责任公司[注2]	2,000.00 (万美元)	萨尔蒂约	压缩机生产与销售	1.00	99.00	投资设立
华意压缩机(荆州)有限公司[注3]	5,333.33	荆州市	压缩机生产与销售	85.37	14.63	投资设立
华意压缩机巴塞罗那有限责任公司	759.98 (万欧元)	巴塞罗那	压缩机生产与销售	100.00		股权拍卖
景德镇华铸机械有限公司	7,000.00	景德镇市	压缩机配件生产与销售	100.00		投资设立

[注1]公司通过子公司加西贝拉压缩机有限公司间接持有该公司股权

[注2]公司直接持有该公司1.00%股权,同时通过子公司加西贝拉压缩机有限公司间接持有其99.00%股权

[注3]公司直接持有该公司85.37%股权,同时通过子公司华意压缩机巴塞罗那有限责任公司间接持有其14.63%股权

(二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
加西贝拉压缩机有限公司	46.22%	185,270,801.72	69,330,000.00	1,417,064,347.95
浙江威乐新能源压缩机有限公司	25.00%	3,279,949.42		-1,443,027.29

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
加西贝拉	6,983,213,614.34	1,706,707,368.84	8,689,920,983.18	5,370,530,512.03	244,552,871.72	5,615,083,383.75

子公司名称	期末数					
	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
浙江威乐	309,611,916.70	115,414,939.19	425,026,855.89	410,955,248.09	19,843,716.97	430,798,965.06

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
加西贝拉	6,302,096,209.62	2,014,442,504.76	8,316,538,714.38	5,236,031,686.16	262,130,218.18	5,498,161,904.34
浙江威乐	263,427,966.19	81,953,760.18	345,381,726.37	340,441,227.09	24,802,959.00	365,244,186.09

(1) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
加西贝拉	7,707,054,205.94	405,140,586.23	410,237,335.13	631,622,249.14
浙江威乐	688,587,869.47	13,119,797.67	13,119,797.67	26,004,951.37

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
加西贝拉	8,142,789,034.66	392,025,054.77	383,289,309.38	297,986,304.51
浙江威乐	434,892,941.18	17,000,233.83	17,000,233.83	27,910,057.19

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山市顺德区容声塑胶有限公司	佛山市	佛山市	生产	29.95		权益法核算
广东科龙模具有限公司	佛山市	佛山市	生产	29.89		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	佛山市顺德区容声塑胶有限公司	广东科龙模具有限公司	佛山市顺德区容声塑胶有限公司	广东科龙模具有限公司
流动资产	472,358,014.15	389,158,248.57	414,466,295.12	360,451,247.77

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	佛山市顺德区容声塑胶有限公司	广东科龙模具有限 公司	佛山市顺德区容声塑胶有限公司	广东科龙模具有 限公司
非流动资产	105,809,080.35	43,008,668.06	68,149,129.48	37,220,138.90
资产合计	578,167,094.50	432,166,916.63	482,615,424.60	397,671,386.67
流动负债	203,664,612.30	161,782,634.56	133,992,879.82	133,249,977.37
非流动负债	15,557,875.03	2,841,490.12	700,395.64	1,020,628.22
负债合计	219,222,487.33	164,624,124.68	134,693,275.46	134,270,605.59
少数股东权益				
归属于母公司 所有者权益	358,944,607.17	267,542,791.95	347,922,149.14	263,400,781.08
按持股比例计 算的净资产份 额	107,503,909.85	79,968,540.51	104,202,683.67	78,730,493.46
调整事项				
商誉				
内部交易 未实现利润				
其他				
对联营企业权 益投资的账面 价值	107,503,909.85	79,968,540.51	104,196,276.37	78,725,849.84
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	771,635,137.20	249,190,210.10	584,620,890.09	220,493,038.46
净利润	11,148,307.17	3,562,948.76	10,696,125.55	4,802,169.07
终止经营的净 利润				
其他综合收益				
综合收益总额	11,148,307.17	3,562,948.76	9,581,732.21	4,802,169.07
本期收到的来 自联营企业的 股利				

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		6,147,693.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-72,376.23	94,830.68
其他综合收益		
综合收益总额	-72,376.23	94,830.68

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	42,356,003.60
其中：计入递延收益	42,356,003.60
与收益相关的政府补助	17,227,035.48
其中：计入其他收益	17,227,035.48
合 计	59,583,039.08

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	164,679,086.09	42,356,003.60	19,206,419.55	
小 计	164,679,086.09	42,356,003.60	19,206,419.55	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				187,828,670.14	与资产相关
小 计				187,828,670.14	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	36,433,455.03	31,901,480.49
计入营业外收入的政府补助金额		

合 计	36,433,455.03	31,901,480.49
-----	---------------	---------------

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5、五(一)6、五(一)8、五(一)10、五(一)13、及五(一)24之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户, 截至2025年12月31日, 本公司应收账款和合同资产的27.00%(2024年12月31日: 27.98%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合、优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,506,425,414.86	1,517,020,454.59	1,517,020,454.59		
长期借款（含一年内到期）	100,055,000.00	104,670,000.00	1,855,000.00	102,815,000.00	
交易性金融负债	3,162,625.00	3,162,625.00	3,162,625.00		
衍生金融负债	7,808,521.91	7,808,521.91	7,808,521.91		
应付票据	3,377,502,080.58	3,377,502,080.58	3,377,502,080.58		
应付账款	2,949,236,251.27	2,949,236,251.27	2,949,236,251.27		
其他应付款	148,466,424.05	148,466,424.05	148,466,424.05		
其他流动负债	490,000.00	490,000.00	490,000.00		
租赁负债（含一年内到期）	121,498,315.18	143,406,014.94	19,126,783.25	113,047,198.04	11,232,033.65
小 计	8,214,644,632.85	8,251,762,372.34	8,024,668,140.65	215,862,198.04	11,232,033.65

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	694,412,711.30	700,625,327.88	700,625,327.88		
交易性金融负债	1,696,630.00	1,696,630.00	1,696,630.00		
衍生金融负债	67,793,212.61	67,793,212.61	67,793,212.61		
应付票据	3,503,789,014.93	3,503,789,014.93	3,503,789,014.93		
应付账款	2,817,184,270.53	2,817,184,270.53	2,817,184,270.53		
其他应付款	150,098,856.96	150,098,856.96	150,098,856.96		
租赁负债(含一年内到期)	123,412,213.05	129,632,624.13	19,850,275.89	3,219,963.69	106,562,384.55
小 计	7,358,386,909.38	7,370,819,937.04	7,261,037,588.80	3,219,963.69	106,562,384.55

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3.35亿元（2024年12月31日：人民币1.50亿元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 套期业务

1. 套期业务风险管理情况

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关的套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期外汇合约	以套期保值为核心，以防范风险为目的的外汇或利率风险防范策略	套期工具的公允价值变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值变动的程度	本公司采用远期外汇合约对汇率波动风险进行套期。本公司将购入的远期外汇合约指定为套期工具，按照套期会计方法进行处理，对尚未确认的确定承诺等未确认资产负债项目的被套期项目于资产负债表日进行评估	外汇套期指为管理外汇风险和利率风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动	参照套期会计准则，为确保对冲的有效性，敞口对冲前提条件为币种相同，方向相反，且预计的收付汇日期相近

2. 开展符合条件套期业务并应用套期会计处理情况

项 目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
公允价值套期				
套期工具-衍生金融资产	11,333,236.07	不适用	财务费用-汇兑损失； 投资收益；公允价值变动收益	76,656,543.20
套期工具-衍生金融负债	7,808,521.91	不适用		
被套期项目-资产项	1,853,991,200.82	不适用		
被套期项目-负债项	697,383,314.30	不适用		

(五) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	438,162,274.80	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	490,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	26,635,551.35	终止确认	由于应收票据中的商业汇票签订无追索权贴现协议，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
票据贴现	应收款项融资	1,649,076,365.79	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收融单贴现	应收账款	192,630,959.55	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		2,306,995,151.49		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	438,162,274.80	
应收票据	贴现	26,635,551.35	-341,370.00
应收款项融资	贴现	1,649,076,365.79	-5,876,314.18
应收账款	融单贴现	192,630,959.55	-1,907,810.64
小 计		2,306,505,151.49	-8,125,494.82

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	背书	490,000.00	
其他流动负债	背书		490,000.00
小 计		490,000.00	490,000.00

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他 非流动金融资产	19,303,843.82		612,928,213.87	632,232,057.69
(1) 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	19,303,843.82		612,928,213.87	632,232,057.69
其他非流动金融资产	1,330,392.75		612,928,213.87	614,258,606.62
衍生金融资产	11,333,236.07			11,333,236.07
交易性金融资产	6,640,215.00			6,640,215.00
2. 应收款项融资			632,635,933.57	632,635,933.57
持续以公允价值计量的资产 总额	19,303,843.82		1,245,564,147.44	1,264,867,991.26
3. 交易性金融负债	10,971,146.91			10,971,146.91
(1) 交易性金融负债	3,162,625.00			3,162,625.00
衍生金融负债	7,808,521.91			7,808,521.91
持续以公允价值计量的负债 总额	10,971,146.91			10,971,146.91

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他非流动金融资产系对江西银行股份有限公司股权投资，根据公开交易市场最后一个交易日收盘价格确定。

衍生金融资产/负债依据各月最后一个工作日签约银行提供的远期外币结汇汇率报价，与本

公司已签订的远期交易锁定的汇率价格之间的差额作为相关市价依据。

交易性金融资产/负债依据各月最后一个工作日即期汇率与本公司不可撤销订单交易月最后一个工作日即期汇率价格之间的差额做为相关市价依据。

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

应收款项融资其信用风险较小且剩余期限较短,本公司以其票面余额确定其公允价值。

对四川申万宏源战略新型产业母基金合伙企业(有限合伙)及四川长虹集团财务有限公司的长期投资,采用一系列估值模型估计公允价值,采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本公司相信,以估值技术估计的公允价值及其变动是合理的,并且亦是资产负债表日最合适的价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川长虹电器股份有限公司	绵阳	生产	4,616,244,222.00	30.60	30.60
四川长虹电子控股集团有限公司	绵阳	投资	3,000,000,000.00	系四川长虹电器股份有限公司之母公司	

(2) 本公司最终控制方是绵阳市国有资产监督管理委员会,持有长虹集团90.00%的股权,是本公司的最终控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。合营或联营企业本年未与本公司发生关联交易,也无前期关联交易形成的往来余额。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

公司名称	与本公司关系
四川长虹电子控股集团有限公司	控股股东的母公司
四川长虹电器股份有限公司	控股股东
四川长虹智能制造技术有限公司	同受母公司控制
四川奥库科技有限公司	同受母公司控制
四川长虹国际旅行社有限责任公司	同受母公司控制
四川长虹国际酒店有限责任公司	同受母公司控制
四川长虹民生物流股份有限公司	同受母公司控制
四川智远乐享软件有限公司	同受母公司控制
四川长虹快益点电器服务有限公司	同受母公司控制
长虹美菱股份有限公司	同受母公司控制
江西美菱电器有限责任公司	同受母公司控制
四川智易家网络科技有限公司	同受母公司控制
四川虹信软件股份有限公司	同受母公司控制
四川长虹电子部品有限公司	同受母公司控制
四川长虹模塑科技有限公司	同受母公司控制
四川爱创科技有限公司	同受母公司控制
中科美菱低温科技股份有限公司	同受母公司控制
远信融资租赁有限公司	同受母公司控制
合肥美菱有色金属制品有限公司	同受母公司控制
四川长虹空调有限公司	同受母公司控制
四川长虹智能空调技术有限公司	同受母公司控制
四川长虹欣锐科技有限公司	同受母公司控制
四川华丰科技股份有限公司	同受母公司控制
四川长虹泰蒙斯酒店有限责任公司	同受母公司控制
四川长虹技佳精工有限公司	同受母公司控制
四川虹美智能科技有限公司	同受母公司控制
四川能泰科技有限责任公司	母公司联营企业的子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（金额为不含税金额）

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年同期数
四川爱创科技有限公司	购买商品	95,092,963.31	155,000,000.00	否	111,759,524.80
四川长虹电子控股集团有限公司	购买商品	158,080,022.71	219,000,000.00	否	58,269,727.62
四川能泰科技有限责任公司	购买商品	5,484,196.75		否	2,778,720.99
四川长虹智能制造技术有限公司	购买商品	4,360,176.98		否	964,332.74
四川奥库科技有限公司	购买商品	126,501.23		否	81,679.80
四川华丰科技股份有限公司	购买商品	4,872.00		否	
四川长虹民生物流股份有限公司	接受劳务	54,634,424.04		60,000,000.00	否
四川虹信软件股份有限公司	购买商品	22,936,835.81	37,000,000.00	否	7,563,100.13
四川智远乐享软件有限公司	接受劳务	347,169.81		否	493,396.22
四川长虹电子部品有限公司	购买商品	586,186.00	7,500,000.00	否	1,760,280.00
四川长虹模塑科技有限公司	购买商品	1,377,374.54		否	1,156,972.00
四川智易家网络科技有限公司	购买商品	180,690.25		否	3,495.00
四川长虹电器股份有限公司	购买商品	2,614,663.49		否	
四川虹美智能科技有限公司	购买商品	275,245.28		否	
四川长虹电器股份有限公司	接受劳务			否	1,802,765.34
四川长虹智能空调技术有限公司	接受劳务	101,670.96	2,200,000.00	否	225,429.66
四川长虹空调有限公司	接受劳务	360,832.81		否	1,582,759.56
长虹美菱股份有限公司	接受劳务	4,046.97	500,000.00	否	4,398.87
四川长虹快益点电器服务有限公司	接受劳务	13,439.01		否	14,613.86
四川长虹技佳精工有限公司	接受劳务	36,000.00		否	

关联方	关联交易内容	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年同期数
四川长虹电子控股集团有限公司	接受劳务	235,111.11	900,000.00	否	418,824.14
四川长虹国际旅行社有限责任公司	接受劳务	29,037.27		否	160,170.61
四川长虹国际酒店有限责任公司	接受劳务	24,414.98		否	16,476.40
四川长虹泰蒙斯酒店有限责任公司	接受劳务	1,220.75		否	
合计		346,907,096.06	484,300,000.00		239,705,112.27

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长虹美菱股份有限公司	销售商品	466,807,355.63	509,869,598.10
江西美菱电器有限责任公司	销售商品	45,843,584.32	53,670,636.06
四川爱创科技有限公司	销售商品	8,149,939.97	9,113,206.00
中科美菱低温科技股份有限公司	销售商品	3,336,918.29	3,381,903.52
四川长虹模塑科技有限公司	销售商品		799,341.64
四川长虹模塑科技有限公司	提供劳务		146,733.88
四川长虹民生物流股份有限公司	销售商品	53,799.76	107,405.62
江西美菱电器有限责任公司	提供劳务		66,719.07
四川长虹民生物流股份有限公司	提供劳务		27,155.29
四川爱创科技有限公司	提供劳务		1,435.20
远信融资租赁有限公司	提供劳务		394.99
四川长虹智能制造技术有限公司	销售商品	1,402,743.42	
四川奥库科技有限公司	销售商品	9,943.87	
合计		525,604,285.26	577,184,529.37

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
江西美菱电器有限责任公司	厂房租赁	54,380.67	114,803.62

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
四川长虹模塑科技有限公司	厂房租赁	57,200.40	91,482.15
四川长虹民生物流股份有限公司	设备租赁		13,274.34
四川长虹民生物流股份有限公司	厂房租赁	9,667.68	9,667.68
合肥美菱有色金属制品有限公司	厂房租赁	8,056.39	8,000.00
合 计		129,305.14	237,227.79

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,002.29 万元	1,046.81 万元

4. 其他关联交易

(1) 与长虹集团财务公司关联往来

1) 存款业务

年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	利息收入
1,991,830,002.25	68,896,078,260.36	68,338,692,243.33	2,549,216,019.28	13,455,593.35

2) 应收票据的承兑和贴现

承兑汇票贴现票面金额	承兑汇票贴现金额	贴现费用支出金额	未确认贴现费用
459,116,015.45	455,701,359.70	3,414,655.75	

3) 开具票据

年初余额	本期增加	本期减少	年末余额[注]	票据类型
519,393,345.74	918,709,748.03	1,025,524,008.05	412,579,085.72	商业汇票

[注] 开立票据手续费 457,354.09 元，应付票据期末余额中应付合并范围内关联方余额为 65,853,343.11 元，应付其他单位余额为 389,625,742.61 元

(2) 与远信融资租赁有限公司关联交易

单位	交易内容	本期数	上年同期数
远信融资租赁有限公司	融单业务	176,505,771.69	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账	账面余额	坏账
应收账款	江西美菱电器有限责任公司	8,256,195.96		8,925,109.56	
	四川爱创科技有限公司	1,688,094.74		3,687,253.28	
	四川长虹民生物流股份有限公司	1,604.42		1,403.05	
	长虹美菱股份有限公司	92,686,332.55		95,900,904.71	
	中科美菱低温科技股份有限公司	396,386.50		312,449.68	
小 计		103,028,614.17		108,827,120.28	
合同资产	长虹美菱股份有限公司	200,000.00		200,000.00	
小 计		200,000.00		200,000.00	
其他非流动资产	长虹美菱股份有限公司	450,000.00		450,000.00	
	中科美菱低温科技股份有限公司	50,000.00		50,000.00	
	四川虹信软件股份有限公司			5,421,000.00	
	四川长虹智能制造技术有限公司			593,100.00	
小 计		500,000.00		6,514,100.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	四川爱创科技有限公司	23,021,437.71	50,654,856.75
	四川虹信软件股份有限公司	3,256,800.00	360,000.00
	四川长虹电子控股集团有限公司	4,070,427.82	3,429,288.92
	四川长虹民生物流股份有限公司	13,472,515.09	5,737,659.52
	四川长虹模塑科技有限公司	704,178.17	354,217.61
	四川长虹欣锐科技有限公司	1,125.00	
	四川长虹智能制造技术有限公司	1,192,600.01	675,902.01
	四川长虹电子部品有限公司	95,943.38	301,032.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	四川奥库科技有限公司	135,912.96	87,059.04
	四川智远乐享软件有限公司		1,364,420.00
	四川长虹电器股份有限公司		852,671.00
小 计		45,950,940.14	63,817,106.85
其他应付款	四川虹信软件股份有限公司	696,350.00	30,000.00
	四川长虹民生物流股份有限公司	4,139,616.42	3,884,314.52
	四川长虹技佳精工有限公司	40,680.00	
小 计		4,876,646.42	3,914,314.52

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司及子公司开具的尚未履行完毕的保函如下：

品种	币种	金额
融资类银行保函	欧元	15,541,100.00

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	拟分配每 10 股分红 3.3 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	2026 年 4 月 16 日，本公司第十届董事会第四次会议审议通过了 2025 年度利润分配预案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购股份专用证券账户股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.3 元（含税），2025 年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本扣除回购股份专用证券账户股份（基数）发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本议案经董事会审议通过后尚需提交公司 2025 年度股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

(一) 年金计划

2023年9月8日，本公司第九届董事会2023年第三次临时会议通过了《长虹华意压缩机股份有限公司企业年金方案（实施细则）》，自备案之日起实施，公司经营管理团队、中层管理团队、技术、营销等核心骨干员工、获得市级及以上荣誉的员工从2022年1月1日起开始追溯补缴，其他员工从2023年1月1日起开始追溯补缴。实施细则的主要内容如下：

(1) 职工参加本方案的条件

- 1) 与本单位订立劳动合同并试用期满；
- 2) 依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务；
- 3) 在册在岗人员

(2) 企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

(3) 单位缴费及分配：单位年缴费总额为上年度工资总额的5%，按照参加计划职工个人缴费基数3%分配至职工个人账户，剩余部分记入企业账户。

(4) 个人缴费：职工个人缴费为本人缴费基数的3%，职工个人缴费基数为员工上年度所有工资性收入所得额，月度缴费基数=上年度所有工资性收入所得额/12。

(5) 单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的5倍。超过平均额5倍的部分，记入企业账户。企业账户资金不得用于抵缴未来年度单位缴费。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以经营地区分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息（金额：万元）

项目	景德镇分部	荆州分部	嘉兴分部	其他	抵销	合计
营业收入	267,199.19	155,827.19	770,705.42	68,218.21	83,867.49	1,178,082.52
其中：对外交易收入	229,963.56	144,943.44	762,383.89	40,791.63		1,178,082.52
分部间交易收入	37,235.63	10,883.75	8,321.53	27,426.58	83,867.49	
营业费用	253,415.23	148,201.16	731,462.74	61,885.92	84,999.70	1,109,965.35
营业利润（亏损）	13,783.96	7,626.03	39,242.68	6,332.29	-1,132.21	68,117.17
其他收益或费用项目	11,146.41	169.96	7,423.43	5.91	8,067.00	10,678.71
利润总额	24,930.37	7,795.99	46,666.11	6,338.20	6,934.79	78,795.88
资产总额	552,283.77	123,845.86	868,992.10	53,526.57	112,475.96	1,486,172.34

项目	景德镇分部	荆州分部	嘉兴分部	其他	抵销	合计
负债总额	264,372.11	81,347.51	561,508.34	35,120.27	31,908.92	910,439.31
补充信息						
折旧和摊销费用	4,541.59	1,646.72	11,933.98	2,027.04	401.57	19,747.76
资本性支出	5,330.63	4,251.39	25,453.14	4,443.87		39,479.04

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 十四五业绩激励方案

为了推动公司持续良性健康发展，尽快达成“全球第一强”目标，充分调动公司经营管理团队的积极性、主动性和创造性，有效地将公司股东利益、公司利益和员工利益紧密结合在一起，共同关注公司的长远发展。经公司第九届董事会 2022 年第一次临时会议及 2022 年第一次临时股东会，审议通过了《长虹华意压缩机股份有限公司十四五业绩激励方案》。

当公司年度经营指标满足考核条件时，按归属于上市公司股东的净利润的 10%提取激励基金（且提取激励基金后的净利润仍不低于激励考核目标）。当年计提激励基金总金额的 90%用于分配给激励对象，10%留存作为吸引外部优秀人才及奖励对公司做出特殊贡献人员的资金来源。董事及高级管理人员根据其职责分工及兼任子公司职务，参与公司及子公司业绩激励分享，具体个人年度业绩激励由董事会依据个人绩效、价值贡献确定。公司下属子公司及模拟核算单元可参照上述方式制定本单位的业绩激励方案。

激励对象承诺在收到十四五业绩激励基金的 3 个月内通过公开市场购买本公司股票，股票购买金额由分享的税后激励基金与部分年度基本薪酬（指除激励基金外，且缴纳相应个人所得税及五险一金后的年度基本薪酬总额）构成。激励对象个人匹配年度基本薪酬比例：董事及高管匹配的年度基本薪酬比例不低于 30%、中层干部匹配的年度基本薪酬比例不低于 20%、骨干员工匹配的年度基本薪酬比例不低于 10%，且个人匹配出资额不高于所获激励金额。董事、监事、高级管理人员作为激励对象，自当次增持完成之日起计算，三年内不能通过任何方式减持股票；除公司董事、监事、高级管理人员外，其他激励对象承诺其当年购买的公司股票在一年内不能通过任何方式减持股票，满一年可减持其持有部分的 50%，满两年可减持剩余的 50%（即该期激励购买的剩余全部股票）。

本公司本年按照业绩激励方案计提激励基金 4,947.70 万元。

2. 回购股份

公司于 2025 年 5 月 8 日召开第十届董事会 2025 年第四次临时会议及第十届监事会 2025

年第四次临时会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金及回购专项贷款以集中竞价交易方式回购公司部分人民币普通股 A 股股票，用于实施股权激励。回购的资金总额不低于人民币 15,000 万元(含)且不超过人民币 30,000 万元(含)，回购价格不超过人民币 9.8 元/股。实施期限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

因公司实施 2024 年度分红派息，回购价格上限由不超过人民币 9.8 元/股调整为不超过人民币 9.5 元/股。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 11,292,250 股，占公司目前总股本的 1.62%，最高成交价为 7.19 元/股，最低成交价为 6.79 元/股，成交总金额为 79,947,252 元（不含交易费用）。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内（含，下同）	433,406,918.70	419,028,644.06
3 个月以上 6 个月以内	69,862,758.84	65,820,854.28
6 个月以上 1 年以内	9,428,890.96	3,364,971.46
1 年以上 2 年以内	653,769.30	339,569.16
账面余额合计	513,352,337.80	488,554,038.96
减：坏账准备	9,888,561.95	10,418,541.20
账面价值合计	503,463,775.85	478,135,497.76

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	126,442,967.10	24.63			126,442,967.10

按组合计提坏账准备	386,909,370.70	75.37	9,888,561.95	2.56	377,020,808.75
合计	513,352,337.80	100.00	9,888,561.95	1.93	503,463,775.85

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	111,553,728.90	22.83	339,569.16	0.30	111,214,159.74
按组合计提坏账准备	377,000,310.06	77.17	10,078,972.04	2.67	366,921,338.02
合计	488,554,038.96	100.00	10,418,541.20	2.13	478,135,497.76

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含,下同)	328,186,933.79	3,281,869.34	1.00
3个月以上6个月以内	53,339,255.65	5,333,925.57	10.00
6个月以上1年以内	4,729,411.96	945,882.39	20.00
1年以上2年以内	653,769.30	326,884.65	50.00
小计	386,909,370.70	9,888,561.95	2.56

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	339,569.16	-273,916.45		339,569.16	273,916.45	
按组合计提坏账准备	10,078,972.04	-190,410.09				9,888,561.95
合计	10,418,541.20	-464,326.54		339,569.16	273,916.45	9,888,561.95

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和	应收账款坏账准
------	--------	--------	---------

	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	备和合同资产减值准备
单位 1	48,856,735.08		48,856,735.08	9.38	
单位 2	39,202,217.27		39,202,217.27	7.52	
单位 3	32,180,641.86	1,000,000.00	33,180,641.86	6.37	355,523.02
单位 4	28,260,142.61		28,260,142.61	5.42	282,601.43
单位 5	20,770,726.01		20,770,726.01	3.99	
小 计	169,270,462.83	1,000,000.00	170,270,462.83	32.68	638,124.45

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金借款	1,408,647.87	1,744,816.60
职工借款	538,960.00	724,800.00
关联方款项	25,667,177.85	71,967,686.95
其他	1,448,499.27	960,626.71
账面余额合计	29,063,284.99	75,397,930.26
减：坏账准备	421,418.59	709,854.27
账面价值合计	28,641,866.40	74,688,075.99

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内（含，下同）	18,991,292.43	57,311,713.42
3 个月以上 6 个月以内	9,406,000.00	17,318,816.84
6 个月以上 1 年以内	802.00	47,400.00
1 年以上 2 年以内	239,590.57	20,000.00
2 年以上 3 年以内	19,999.99	
3 年以上	405,600.00	700,000.00

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	29,063,284.99	75,397,930.26
减：坏账准备	421,418.59	709,854.27
账面价值合计	28,641,866.40	74,688,075.99

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	27,075,825.72	93.16			27,075,825.72
按组合计提坏账准备	1,987,459.27	6.84	421,418.59	21.20	1,566,040.68
合 计	29,063,284.99	100.00	421,418.59	1.45	28,641,866.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	73,712,503.55	97.76			73,712,503.55
按组合计提坏账准备	1,685,426.71	2.24	709,854.27	42.12	975,572.44
合 计	75,397,930.26	100.00	709,854.27	0.94	74,688,075.99

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,987,459.27	421,418.59	21.20
其中：3个月以内	1,581,859.27	15,818.59	1.00
3年以上	405,600.00	405,600.00	100.00
小 计	1,987,459.27	421,418.59	21.20

3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	9,854.27		700,000.00	709,854.27
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,964.32		-294,400.00	-288,435.68
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,818.59		405,600.00	421,418.59

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账 准备
景德镇华 铸机械有 限公司	关联方款项	20,140,392.56	1-3 年	69.30	
加西贝拉 压缩机有 限公司	关联方款项	2,494,324.39	1-2 年	8.58	
华意压缩 机（荆州） 有限公司	关联方款项	1,958,356.16	1 年以内	6.74	
华意压缩 机巴塞罗 那有限责 任公司	关联方款项	1,074,104.74	1-3 年	3.70	
崔某	应收员工备用金 款项	1,000,000.00	1 年以内	3.44	
小 计		26,667,177.85		91.76	

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	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	784,482,747.82		784,482,747.82	784,482,747.82		784,482,747.82
对联营企业投资	187,472,450.36		187,472,450.36	182,922,126.21		182,922,126.21
合 计	971,955,198.18		971,955,198.18	967,404,874.03		967,404,874.03

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
子公司						
加西贝拉压缩机有限公司	462,828,600.00					
华意压缩机巴塞罗那有限公司	154,383,420.82					
华意压缩机(荆州)有限公司	97,270,727.00					
景德镇华铸机械有限公司	70,000,000.00					
小 计	784,482,747.82					
联营企业						
佛山市顺德区容声塑胶有限公司	104,196,276.37				3,307,633.48	
广东科龙模具有限公司	78,725,849.84				1,242,690.67	
小 计	182,922,126.21				4,550,324.15	
合 计	967,404,874.03				4,550,324.15	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
子公司						
加西贝拉压缩机有限公司					462,828,600.00	

华意压缩机巴塞罗那有限公司					154,383,420.82
华意压缩机(荆州)有限公司					97,270,727.00
景德镇华铸机械有限公司					70,000,000.00
小 计					784,482,747.82
联营企业					
佛山市顺德区容声塑胶有限公司					107,503,909.85
广东科龙模具有限公司					79,968,540.51
小 计					187,472,450.36
合 计					971,955,198.18

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,594,541,199.95	2,206,279,230.38	2,841,245,191.19	2,434,633,717.72
其他业务收入	77,450,679.17	71,945,689.62	75,995,640.38	73,732,183.32
合 计	2,671,991,879.12	2,278,224,920.00	2,917,240,831.57	2,508,365,901.04

(2) 收入分解信息

1) 主营业务收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
压缩机	2,276,282,267.76	1,913,858,670.26	2,484,564,741.93	2,105,653,051.24
原材料及配件	318,258,932.19	292,420,560.12	356,680,449.26	328,980,666.48
小 计	2,594,541,199.95	2,206,279,230.38	2,841,245,191.19	2,434,633,717.72

2) 主营业务收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

国内	1,664,864,703.21	1,522,893,502.80	1,767,787,574.35	1,603,864,815.95
国外	929,676,496.74	683,385,727.58	1,073,457,616.84	830,768,901.77
小计	2,594,541,199.95	2,206,279,230.38	2,841,245,191.19	2,434,633,717.72

3) 主营业务收入按销售渠道分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
直销	2,411,142,704.62	2,055,101,513.27	2,630,702,174.05	2,258,354,590.42
非直销	183,398,495.33	151,177,717.11	210,543,017.14	176,279,127.30
小计	2,594,541,199.95	2,206,279,230.38	2,841,245,191.19	2,434,633,717.72

4) 主营业务收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,594,541,199.95	2,841,245,191.19
小计	2,594,541,199.95	2,841,245,191.19

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	货物控制权转移	付款期限一般为产品交付后30天至180天	压缩机产品、原材料及配件	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 15,885,463.79。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发试制费	59,353,324.18	54,888,647.20
工资及社保	16,830,151.02	16,651,966.11
水电杂费	897,647.49	1,030,392.24
折旧摊销费	3,286,709.55	3,837,983.93
检验认证费	1,912,669.99	2,520,204.82
其他	3,012,205.91	2,896,841.47

项 目	本期数	上年同期数
合 计	85,292,708.14	81,826,035.77

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	80,670,000.00	117,774,059.68
权益法核算的长期股权投资收益	4,550,324.15	4,824,060.28
持有非流动金融资产期间取得的投资收益	13,293,405.19	13,000,135.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,263,465.75	13,997,260.27
处置衍生金融资产和负债取得的投资收益	541,814.53	1,542,179.55
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,373,611.02	3,609,999.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,608,538.76	-3,151,561.67
合 计	123,084,081.88	151,596,133.35

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,878,940.94	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	32,317,655.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	97,249,715.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	273,916.45	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,034,644.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	130,996,990.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	20,379,577.88	
少数股东权益影响额（税后）	35,916,361.26	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	74,701,051.43	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.67	0.7141	0.7141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.91	0.6063	0.6063

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	494,770,408.88	
非经常性损益	B	74,701,051.43	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	420,069,357.45	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,113,449,525.84	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	208,798,793.70	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	10,197,630.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	5	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3	32,998,693.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G4	11,933,852.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G5	22,154,317.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H5	2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G6	2,670,771.13	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H6	1	
其他	收购少数股权投资的资本公积变动	I1	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	处置子公司等资本公积变动	I2	20,126.18

增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	7
专项储备	I3	8,182,967.43
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
其他综合收益	I4	4,231,232.95
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,240,507,183.64
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.91%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	494,770,408.88
非经常性损益	B	74,701,051.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	420,069,357.45
期初股份总数	D	695,995,979.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H1	1,435,300.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	5.00
因回购等减少股份数	H2	4,639,900.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	4.00
因回购等减少股份数	H3	1,686,950.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	3.00
因回购等减少股份数	H4	3,139,900.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I4	2.00

因回购等减少股份数	H5	390,200.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I5	1.00
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	692,873,733.17
基本每股收益	$M=A/L$	0.7141
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.6063

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

长虹华意压缩机股份有限公司

二〇二六年四月十六日