

长虹华意压缩机股份有限公司  
2023 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	5-25
财务报表附注	26-143



信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288  
传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024CDAA1B0038

长虹华意压缩机股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长虹华意公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长虹华意公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之注释 29 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”之注释 49 和“十六、分部信息”之相关说明。</p> <p>由于营业收入是长虹华意公司关键业绩指标之一，营业收入确认的真实性和完整性对经营成果影响重大，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险。因此，我们将对长虹华意公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就收入的确认执行的审计程序，主要包括：</p> <p>(1) 了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 抽样获取公司不同交易业务类型的销售合同，检查该等合同相关重要条款，以评价公司的收入确认政策是否符合相关会计准则规定；</p> <p>(3) 实施分析性程序，对销售收入和毛利率两期对比分析，对本年度各月份的销售情况进行波动分析；</p> <p>(4) 抽查销售合同、订单、出库单、增值税发票、货运单据等可以证明公司已履行了合同中的履约义务的支持性文件及原始单据，将国外销售收入与海关数据进行核对，以评价公司收入是否已按照长虹华意公司的收入政策确认；</p> <p>(5) 结合应收账款审计，抽样选取主要客户实施函证以确认应收账款余额和销售收入金额，并关注应收账款期后回款情况；</p> <p>(6) 对年末存货进行监盘，同时对寄售及发出商品进行函证，检查资产负债表日后寄售及发出商品实际开票结算的情况；</p> <p>(7) 就资产负债表日前后确认收入的客商，选取样本，检查可以证明满足合同约定的相关商品控制权转移的支持性文件，以评价相关收入是否在恰当的期间确认，并关注期后是否存在大额退货情形。</p>

#### 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。其他信息包括长虹华意公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非管理层计划清算长虹华意公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长虹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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能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。

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

(6) 就长虹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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年三月二十七日

# 1、合并资产负债表

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	4,471,529,530.14	3,900,174,175.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	850,330.00	306,335,065.75
衍生金融资产	3,544,274.18	1,031,737.81
应收票据	144,256,508.60	83,950,989.32
应收账款	2,033,162,128.36	1,877,818,264.78
应收款项融资	500,742,879.87	522,687,124.57
预付款项	145,296,112.60	151,137,606.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,488,826.78	26,901,726.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,695,362,012.95	1,495,657,063.04
合同资产	17,927,114.73	10,883,973.93
持有待售资产	653,228,574.81	
一年内到期的非流动资产	734,653,206.85	483,559,034.52
其他流动资产	95,961,647.28	64,566,187.44
流动资产合计	10,511,003,147.15	8,924,702,948.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	605,700,829.32	820,272,042.47
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	184,150,928.18	181,185,532.64
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	624,249,230.87	544,296,008.62
投资性房地产	5,624,590.22	3,083,674.05
固定资产	1,409,348,183.31	1,529,422,436.10
在建工程	65,025,812.43	100,578,591.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	128,482,907.44	35,097,556.94
无形资产	203,829,196.08	276,049,676.13
开发支出		7,008,959.81
商誉	19,321,856.64	28,940,970.72
长期待摊费用		6,154,002.75
递延所得税资产	114,693,460.21	91,415,579.99
其他非流动资产	31,108,791.70	32,378,997.87
非流动资产合计	3,391,535,786.40	3,655,884,029.40
资产总计	13,902,538,933.55	12,580,586,978.30
流动负债：		
短期借款	1,158,674,579.12	1,225,939,239.72
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,644,350.00	
衍生金融负债	22,732,632.66	31,980,909.87
应付票据	3,175,120,099.03	2,927,821,260.28
应付账款	2,605,141,015.65	2,391,136,442.57
预收款项		
合同负债	42,730,133.57	60,371,815.79
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	240,470,732.57	197,562,522.73
应交税费	63,548,584.42	60,937,787.19
其他应付款	217,553,422.43	153,078,747.38

其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00
应付手续费及佣金		0.00
应付分保账款		
持有待售负债	300,676,167.63	0.00
一年内到期的非流动负债	181,118,787.62	177,184,399.93
其他流动负债	4,600,642.03	12,621,902.88
流动负债合计	8,015,011,146.73	7,238,635,028.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	309,908,888.89	170,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	115,611,689.15	29,032,583.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬	58,913,430.86	50,575,228.07
预计负债		
递延收益	136,414,990.21	141,912,976.19
递延所得税负债	72,875,385.06	65,222,098.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	693,724,384.17	456,742,886.26
负债合计	8,708,735,530.90	7,695,377,914.60
所有者权益：		
股本	695,995,979.00	695,995,979.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,583,112,961.86	1,583,112,961.86
减：库存股		
其他综合收益	5,813,791.80	5,633,020.06
专项储备	7,281,833.22	280,729.08
盈余公积	106,804,218.03	83,799,384.83
一般风险准备		



未分配利润	1,424,946,141.14	1,224,991,594.80
归属于母公司所有者权益合计	3,823,954,925.05	3,593,813,669.63
少数股东权益	1,369,848,477.60	1,291,395,394.07
所有者权益合计	5,193,803,402.65	4,885,209,063.70
负债和所有者权益总计	13,902,538,933.55	12,580,586,978.30

法定代表人：杨秀彪

主管会计工作负责人：余万春

会计机构负责人：段守辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,129,811,423.72	2,101,169,998.23
交易性金融资产	850,330.00	
衍生金融资产	1,193,441.17	
应收票据	24,056,958.10	39,194,666.92
应收账款	435,771,769.97	319,529,886.94
应收款项融资	31,561,354.19	40,689,477.26
预付款项	976,373.59	17,911,419.51
其他应收款	111,058,158.78	77,008,222.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	301,367,061.74	223,465,436.11
合同资产	7,384,296.59	
持有待售资产	163,895,940.32	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,612,417.93	5,480,238.69
流动资产合计	3,230,539,526.10	2,824,449,346.00
非流动资产：		
债权投资	101,589,044.91	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	957,539,213.75	1,118,742,166.30

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	624,249,230.87	544,296,008.62
投资性房地产	52,988,059.95	55,963,474.01
固定资产	364,771,372.64	417,539,833.34
在建工程	10,604,194.17	10,317,151.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	73,636,855.73	82,196,166.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,817,787.36	19,088,067.43
其他非流动资产	2,438,753.89	
非流动资产合计	2,222,634,513.27	2,248,142,867.35
资产总计	5,453,174,039.37	5,072,592,213.35
流动负债：		
短期借款	836,060,717.17	590,542,513.89
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,714,447.60	238,904.50
应付票据	664,785,565.00	665,297,253.38
应付账款	635,920,001.08	500,646,602.19
预收款项		
合同负债	13,821,406.33	14,715,684.60
应付职工薪酬	117,230,228.41	77,641,416.60
应交税费	11,217,475.19	5,252,950.12
其他应付款	61,334,631.97	28,907,424.11
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	170,132,000.00	170,274,388.89
其他流动负债	1,207,836.40	771,746.70

流动负债合计	2,514,424,309.15	2,054,288,884.98
非流动负债：		
长期借款		170,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	43,538,761.63	42,679,228.07
预计负债		
递延收益	48,614,002.06	52,906,837.45
递延所得税负债	8,604,279.84	6,514,803.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,757,043.53	272,100,868.76
负债合计	2,615,181,352.68	2,326,389,753.74
所有者权益：		
股本	695,995,979.00	695,995,979.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,582,949,210.74	1,582,949,210.74
减：库存股		
其他综合收益	7,711,031.54	7,711,031.54
专项储备	1,012,723.80	71,632.89
盈余公积	106,804,218.03	83,799,384.83
未分配利润	443,519,523.58	375,675,220.61
所有者权益合计	2,837,992,686.69	2,746,202,459.61
负债和所有者权益总计	5,453,174,039.37	5,072,592,213.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	12,889,012,389.22	13,095,484,579.32
其中：营业收入	12,889,012,389.22	13,095,484,579.32
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,280,219,675.82	12,612,292,737.93
其中：营业成本	11,185,315,179.91	11,689,405,935.88
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	47,298,498.22	39,569,495.52
销售费用	209,821,279.13	175,190,458.25
管理费用	403,014,865.08	324,595,065.41
研发费用	476,958,124.73	466,503,469.63
财务费用	-42,188,271.25	-82,971,686.76
其中：利息费用	55,942,525.31	41,454,201.04
利息收入	104,786,673.31	94,390,998.06
加：其他收益	40,256,015.42	40,443,057.59
投资收益（损失以“-”号填列）	35,043,036.04	60,325,748.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,965,395.54	5,117,474.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,906,487.18	-11,105,394.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	16,101,231.18	-26,706,604.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,604,823.04	-54,358,877.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-105,533,118.05	-39,090,787.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,441,918.39	-3,929,949.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	571,613,136.56	459,874,428.31
加：营业外收入	8,832,255.92	6,011,927.74
减：营业外支出	619,460.89	5,123,559.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	579,825,931.59	460,762,796.62

减：所得税费用	48,511,830.20	43,272,397.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	531,314,101.39	417,490,399.22
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	538,961,668.85	418,826,390.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,647,567.46	-1,335,991.21
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	362,158,575.34	262,750,915.73
2. 少数股东损益	169,155,526.05	154,739,483.49
六、其他综合收益的税后净额	466,166.14	767,011.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	180,772.23	543,973.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	180,772.23	543,973.84
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	180,772.23	543,973.84
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	285,393.91	223,037.74
七、综合收益总额	531,780,267.53	418,257,410.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	362,339,347.57	263,294,889.57
归属于少数股东的综合收益总额	169,440,919.96	154,962,521.23
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.5203	0.3775
（二）稀释每股收益	0.5203	0.3775

法定代表人：杨秀彪

主管会计工作负责人：余万春

会计机构负责人：段守辉

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,157,472,812.28	3,110,673,856.16
减：营业成本	2,733,951,425.76	2,819,693,429.47
税金及附加	12,131,400.04	11,827,735.11
销售费用	64,333,388.50	36,087,530.13
管理费用	151,839,123.80	122,421,787.74
研发费用	110,293,299.44	103,616,834.91
财务费用	-40,676,999.24	-40,872,649.76
其中：利息费用	24,202,531.44	23,584,750.30
利息收入	65,984,843.36	57,300,617.44
加：其他收益	12,063,496.68	10,456,748.71
投资收益（损失以“-”号填列）	114,507,012.93	68,584,194.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,692,987.77	4,220,326.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-2,872,931.31	-1,130,450.52
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）	10,188,116.32	5,269,756.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,656,480.30	-7,913,726.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,813,902.07	-21,502,281.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	215,202,378.14	112,793,879.31
加：营业外收入	4,325,300.32	3,742,686.18
减：营业外支出	205,650.19	3,650,716.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	219,322,028.27	112,885,849.23
减：所得税费用	-10,726,303.70	1,865,170.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	230,048,331.97	111,020,679.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	230,048,331.97	111,020,679.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	230,048,331.97	111,020,679.23
七、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.33	0.1047
(二) 稀释每股收益	0.33	0.1047

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,238,721,038.90	10,951,603,069.92
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	343,580,211.90	465,424,265.76
收到其他与经营活动有关的现金	61,842,129.60	223,685,668.63
经营活动现金流入小计	11,644,143,380.40	11,640,713,004.31
购买商品、接受劳务支付的现金	9,464,764,091.88	9,644,849,542.15
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	939,724,735.56	850,127,797.66
支付的各项税费	149,370,742.78	89,479,663.47
支付其他与经营活动有关的现金	225,924,206.11	169,532,253.95
经营活动现金流出小计	10,779,783,776.33	10,753,989,257.23
经营活动产生的现金流量净额	864,359,604.07	886,723,747.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,029,400,000.00	1,530,000,000.00
取得投资收益收到的现金	63,470,273.78	36,313,357.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,191,344.22	4,198,370.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	130,179,919.27	22,106,895.05
投资活动现金流入小计	1,224,241,537.27	1,592,618,622.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	337,569,441.81	250,709,438.28
投资支付的现金	856,843,334.00	2,317,400,000.00
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	61,053,859.51	14,213,540.53
投资活动现金流出小计	1,255,466,635.32	2,582,322,978.81
投资活动产生的现金流量净额	-31,225,098.05	-989,704,355.86
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	2,018,430,737.78	2,349,168,378.46
收到其他与筹资活动有关的现金	249,540,184.35	31,073,809.62
筹资活动现金流入小计	2,267,970,922.13	2,380,242,188.08
偿还债务支付的现金	1,919,691,535.65	1,740,118,647.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	281,320,159.40	196,038,059.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	18,106,051.41	258,197,575.62
筹资活动现金流出小计	2,219,117,746.46	2,194,354,282.79
筹资活动产生的现金流量净额	48,853,175.67	185,887,905.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,337,444.66	8,928,502.82
五、现金及现金等价物净增加额	886,325,126.35	91,835,799.33
加：期初现金及现金等价物余额	3,576,321,821.31	3,484,486,021.98
六、期末现金及现金等价物余额	4,462,646,947.66	3,576,321,821.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,769,451,936.02	2,547,612,561.20
收到的税费返还	63,041,839.78	110,052,200.33
收到其他与经营活动有关的现金	13,107,832.54	82,936,357.33
经营活动现金流入小计	2,845,601,608.34	2,740,601,118.86
购买商品、接受劳务支付的现金	2,329,349,155.00	2,210,871,524.10
支付给职工以及为职工支付的现金	228,497,700.55	215,622,792.14
支付的各项税费	13,944,684.63	12,936,790.77
支付其他与经营活动有关的现金	62,169,194.54	62,872,370.81
经营活动现金流出小计	2,633,960,734.72	2,502,303,477.82
经营活动产生的现金流量净额	211,640,873.62	238,297,641.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		27,099,523.43

取得投资收益收到的现金	119,078,952.98	62,999,260.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	620,000.00	418,904.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	179,804,250.01	84,913,884.05
投资活动现金流入小计	299,503,202.99	175,431,571.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,008,710.64	41,536,426.18
投资支付的现金	169,333,334.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	164,010,123.23	133,162,830.52
投资活动现金流出小计	382,352,167.87	174,699,256.70
投资活动产生的现金流量净额	-82,848,964.88	732,315.07
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	883,300,000.00	920,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,550,000.00	31,073,809.62
筹资活动现金流入小计	886,850,000.00	951,073,809.62
偿还债务支付的现金	823,300,000.00	505,635,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,687,512.12	126,934,084.28
支付其他与筹资活动有关的现金	318,779.33	951,264.73
筹资活动现金流出小计	987,306,291.45	633,520,849.01
筹资活动产生的现金流量净额	-100,456,291.45	317,552,960.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,627,377.80	4,261,418.59
五、现金及现金等价物净增加额	31,962,995.09	560,844,335.31
加：期初现金及现金等价物余额	2,096,921,785.46	1,536,077,450.15
六、期末现金及现金等价物余额	2,128,884,780.55	2,096,921,785.46

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	695,995,979.00				1,583,112,961.86		5,633,020.06	280,729.08	83,799,384.83		1,224,897,373.10	3,593,719,447.93	1,291,320,608.23	4,885,040,056.16
加：会计政策变更											94,221.70	94,221.70	74,785.84	169,007.54
前期差错更正														0.00
其他														0.00
二、本年期初余额	695,995,979.00				1,583,112,961.86		5,633,020.06	280,729.08	83,799,384.83		1,224,991,594.80	3,593,813,669.63	1,291,395,394.07	4,885,209,063.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							180,771.74	7,001,104.14	23,004,833.20		199,954,546.34	230,141,255.42	78,453,083.53	308,594,338.95
（一）综合收益总额							180,771.74				362,158,575.34	362,339,347.08	169,440,919.96	531,780,267.04
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配						0.00	0.00	23,004,833.20	-162,204,029.00	-139,199,195.80	-93,420,000.00	-232,619,195.80		
1. 提取盈余公积								23,004,833.20	-23,004,833.20					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-139,199,195.80	-139,199,195.80	-93,420,000.00	-232,619,195.80		
4. 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							7,001,104.14			7,001,104.14	2,432,163.57	9,433,267.71		
1. 本期提取							19,469,371.30			19,469,371.30	7,013,649.44	26,483,020.74		
2. 本期使用							12,468,267.16			12,468,267.16	4,581,485.87	17,049,753.03		
(六) 其他														

四、本期期末余额	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
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--------------	--------------	----------------	--	------------------	--	------------------	------------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	695,995,979.00				1,583,133,087.97		5,089,046.23		72,697,316.91		1,077,647,922.14		3,434,563,352.25	1,184,388,636.78	4,618,951,989.03
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				1,583,133,087.97		5,089,046.23		72,697,316.91		1,077,647,922.14		3,434,563,352.25	1,184,388,636.78	4,618,951,989.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-20,126.11		543,973.83	280,729.08	11,102,067.92		147,249,450.96		159,156,095.68	106,931,971.45	266,088,067.13
（一）综合收益总额							543,973.83				262,750,915.73		263,294,889.56	154,962,521.23	418,257,410.79
（二）所有者投入和减少资本														-200,000.00	-200,000.00
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-200,000.00	-200,000.00
(三) 利润分配								11,102,067.92	-115,501,464.77	-104,399,396.85	-47,866,000.00	-152,265,396.85	
1. 提取盈余公积								11,102,067.92	-11,102,067.92				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-104,399,396.85	-104,399,396.85	-47,866,000.00	-152,265,396.85	
4. 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							280,729.08				280,729.08	88,702.63	369,431.71
1. 本期提取							1,613,666.07				1,613,666.07	655,175.06	2,268,841.13
2. 本期使用							1,332,936.99				1,332,936.99	566,472.43	1,899,409.42

(六) 其他					-20,126.11							-20,126.11	-53,252.41	-73,378.52
四、本期期末余额	695,995,979.00				1,583,112,961.86		5,633,020.06	280,729.08	83,799,384.83		1,224,897,373.10	3,593,719,447.93	1,291,320,608.23	4,885,040,056.16

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	695,995,979.00				1,582,949,210.74	0.00	7,711,031.54	71,632.89	83,799,384.83	375,675,220.61		2,746,202,459.61
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	695,995,979.00				1,582,949,210.74	0.00	7,711,031.54	71,632.89	83,799,384.83	375,675,220.61		2,746,202,459.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								941,090.91	23,004,833.20	67,844,302.97		91,790,227.08
（一）综合收益总额										230,048,331.97		230,048,331.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									23,004,833.20	-162,204,029.00		-139,199,195.80
1. 提取盈余公积									23,004,833.20	-23,004,833.20		
2. 对所有者(或股东)的分配										-139,199,195.80		-139,199,195.80
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								941,090.91				941,090.91
1. 本期提取								7,182,937.44				7,182,937.44
2. 本期使用								6,241,846.53				6,241,846.53
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	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

上期金额

单位：元



项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		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		72,697,316.91	380,156,006.15		2,739,509,544.34
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		72,697,316.91	380,156,006.15		2,739,509,544.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								71,632.89	11,102,067.92	-4,480,785.54		6,692,915.27
（一）综合收益总额										111,020,679.23		111,020,679.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									11,102,067.92	-115,501,464.77		-104,399,396.85
1. 提取盈余公积									11,102,067.92	-11,102,067.92		
2. 对所有者（或股东）的分配										-104,399,396.85		-104,399,396.85

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								71,632.89				71,632.89
1. 本期提取								455,639.22				455,639.22
2. 本期使用								384,006.33				384,006.33
(六) 其他												
四、本期期末余额	695,995,979.00				1,582,949,210.74		7,711,031.54	71,632.89	83,799,384.83	375,675,220.61		2,746,202,459.61

## 一、公司的基本情况

### 1. 公司概况

长虹华意压缩机股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包括子公司时统称本集团)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。

## 2. 本公司注册信息和主要经营活动

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）；注册资本和实收资本 695,995,979.00 元；

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、智能家庭服务机器人的生产与销售业务。

## 3. 控股股东以及集团最终控制人名称

截至 2023 年 12 月 31 日，四川长虹持有本公司 21,299.4972 万股（占股份总额的 30.60%），为第一大股东，实际控制本公司，是本公司的控股股东。四川长虹电子控股集团有限公司（以下简称长虹集团）为四川长虹第一大股东，绵阳市政府国有资产监督管理委员会持有长虹集团 90% 的股权，是本公司的最终控制人。

## 4. 财务报表批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 3 月 27 日批准报出。

# 二、财务报表的编制基础

## 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

## 2. 持续经营

本集团目前经营状况良好，最近三年连续盈利且没有决定或被迫在当期或者下一个会计期间进行清算或停止营业。本财务报表以持续经营为基础列报。

# 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、金融资产和金融负债、存货、固定资产、无形资产、借款费用、收入确认原则和计量方法等。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团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：

项目	重要性标准
单项金额重大并单独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%以上或大于200万元
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200万元
账龄超过1年的重要合同负债	单项合同负债余额占合同负债总额的10%以上且金额超过人民币200万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于3000万元
重要的债权投资	单项金额大于5000万元
重要的非全资子公司	公司发展战略及非全资子公司经营规模
重要的联合营企业	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3000万元
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5000万元以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或

有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之

间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

#### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### 9. 现金及现金等价物

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

#### 10. 外币业务和外币财务报表折算

##### （1） 外币交易

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

##### （2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用报告期内各月末平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用报告期内各月末平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时将金融资产分类为以下类别：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的分类取决于本集团管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



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

### (3) 金融工具减值

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

账龄组合	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	1%
3 个月以上 6 个月以内（含 6 个月）	10%
6 个月以上 1 年以内（含 1 年）	20%
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	50%
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	80%
3 年以上	100%

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当有客观证据表明（出现诉讼、客户资信恶化、信保报损等客观证明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。

2) 对适用金融工具减值的其他资产，基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允计量变

动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产；以摊余成本计量的其他金融资产（如其他流动资产、其他非流动金融资产等）。

#### （4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （5） 金融负债的分类和计量

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

##### ① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行

后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

#### (9) 权益工具

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

### 12. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流

量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

### 13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、寄售及发出商品、委托加工物资及低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货按标准成本计价：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。低值易耗品采用一次性摊销法进行摊销。

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

### 14. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2. 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

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

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。

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。

### 15. 合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

#### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失按应收账款的预期信用损失确认方法执行。

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

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

## 16. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 17. 长期股权投资

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

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关

活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利

或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 18. 投资性房地产

本集团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房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率按照对应

的固定资产和无形资产核算的相关规定执行。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 19. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、仪器仪表、动力设备、专用设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	10-40	0-5	2.38-10.00
2	仪器仪表	3-8	0-5	11.88-33.33
3	动力设备	5-10	0-5	9.50-20.00
4	专用设备	10-20	0-5	4.75-10.00
5	起重设备	5-10	0-5	9.50-20.00
6	锻压设备	5-10	0-5	9.50-20.00
7	运输设备	4-8	0-5	11.88-25.00
8	其他设备	3-8	0-5	11.88-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 20. 在建工程

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

#### 21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、



为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 22. 无形资产

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

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

本集团的主要研究开发项目主要包括压缩机新品开发及其他项目研发等。本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销、委外研发费用、其他费用等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本集团在研发项目立项时，根据技术开发部的流程控制，对年度研发项目进行评审。评审评定为不能形成研发成果的项目，直接纳入管理费用研发费核算；预计可以形成研发成果的项目，

在开发支出核算。项目达到任务书预计目标时，技术开发部提出验收申请，规划发展部组织评估，对通过小批量试制验收的项目，结转为无形资产；对无法满足资本化条件的，结转为当期损益。

### 23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

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

### 24. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

### 25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、退休人员福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。企业向职工提供辞退福利的，应当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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 27. 合同负债

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

## 28. 预计负债

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

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

## 29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 30. 政府补助

本集团的政府补助包括稳岗补贴、信用保险补贴、奖金奖励、项目补助等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相

关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1） 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2） 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得

额为限，确认递延所得税资产。

## 32. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 3) 租赁付款额

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

## 4) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、相关租赁合同利率、公司最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## 5) 后续计量

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

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

## 6) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负

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

### （3） 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

#### 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

### 33. 所得税的会计核算

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

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门



的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### 34. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司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；公司能够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。本集团以生产基地为主要分部报告形式，具体分为景德镇分部、荆州分部、嘉兴分部、郴州分部和其他等五个分部，分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### 35. 其他综合收益

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

其他综合收益项目应当根据其他相关会计准则的规定分为下列两类列报：

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

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资发生的公允价值变动、将一项以摊余成本计量的金融资产重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时，计入其他综合收益的原账面价值与公允价值之间的差额、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的损失准备、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

#### 36. 套期业务的处理方法

套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益（或其他综合收益）。

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，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

企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响公司的损益。

(3) 套期关系符合套期有效性要求：套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金

流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，公司认定套期关系符合套期有效性要求：（一）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。（二）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。（三）套期关系的套期比率，等于企业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。

（4）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司

面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

被套期项目对应的套期工具为远期合同、期货合同、互换和期权以及具有远期合同、期货合同、互换和期权中一种或一种以上特征的工具。

公司以合同（协议）主要条款持续分析套期有效性评价。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。

### 37. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称16号解释）规定：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本集团在编制2023年年度财务报表时，执行了相关会计规定。	经公司第十一届董事会第五十五次会议决议批准

本集团对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2023年1月1日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	84,227,061.06	7,188,518.93	91,415,579.99
资产总计	12,573,398,459.37	7,188,518.93	12,580,586,978.30
递延所得税负债	58,202,586.98	7,019,511.39	65,222,098.37
负债合计	7,688,358,403.21	7,019,511.39	7,695,377,914.60
未分配利润	1,224,897,373.10	94,221.70	1,224,991,594.80
归属于母公司股东权益合计	3,593,719,447.93	94,221.70	3,593,813,669.63
少数股东权益	1,291,320,608.23	74,785.84	1,291,395,394.07

#### （2）重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要的会计估计变更事项

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
消费税	电池应税消费品销售额	4%
城建税	应交流转税	7%、5%
教育费附加	应交流转税	3%、2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、30%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
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	20%
加西贝拉（杭州）技术研发有限公司	20%
长虹格兰博科技股份有限公司	15%
湖南格兰博智能科技有限责任公司	15%
越南格兰博科技有限责任公司	20%
景德镇华铸机械有限公司	25%

##### 2. 税收优惠

(1) 2022年11月4日，本公司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》，编号为GR202236000814，2022-2024年本公司执行15%的企业所得税税率。

(2) 2023年12月8日，子公司加西贝拉公司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》，编号为GR202333009847，2023-2025年子公司加西贝拉公司执行15%的企业所得税税率。

(3) 2023年10月16日，子公司华意荆州公司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》，编号为 GR202342000346，2023-2025 年子公司华意荆州公司执行 15%的企业所得税税率。

(4) 2023 年 12 月 8 日，子公司浙江威乐公司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》，编号为 GR202333003896，2023-2025 年子公司浙江威乐公司执行 15%的企业所得税税率。

(5) 2022 年 12 月 12 日，子公司长虹格兰博公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202243004512，2022-2024 年子公司长虹格兰博公司执行 15%的企业所得税税率。

(6) 2023 年 12 月 8 日，子公司湖南格兰博公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202343004386，2023-2025 年子公司湖南格兰博公司执行 15%的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

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

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	68,606.80	49,298.89
银行存款	2,514,419,773.53	1,848,525,593.84
其他货币资金	34,810,524.63	43,832,645.56
存放财务公司存款	1,918,758,735.65	2,005,100,309.81
应收利息	3,471,889.53	2,666,326.95
<b>合计</b>	<b>4,471,529,530.14</b>	<b>3,900,174,175.05</b>
其中：存放在境外的款项总额	26,605,044.02	57,341,289.12

子公司长虹格兰博年末货币资金 118,087,834.17 元转入待售项目披露，参见附注五、11 持有待售资产之相关说明。

本集团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，系经中国银监会批准的非银行金融机构)的款项合计 1,953,758,735.65 元。其中：活期存款 9,024,653.97 元，定期存款 1,941,700,000.00 元，保证金 3,034,081.68 元；其中长虹格兰博子公司年末存放财务公司的 35,000,000.00 元定期存款转入持有待售项目披露，不在货币资金中列示。

#### (1) 其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	28,972,029.04	34,985,595.39

项目	年末余额	年初余额
内保外贷保证金		3,550,000.00
远期锁汇保证金	5,838,495.59	4,959,410.95
支付宝、微信账户等		327,544.43
电商平台保证金		10,094.79
<b>合计</b>	<b>34,810,524.63</b>	<b>43,832,645.56</b>

(2) 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
质押定期存款	75,000,000.00	275,000,000.00
应收利息	3,471,889.53	2,666,326.95
银行承兑汇票保证金	28,972,029.04	34,985,595.39
长虹财务公司信贷保证金	3,034,081.68	2,671,505.81
内保外贷保证金		3,550,000.00
远期锁汇保证金	5,838,495.59	4,959,410.95
电商平台保证金		10,094.79
受限的银行存款		9,419.85
<b>合计</b>	<b>116,316,495.84</b>	<b>323,852,353.74</b>

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	850,330.00	306,335,065.75
其中：债务工具投资		300,302,465.75
不可撤销外币订单公允价值变动	850,330.00	6,032,600.00
<b>合计</b>	<b>850,330.00</b>	<b>306,335,065.75</b>

注：交易性金融资产年末余额较年初余额减少 305,484,735.75 元，下降 99.72%，主要系本集团上年购入的 300,000,000.00 元结构性存款产品到期收回所致。

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期结售汇协议	3,544,274.18	1,031,737.81
<b>合计</b>	<b>3,544,274.18</b>	<b>1,031,737.81</b>

注：本集团通过远期结售汇等金融产品对外汇风险进行套期保值，形成公司的衍生工具，会计处理和交易性金融资产相同，以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司年末余额较年初余

额增加 2,512,536.37 元，增长 243.52%，主要系本年远期结售汇协议公允价值上升所致。

#### 4. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	12,261,768.61
商业承兑汇票	150,547,501.42	74,162,849.71
<b>合计</b>	<b>150,647,501.42</b>	<b>86,424,618.32</b>
减：坏账准备	6,390,992.82	2,473,629.00
<b>账面价值</b>	<b>144,256,508.60</b>	<b>83,950,989.32</b>

注：应收票据年末余额较年初余额增加 60,305,519.28 元，增长 71.83%，主要是持有未到期商业承兑汇票增加所致。

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.07			100,000.00
按组合计提坏账准备	150,547,501.42	99.93	6,390,992.82	4.25	144,156,508.60
其中：商业承兑汇票	150,547,501.42	99.93	6,390,992.82	4.25	144,156,508.60
银行承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>150,647,501.42</b>	<b>100.00</b>	<b>6,390,992.82</b>	<b>—</b>	<b>144,256,508.60</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,261,768.61	14.19			12,261,768.61
按组合计提坏账准备	74,162,849.71	85.81	2,473,629.00	3.34	71,689,220.71
其中：商业承兑汇票	74,162,849.71	85.81	2,473,629.00	3.34	71,689,220.71
银行承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>86,424,618.32</b>	<b>100.00</b>	<b>2,473,629.00</b>	<b>—</b>	<b>83,950,989.32</b>

1) 按单项计提应收票据坏账准备：无。

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	96,263,970.29	962,639.70	1.00
3 个月-6 个月 (含 6 个月)	54,283,531.13	5,428,353.12	10.00
<b>合计</b>	<b>150,547,501.42</b>	<b>6,390,992.82</b>	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,473,629.00	3,917,363.82				6,390,992.82
<b>合计</b>	<b>2,473,629.00</b>	<b>3,917,363.82</b>				<b>6,390,992.82</b>

(4) 年末已用于质押的应收票据：无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票 (注)	59,369,949.56	15,661,599.27
<b>合计</b>	<b>59,369,949.56</b>	<b>15,761,599.27</b>

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。

(6) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(7) 本年实际核销的应收票据：无。

## 5. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,100,898,090.52	1,957,596,943.09
其中：3 个月以内	1,607,108,674.30	1,474,973,061.92
3-6 个月	329,525,586.28	336,283,126.09
6 个月到 1 年	164,263,829.94	146,340,755.08
1-2 年	33,765,721.92	5,148,769.56
2-3 年	3,738,927.24	209,505.04
3 年以上	27,935.87	3,206,202.87

账龄	年末余额	年初余额
其中：3-4年	27,935.87	137,256.80
4-5年		10,959.37
5年以上		3,057,986.70
<b>小计</b>	<b>2,138,430,675.55</b>	<b>1,966,161,420.56</b>
减：坏账准备	105,268,547.19	88,343,155.78
<b>合计</b>	<b>2,033,162,128.36</b>	<b>1,877,818,264.78</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	129,631,675.41	6.06	11,659,967.64	8.99	117,971,707.77
其中：承兑人为金融机构的应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的关联方	116,438,610.01	5.45			116,438,610.01
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项	13,193,065.40	0.62	11,659,967.64	88.38	1,533,097.76
按组合计提坏账准备	2,008,799,000.14	93.94	93,608,579.55	4.66	1,915,190,420.59
其中：账龄组合	2,008,799,000.14	93.94	93,608,579.55	4.66	1,915,190,420.59
<b>合计</b>	<b>2,138,430,675.55</b>	<b>100.00</b>	<b>105,268,547.19</b>	<b>—</b>	<b>2,033,162,128.36</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	38,115,181.07	1.94	11,720,858.06	30.75	26,394,323.01
其中：承兑人为金融机构的应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的关联方	23,846,965.21	1.21			23,846,965.21
其他有客观证据表明其存在	14,268,215.86	0.73	11,720,858.06	82.15	2,547,357.80



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	1,928,046,239.49	98.06	76,622,297.72	3.97	1,851,423,941.77
其中：账龄组合	1,928,046,239.49	98.06	76,622,297.72	3.97	1,851,423,941.77
<b>合计</b>	<b>1,966,161,420.56</b>	<b>100.00</b>	<b>88,343,155.78</b>	<b>—</b>	<b>1,877,818,264.78</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	14,268,215.86	11,720,858.06	13,193,065.40	11,659,967.64	88.38	
其中：1、重要的 单项计提应收账款 坏账准备	9,840,749.81	9,375,500.25	11,825,853.07	10,908,829.04		
河南御捷时代汽车 有限公司	6,827,270.52	6,362,020.96	6,810,735.52	6,810,735.52	100.00	对方无足够资产 清偿
Kassis Brothers Raouf Jean and Part			2,764,668.51	1,847,644.48	66.83	埃及外汇管制， 无法回款风险较大
SERSIM DAYANIKLI TUKETIM MALLARI SANAYI VE TIC. KOLL. STI. IBRAHIM VE MUSTAFA USTAOGLU			2,250,449.04	2,250,449.04	100.00	一直拖欠，无 法回款风险较大
上海星易汽车空调 股份有限公司	3,013,479.29	3,013,479.29				
2、其他明细单位	4,427,466.05	2,345,357.81	1,367,212.33	751,138.60	54.94	无法回款的 风险较大

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,982,128,716.76	80,244,334.46	4.05
其中：3 个月以内（含 3 个月）	1,490,773,745.02	14,907,737.45	1.00
3 个月以上 6 个月以内（含 6 个月）	329,343,973.28	32,934,397.32	10.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	162,010,998.46	32,402,199.69	20.00
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	26,591,895.98	13,295,948.00	50.00
2 年以上-3 年以内 (含 3 年)	50,451.53	40,361.22	80.00
3 年以上	27,935.87	27,935.87	100.00
<b>合计</b>	<b>2,008,799,000.14</b>	<b>93,608,579.55</b>	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 (注 1)	
坏账准备	88,343,155.78	21,431,242.18		1,260,008.23	3,245,842.54	105,268,547.19
<b>合计</b>	<b>88,343,155.78</b>	<b>21,431,242.18</b>		<b>1,260,008.23</b>	<b>3,245,842.54</b>	<b>105,268,547.19</b>

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

注 1：本年变动金额-其他 3,245,842.54 元，其中长虹格兰博应收账款转入持有待售项目披露，相应的 3,303,513.67 元减值准备一并转入（参见附注五、11. 持有待售资产之相关说明），其他系外币折算差异所致。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	1,260,008.23

其中重要的应收账款核销情况：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款、合同资产汇总金额 498,159,518.79 元，占应收账款、合同资产年末余额合计数的比例 23.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 35,411,809.91 元。

(6) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款：

项目	金融资产转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款保理	保理	181,252,886.02	2,953,255.83
应收账款融单贴现	贴现	81,012,384.59	1,507,319.99
<b>合计</b>		<b>262,265,270.61</b>	<b>4,460,575.82</b>

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 6. 应收款项融资

### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,742,879.87	522,687,124.57
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>500,742,879.87</b>	<b>522,687,124.57</b>

### (2) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	72,718,719.75

### (3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,046,590,126.79	
<b>合计</b>	<b>2,046,590,126.79</b>	

## 7. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	145,169,369.47	99.91	150,841,380.02	99.80
1—2 年	126,743.13	0.09	295,602.53	0.20
2—3 年			624.10	
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>145,296,112.60</b>	<b>100.00</b>	<b>151,137,606.65</b>	<b>100.00</b>

年末余额中账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 139,302,475.61 元，占预付款项年末余额合计数的比例 95.87%。

## 8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	14,488,826.78	26,901,726.04
<b>合计</b>	<b>14,488,826.78</b>	<b>26,901,726.04</b>

8.1 应收利息：无。

8.2 应收股利：无。

8.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	8,337,440.43	18,296,788.56
质量索赔款		7,470,895.22
职工借款	2,454,915.46	4,086,978.80
往来款		2,405,021.73
备用金	1,287,099.82	3,376,897.80
其他	5,374,105.28	2,535,483.11
<b>小计</b>	<b>17,453,560.99</b>	<b>38,172,065.22</b>
减：坏账准备	2,964,734.21	11,270,339.18
<b>合计</b>	<b>14,488,826.78</b>	<b>26,901,726.04</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	9,358,858.81	21,188,165.61
其中：3个月以内	8,995,249.34	10,715,400.12
3-6个月	163,636.34	6,457,539.38
6个月到1年	199,973.13	4,015,226.11
1-2年	1,863,744.79	1,183,845.34
2-3年	820,407.40	3,010,942.12
3年以上	5,410,549.99	12,789,112.15
其中：3-4年	2,393,216.99	5,361,352.03
4-5年	1,215,331.51	3,642,645.47
5年以上	1,802,001.49	3,785,114.65
<b>小计</b>	<b>17,453,560.99</b>	<b>38,172,065.22</b>
减：坏账准备	2,964,734.21	11,270,339.18
<b>合计</b>	<b>14,488,826.78</b>	<b>26,901,726.04</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,403,665.49	59.61	615,982.74	5.92	9,787,682.75
其中：同一控制下和具有重大影响的关联方					
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项	10,403,665.49	59.61	615,982.74	5.92	9,787,682.75
按组合计提坏账准备	7,049,895.50	40.39	2,348,751.47	33.32	4,701,144.03
其中：账龄组合	7,049,895.50	40.39	2,348,751.47	33.32	4,701,144.03
<b>合计</b>	<b>17,453,560.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,964,734.21</b>		<b>14,488,826.78</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,053,699.37	73.49	6,322,345.42	22.54	21,731,353.95
其中：同一控制下和具有重大影响的关联方	807,667.50	2.12			807,667.50
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项	27,246,031.87	71.38	6,322,345.42	23.20	20,923,686.45
按组合计提坏账准备	10,118,365.85	26.51	4,947,993.76	48.90	5,170,372.09
其中：账龄组合	10,118,365.85	26.51	4,947,993.76	48.90	5,170,372.09
<b>合计</b>	<b>38,172,065.22</b>	<b>100.00</b>	<b>11,270,339.18</b>		<b>26,901,726.04</b>

## 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	27,246,031.87	6,322,345.42	10,403,665.49	615,982.74	5.92	
其中：1、重要的单项计提应收款项坏账准备	5,775,002.76	5,775,002.76				
卢辉	5,775,002.76	5,775,002.76				
2、其他明细单位	21,471,029.11	547,342.66	10,403,665.49	615,982.74	5.92	无法回款的风险较大

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,610,250.54	51,178.51	
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	4,577,850.54	45,778.51	1.00
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)	10,800.00	1,080.00	10.00
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	21,600.00	4,320.00	20.00
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	100,000.00	50,000.00	50.00
2 年以上-3 年以内 (含 3 年)	460,360.00	368,288.00	80.00
3 年以上	1,879,284.96	1,879,284.96	100.00
合计	7,049,895.50	2,348,751.47	

3) 其他应收款按照预期信用一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	11,270,339.18			11,270,339.18

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日应收利息账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-776,781.18			-776,781.18
本年转回	7,463,133.25			7,463,133.25
本年转销				
本年核销				
其他变动	65,690.54			65,690.54
2023 年 12 月 31 日余额	2,964,734.21			2,964,734.21

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	11,270,339.18	-776,781.18	7,463,133.25		65,690.54	2,964,734.21
<b>合计</b>	<b>11,270,339.18</b>	<b>-776,781.18</b>	<b>7,463,133.25</b>		<b>65,690.54</b>	<b>2,964,734.21</b>

其它系长虹格兰博科技股份有限公司出让转持有待售造成的应收款项坏账准备减少、外币折算差异及收回已核销的其它应收款。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
卢辉	5,392,548.69	经过协商与其他债权账务互抵	七方抵债协议进行抵消	存在纠纷，全额计提减值准备
上海星易汽车空调股份有限公司	2,070,584.56	经过协商与其他债权账务互抵	七方抵债协议进行抵消	存在纠纷，全额计提减值准备
<b>合计</b>	<b>7,463,133.25</b>	—	—	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	保证金	847,121.71	1-2 年	4.85	
单位 2	保证金	600,000.00	3-5 年	3.44	
单位 3	保证金	350,000.00	3-5 年	2.01	
单位 4	保证金	300,000.00	1-2 年	1.72	
单位 5	保证金	240,000.00	3-5 年	1.38	
<b>合计</b>	—	<b>2,337,121.71</b>	—	<b>13.40</b>	

## 9. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,120,651.24	23,583,363.95	196,537,287.29	229,580,338.01	18,458,245.17	211,122,092.84
在产品	110,840,272.41	250,240.51	110,590,031.90	131,478,597.82	595,523.92	130,883,073.90
库存商品	313,907,041.69	28,217,462.78	285,689,578.91	343,745,532.80	19,747,126.44	323,998,406.36
寄售及发出商品	1,105,600,836.67	17,955,818.08	1,087,645,018.59	834,837,509.24	17,371,377.49	817,466,131.75
委托加工物资	6,137,542.84	5,404.01	6,132,138.83	7,096,583.34	13,003.62	7,083,579.72
周转材料	868,518.26		868,518.26	243,083.65		243,083.65
合同履约成本	7,899,439.17		7,899,439.17	4,860,694.82		4,860,694.82
<b>合计</b>	<b>1,765,374,302.28</b>	<b>70,012,289.33</b>	<b>1,695,362,012.95</b>	<b>1,551,842,339.68</b>	<b>56,185,276.64</b>	<b>1,495,657,063.04</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	18,458,245.17	12,034,765.27		3,277,820.06	3,631,826.43	23,583,363.95
在产品	595,523.92	747,794.32			1,093,077.73	250,240.51
库存商品	19,747,126.44	20,514,559.31		11,445,687.98	598,534.99	28,217,462.78
寄售及发出商品	17,371,377.49	22,439,676.46		21,723,676.37	131,559.50	17,955,818.08
委托加工物资	13,003.62			7,599.61		5,404.01
<b>合计</b>	<b>56,185,276.64</b>	<b>55,736,795.36</b>		<b>36,454,784.02</b>	<b>5,454,998.65</b>	<b>70,012,289.33</b>



注：存货坏账准备本年减少的其他主要系长虹格兰博存货转入持有待售项目披露，相应的减值准备一并转入（详细情况参见附注五、11. 持有待售资产）及外币折算差异所致。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	账面余额高于可变现净值	本年销售或领用转销
在产品	账面余额高于可变现净值	本年无转销
库存商品	账面余额高于可变现净值	本年销售转销
寄售及发出商品	账面余额高于可变现净值	本年销售转销
委托加工物资	账面余额高于可变现净值	本年完工入库转销

(4) 2023年12月31日存货余额中不存在借款费用资本化金额。

## 10. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	17,927,114.73		17,927,114.73	11,832,107.14	948,133.21	10,883,973.93
<b>合计</b>	<b>17,927,114.73</b>		<b>17,927,114.73</b>	<b>11,832,107.14</b>	<b>948,133.21</b>	<b>10,883,973.93</b>

(2) 合同资产的账面价值在报告期发生的重大变动情况：

项目	变动金额	变动原因
质保金	6,095,007.59	客户质保金增加所致
<b>合计</b>	<b>6,095,007.59</b>	

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备		948,133.21		—
<b>合计</b>		<b>948,133.21</b>		

## 11. 持有待售资产

项目	年末 账面余额	减值 准备	年末 账面价值	年末 公允价值	预计 处置费用	预计 处置时间
货币资金	118,087,834.17		118,087,834.17	注1	注1	2024年1月
衍生金融资产	1,720,484.73		1,720,484.73	注1	注1	2024年1月
应收账款	142,964,234.34		142,964,234.34	注1	注1	2024年1月

项目	年末 账面余额	减值 准备	年末 账面价值	年末 公允价值	预计 处置费用	预计 处置时间
应收款项融资	153,300.00		153,300.00	注1	注1	2024年1月
预付款项	2,446,358.40		2,446,358.40	注1	注1	2024年1月
其他应收款	5,319,084.58		5,319,084.58	注1	注1	2024年1月
存货	56,526,207.89		56,526,207.89	注1	注1	2024年1月
合同资产	1,304,300.00		1,304,300.00	注1	注1	2024年1月
其他流动资产	4,892,496.10		4,892,496.10	注1	注1	2024年1月
固定资产	212,927,565.82		212,927,565.82	注1	注1	2024年1月
使用权资产	27,269,641.42		27,269,641.42	注1	注1	2024年1月
无形资产	52,699,014.48		52,699,014.48	注1	注1	2024年1月
开发支出	3,163,803.93		3,163,803.93	注1	注1	2024年1月
长期待摊费用	5,345,291.49		5,345,291.49	注1	注1	2024年1月
递延所得税资产	17,340,212.34		17,340,212.34	注1	注1	2024年1月
其他非流动资产	1,068,745.12		1,068,745.12	注1	注1	2024年1月
<b>合计</b>	<b>653,228,574.81</b>		<b>653,228,574.81</b>			

注：

本公司于2023年9月26日召开第九届董事会2023年第四次临时会议及2023年10月13日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公开挂牌转让控股子公司股份的议案》，同意公司在西南联合产权交易所（以下简称“西南产交所”）以公开挂牌的方式转让控股子公司长虹格兰博科技股份有限公司（以下简称“长虹格兰博”）55.7522%股份。根据西南产交所2023年12月27日出具的《关于成交相关事项的告知函》，公司于同年12月29日与湖南红与博科技有限公司签署《产权交易合同》，交易价款为人民币20,100万元、预计处置费用30万元；相关股权交易交割及工商变更手续于2024年1月26日办理完毕，本公司因出售对该子公司的投资导致于2024年1月丧失对该子公司控制权。

截止2023年末，本公司对该拟出售的子公司长虹格兰博公司股权投资满足持有待售类别划分条件，根据会计准则相关规定，将长虹格兰博子公司所有资产和负债划分为持有待售类别，其中划分为持有待售资产653,228,574.81元扣减持有待售负债300,676,167.63元的账面净资产价值为352,552,407.18元。本公司以该对应子公司股权的交易价款作为该持有待售类别的公允价值，公允价值减去预计处置费用后的净额高于本公司按持股比例享有的持有待售类别的净资产份额。

## 12. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	734,653,206.85	483,559,034.52

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的其他债权投资		
<b>合计</b>	<b>734,653,206.85</b>	<b>483,559,034.52</b>

注：本年一年内到期的债权投资本金及应计利息重分类列报。

(1) 一年内到期的债权投资情况

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	734,653,206.85		734,653,206.85	483,559,034.52		483,559,034.52
<b>合计</b>	<b>734,653,206.85</b>		<b>734,653,206.85</b>	<b>483,559,034.52</b>		<b>483,559,034.52</b>

(2) 年末重要的一年内到期的债权投资

单位：万元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单	20,000.00	3.60%	2024-1-25	3.60%	3.60%		
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单	10,000.00	3.60%	2024-1-27	3.60%	3.60%		
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单	15,000.00	3.60%	2024-1-6	3.60%	3.60%		
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单	11,000.00	3.60%	2024-5-8	3.60%	3.60%		

(3) 本年实际核销的一年内到期债权投资：无。

13. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	95,493,483.62	64,429,266.05
待摊费用	468,163.66	128,646.53
预缴企业所得税		8,274.86
<b>合计</b>	<b>95,961,647.28</b>	<b>64,566,187.44</b>

注：其他流动资产年末余额较年初余额增加 31,395,459.84 元，增长 48.63%，主要系本集团

本年留抵增值税额增加所致。

#### 14. 债权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款、大额存单	605,700,829.32		605,700,829.32	820,272,042.47		820,272,042.47
<b>合计</b>	<b>605,700,829.32</b>		<b>605,700,829.32</b>	<b>820,272,042.47</b>		<b>820,272,042.47</b>

注：年末较年初减少 214,571,213.15 元，为本年仅以收取合同现金流量为目标的定期存款和大额存单减少所致。

##### (1) 年末重要的债权投资

债权项目	年末余额					年初余额				
	面值(万元)	票面利率%	实际利率%	到期日	逾期金额	面值(万元)	票面利率%	实际利率%	到期日	逾期金额
合计										
其中：重要的债权										
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单	10,000.00	3.00%	3.00%	2026-3-20						
光大银行嘉兴分行大额存单	10,000.00	3.00%	3.00%	2026-7-25						
平安银行大额存单	10,000.00	3.00%	3.00%	2026-6-28						
光大银行嘉兴分行大额存单	9,000.00	3.00%	3.00%	2026-3-31						
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单						20,000.00	3.60%	3.600%	2024-1-25	
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单						10,000.00	3.60%	3.6000%	2024-1-27	
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单						15,000.00	3.60%	3.6000%	2024-1-6	
中信银行嘉兴秀洲支行大额存单						11,000.00	3.60%	3.6000%	2024-5-8	
民生银行嘉兴分行大额存单	6,000.00	3.55%	3.55%	2025-4-2		6,000.00	3.55%	3.55%	2025-4-2	

(2) 减值准备计提情况：无。

(3) 本年实际核销的债权投资：无。

#### 15. 长期股权投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											
佛山市顺德区容声塑胶有限公司	100,050,221.59			942,565.18						100,992,786.77	
广东科龙模具有限公司	75,354,856.57			1,750,422.59						77,105,279.16	
嘉兴市安全生产培训股份有限公司(注1)	5,780,454.48			272,407.77						6,052,862.25	
<b>合计</b>	<b>181,185,532.64</b>			<b>2,965,395.54</b>						<b>184,150,928.18</b>	

注 1：子公司加贝科服对嘉兴市安全生产培训股份有限公司（以下简称嘉兴安培公司）原投资持股比例 40%，采用权益法核算；2022 年因嘉兴安培公司其他股东增资，导致加贝科服股权比例稀释至 11.76471%，但因加贝科服对嘉兴安培仍具有重大影响，故仍采用权益法核算。

## 16. 其他非流动金融资产

### (1) 其他非流动金融资产情况

项目	年末余额	年初余额
权益工具	624,249,230.87	544,296,008.62
—按公允价值计量	624,249,230.87	544,296,008.62
<b>合计</b>	<b>624,249,230.87</b>	<b>544,296,008.62</b>

### (2) 按公允价值计量的权益工具

被投资单位	年初公允价值	本年增加	本年公允价值变动	年末公允价值
江西银行股份有限公司	1,806,784.25		-372,359.76	1,434,424.49
四川长虹集团财务有限公司	542,489,224.37		11,656,211.92	554,145,436.29
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）		69,333,334.00	-663,963.91	68,669,370.09

被投资单位	年初公允价值	本年增加	本年公允价值变动	年末公允价值
合计	544,296,008.62	69,333,334.00	10,619,888.25	624,249,230.87

## 17. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	12,319,094.11		12,319,094.11
2.本年增加金额	8,978,023.49	2,336,511.74	11,314,535.23
(1) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	8,978,023.49	2,336,511.74	11,314,535.23
3.本年减少金额	82,563.38		82,563.38
(1) 其他转出	82,563.38		82,563.38
4.年末余额	21,214,554.22	2,336,511.74	23,551,065.96
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	9,235,420.06		9,235,420.06
2.本年增加金额	8,017,208.83	837,250.85	8,854,459.68
(1) 计提或摊销	2,540,446.79	46,730.28	2,587,177.07
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	5,476,762.04	790,520.57	6,267,282.61
3.本年减少金额	163,404.00		163,404.00
(1) 其他转出	163,404.00		163,404.00
4.年末余额	17,089,224.89	837,250.85	17,926,475.74
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	4,125,329.33	1,499,260.89	5,624,590.22
2.年初账面价值	3,083,674.05		3,083,674.05

(2) 投资性房地产年末不存在减值迹象，未计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
浙江威乐办公楼及厂房	1,666,806.12	规划范围外无法办理权证	

## 18. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,406,180,219.43	1,525,612,992.52
固定资产清理	3,167,963.88	3,809,443.58
<b>合计</b>	<b>1,409,348,183.31</b>	<b>1,529,422,436.10</b>

### 18.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑	仪器仪表	动力设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>							
1.年初金额	986,077,166.26	171,304,898.35	139,243,222.65	1,754,809,910.70	42,046,699.95	103,291,176.82	3,196,773,074.73
2.本年增加金额	98,424,700.08	9,808,430.01	15,385,355.42	168,438,448.63	7,279,317.81	21,027,133.06	320,363,385.01
(1)购置	248,467.77	1,808,527.19	6,948,942.27	15,116,883.93	1,565,266.95	17,266,750.15	42,954,838.26
(2)在建工程转入	97,896,106.57	7,622,929.17	6,952,332.40	153,245,440.04	5,592,717.46	1,946,795.12	273,256,320.76
(3)投资性房地产转入							
(4)外币折算差							
(5)其他增加	280,125.74	376,973.65	1,484,080.75	76,124.66	121,333.40	1,813,587.79	4,152,225.99
3.本年减少金额	191,236,475.70	3,452,892.12	116,172.11	112,042,584.34	3,733,887.33	63,986,581.36	374,568,592.96
(1)处置或报废	179,259.35	3,452,892.12	116,172.11	46,953,618.81	2,372,337.85	10,370,963.60	63,445,243.84
(2)转为投资性房地产	8,978,023.49						8,978,023.49
(3)其他减少	182,079,192.86			65,088,965.53	1,361,549.48	53,615,617.76	302,145,325.63
4.年末余额	893,265,390.64	177,660,436.24	154,512,405.96	1,811,205,774.99	45,592,130.43	60,331,728.52	3,142,567,866.78
<b>二、累计折旧</b>							
1.年初金额	243,736,382.93	138,473,794.24	109,258,475.89	1,031,378,152.18	35,739,655.72	74,088,163.34	1,632,674,624.30
2.本年增加金额	25,791,922.47	9,770,201.66	8,970,093.28	119,276,883.97	2,424,396.97	14,055,726.26	180,289,224.61
(1)计提	24,225,008.34	9,452,338.02	7,728,604.39	119,213,847.84	2,303,100.35	12,543,824.37	175,466,723.31
(2)投资性房地产转入	163,404.00						163,404.00
(3)外币折算差							
(4)其他增加	1,403,510.13	317,863.64	1,241,488.89	63,036.13	121,296.62	1,511,901.89	4,659,097.30
3.本年减少金额	33,653,500.39	3,247,448.06	67,273.26	59,688,131.96	3,146,154.75	38,645,217.05	138,447,725.47
(1)处置或报废	100,458.22	3,247,448.06	67,273.26	35,680,163.53	2,165,236.09	4,186,413.32	45,446,992.48
(2)转为投资性房地产	5,476,762.04						5,476,762.04
(3)其他减少	28,076,280.13			24,007,968.43	980,918.66	34,458,803.73	87,523,970.95
4.年末余额	235,874,805.01	144,996,547.84	118,161,295.91	1,090,966,904.19	35,017,897.94	49,498,672.55	1,674,516,123.44

项目	房屋建筑	仪器仪表	动力设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备							
1.年初余额		157,830.29	143,186.76	38,175,665.97	4,862.90	3,911.99	38,485,457.91
2.本年增加金额	116,978.88			30,830,209.66		35,482.90	30,982,671.44
(1)计提	116,978.88			30,830,209.66		35,482.90	30,982,671.44
3.本年减少金额	116,978.88	5,267.59		7,470,809.45		3,549.52	7,596,605.44
(1)处置或报废		5,267.59		5,846,645.28		3,549.52	5,855,462.39
(2)其他减少	116,978.88			1,624,164.17			1,741,143.05
4.年末余额		152,562.70	143,186.76	61,535,066.18	4,862.90	35,845.37	61,871,523.91
四、账面价值							
1.年末账面价值	657,390,585.63	32,511,325.70	36,207,923.29	658,703,804.62	10,569,369.59	10,797,210.60	1,406,180,219.43
2.年初账面价值	742,340,783.33	32,673,273.82	29,841,560.00	685,256,092.55	6,302,181.33	29,199,101.49	1,525,612,992.52

注：本年原值、折旧及减值准备其他减少金额发生额较大，主要系系长虹格兰博固定资产原值转入持有待售资产项目披露，相应的折旧及减值准备一并转入，参见附注五、11. 持有待售资产之相关说明。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	49,499,668.60	41,574,704.38	5,425,225.16	2,499,739.06	
其他设备	1,751,269.33	1,008,711.27	657,997.60	84,560.46	
<b>合计</b>	<b>51,250,937.93</b>	<b>42,583,415.65</b>	<b>6,083,222.76</b>	<b>2,584,299.52</b>	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,151,288.00	4,027,480.27	1,803,049.71	320,758.02
专用设备	1,244,128.15	588,857.52		655,270.63
其他设备	229,102.58	202,281.85		26,820.73
<b>合计</b>	<b>7,624,518.73</b>	<b>4,818,619.64</b>	<b>1,803,049.71</b>	<b>1,002,849.38</b>

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
加西贝拉厂房及门卫	57,219,448.84	整体项目未完成	后续建设计划未批复，时间未能确定



项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本部幼儿园三期	492,253.84	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	非教学用地无法办理

## 18.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
专用设备、其他设备等	3,167,963.88	3,809,443.58
<b>合计</b>	<b>3,167,963.88</b>	<b>3,809,443.58</b>

## 19. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	65,025,812.43	100,578,591.31
工程物资		
<b>合计</b>	<b>65,025,812.43</b>	<b>100,578,591.31</b>

注：在建工程年末余额较年初余额减少 35,552,778.88 元，下降 35.35%，主要系上年主要在建项目“21 年技改项目”、“22 年技改项目”、“智能压缩机产业园区项目”、“年产 1000 万台压缩机升级扩能项目”及“2023 年压缩机技能升级项目”等于本年陆续转固所致。

### 19.1. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<b>合计</b>	<b>65,102,735.51</b>	<b>76,923.08</b>	<b>65,025,812.43</b>	<b>100,655,514.39</b>	<b>76,923.08</b>	<b>100,578,591.31</b>
<b>其中：1、重要在建工程</b>	<b>62,918,477.48</b>		<b>62,918,477.48</b>	<b>96,219,322.32</b>		<b>96,219,322.32</b>
年产 4000 万件高端压缩机精密铸件智能化生产线项目	555,929.20		555,929.20	88,274.35		88,274.35
升级及配套能力	197,296.47		197,296.47	630,198.79		630,198.79
长虹华意 2022 年技改项目	6,353,885.73		6,353,885.73	9,549,634.35		9,549,634.35
2021 年技改项目				11,387,958.43		11,387,958.43
2022 年技改项目	483,396.89		483,396.89	3,893,222.99		3,893,222.99
2023 年技改项目	44,883,217.50		44,883,217.50			
智能压缩机产业园区项目	5,926,149.71		5,926,149.71	48,799,350.23		48,799,350.23
年产 1000 万台压缩机升级扩能项目	4,470,796.45		4,470,796.45	10,364,584.28		10,364,584.28

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2022年压缩机技能升级项目	47,805.53		47,805.53	11,506,098.90		11,506,098.90
2、其他明细在建工程	2,184,258.03	76,923.08	2,107,334.95	4,436,192.07	76,923.08	4,359,268.99

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产无形资产	其他减少	
合计	100,655,514.39	249,787,762.37	282,863,635.84	2,476,905.41	65,102,735.51
其中：重要在建工程项目	96,219,322.32	233,965,401.17	264,789,340.60	2,476,905.41	62,918,477.48
年产4000万件高端压缩机精密铸件智能化生产线项目	88,274.35	1,320,429.86	852,775.01		555,929.20
升级及配套能力	630,198.79	101,876.11	534,778.43		197,296.47
长虹华意2022年技改项目	9,549,634.35	14,370,703.50	17,265,567.16	300,884.96	6,353,885.73
2021年技改项目	11,387,958.43	32,126.20	11,417,854.88	2,229.75	
2022年技改项目	3,893,222.99	29,799,982.22	32,717,658.89	492,149.43	483,396.89
2023年技改项目		66,816,921.69	21,903,755.77	29,948.42	44,883,217.50
墨西哥项目		33,546,976.87	33,546,976.87		
智能压缩机产业园区项目	48,799,350.23	25,481,593.70	68,322,944.81	31,849.41	5,926,149.71
年产1000万台压缩机升级扩能项目	10,364,584.28	54,061,115.64	58,335,060.03	1,619,843.44	4,470,796.45
2022年压缩机技能升级项目	11,506,098.90	8,433,675.38	19,891,968.75		47,805.53

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
年产4000万件高端压缩机精密铸件智能化生产线项目	7,000.00	86.58	100				募集资金
升级及配套能力	129,500.00	100	100				募集资金
长虹华意2022年技改项目	3,571.00	92	92				自有资金
2021年技改项目	10,836.00	108	100				自有资金

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
2022 年技改项目	6,430.00	65	80				自有资金
2023 年技改项目	16,605.78	40.24	60				自有资金
墨西哥项目	4,886.00	68.66	100				自有资金
智能压缩机产业园区项目	101,009.00	15	28				自有资金
年产 1000 万台压缩机升级扩能项目	15,227.00	71.25	80.00				自有资金
2022 年压缩机技能升级项目	3,200.00	62.32	62.32				自有资金

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

19.2. 工程物资: 无。

## 20. 使用权资产

(1) 使用权资产明细

项目	房屋建筑	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	38,456,026.03	38,456,026.03
2. 本年增加金额	141,912,700.74	141,912,700.74
(1) 租入	141,912,700.74	141,912,700.74
3. 本年减少金额	42,682,452.08	42,682,452.08
(1) 处置	4,055,407.80	4,055,407.80
(2) 其他减少	38,627,044.28	38,627,044.28
4. 年末余额	137,686,274.69	137,686,274.69
二、累计折旧		
1. 年初余额	3,358,469.09	3,358,469.09
2. 本年增加金额	20,765,109.87	20,765,109.87
(1) 计提	20,765,109.87	20,765,109.87
3. 本年减少金额	14,920,211.71	14,920,211.71
(1) 处置	3,804,675.24	3,804,675.24
(2) 其他减少	11,115,536.47	11,115,536.47
4. 年末余额	9,203,367.25	9,203,367.25
三、减值准备		

项目	房屋建筑	合计
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	128,482,907.44	128,482,907.44
2. 年初账面价值	35,097,556.94	35,097,556.94

注：使用权资产本年增减变化情况，其中 1) 本年增加，系子公司加贝墨西哥本年租赁厂房；2) 本年减少部分，主要系长虹格兰博使用权资产原值及折旧转入持有待售资产项目披露，参见附注五、11. 持有待售资产之相关说明。

## 21. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利	软件	商标权	非专利技术	其他	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 年初余额	266,898,209.85	79,244,629.49	59,227,070.23	23,587,800.00	71,618,782.91		500,576,492.48
2. 本年增加金额		4,287,541.95	10,461,125.38		893,144.15	16,965.40	15,658,776.88
(1) 购置			694,091.87			16,965.40	711,057.27
(2) 内部研发		4,287,541.95			893,144.15		5,180,686.10
(3) 在建工程转入			9,607,315.08				9,607,315.08
(4) 其他增加			159,718.43				159,718.43
3. 本年减少金额	62,118,827.86	66,647,932.02	2,333,133.06	26,000.00	13,415,359.17		144,541,252.11
(1) 处置		998,774.20					998,774.20
(2) 其他减少	62,118,827.86	65,649,157.82	2,333,133.06	26,000.00	13,415,359.17		143,542,477.91
4. 年末余额	204,779,381.99	16,884,239.42	67,355,062.55	23,561,800.00	59,096,567.89	16,965.40	371,694,017.25
<b>二、累计摊销</b>							371,694,017.25
1. 年初余额	53,170,613.36	33,562,466.98	39,140,649.02	1,758,891.95	58,051,002.30		185,683,623.61
2. 本年增加金额	3,964,917.38	4,126,312.88	7,104,826.71	4,980.00	8,289,238.91	1,305.02	23,491,580.90
(1) 计提	3,964,917.38	4,126,312.88	6,946,052.65	4,980.00	8,289,238.91	1,305.02	23,332,806.84
(2) 其他增加			158,774.06				158,774.06
3. 本年减少金额	12,238,113.29	29,270,110.49	1,576,508.86	18,800.00	10,027,024.45		53,130,557.09
(1) 处置		998,774.20					998,774.20

项目	土地使用权	专利	软件	商标权	非专利技术	其他	合计
(2) 其他减少	12,238,113.29	28,271,336.29	1,576,508.86	18,800.00	10,027,024.45		52,131,782.89
4. 年末余额	44,897,417.45	8,418,669.37	44,668,966.87	1,745,071.95	56,313,216.76	1,305.02	156,044,647.42
<b>三、减值准备</b>							
1. 年初余额		38,110,862.33			732,330.41		38,843,192.74
2. 本年增加金额		7,520,397.09	2,622,273.29				10,142,670.38
(1) 计提		7,520,397.09	2,622,273.29				10,142,670.38
3. 本年减少金额		37,165,689.37					37,165,689.37
(1) 其他减少		37,165,689.37					37,165,689.37
4. 年末余额		8,465,570.05	2,622,273.29		732,330.41		11,820,173.75
<b>四、账面价值</b>							
1. 年末账面价值	159,881,964.54		20,063,822.39	21,816,728.05	2,051,020.72	15,660.38	203,829,196.08
2. 年初账面价值	213,727,596.49	7,571,300.18	20,086,421.21	21,828,908.05	12,835,450.20		276,049,676.13

注：本年无形资产原值、摊销、减值准备其他减少金额发生额较大，主要系长虹格兰博无形资产账面价值（包括原值及相应摊销及减值）转入持有待售资产项目披露参见附注五、11. 持有待售资产之相关说明。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

## 22. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入持有待售资产	
扫地机器人项目开发	7,008,959.81	1,335,530.22	5,180,686.10	3,163,803.93	
<b>合计</b>	<b>7,008,959.81</b>	<b>1,335,530.22</b>	<b>5,180,686.10</b>	<b>3,163,803.93</b>	

年末主要开发项目的研发进度情况：

类型	项目名称	子项目名称	研发类别	研发进度
资本化项目	扫地机器人项目开发	GLB21/020-01024COCO 室外配送机器人产品开发	新门类新品研发	准备结项资料
	扫地机器人项目开发	GLB21/020-01025 二代 5G 天线	新门类新品研发	软件开发阶段 DVT 阶段
	扫地机器人项目开发	GLB21/010-01013 移动空气净化机器人产品开发	新门类新品研发	准备结项

## 23. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
加西贝拉（注 1）	9,241,034.62					9,241,034.62
浙江威乐（注 2）	111,025,477.80					111,025,477.80
长虹格兰博（注 3）	56,914,558.15					56,914,558.15
<b>合计</b>	<b>177,181,070.57</b>					<b>177,181,070.57</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
加西贝拉（注 1）						
上海威乐（注 2）	91,325,541.70	9,619,114.08				100,944,655.78
长虹格兰博（注 3）	56,914,558.15					56,914,558.15
<b>合计</b>	<b>148,240,099.85</b>	<b>9,619,114.08</b>				<b>157,859,213.93</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注 1：本公司 2002 年以现金 14,014.86 万元购入加西贝拉 53.78% 股权，对应享有的净资产为 13,090.76 万元。2007 年执行新企业会计准则进行追溯调整将购买股权价差确认为商誉。本年末，依据加西贝拉实际经营状况和经营规划测算，该商誉未发生减值。

注 2：子公司加西贝拉 2017 年以现金 17,149.37 万元购入浙江威乐（原上海威乐）75% 股权，对应享有的威乐公司可辨认净资产为 6,046.82 万元，确认商誉 111,025,477.80 元。

2018 年末，依据中联资产评估集团有限公司 2019 年 3 月 16 日出具的中联评报字[2019]第 284 号《加西贝拉压缩机有限公司商誉减值测试所涉及的上海威乐汽车空调器有限公司相关资产组预计未来现金流量的现值项目评估报告》，浙江威乐（原上海威乐）资产组整体可收回金额为 23,041.08 万元，根据加西贝拉应享有的份额确认商誉减值准备 20,358,064.01 元。

2019 年末，依据中联资产评估集团有限公司 2020 年 2 月 22 日出具的中联评报字[2020]第 180 号《加西贝拉压缩机有限公司拟对合并上海威乐汽车空调器有限公司股权形成的商誉进行减值测试项目资产评估报告》，浙江威乐（原上海威乐）商誉及相关资产组在评估基准日 2019 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值为 20,826.00 万元，基于评估结果，根据加西贝拉应享有的份额计算确认商誉减值准备 24,335,831.31 元。

2020 年末，依据四川天健华衡资产评估有限公司 2021 年 3 月 5 日出具的川华衡评报（2021）号第 28 号《加西贝拉压缩机有限公司商誉减值测试涉及的上海威乐汽车空调器有限公司含商誉资产组在 2020 年 12 月 31 日的可收回金额》，浙江威乐（原上海威乐）商誉及相关资产组在评估基准日 2020 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值为 10,474.72 万元，基于评估结果，根据加西贝拉应享有的份额计算确认商誉减值准备 46,631,646.38 元。

2021年末，依据四川天健华衡资产评估有限公司2022年3月28日出具的川华衡评报(2022)34号《加西贝拉压缩机有限公司收购上海威乐汽车空调器有限公司75%股权形成的含商誉资产组在2021年12月31日的可收回金额评估项目》评估报告，在满足评估假设条件下，加西贝拉收购浙江威乐（原上海威乐）75%股权形成的含商誉资产组于2021年12月31日在计提商誉减值前的账面值为7,044.85万元，经采用预计未来现金流量折现法评估的含商誉资产组的可收回金额不低于人民币11,660.35万元。基于评估结果，浙江威乐（原上海威乐）商誉不存在进一步减值。

2022年末，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算预计未来现金流量现值，超过该五年期的现金流量采用永续增长模型进行推算，基于审慎原则考虑，永续增长率设定为0%。管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率，为11.10%。经测算，浙江威乐商誉不存在进一步减值的情况。

2023年末，依据四川天健华衡资产评估有限公司2024年3月7日出具的川华衡评报[2024]34号《加西贝拉压缩机有限公司拟对并购浙江威乐新能源压缩机有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组预计未来现金流量的现值评估项目》评估报告，在满足评估假设条件下，加西贝拉收购浙江威乐（原上海威乐）商誉及相关资产组在评估基准日2023年12月31日的预计未来现金流量现值为6,367.63万元，基于评估结果，根据加西贝拉应享有的份额计算确认商誉减值准备9,619,114.08元。

注3：本公司2018年以现金32,615.10万元增资长虹格兰博，取得55.75%股权，对应享有的长虹格兰博可辨认净资产为26,923.64万元，确认商誉56,914,558.15元。

2020年末，依据四川天健华衡资产评估有限公司2021年3月5日出具的川华衡评报(2021)号27号《长虹华意(000404.oc)商誉减值测试涉及的长虹格兰博科技股份有限公司含商誉的资产组在2020年12月31日的可收回金额资产评估报告》，在满足评估假设条件下，长虹格兰博含商誉的资产组的账面值为39,390.88万元，可收回金额为35,455.18万元。基于评估结果，根据长虹华意应享有的份额计算确认商誉减值准备21,941,471.75元。

2021年末，依据四川天健华衡资产评估有限公司2022年3月28日出具的川华衡评报(2022)号36号《长虹华意(000404.oc)并购长虹格兰博科技股份有限公司55.75%股权形成的含商誉资产组在2021年12月31日的可收回金额评估项目资产评估报告》，在满足评估假设条件下，长虹格兰博含商誉的资产组的账面值为35,872.47万元，经测算长虹格兰博含商誉的资产组的可收回金额不低于人民币29,346.12万元。基于评估结果，根据长虹华意应享有的份额计算确认应计提商誉减值准备34,973,086.40元。截至2021年末，对长虹格兰博商誉已全额计提减值。

#### 24. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费（注1）	6,154,002.75	594,783.57	1,353,961.07	5,394,825.25	
<b>合计</b>	<b>6,154,002.75</b>	<b>594,783.57</b>	<b>1,353,961.07</b>	<b>5,394,825.25</b>	

注 1：本年新增装修费系子公司越南格兰博租赁厂房发生的装修费用，本年其他减少系将长虹格兰博年末长期待摊费用转入持有待售资产披露，参见附注五、11. 持有待售资产之相关说明。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	257,680,776.20	39,991,414.02	207,122,930.14	32,252,284.62
预提费用和预计负债	352,170,941.05	53,120,749.08	225,819,543.77	34,090,102.69
公允价值变动	28,556,522.08	4,283,478.32	34,124,125.62	5,118,618.85
可抵扣亏损			66,829,858.37	10,239,724.53
内部交易未实现利润	395,614.07	59,342.11	4,896,960.40	734,544.06
递延收益	13,048,060.82	1,989,709.12	11,911,908.74	1,791,786.31
租赁负债	60,995,070.25	15,248,767.56	35,942,594.67	7,188,518.93
<b>合计</b>	<b>712,846,984.47</b>	<b>114,693,460.21</b>	<b>586,647,921.71</b>	<b>91,415,579.99</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,232,999.35	2,284,949.91	20,173,383.27	3,026,007.49
固定资产加速折旧税账差异	291,018,160.13	43,794,625.64	281,532,835.99	42,229,925.40
以摊余成本计量的金融资产应计利息	24,814,251.81	3,722,137.77	36,454,999.27	5,468,249.89
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	57,346,599.30	8,601,989.90	49,856,027.93	7,478,404.20
内部交易未实现利润	-2,365,027.00	-354,754.05		
使用权资产	59,305,743.55	14,826,435.89	35,097,556.94	7,019,511.39
<b>合计</b>	<b>445,352,727.14</b>	<b>72,875,385.06</b>	<b>423,114,803.40</b>	<b>65,222,098.37</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,601,324.99	164.15



项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	155,834,494.74	290,373,989.98
<b>合计</b>	<b>163,435,819.73</b>	<b>290,374,154.13</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2026 年	3,208,375.06	4,778,328.77	根据实际情况调整
2027 年	15,528,561.99	36,303,656.58	根据测算预估
2028 年	4,060,321.66	65,918,778.29	
2029 年	6,689,979.72	57,025,970.03	
2030 年	19,100,317.67	19,100,317.67	
2031 年	107,246,938.64	107,246,938.64	
<b>合计</b>	<b>155,834,494.74</b>	<b>290,373,989.98</b>	—

## 26. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备及工程款	31,108,791.70	32,378,997.87
<b>合计</b>	<b>31,108,791.70</b>	<b>32,378,997.87</b>

## 27. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	20,661,599.27	57,156,330.00
保证借款	86,527,286.53	197,055,739.76
信用借款	1,050,130,910.12	969,180,940.00
应付利息	1,354,783.20	2,546,229.96
<b>合计</b>	<b>1,158,674,579.12</b>	<b>1,225,939,239.72</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

## 28. 交易性金融负债

类别	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,644,350.00	
其中：不可撤销外币订单公允价值变动	2,644,350.00	
<b>合计</b>	<b>2,644,350.00</b>	

## 29. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
远期结售汇协议	22,732,632.66	31,980,909.87
<b>合计</b>	<b>22,732,632.66</b>	<b>31,980,909.87</b>

### 30. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,175,120,099.03	2,927,821,260.28
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>3,175,120,099.03</b>	<b>2,927,821,260.28</b>

### 31. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>2,605,141,015.65</b>	<b>2,391,136,442.57</b>
其中：账龄 1 年以上金额	24,874,938.84	33,744,566.74

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	2,291,742.52	设备未验收结算
<b>合计</b>	<b>2,291,742.52</b>	—

### 32. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	42,730,133.57	60,371,815.79
<b>合计</b>	<b>42,730,133.57</b>	<b>60,371,815.79</b>
其中：账龄 1 年以上金额	496,970.00	453,114.59

#### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

#### (3) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-17,641,682.22	预收客户货款减少
<b>合计</b>	<b>-17,641,682.22</b>	

### 33. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	176,494,338.30	925,366,797.61	882,321,695.71	219,539,440.20
离职后福利-设定提存计划	13,659.40	62,380,972.48	61,356,585.81	1,038,046.07
辞退福利	21,054,525.03	5,867,656.93	7,028,935.66	19,893,246.30
<b>合计</b>	<b>197,562,522.73</b>	<b>993,615,427.02</b>	<b>950,707,217.18</b>	<b>240,470,732.57</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	159,584,645.38	829,016,419.04	783,999,753.94	204,601,310.48
职工福利费	39,115.50	42,393,849.51	42,429,275.01	3,690.00
社会保险费	32,364.62	31,364,826.91	31,369,968.40	27,223.13
其中： 医疗保险费	26,730.46	28,886,818.42	28,894,620.44	18,928.44
工伤保险费	2,916.20	2,439,400.38	2,434,021.89	8,294.69
生育保险费	2,717.96	38,608.11	41,326.07	
住房公积金	753,299.00	16,620,840.66	16,605,273.66	768,866.00
工会经费和职工教育经费	16,084,913.80	5,970,861.49	7,917,424.70	14,138,350.59
<b>合计</b>	<b>176,494,338.30</b>	<b>925,366,797.61</b>	<b>882,321,695.71</b>	<b>219,539,440.20</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	13,230.90	53,537,162.65	53,511,709.31	38,684.24
失业保险费	428.50	1,765,256.10	1,764,302.77	1,381.83
企业年金缴费		7,078,553.73	6,080,573.73	997,980.00
<b>合计</b>	<b>13,659.40</b>	<b>62,380,972.48</b>	<b>61,356,585.81</b>	<b>1,038,046.07</b>

34. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	38,322,560.38	41,113,869.79
房产税	6,138,121.23	3,990,910.27
增值税	307,786.99	1,086,218.94
教育费附加	3,014,717.54	3,841,880.35
城市维护建设税	3,124,444.08	3,986,918.15
个人所得税	7,028,141.61	3,475,104.39
印花税	1,663,185.14	2,641,376.90
土地使用税	3,741,136.43	527,534.43

项目	年末余额	年初余额
消费税		246,746.42
其他税费、基金	208,491.02	27,227.55
<b>合计</b>	<b>63,548,584.42</b>	<b>60,937,787.19</b>

### 35. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	217,553,422.43	153,078,747.38
<b>合计</b>	<b>217,553,422.43</b>	<b>153,078,747.38</b>

34.1 应付利息：无。

34.2 应付股利：无。

34.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
已发生尚未报销的费用	63,489,839.74	32,761,142.31
押金、保证金	56,425,035.90	54,054,975.32
预提三包损失费	84,382,461.21	45,976,617.25
暂收应付及暂扣款项	10,438,723.38	14,394,850.70
其他	2,817,362.20	5,891,161.80
<b>合计</b>	<b>217,553,422.43</b>	<b>153,078,747.38</b>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	8,922,533.41	保证金
单位 2	4,501,981.73	保证金
单位 3	3,479,508.97	保证金
单位 4	3,238,672.00	暂收应付及暂扣款项
单位 5	2,002,208.46	保证金
<b>合计</b>	<b>22,144,904.57</b>	—

### 36. 持有待售负债

项目	年末余额	年初余额
短期借款	52,051,000.00	
衍生金融负债	175,767.08	
应付票据	29,632,633.50	
应付账款	157,205,400.35	
合同负债	8,848,211.39	
应付职工薪酬	8,685,350.71	
应交税费	1,197,271.12	
其他应付款项	1,204,635.34	
一年内到期的非流动负债	7,502,212.19	
其他流动负债	39,233.80	
租赁负债	22,246,567.75	
递延收益	5,884,240.51	
递延所得税负债	6,003,643.89	
<b>合计</b>	<b>300,676,167.63</b>	

本公司将子公司长虹格兰博所有相关负债划分为持有待售负债，参见附注五、11 持有待售资产之相关说明。

### 37. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	170,434,500.00	170,274,388.89
一年内到期的租赁负债	10,684,287.62	6,910,011.04
<b>合计</b>	<b>181,118,787.62</b>	<b>177,184,399.93</b>

### 38. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,500,642.03	4,948,884.27
应收票据背书未终止确认所对应的应付账款	100,000.00	7,673,018.61
<b>合计</b>	<b>4,600,642.03</b>	<b>12,621,902.88</b>

注：其他流动负债年末余额较年初余额减少 8,021,260.85 元，下降 63.55%，主要系本集团本年已背书未到期不能终止确认的应收票据减少所致。

### 39. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	9,908,888.89	
信用借款	300,000,000.00	170,000,000.00
<b>合计</b>	<b>309,908,888.89</b>	<b>170,000,000.00</b>

注：长期借款年末余额较年初余额增加 139,908,888.89 元，增长 82.30%，主要系本年新增信用借款和保证借款品叠本集团上年长期借款本年转一年内到期非流动负债后，本年又新增信用借款和保证借款所致

#### 40. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	147,615,296.00	31,401,443.93
未确认融资费用	-27,458,869.29	-2,368,860.30
重分类至一年以内到期的非流动负债	-4,544,737.56	
<b>合计</b>	<b>115,611,689.15</b>	<b>29,032,583.63</b>

注：租赁负债年末余额较年初余额增加 86,579,105.52 元，增长 298.21%主要系子公司加贝墨西哥本年租赁厂房增加，以及长虹格兰博租赁负债划分为持有待售负债所致。

#### 41. 长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	41,554,265.27	40,829,228.07
其中：退休人员	14,370,309.85	15,665,722.49
在职人员	27,183,955.42	25,163,505.58
其他长期福利（注 1）	17,359,165.59	9,746,000.00
<b>合计</b>	<b>58,913,430.86</b>	<b>50,575,228.07</b>

注 1：其他长期福利系本公司根据业绩激励方案计提的激励基金总金额的 10%作为其他长期福利留存部分，留存总金额为 1,735.92 万元，参见附注十六、7.（1）十四五业绩激励方案之相关说明。

##### (2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	40,829,228.07	40,110,234.89
计入当期损益的设定受益成本	3,120,317.69	3,088,083.80
1.当期服务成本	1,095,805.46	1,056,001.34
2.过去服务成本		

项目	本年发生额	上年发生额
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	2,024,512.23	2,032,082.46
其他变动	2,395,280.49	2,369,090.62
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	2,395,280.49	2,369,090.62
年末余额	41,554,265.27	40,829,228.07

#### 42. 递延收益

##### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	141,912,976.19	22,327,860.00	27,825,845.98	136,414,990.21	详见（2）
<b>合计</b>	<b>141,912,976.19</b>	<b>22,327,860.00</b>	<b>27,825,845.98</b>	<b>136,414,990.21</b>	

##### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 与收益相关
冰箱压缩机生产线设备自动化改造项目（注1）	4,000,000.00	11,547,460.00	1,554,746.00		13,992,714.00	与资产相关
2023年度省级制造业高质量发展专项资金（第一批资金）（注2）		3,950,000.00	197,500.00		3,752,500.00	与资产相关
景高新区22年省级工业中小企业发展专项资金（注3）		2,000,000.00	183,333.33		1,816,666.67	与资产相关
职工宿舍楼公共租赁住房建设奖补资金（注4）	1,527,916.75	1,600,000.00	95,984.76	3,031,931.99		与资产相关
开发区财政局企业奖励兑现资金（工业企业技改扩能奖励）（注5）		1,505,400.00	90,323.32		1,415,076.68	与资产相关
未来工厂信息化建设项目（注6）	4,009,100.00	1,500,000.00	550,910.00		4,958,190.00	与资产相关
精密机械制造产业创新服务综合体拨款（注7）		225,000.00			225,000.00	与资产相关
600万台高效、商用压缩机财政补贴	3,797,500.00		122,500.00		3,675,000.00	与资产相关
200万台绿色环保高效冰箱压缩机	6,750,000.00		250,000.00		6,500,000.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
绿色集成体项目	6,392,000.00		816,000.00		5,576,000.00	与资产相关
红线外 10KV 专线建设款	418,004.12		209,002.06		209,002.06	与资产相关
高新区 18 年工业技术改造专项中央基建投资补助	20,855,333.33		3,052,000.00		17,803,333.33	与资产相关
2018 年智能制造新模式应用项目资金	5,454,000.00		648,000.00		4,806,000.00	与资产相关
高新技术产业管委会科技发 展局第三批省级专项资金	1,980,000.00		220,000.00		1,760,000.00	与资产相关
市财政局智能制造新模式项目 资金	7,260,000.00		792,000.00		6,468,000.00	与资产相关
开发区 2021 年工业企业技改投 资奖励资金	438,534.19		46,570.00		391,964.19	与资产相关
新建年产 500 万台超高效和变 频压缩机生产线项目专项补助	552,000.00		552,000.00			与资产相关
收产业振兴中央预算补助专项 资金	8,540,000.00		3,940,000.00		4,600,000.00	与资产相关
压缩机生产线自动化改造	2,083,150.00		538,530.00		1,544,620.00	与资产相关
年产 250 万台超小型和变频压 缩机生产线项目	946,520.00		236,630.00		709,890.00	与资产相关
浙江省第二批“三名”培育试 点企业工程建设补助金	4,000,000.00		500,000.00		3,500,000.00	与资产相关
续建年产 250 万台变频冰箱压 缩机生产线技术改造项目	1,572,600.00		393,150.00		1,179,450.00	与资产相关
财政局 2016 年市级工发资金 (第二批) 补助资金款	2,000,000.00		250,000.00		1,750,000.00	与资产相关
2016 年压缩机生产线自动化改 造项目(机器换人)	2,832,900.00		566,580.00		2,266,320.00	与资产相关
新建年产 200 万台 VM 系列冰 箱压缩机生产线技术改造	5,714,100.00		952,350.00		4,761,750.00	与资产相关
高效变频冰箱压缩机智能制造 新模式应用项目	3,360,000.00		420,000.00		2,940,000.00	与资产相关
信息化建设升级改造项目	667,020.00		111,170.00		555,850.00	与资产相关
冰箱压缩机生产线设备升级改 造项目	2,704,240.00		338,030.00		2,366,210.00	与资产相关



政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
扩建年产250万台VM/T4系列冰箱压缩机生产线补助	5,720,880.00		715,110.00		5,005,770.00	与资产相关
高效节能全封闭制冷压缩机技术研究及产业创新服务平台项目补助	16,443,000.00		1,644,300.00		14,798,700.00	与资产相关
冰箱压缩机生产线柔性智能化技术改造项目补助	2,468,720.00		308,590.00		2,160,130.00	与资产相关
高能液相机械创新团队奖励	8,100,000.00				8,100,000.00	与资产相关
制冷压缩机数字化工厂关键技术研发及应用	1,380,000.00				1,380,000.00	与资产相关
精密铣削加工设备技术开发项目补助	221,400.00		36,900.00		184,500.00	与资产相关
重点企业技术改造专项补贴	1,836,750.00		237,000.00		1,599,750.00	与资产相关
嘉技产学研合同协同育人项目	100,000.00				100,000.00	与资产相关
环保局清洗行业氢氟首笔资金	671,925.00		86,700.00		585,225.00	与资产相关
荆州经济技术开发区企业奖励资金(2017年度工业企业奖励资金)	103,333.18		20,000.04		83,333.14	与资产相关
2018年度工业企业奖励资金技改投资奖励	304,166.52		50,000.04		254,166.48	与资产相关
开发区财政局拨付2019年第一批省传统产业改造升级	446,250.00		63,000.00		383,250.00	与资产相关
开发区2019年工业企业技改投资奖励资金	225,909.89		31,160.04		194,749.85	与资产相关
环保局清洗行业氢氟项目	692,155.00		86,700.00		605,455.00	与资产相关
开发区财政局企业奖励	910,059.77		111,435.96		798,623.81	与资产相关
开发区管委会企业技改投资奖励	743,600.00		85,800.00		657,800.00	与资产相关
郴州市国库集中支付核算中心市科技局科研企业引导资金	200,000.00		200,000.00			与资产相关
2017年第四批制造强省专项资金	633,333.33		400,000.00	233,333.33		与资产相关
2022年湖南省第四批制造强省专项资金(转型升级类项目)	400,000.00		40,000.00	360,000.00		与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2020年市本级工业和科技产业扶持资金	44,200.00		15,600.00	28,600.00		与资产相关
2020年湖南省第五批制造强省专项资金	800,000.08		99,999.96	700,000.12		与资产相关
2018年外贸稳增长保目标促发展资金	40,000.03		39,999.96	0.07		与资产相关
“135”工程升级第二批标准厂房项目	1,572,375.00		42,000.00	1,530,375.00		与资产相关
<b>合计</b>	<b>141,912,976.19</b>	<b>22,327,860.00</b>	<b>21,941,605.47</b>	<b>5,884,240.51</b>	<b>136,414,990.21</b>	

注 1：根据《关于下达 2023 年度南湖区制造业高质量发展专项资金（第一批）的通知》（嘉南财（2023）55 号）文、《关于下达 2022 年度省级生产制造方式转型示范项目盈余资金的通知》（嘉经信投资（2023）27 号）文及《关于下达 2023 年度第六批嘉兴市级工业和信息化发展资金项目的通知》（嘉经信投资（2023）35 号）文，加西贝拉分别于 2023 年 4 月 6 日、2023 年 5 月 22 日及 2023 年 6 月 16 日收到嘉兴市经济与信息化局拨付的三笔专项资金 986.25 万元、17 万元、151.5 万元，合计 1154.75 万元，该专项资金共同用于冰箱压缩机生产线设备自动化改造项目。该递延收益按 10 年摊销，本年摊销 1,554,746.00 元。

注 2：根据《2023 年度省级制造业高质量发展专项资金（第一批资金）》（鄂经信规划函【2023】103 号），华意荆州于 2023 年 7 月 11 日收到荆州市国库收付中心拨付的 395.00 万元，用于经认定高质量项目的补助。该递延收益从 2023 年 7 月起按 10 年摊销，本年摊销 197,500.00 元。

注 3：根据江西省工业和信息化厅下发的《关于下达 2022 年省级工业发展专项（省级中小企业发展专项）资金预算的通知》（景财企指（2022）20 号），长虹华意压缩于 2023 年 01 月 11 日取得景德镇高新区科技发展局拨付的 200.00 万元，用于轻型商用压缩机生产线提质增效技改项目。该递延收益从 2023 年 2 月起按 10 年摊销，本年摊销 183,333.33 元。

注 4：根据《郴州高新区公共租赁住房建设“以奖代补”的实施方案》，子公司湖南格兰博于 2021 年至 2023 年累计收到郴州市财政局高新技术产业开发区分局拨付的 350 万元（其中 2023 年收到 160 万元），用于公共租赁住房建设，该递延收益按 40 年摊销，本年摊销 95,984.76 元。今年将余下部分转入持有待售项目披露。

注 5：根据《荆州经开区管委会关于兑现 2022 年度企业奖励资金的通知》（荆开管发【2023】2 号），华意荆州于 2023 年 5 月 15 日和 2023 年 7 月 5 日分别收到荆州市国库收付中心拨付的 90.32 万元、60.22 万元，合计 150.54 万元，用于企业技能改造。该递延收益按 10 年摊销，本年摊销 90,323.32 元。

注 6：根据《关于下达 2023 年度第八批嘉兴市级工业和信息化发展资金项目的通知》（嘉经信产数[2023]44 号），加西贝拉于 2023 年 6 月 30 日收到嘉兴市经济与信息化局拨付的 150.00 万元，用于未来工厂信息化建设项目。该递延收益按 10 年摊销，本年摊销 550,910.00 元。

注 7：根据嘉兴市南湖区精密机械制造(压缩机)产业创新服务综合体第三次理事会会议纪要，加西贝拉科技于 2023 年 2 月 17 日收到精密机械制造产业创新服务综合体建设补助款 22.5 万元，本年尚未达到摊销条件。

注 8：政府补助项目的其他变动主要系长虹格兰博递延收益划分为持有待售项目披露所致，参见附注五、36. 持有待售负债之相关说明。

#### 43. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	695,995,979.00						695,995,979.00

#### 44. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,569,158,152.95			1,569,158,152.95
原制度资本公积转入	9,594,945.57			9,594,945.57
其他资本公积	4,359,863.34			4,359,863.34
合计	1,583,112,961.86			1,583,112,961.86

#### 45. 其他综合收益

项目	年初	本年发生额					年末余额
	余额	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
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	-2,078,011.48	180,771.74			180,771.74		-1,897,239.74
合计	5,633,020.06	180,771.74			180,771.74		5,813,791.80

#### 46. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	280,729.08	19,469,371.30	12,468,267.16	7,281,833.22
合计	280,729.08	19,469,371.30	12,468,267.16	7,281,833.22

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

#### 47. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	83,799,384.83	23,004,833.20		106,804,218.03

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的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。经董事会决议，本公司2023年按净利润的10%提取法定盈余公积金23,004,833.20元。

#### 48. 未分配利润

项目	本年	上年
上期期末余额	<b>1,224,897,373.10</b>	<b>1,077,647,922.14</b>
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
上年年末余额	<b>1,224,897,373.10</b>	<b>1,077,647,922.14</b>
加：年初未分配利润调整数	94,221.70	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	94,221.70	
本年年初余额	<b>1,224,991,594.80</b>	<b>1,077,647,922.14</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	362,158,575.34	262,750,915.73
减：提取法定盈余公积	23,004,833.20	11,102,067.92
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	139,199,195.80	104,399,396.85
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	<b>1,424,946,141.14</b>	<b>1,224,897,373.10</b>

#### 49. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,817,254,503.15	11,120,969,185.99	13,021,817,827.67	11,628,216,808.58
其他业务	71,757,886.07	64,345,993.92	73,666,751.65	61,189,127.30
<b>合计</b>	<b>12,889,012,389.22</b>	<b>11,185,315,179.91</b>	<b>13,095,484,579.32</b>	<b>11,689,405,935.88</b>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	景德镇分部	嘉兴分部	荆州分部	郴州分部	其他	抵消	合计
<b>按产品类型分类</b>	<b>3,157,472,812.28</b>	<b>1,176,009,516.35</b>	<b>8,194,631,667.24</b>	<b>641,789,321.04</b>	<b>587,341,663.71</b>	<b>-868,232,591.40</b>	<b>12,889,012,389.22</b>
其中：压缩机	2,174,861,435.38	1,033,244,276.89	5,754,912,131.49		344,705,675.79	-160,337,999.63	9,147,385,519.92
新能源汽车空调压缩机			277,004,147.69				277,004,147.69
原材料及配件	913,793,448.97	139,141,823.22	2,113,813,535.29	34,842,373.24	233,644,169.81	-648,113,559.60	2,787,121,790.93
智能扫地机				492,203,122.18			492,203,122.18
电池				113,539,922.43			113,539,922.43
其他业务	68,817,927.93	3,623,416.24	48,901,852.77	1,203,903.19	8,991,818.11	-59,781,032.17	71,757,886.07
<b>按经营地区分类</b>	<b>3,157,472,812.28</b>	<b>1,176,009,516.35</b>	<b>8,194,631,667.24</b>	<b>641,789,321.04</b>	<b>587,341,663.71</b>	<b>-868,232,591.40</b>	<b>12,889,012,389.22</b>
其中：国内	2,154,910,796.03	1,006,975,662.09	5,343,664,001.59	106,361,166.76	229,875,487.55	-727,302,863.13	8,114,484,250.89
国外	1,002,562,016.25	169,033,854.26	2,850,967,665.65	535,428,154.28	357,466,176.16	-140,929,728.27	4,774,528,138.33
<b>按商品的转让时间分类</b>	<b>3,157,472,812.28</b>	<b>1,176,009,516.35</b>	<b>8,194,631,667.24</b>	<b>641,789,321.04</b>	<b>587,341,663.71</b>	<b>-868,232,591.40</b>	<b>12,889,012,389.22</b>
其中：在某一时刻转让	3,157,472,812.28	1,176,009,516.35	8,194,631,667.24	641,789,321.04	587,341,663.71	-868,232,591.40	12,889,012,389.22
<b>按销售渠道分类</b>	<b>3,157,472,812.28</b>	<b>1,176,009,516.35</b>	<b>8,194,631,667.24</b>	<b>641,789,321.04</b>	<b>587,341,663.71</b>	<b>-868,232,591.40</b>	<b>12,889,012,389.22</b>
其中：直销	2,974,296,393.37	1,176,009,516.35	8,083,555,432.70	641,789,321.04	587,341,663.71	-868,232,591.40	12,594,759,735.77
贸易代销	183,176,418.91		111,076,234.54				294,252,653.45

与履约义务相关的信息：本公司向客户销售商品收入，在货物控制权转移后即确认产品销售收入的实现。本公司提供的商品销售业务履约义务，属于在某一时刻履行的履约义务。

(3) 前五名客户集团的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入比例 (%)
客户 1	1,531,536,633.08	11.88
客户 2	739,942,166.44	5.74
客户 3	649,208,696.17	5.04
客户 4	575,367,666.48	4.46
客户 5	561,324,980.25	4.36
合计	<b>4,057,380,142.42</b>	<b>31.48</b>

(4) 与履约义务相关的信息

公司销售各类压缩机、智能家庭服务机器人，根据销售合同约定均属于某一时点完成履行义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(5) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

50. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	10,876,191.00	11,743,155.41
教育费附加	9,528,308.02	10,572,773.44
房产税	10,281,346.16	7,436,332.27
印花税	8,325,884.93	6,222,253.28
土地使用税	7,272,314.25	2,570,112.22
消费税	760,693.25	698,741.48
环境保护税	113,387.60	209,115.07
车船使用税	39,795.31	30,515.46
其他	100,577.70	86,496.89
合计	<b>47,298,498.22</b>	<b>39,569,495.52</b>

51. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
三包费	100,212,026.62	78,779,782.83
职工薪酬费	27,832,788.92	27,609,429.74
市场支持费	22,881,543.03	21,426,534.15
业务费	11,424,736.98	9,851,512.89

项目	本年发生额	上年发生额
保险费	8,153,199.68	8,115,151.67
差旅费	12,145,568.65	7,526,489.28
机物料消耗	5,242,075.00	5,262,703.00
仓储租赁费	5,143,438.01	4,999,549.77
运输装卸费	5,110,864.73	4,694,453.90
广告费	1,037,916.18	1,901,336.41
办公费	519,360.57	549,828.92
其他	10,117,760.76	4,473,685.69
<b>合计</b>	<b>209,821,279.13</b>	<b>175,190,458.25</b>

## 52. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费	268,050,013.26	230,254,488.83
折旧及摊销	32,225,159.44	28,408,678.60
咨询费	9,219,256.76	8,946,071.59
车辆使用费	14,114,322.62	7,308,352.22
修理费	13,447,898.97	7,307,861.70
业务招待费	8,916,875.15	5,723,854.52
环保费	4,895,931.47	3,983,053.32
水电和物料消耗费	7,406,482.79	3,674,609.44
差旅费	8,980,401.70	3,154,636.20
低值易耗品摊销	3,099,775.56	2,130,290.22
办公费	6,233,911.38	2,565,648.89
中介服务费	3,610,996.07	2,206,825.43
残保金	1,266,244.75	
其他	21,547,595.16	18,930,694.45
<b>合计</b>	<b>403,014,865.08</b>	<b>324,595,065.41</b>

## 53. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	299,694,534.30	304,895,571.06
直接人工	121,303,200.97	104,151,983.98
折旧摊销	21,029,547.97	27,963,976.41



项目	本年发生额	上年发生额
检验认证费	12,624,357.39	9,086,222.86
能耗	6,031,297.25	4,614,909.42
其他	16,275,186.85	15,790,805.90
<b>合计</b>	<b>476,958,124.73</b>	<b>466,503,469.63</b>

#### 54. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	55,942,525.25	41,454,201.04
减：利息收入	104,786,673.25	94,390,998.06
加：汇兑损失	-16,171,073.80	-36,881,444.11
设定受益计划利息净额	2,024,512.23	2,032,082.46
其他支出	20,802,438.32	4,814,471.91
<b>合计</b>	<b>-42,188,271.25</b>	<b>-82,971,686.76</b>

注：财务费用本年发生额较上年发生额增加 40,783,415.51 元，增长 49.15%，主要系本年汇兑收益减少及贴现支出增加所致。

#### 55. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助（注 1）	39,737,046.90	40,038,491.18
个税手续费返还	518,968.52	404,566.41
<b>合计</b>	<b>40,256,015.42</b>	<b>40,443,057.59</b>

注 1、政府补助明细：

项目	本年金额	来源和依据	与资产/收益相关
递延收益摊销	21,941,605.47		与资产相关
拨付南湖区精密机械制造（压缩机）产业创新服务综合体经费	3,580,000.00	嘉科高（2019）91 号	与收益相关
收市招商局 22 年度外贸出口补贴资金-孙定勇	1,832,428.00	景德镇高新区管委会招商局	与收益相关
收景工信局重点工业产品促消费奖补资金-诸志翔	1,530,000.00	赣工信园区字[2022]141 号	与收益相关
经开区第一年厂房过渡租金补贴	1,243,968.00	荆政发 [2021] 13 号	与收益相关
增值税加计扣除	1,224,808.52	财政部、税务总局公告 [2023]43 号	与收益相关

项目	本年金额	来源和依据	与资产/收益相关
金蓝领职业技能提升培训补助--嘉兴市经济与信息化局	790,200.00	嘉人社[2023]48号	与收益相关
出口信用保险补助 南经商（2023）12号 嘉兴市经济和信息化局	692,500.00	南经商（2023）12号	与收益相关
荆州开发区招商促进局补贴款（厂房租赁）	649,821.00	荆政发（2021）13号	与收益相关
开发区扩大出口奖励到账	562,260.00	荆开管发[2021]2号	与收益相关
出口信用保险补助 嘉南财（2023）55号	500,000.00	嘉南财（2023）55号	与收益相关
南湖区财政贡献奖 嘉南财（2023）55号	500,000.00	嘉南财（2023）55号	与收益相关
科技创新专项经费	457,300.00	郴财教指[2023]6号	与收益相关
收市商务局支持外贸预警监测和出口信用保险奖励--孙定勇	410,000.00	赣商务财字（2022）144号	与收益相关
企业研发奖补资金	391,600.00	郴财教指【2023】6号	与收益相关
质押贷款利息补助 南经商（2023）12号 嘉兴市经济和信息化局	231,450.00	南经商（2023）12号	与收益相关
知识产权专项经费	220,000.00	郴财行指[2022]44号	与收益相关
2022年稳岗补贴	206,422.00		与收益相关
数字经济领域示范奖励--制造业融合发展 嘉南财（2023）55号	200,000.00	嘉南财（2023）55号	与收益相关
数字经济领域示范奖励--制造业云上企业 嘉南财（2023）55号	200,000.00	嘉南财（2023）55号	与收益相关
经开区省级试点示范企业奖励开发区60%	180,000.00	荆州开管发【2023】2号	与收益相关
收景就业创业服务中心稳岗补贴-郑韵	170,246.43	赣府厅字（2023）43号	与收益相关
收景市商务局促进外贸创新发展专项资金-孙定勇	161,400.00	景德镇市商务局	与收益相关
收景高新区科创和企发基金奖励-诸志翔	156,000.00	景德镇高新区管委会	与收益相关
省级示范企业奖励市级40%款	120,000.00	荆州开管发【2023】2号	与收益相关
2022年郴州市高新技术企业奖励资金	120,000.00	郴财教指【2023】58号	与收益相关
收景科学技术局后补助奖励--诸志翔	100,000.00	景科学(2022)68号	与收益相关
2021年市本级产学研合作协同育人奖, 嘉兴南洋职业技术学院	100,000.00	嘉发改[2021]109号	与收益相关

项目	本年金额	来源和依据	与资产/收益相关
自贸区专项发展资金	96,600.00	郴财外指[2022]21号	与收益相关
服务业企业营收规模奖励（南湖区发改局）	80,000.00	南政发（2020）133号	与收益相关
服务业改革创新-省级试点示范奖励	78,200.00	收到嘉发改[2022]182号	与收益相关
TT1111Y 小型中高效冰箱压缩机研发补助	75,000.00	嘉经信技装（2023）30号	与收益相关
R134A 小型中高效铝线压缩机研发补助 嘉经信技装（2023）30号	75,000.00	嘉经信技装（2023）30号	与收益相关
发明专利奖励	75,000.00	郴财教指[2023]6号	与收益相关
专利奖励资金	75,000.00	郴财教指[2023]6号	与收益相关
贴息	60,000.00	郴财外指[2023]48号	与收益相关
收景高新区 22 年市级工业发展专项（第二批）扶持资金-诸志翔	50,000.00	景工信投资字[2022]77号	与收益相关
知识产权奖励	50,000.00	嘉兴市经济和信息化局	与收益相关
2023 年嘉兴职业技能竞赛项目资助	50,000.00	嘉人社（2023）18号	与收益相关
进出口奖励	46,800.00	郴财外指【2022】21号	与收益相关
2022 年度安责险补助 嘉兴市南湖区大桥镇人民政府	32,300.00	南政发（2020）131号	与收益相关
收市监局第五届江西省专利转化运用奖-蒋静	30,000.00	景高新党字[2018]38号	与收益相关
2023 年嘉兴市优秀技能大师工作室补助，嘉兴市人力资源和社会保障局	30,000.00	嘉人社[2023]48号	与收益相关
2022 年度新发明专利奖励资金	30,000.00	《郴州市人才新政 52 条》	与收益相关
引进人才新发明专利奖励资金	30,000.00	《郴州市人才新政 52 条》	与收益相关
其他零星补贴	301,137.48		
<b>合计</b>	<b>39,737,046.90</b>		

## 56. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,965,395.54	5,117,474.80
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	11,518,952.98	9,219,260.28
持有以摊余成本计量的金融资产期间取得的投资收益	38,992,804.23	30,693,744.38
处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	-3,906,487.18	-11,105,394.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,155,293.95	15,188,427.84

项目	本年发生额	上年发生额
处置衍生金融工具取得的投资收益	-19,682,923.48	11,212,235.51
<b>合计</b>	<b>35,043,036.04</b>	<b>60,325,748.59</b>

注：投资收益本年发生额较上年发生额减少 25,282,712.55 元，下降 41.91%，主要是上年本公司因处置交易性金融资产确认投资收益 15,188,427.84 元，以及本集团本年远期外汇合约交割收益减少所致。

#### 57. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	9,673,071.05	5,274,305.01
其中：交易性金融资产公允价值变动		302,465.75
其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益	10,619,888.25	6,517,296.51
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,235,452.80	-26,803,857.25
不可撤销外币订单公允价值变动	-5,182,270.00	25,258,400.00
交易性金融负债	6,428,160.13	-31,980,909.87
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,072,510.13	-31,980,909.87
不可撤销外币订单公允价值变动	-2,644,350.00	
<b>合计</b>	<b>16,101,231.18</b>	<b>-26,706,604.86</b>

注：公允价值变动收益本年发生额较上年发生额增加 42,807,836.04 元，增长 160.29%，主要是本集团本年远期外汇合约公允价值变动收益增加以及持有财务公司股权投资公允价值变动收益增加所致。

#### 58. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-3,917,363.82	-2,473,629.00
应收账款坏账损失	-21,431,242.18	-52,420,819.65
其他应收款坏账损失	8,239,914.43	535,571.52
收回核销的其他应收账款	503,868.53	
<b>合计</b>	<b>-16,604,823.04</b>	<b>-54,358,877.13</b>

注：信用减值损失本年发生额较上年发生额减少 37,754,054.09 元，下降 69.45%，主要是本集团本年应收票据、应收账款期末结构变动，预期信用损失减少所致。

#### 59. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-9,619,114.08	

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-55,736,795.36	-16,213,077.02
固定资产减值损失	-30,982,671.44	-17,238,038.70
无形资产减值损失	-10,142,670.38	-5,203,527.15
合同资产减值损失	948,133.21	-436,144.78
<b>合计</b>	<b>-105,533,118.05</b>	<b>-39,090,787.65</b>

注：资产减值损失本年发生额较上年发生额增加 66,442,316.32 元，增长 169.97%，主要系一是本年公司计提浙江威乐新能源压缩机有限公司商誉减值损失；二是因工艺升级、技术迭代等，计提固定资产和专利权、软件等无形资产减值损失；三是本年因公司产品结构变化、价格波动等，计提存货减值损失增加。

#### 60. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-6,441,918.39	-3,929,949.62	-6,441,918.39
其中：固定资产处置收益	-6,441,918.39	-3,929,949.62	-6,441,918.39
<b>合计</b>	<b>-6,441,918.39</b>	<b>-3,929,949.62</b>	<b>-6,441,918.39</b>

注：资产处置收益本年发生额较上年发生额增加 2,511,968.77 元，增长 63.92%，主要是处置固定资产损失所致。

#### 61. 营业外收入

##### （1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	280.00		280.00
非流动资产报废利得	2,817.70	8,091.33	2,817.70
清理无需支付的长期挂账应付款	2,036,417.48	606,059.51	2,036,417.48
罚金违约金及其他	6,792,740.74	5,397,776.90	6,792,740.74
<b>合计</b>	<b>8,832,255.92</b>	<b>6,011,927.74</b>	<b>8,832,255.92</b>

注：营业外收入本年发生额较上年发生额增加 2,820,328.18 元，增长 46.91%，主要是本年收到的罚金、违约金等收入增加及清理无需支付的长期应付款增加收益所致。

##### （2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
减免税控系统增值税	280.00			与收益相关
<b>合计</b>	<b>280.00</b>			

## 62. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	523,116.59	2,443,171.67	523,116.59
对外捐赠支出		1,155,721.24	
罚款、滞纳金及赔偿金	14,975.50	870,644.46	14,975.50
其他	81,368.80	654,022.06	81,368.80
<b>合计</b>	<b>619,460.89</b>	<b>5,123,559.43</b>	<b>619,460.89</b>

注：营业外支出本年发生额较上年发生额减少 4,504,098.54 元，下降 87.91%，主要是本年清理报废的非流动资产损失减少以及去年同期捐赠泸定灾区 100 万元所致。

## 63. 所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	75,408,691.22	59,668,275.48
递延所得税费用	-26,896,861.02	-16,395,878.08
<b>合计</b>	<b>48,511,830.20</b>	<b>43,272,397.40</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	579,825,931.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,973,889.73
子公司适用不同税率的影响	-727,406.79
调整以前期间所得税的影响	-177,612.42
非应税收入的影响	-1,854,410.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,422,846.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（负数列示）	-19,122,197.15
本年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影响	8,579,119.62
研发费用加计扣除	-27,026,479.91

项目	本年发生额
小微企业税收优惠	-517,149.74
安置残疾人员工资加计扣除	-134,586.24
外币折算差异的影响	95,816.37
所得税费用	<b>48,511,830.20</b>

#### 64. 其他综合收益

详见本附注“五、45. 其他综合收益”相关内容。

#### 65. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入		81,340,739.93
票据保证金净增加		63,802,000.10
政府补助	40,182,766.23	46,748,312.33
债务重组利得	1,755,982.18	
保证金、押金	5,973,769.03	19,165,038.99
保险理赔款	941,175.53	1,395,740.59
往来及其他	12,988,436.63	11,233,836.69
<b>合计</b>	<b>61,842,129.60</b>	<b>223,685,668.63</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
市场支持及出口服务	22,879,431.67	21,426,534.15
业务活动费	20,341,612.13	15,575,367.41
保险费	9,438,054.87	10,326,253.36
差旅费	22,118,009.13	11,271,562.15
保证金、押金	8,502,679.43	10,857,667.85
检验认证费	13,603,133.41	11,150,493.98
中介服务费	9,776,106.16	881,175.22
技术服务费		5,782,467.21
修理费	18,773,956.79	7,408,563.51
车辆使用费	14,017,025.85	7,311,341.77
顾问咨询费	3,607,415.88	7,886,114.57

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务费		4,725,537.63
运输及仓储费	16,722,680.97	11,557,181.70
IT 建设费	3,934,231.74	4,643,098.33
手续费	5,236,345.20	4,268,887.31
环保费	4,954,422.03	3,983,053.32
办公费	7,929,648.25	3,440,503.44
退休人员工资及春节慰问金		2,522,181.52
广告费	1,172,276.55	1,895,364.41
会务费		1,421,877.69
警卫消防费		1,295,993.24
备用金	63,229.02	369,290.23
往来及其他	41,032,874.75	19,531,743.95
残保金	1,266,244.75	
专利费	554,827.53	
<b>合计</b>	<b>225,924,206.11</b>	<b>169,532,253.95</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单	1,029,400,000.00	1,530,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,029,400,000.00</b>	<b>1,530,000,000.00</b>

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单	787,510,000.00	2,317,400,000.00
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	69,333,334.00	
<b>合计</b>	<b>856,843,334.00</b>	<b>2,317,400,000.00</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	103,601,229.21	
大额存单前手利息	21,253,455.29	



项目	本年发生额	上年发生额
远期外汇投资收益	5,295,234.77	21,036,444.56
远期外汇合约保证金	30,000.00	1,070,450.49
<b>合计</b>	<b>130,179,919.27</b>	<b>22,106,895.05</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期外汇合约损失	48,074,861.72	10,954,659.57
远期外汇合约保证金	909,086.49	3,258,880.96
大额存单前手利息	7,106,893.56	
受限制货币资金	4,963,017.74	
<b>合计</b>	<b>61,053,859.51</b>	<b>14,213,540.53</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	43,508,086.85	24,514,497.12
内保外贷保证金净减少	3,550,000.00	6,559,312.50
票据保证金净减少	2,482,097.50	
收回的质押定期存款	200,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>249,540,184.35</b>	<b>31,073,809.62</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
质押的定期存款		250,000,000.00
信贷保证金增加	362,575.87	2,671,505.81
内保外贷手续费	318,779.33	951,264.73
内保外贷保证金净增加		962,509.06
贴现息	1,031,079.28	
偿还租赁负债本金和利息	16,393,616.93	3,612,296.02
<b>合计</b>	<b>18,106,051.41</b>	<b>258,197,575.62</b>

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,225,939,239.72	1,751,938,824.63	20,225,224.58	1,787,377,709.81		1,210,725,579.12
长期借款	170,000,000.00	310,000,000.00	8,192,778.62	8,183,889.73	170,100,000.00	309,908,888.89
应付股利			232,299,954.12	232,299,954.12		
租赁负债	29,032,583.63		137,823,591.69	3,291,125.66	18,920,776.88	144,644,272.78
一年内到期非流动负债						
其中：长期借款形成的一年内到期非流动负债	170,434,500.00		174,339,888.89	174,500,000.00		170,274,388.89
租赁形成一年内到期非流动负债	10,684,287.62		16,238,225.73	13,102,491.27		13,820,022.08
<b>合计</b>	<b>1,606,090,610.97</b>	<b>2,061,938,824.63</b>	<b>589,119,663.63</b>	<b>2,218,755,170.59</b>	<b>189,020,776.88</b>	<b>1,849,373,151.76</b>

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	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、所列报的信息更为直观滚动体现支付其他与筹资活动有关的现金	滚动体现	无

66. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
净利润	531,314,101.39	417,490,399.22

项目	本年发生额	上年发生额
加：资产减值准备	105,533,118.05	39,090,787.65
信用减值损失	16,604,823.04	54,358,877.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,048,841.34	175,708,829.92
使用权资产折旧	20,770,168.91	3,663,600.22
无形资产摊销	23,332,806.84	26,256,639.73
长期待摊费用摊销	1,353,961.07	1,705,739.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	6,441,918.39	3,929,949.62
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	520,298.89	2,435,080.34
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-16,101,231.18	26,706,604.86
财务费用（收益以“-”填列）	-71,328,638.61	-6,661,141.49
投资损失（收益以“-”填列）	-35,043,036.04	-60,325,748.59
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-40,618,092.56	-35,370,853.85
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	13,656,930.58	18,974,489.71
存货的减少（增加以“-”填列）	-272,350,071.23	57,808,528.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-384,799,324.86	266,466,191.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	821,447,088.50	-130,976,517.12
其他	-34,424,058.45	25,462,289.97
经营活动产生的现金流量净额	864,359,604.07	886,723,747.08
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,462,646,947.66	3,576,321,821.31
减：现金的年初余额	3,576,321,821.31	3,484,486,021.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	886,325,126.35	91,835,799.33

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
现金	4,462,646,947.66	3,576,321,821.31
其中：库存现金	68,606.80	49,298.89
可随时用于支付的银行存款	2,511,445,746.03	1,600,864,977.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,951,132,594.83	1,975,407,544.43
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,462,646,947.66	3,576,321,821.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
质押定期存款	75,000,000.00	275,000,000.00	流动性弱
应收利息	3,471,889.53	2,666,326.95	流动性弱
银行承兑汇票保证金	28,972,029.04	34,985,595.39	流动性弱
长虹集团财务公司信贷保证金	3,034,081.68	2,671,505.81	流动性弱
内保外贷保证金		3,550,000.00	流动性弱
远期锁汇保证金	5,838,495.59	4,959,410.95	流动性弱
电商平台保证金		10,094.79	流动性弱
受限的银行存款		9,419.85	流动性弱
<b>合计</b>	<b>116,316,495.84</b>	<b>323,852,353.74</b>	—

#### 67. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	116,316,495.84	116,316,495.84	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	323,852,353.74	323,852,353.74	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

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
								锁汇保证金 等
应收 款项 融资	72,718,719.75	72,718,719.75	质押	票据质押开具 承兑汇票	80,426,532.28	80,426,532.28	质押	票据质押开 具承兑汇票
合 计	189,035,215.59	189,035,215.59	—	—	404,278,886.02	404,278,886.02	—	—

## 68. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	9,519,429.27	7.0827	67,423,261.69
欧元	10,480,885.82	7.8592	82,371,377.84
墨西哥比索	9,390,691.23	0.41	3,850,183.40
<b>应收账款</b>			
其中：美元	145,315,972.31	7.0827	1,029,229,437.08
欧元	28,552,056.52	7.8592	224,396,322.60
<b>其他应收款</b>			
其中：美元			
欧元	240,673.58	7.8592	1,891,501.80
墨西哥比索	7,452,746.74	0.41	3,055,626.16
<b>短期借款</b>			
其中：美元	3,694,000.00	7.0827	26,163,493.80
欧元	22,234,251.23	7.8592	174,743,427.27
<b>应付账款</b>			
其中：美元	2,909,692.83	7.0827	20,608,481.41
欧元	3,446,555.81	7.8592	27,087,171.42
墨西哥比索	4,245,051.53	0.41	1,740,471.13
<b>合同负债</b>			
其中：美元	883,069.39	7.0827	6,254,515.57

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	219,636.03	7.8592	1,726,163.49
<b>其他应付款</b>			
其中：美元			
欧元	2,980,043.58	7.8592	23,423,142.54
墨西哥比索	265,813.92	0.41	108,983.71
<b>应付职工薪酬</b>			
其中：欧元	354,179.77	7.8592	2,783,569.65

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地点	记账本位币	选择依据
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
越南格兰博科技有限责任公司	越南海防市	越南盾	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

69. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	4,138,881.76	775,108.92
与租赁相关的总现金流出	16,393,616.93	3,612,296.02

(2) 本集团作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	903,413.52	
设备	3,151,137.63	
<b>合计</b>	<b>4,054,551.15</b>	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	299,891,366.20	306,576,807.42
直接人工	122,374,284.56	108,819,782.82
折旧摊销	21,086,399.11	28,288,115.77
检验认证费	12,624,357.39	9,086,222.86

项目	本年发生额	上年发生额
能耗	6,031,297.25	4,614,909.42
其他	16,285,950.44	16,513,795.49
<b>合计</b>	<b>478,293,654.95</b>	<b>473,899,633.78</b>
其中：费用化研发支出	476,958,124.73	466,503,469.63
资本化研发支出	1,335,530.22	7,396,164.15

## 七、合并范围的变化

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

本年新设成立 1 家子公司：本公司于 2023 年 1 月新设成立境外子公司加西贝拉墨西哥有限责任公司，主要在墨西哥从事压缩机生产销售业务。

## 八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	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	8,400.00	嘉兴市	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	8,000.00	嘉兴市	嘉兴市	压缩机生产与销售		40.34	企业合并
华意压缩机（荆州）有限公司	5,333.33	荆州市	荆州市	压缩机生产与销售	83.12	14.63	投资设立
华意压缩机巴塞罗那有限责任公司	6,208.42	巴塞罗那	西班牙 巴塞罗那	压缩机生产与销售	100.00		股权拍卖
浙江加西贝拉科技服务股份有限公司	1,000.00	嘉兴市	嘉兴市	技术服务		27.43	投资设立
加西贝拉（杭州）技术研发有限公司	350.00	杭州市	杭州市	研发中心		53.78	投资设立
长虹格兰博科技股份有限公司	14,012.00	湖南郴州	郴州市	智能机器	55.75		企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				人生产与 销售			
湖南格兰博智能科技有限责任公司	5,000.00	湖南郴州	郴州市	电池生产 与销售		55.75	企业合并 长虹格兰博取得
越南格兰博科技有限责任公司	3,243.78	越南	越南	智能机器 人生产与 销售		55.75	企业合并 长虹格兰博取得
景德镇华铸机械有限公司	7,000.00	景德镇市	景德镇市	压缩机配 件生产与 销售	100.00		投资设立
加西贝拉墨西哥有限责任公司	2,000.00 (万美元)	墨西哥	墨西哥 萨尔蒂约	压缩机生 产与销售		54.24	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例%	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东权益 余额
合计		<b>169,230,311.89</b>	<b>93,420,000.00</b>	<b>1,369,848,477.61</b>
其中：重要的非全资子公司		168,017,359.06	92,440,000.00	1,359,474,001.72
加西贝拉压缩机有限公司	46.22	171,299,769.97	92,440,000.00	1,193,793,147.76
华意压缩机（荆州）有限公司	2.25	915,590.79		6,814,324.97
浙江威乐新能源压缩机有限公司	25.00	-813,953.10		-9,398,349.07
长虹格兰博科技股份有限公司	44.25	-3,384,048.60		168,264,878.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
加西贝拉压缩机有限公司	5,987,752,845.27	1,643,910,110.54	7,631,662,955.81	4,535,747,890.87	512,230,913.00	5,047,978,803.87
华意压缩机（荆州）有限公司	781,921,854.76	153,182,238.91	935,104,093.67	632,668,963.63	11,054,471.56	643,723,435.19
浙江威乐新能源压缩机有限公司	166,791,487.58	73,499,302.12	240,290,789.70	251,065,159.36	26,819,026.63	277,884,185.99
长虹格兰博科技股份	653,228,574.81		653,228,574.81	300,676,167.63		300,676,167.63



子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有限公司						

(续表 1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
加西贝拉压缩机有限公司	5,105,249,587.52	1,810,151,604.33	6,915,401,191.85	4,374,244,993.31	131,047,122.79	4,505,292,116.10
华意压缩机(荆州)有限公司	692,016,872.40	95,134,664.84	787,151,537.24	533,888,867.57	5,860,680.44	539,749,548.01
浙江威乐新能源压缩机有限公司	129,902,176.66	59,996,493.74	189,898,670.40	220,543,631.98	4,365,072.92	224,908,704.90
长虹格兰博科技股份有限公司	237,255,233.88	355,907,635.44	593,162,869.32	194,322,878.00	40,714,702.88	235,037,580.88

(续表 2)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
加西贝拉压缩机有限公司	8,194,631,667.24	371,017,281.80	372,066,655.55	472,192,913.38	8,754,412,321.41	332,929,491.18	332,929,491.18	596,204,323.46
华意压缩机(荆州)有限公司	1,176,009,516.35	40,692,924.14	40,692,924.14	101,445,973.19	1,064,145,352.95	37,826,541.13	37,826,541.13	13,194,621.14
浙江威乐新能源压缩机有限公司	293,778,358.74	-3,255,812.41	-3,255,812.41	63,505,994.67	237,695,065.78	-1,803,465.31	-1,803,465.31	13,916,247.45
长虹格兰博科技股份有限公司	641,789,321.04	-7,647,567.46	-8,098,700.60	96,775,521.61	402,816,067.41	-1,335,991.21	-831,951.08	28,721,557.21

注 1: 浙江威乐财务数据按购买日可辨认净资产公允价值进行后续计量。

注 2: 长虹格兰博财务数据按购买日可辨认净资产公允价值进行后续计量。

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无。
2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易: 无。
3. 合营企业或联营企业中的权益
- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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
广东科龙模具有限公司	佛山市	佛山市	生产	29.89		权益法
嘉兴市安全生产培训股份有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务		11.76	权益法（注1）

注1：参见本报告附注五、15 长期股权投资之注1 相关说明。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	容声塑胶	科龙模具	容声塑胶	科龙模具
<b>流动资产</b>	356,471,394.64	350,155,175.94	345,350,314.52	363,770,828.70
其中：现金和现金等价物	15,766,182.27	41,146,791.85	63,377,546.89	55,737,283.29
非流动资产	72,947,821.27	34,188,513.18	79,507,129.33	36,675,875.90
资产合计	429,419,215.91	384,343,689.12	424,857,443.85	400,446,704.60
<b>流动负债</b>	91,103,856.54	126,364,690.17	90,152,504.75	148,324,273.11
非流动负债	1,089,335.78		626,244.34	
负债合计	92,193,192.32	126,364,690.17	90,778,749.09	148,324,273.11
<b>净资产合计</b>	337,226,023.59	257,978,998.95	334,078,694.76	252,122,431.49
少数股东权益				
<b>归属于母公司股东权益</b>	337,226,023.59	257,978,998.95	334,078,694.76	252,122,431.49
按持股比例计算的净资产份额	100,999,194.07	77,109,922.79	100,050,221.59	75,354,856.57
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	100,992,786.77	77,105,279.16	100,050,221.59	75,354,856.57
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值				
营业收入	449,479,475.41	189,741,771.08	536,406,151.00	209,944,031.59

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	容声塑胶	科龙模具	容声塑胶	科龙模具
财务费用	-1,573,067.91	-2,267,787.83	-2,826,227.70	-7,277,338.16
所得税费用	-1,607,613.98	-886,988.60	326,805.70	861,636.92
<b>净利润</b>	<b>820,758.10</b>	<b>4,564,200.50</b>	<b>374,606.88</b>	<b>11,857,322.52</b>
终止经营的净利润				
其他综合收益				
<b>综合收益总额</b>	<b>820,758.10</b>	<b>4,564,200.50</b>	<b>374,606.88</b>	<b>11,857,322.52</b>
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>合营企业</b>	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	<b>6,052,862.25</b>	<b>5,780,454.48</b>
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	<b>2,315,466.05</b>	<b>2,263,157.18</b>
--其他综合收益		
--综合收益总额	<b>2,315,466.05</b>	<b>2,263,157.18</b>

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

## 九、政府补助

(1) 报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(2) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	141,912,976.19	22,327,860.00		21,941,605.47	5,884,240.51	136,414,990.21	与资产相关

(3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	40,256,015.42	40,443,057.59
营业外收入	280.00	

## 十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本集团的部分下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除外币货币性项目所述资产及负债、合同负债中的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元/欧元贷款及利息支出的汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于 2023 年 12 月 31 日的公允价值为-20,982,378.48 元，其中 850,330.00 元确认为交易性金融资产，3,544,274.18 元确认为衍生金融资产，-2,644,350.00 元确认

为交易性金融负债，-22,732,632.66 万元确认为衍生金融负债。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，本附注“五、57 公允价值变动收益”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 3.89 亿元，及人民币和欧元计价的固定利率合同，金额为 10.88 亿元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

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

## 3) 价格风险

本集团以市场价格采购和销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名（金额合计：497,509,518.79 元）外，本集团无其他重大信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理

层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度（不含格兰博）为人民币 39.18 亿元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 36.28 亿元。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	48,787,696.80	48,787,696.80	37,933,231.76	37,933,231.76
所有外币	对人民币贬值 5%	-48,787,696.80	-48,787,696.80	-37,933,231.76	-37,933,231.76

## 2. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-3,306,500.00	-3,306,500.00	-3,230,000.00	-3,230,000.00

项目	利率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	减少 1%	3,306,500.00	3,306,500.00	3,230,000.00	3,230,000.00

### 3. 金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

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	应收票据	15,761,599.27	未终止确认	应收票据包括商业承兑汇票和由信用等级不高的银行承兑的银行承兑汇票，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
票据背书	应收票据	59,369,949.56	终止确认	由于应收票据中的商业汇票签订无追索权背书协议，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。
票据背书	应收款项融资	2,046,590,126.79	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，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。
合计		2,121,721,675.62		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据贴现	192,936,349.51	2,450,017.78
应收账款	应收账款保理	181,252,886.02	2,953,255.83
应收账款	应收账款融单贴现	81,012,384.59	1,507,319.99
应收账款融资	票据贴现	3,603,558,656.38	25,674,843.80
合计		4,058,760,276.50	32,585,437.40

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	5,829,028.67	622,814,806.38		628,643,835.05
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,829,028.67	622,814,806.38		628,643,835.05
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,434,424.49	622,814,806.38		624,249,230.87
(3) 衍生金融资产	3,544,274.18			3,544,274.18
(4) 不可撤销外币订单公允价值变动	850,330.00			850,330.00
(二) 应收款项融资		500,742,879.87		500,742,879.87
<b>持续的公允价值计量的资产总额</b>	<b>5,829,028.67</b>	<b>1,123,557,686.25</b>		<b>1,129,386,714.92</b>
(一) 交易性金融负债	25,376,982.66			25,376,982.66
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	25,376,982.66			25,376,982.66
(1) 衍生金融负债	22,732,632.66			22,732,632.66
(2) 交易性金融负债	2,644,350.00			2,644,350.00
<b>持续的公允价值计量的负债总额</b>	<b>25,376,982.66</b>			<b>25,376,982.66</b>

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资根据公开交易市场最后一个交易日收盘价格确定。

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

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

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

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

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

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。



6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、长期借款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

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

本公司的最终控制方：绵阳市政府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

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 本公司合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。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) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川长虹电子控股集团有限公司	最终控制方
四川长虹电器股份有限公司	控股股东
长虹美菱日电科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
江西美菱电器有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳长虹科技有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川爱创科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
四川快益点电器服务连锁有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹电子部品有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹格润环保科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹民生物流股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹模塑科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹物业服务有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹新能源科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹智能制造技术有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川智易家网络科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
长虹美菱股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
长虹三杰新能源有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
中科美菱低温科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
成都长虹民生物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
合肥长虹美菱生活电器有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川虹微技术有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川虹信软件股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川佳虹实业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹空调有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹网络科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
越南长虹电工有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
长虹国际控股（香港）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川启睿克科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹国际酒店有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
浙江长虹飞狮电器工业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
长虹顺达通科技发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

## 2. 关联交易

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
四川长虹民生物流股份有限公司	接受劳务	38,751,063.58	41,000,000.00	否	32,727,169.69

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
司					
成都长虹民生物流有限公司	接受劳务	322,862.40		否	791,607.65
四川智远乐享软件有限公司	购买商品	12,131,117.04	17,500,000.00	否	9,196,902.67
四川虹信软件股份有限公司	购买商品	2,407,053.92		否	2,178,472.64
四川长虹电器股份有限公司	购买商品	1,270,553.42		否	2,528,759.47
合肥长虹实业有限公司	购买商品	2,519,546.40		否	
四川长虹模塑科技有限公司	购买商品	474,344.55		否	775,218.45
越南长虹电工有限责任公司	购买商品	239,341.02		否	317,377.80
四川长虹电子部品有限公司	购买商品	1,588,911.55		否	2,228,289.22
四川虹美智能科技有限公司	接受劳务	97,169.82	13,400,000.00	否	147,169.82
四川智易家网络科技有限公司	接受劳务	25,097.34		否	
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	接受劳务	43,982.30		否	
四川快益点电器服务连锁有限公司	接受劳务	10,575.47		否	
长虹美菱股份有限公司	接受劳务	48.45		否	
四川长虹空调有限公司	接受劳务		5,000,000.00	否	2,106,502.30
四川长虹空调有限公司	购买商品			否	72,566.37
江西美菱电器有限责任公司	接受劳务	4,800.00		否	4,457.14
四川长虹电器股份有限公司	接受劳务	82,089.60	3,000,000.00	否	174,751.79
四川爱创科技有限公司	购买商品	125,868,060.99	148,000,000.00	否	69,925,907.65
四川爱创科技有限公司	接受劳务				1,317,860.52
四川长虹智能制造技术有限公司	购买商品	3,266,265.50		否	5,477,758.82
长虹三杰新能源有限公司	购买商品	775,452.04	9,900,000.00	否	462,108.07
四川长虹新能源科技股份有限公司	购买商品	67,256.63		否	181,591.81
四川奥库科技有限公司	购买商品	33,143.09		否	
四川长虹物业服务有限责任公司	接受劳务	49,070.13	2,850,000.00	否	52,675.82

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
司					
深圳长虹科技有限责任公司	接受劳务	229,661.86		否	240,428.52
四川启睿克科技有限公司	接受劳务	1,200.00		否	508,773.59
四川长虹电子控股集团有限公司	接受劳务	932,340.20		否	1,433,962.27
四川长虹国际旅行社有限责任公司	接受劳务	15,498.28		否	
四川佳虹实业有限公司	接受劳务			否	13,131.84
合计		191,206,505.58	240,650,000.00		132,863,443.92

2) 销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额(不含税)	占同类交易金额的比例(%)	金额(不含税)	占同类交易金额的比例(%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中:				
长虹美菱股份有限公司	509,905,555.10	3.98	385,046,182.82	3.00
江西美菱电器有限责任公司	48,918,843.30	0.38	58,814,883.13	0.46
江西美菱电器有限责任公司			447,661.37	0.62
中科美菱低温科技股份有限公司	2,500,581.85	0.02	4,911,508.35	0.04
越南长虹电工有限责任公司		-	4,289,234.11	0.03
四川爱创科技有限公司	2,928,914.32	0.02	3,423,085.70	0.03
四川长虹格润环保科技股份有限公司(注1)	123,042.83		17,561,462.27	24.47
四川长虹智能制造技术有限公司	190,592.92		867,222.63	0.01
四川长虹智能科技有限公司	2,320,354.01	0.02		
四川智易家网络科技有限公司	7,004.53		1,119.47	
成都长虹民生物流有限公司	19,021.81		55,251.18	0.08
四川长虹民生物流股份有限公司			76,908.78	
四川长虹模塑科技有限公司	87,009.06			

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额（不含税）	占同类交易金额的比例（%）	金额（不含税）	占同类交易金额的比例（%）
合计	567,000,919.73	—	475,494,519.81	—

注 1：为报告期向四川长虹格润环保科技股份有限公司出售废料。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

（3）关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
成都长虹民生物流有限公司	厂房租赁	19,021.81	55,251.17
江西美菱电器有限责任公司	宿舍租赁		140,483.38
四川长虹模塑科技有限公司	宿舍租赁	87,009.06	
合计		106,030.87	195,734.55

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
深圳长虹科技有限责任公司	办公室租赁					240,428.52	240,428.52	4,751.21	4,751.21	235,677.31	235,677.31
四川长虹电器股份有限公司	办公室租赁					70,728.76	70,728.76	1,274.94	1,274.94	69,453.82	69,453.82
江西美菱电器有限责任公司	厂房租赁	4,800.00									
长虹美菱股份有限公司	厂房租赁	5,811.32									
合计		10,611.32				311,157.28	311,157.28	6,026.15	6,026.15	305,131.13	305,131.13

（4）关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华意荆州	2000 万元	2018-1-1	2023-1-1	是

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华意荆州	8000 万元	2023-3-8	2025-3-8	否
本公司	华意荆州	2000 万元	2023-1-1	2028-1-1	否
本公司	华意荆州	3000 万元	2023-9-12	2024-9-12	否
本公司	长虹格兰博	2000 万元	2020-12-21	2023-12-31	是
本公司	长虹格兰博	5000 万元	2022-3-8	2023-3-7	是
本公司	长虹格兰博	3000 万元	2022-4-29	2023-4-29	是
本公司	长虹格兰博	2000 万元	2023-2-20	2025-2-20	否
本公司	长虹格兰博	5000 万元	2023-4-4	2024-4-4	否
本公司	湖南格兰博	2400 万元	2021-11-5	2023-11-5	是
本公司	湖南格兰博	5100 万元	2020-12-21	2023-12-31	是
本公司	湖南格兰博	1000 万元	2022-3-8	2023-3-7	是
本公司	湖南格兰博	2000 万元	2023-2-28	2025-2-27	否
本公司	湖南格兰博	1000 万元	2023-4-4	2024-4-4	否
加西贝拉	浙江威乐	3000 万元	2022-5-14	2025-5-14	否
加西贝拉	浙江威乐	2500 万元	2021-10-25	2023-1-29	是
加西贝拉	浙江威乐	2500 万元	2022-8-1	2024-3-1	否
加西贝拉	浙江威乐	2500 万元	2023-1-29	2024-3-1	否
加西贝拉	浙江威乐	2000 万元	2022-11-30	2024-3-1	否
加西贝拉	浙江威乐	1650 万元	2022-12-22	2023-12-21	是
加西贝拉	浙江威乐	1000 万元	2023-9-26	2026-9-26	否
加西贝拉	浙江威乐	3000 万元	2023-9-18	2025-12-31	否
加西贝拉	加贝科技	500 万元	2021-7-14	2027-10-10	否
本公司	华意巴塞罗那	480 万欧元	2022-7-7	2023-2-4	是
本公司	华意巴塞罗那	320 万欧元	2022-9-5	2023-9-5	是
本公司	华意巴塞罗那	480 万欧元	2022-5-27	2023-4-26	是
本公司	华意巴塞罗那	550 万欧元	2022-9-15	2023-4-26	是
本公司	华意巴塞罗那	104 万欧元	2020-9-22	2023-9-22	是
本公司	华意巴塞罗那	70 万美元	2020-9-22	2023-9-22	是
本公司	华意巴塞罗那	480 万欧元	2023-2-8	2023-12-25	是
本公司	华意巴塞罗那	700 万欧元	2023-4-17	2024-5-16	否
本公司	华意巴塞罗那	70 万美元	2023-10-25	2026-10-24	否
本公司	华意巴塞罗那	160.109 万欧元	2023-10-13	2024-4-10	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华意巴塞罗那	100 万欧元	2023-11-28	2024-5-24	否
本公司	加贝墨西哥	1072 万美元	2023-3-29	2033-1-16	否

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(6) 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
2,005,100,309.81	39,777,587,125.56	39,828,928,699.72	1,953,758,735.65	38,070,552.71

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
826,647,092.20	818,070,855.46	8,576,236.74	

3) 应付票据的承兑

年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	票据类型
367,882,850.17	816,198,309.63	705,917,431.31	478,163,728.49	银行承兑汇票

4) 贷款业务：无。

5) 保理业务：无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,798.27 万元	1,360.95 万元

(8) 其他：无。

3. 关联方应收应付余额

(1) 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
母公司及最终控制方				
其中：四川长虹电器股份有限公司				
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中：长虹美菱股份有限公司	105,285,928.09		13,917,869.34	

关联方（项目）	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中科美菱低温科技股份有限公司	332,621.08		545,620.79	
四川智易家网络科技有限公司			309.00	
越南长虹电工有限责任公司			139,550.18	
江西美菱电器有限责任公司	10,111,884.88		7,218,255.65	
四川爱创科技有限公司	686,465.96		2,025,360.25	
<b>合计</b>	<b>116,416,900.01</b>		<b>23,846,965.21</b>	

(2) 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>				
其中：				
长虹美菱股份有限公司			500,000.00	
中科美菱低温科技股份有限公司			50,000.00	
四川长虹物业服务有限责任公司深圳分公司			15,592.50	
深圳长虹科技有限责任公司			42,075.00	
成都长虹民生物流有限公司				
合肥长虹美菱生活电器有限公司			200,000.00	
<b>合计</b>			<b>807,667.50</b>	

(3) 关联方预付款项

关联方（项目）	年末金额	年初金额
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>		
四川爱创科技有限公司	4,659.57	
<b>合计</b>	<b>4,659.57</b>	

(4) 关联方合同资产

关联方（项目）	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>				
长虹美菱股份有限公司	650,000.00		200,000.00	
中科美菱低温科技股份有限公司	50,000.00			



## (5) 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中:		
四川长虹民生物流股份有限公司	3,981,975.11	4,833,064.78
四川长虹电子部品有限公司	615,895.20	472,905.00
长虹三杰新能源有限公司		242,266.90
四川长虹智能制造技术有限公司	1,190,902.01	1,582,902.88
四川长虹模塑科技有限公司	409,439.34	837,825.45
四川爱创科技有限公司	27,208,540.69	19,722,264.23
四川长虹新能源科技股份有限公司		26,902.65
四川长虹空调有限公司		267,000.00
四川智远乐享软件有限公司	1,364,420.00	969,000.00
越南长虹电工有限责任公司		302,765.09
合肥长虹实业有限公司	199,332.00	
四川奥库科技有限公司	12,624.00	
<b>合计</b>	<b>34,983,128.35</b>	<b>29,256,896.98</b>

## 6. 关联方合同负债

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中:		
四川长虹格润环保科技股份有限公司		411,310.65
四川长虹智能制造技术有限公司		186,500.00
<b>合计</b>		<b>597,810.65</b>

## 7. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中:		
四川长虹民生物流股份有限公司	6,451,770.85	2,102,208.46
四川长虹智能制造技术有限公司		10,000.00
四川长虹空调有限公司	275,987.77	
<b>合计</b>	<b>6,727,758.62</b>	<b>2,112,208.46</b>

8. 关联方应收利息：无。

（四）关联方承诺：无。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

无。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	173,998,994.75
经审议批准宣告发放的利润或股利	173,998,994.75

注：2024年3月27日，本公司第九届董事会第六次会议审议通过了2023年度利润分配预案，以2023年12月31日总股本695,995,979股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共计分配173,998,994.75元。剩余金额转入公司未分配利润留存以后年度分配。本次现金分红金额占母公司2023年度实现的可供分配利润的84.04%，占合并报表当年实现归属于母公司股东净利润的48.03%。2023年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。若在分配方案实施前公司总股本发生变化的，将按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行相应调整。本议案经董事会审议通过后尚需提交公司2023年度股东大会审议批准。

#### 2. 关于公开挂牌转让控股子公司股份事项

本公司于2023年9月26日召开第九届董事会2023年第四次临时会议及2023年10月13日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公开挂牌转让控股子公司股份的议案》，为进一步集中资源做强优势业务，提高公司核心竞争力，降低公司经营风险，同意公司在西南联合产权交易所（以下简称“西南产交所”）以公开挂牌的方式转让控股子公司长虹格兰博科技股份有限公司（原名郴州格兰博科技股份有限公司，后更名为现名，以下简称“长虹格兰博”）55.7522%股份。

根据产交所2023年12月27日出具的《关于成交相关事项的告知函》，本次转让征集到湖南红与博科技有限公司（以下简称“红与博公司”）1家合格的意向受让方报名参与，公司于2023年12月29日与红与博公司签署《产权交易合同》，交易价款为人民币20,100万元。

2024年1月22日，公司已解除为长虹格兰博及其子公司提供的全部保证担保协议。2024年1月24日，公司收到产交所出具的《产权交易凭证》；并于同日收到西南产交所汇来的20,100万元股份交易转让款。2024年1月26日，公司收到湖南省股权登记管

理中心有限公司出具的《股权过户登记证明》,长虹格兰博 55.7522%股份已完成过户登记。至此,本公司不再持有长虹格兰博股份。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响: 无
2. 债务重组: 无
3. 资产置换: 无
4. 年金计划:

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获得者的员工从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。

### 5. 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
长虹格兰博科技股份有限公司	641,789,321.04	639,480,327.98	-12,214,544.88	-4,566,977.42	-7,647,567.46	-4,263,518.86

## 6. 分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团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。

本集团以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；
- 3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上；
- 4) 管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部。

对按上述会计政策确定的其他未作为报告分部的经营分部，公司将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部，纳入报告分部的范围。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### (2) 本年度报告分部的财务信息（金额：万元）

项目	景德镇分部	嘉兴分部	荆州分部	郴州分部	其他	抵销	合计
营业收入	315,747.28	819,463.17	117,600.95	64,178.93	58,734.17	86,823.26	1,288,901.24
其中：对外交易收入	288,292.00	797,080.31	104,705.96	64,178.93	34,644.04		1,288,901.24
分部间交易收入	27,455.28	22,382.85	12,895.00		24,090.13	86,823.26	
营业费用	303,187.16	777,021.04	112,345.39	64,192.18	58,148.12	86,871.93	1,228,021.97
营业利润（亏损）	12,560.12	42,442.13	5,255.56	-13.25	586.04	-48.67	60,879.27
其他收益或费用项目	9,372.09	536.91	-753.34	-1,208.20	-88.13	10,756.00	-2,896.68
利润总额	21,932.20	42,979.04	4,502.23	-1,221.45	497.91	10,707.33	57,982.59
资产总额	545,317.40	763,166.30	93,510.41	65,322.86	48,181.68	125,244.76	1,390,253.89
负债总额	261,518.14	504,797.88	64,372.34	30,067.62	39,260.13	29,142.55	870,873.55
补充信息							

项目	景德镇分部	嘉兴分部	荆州分部	郴州分部	其他	抵销	合计
折旧和摊销费用	5,388.36	9,985.81	1,234.35	3,881.33	1,830.97	29.75	22,350.58
资本性支出	2,186.98	24,830.66	7,360.61	2,414.42	7,116.50	179.50	43,729.67
折旧和摊销以外的非现金费用							

## 7. 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 年第一次临时股东大会，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%用于分配激励对象，10%留存作为吸引外部优秀人才及对公司做出特殊贡献奖励的资金来源。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其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，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 3,622.00 万元，下属子公司按照业绩激励方案计提激励基金 3,339.00 万元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	444,939,430.99	330,094,814.09

账龄	年末余额	年初余额
其中：3个月以内	382,049,179.20	234,704,201.55
3个月-6个月	56,120,508.31	87,032,466.33
6个月-1年	6,769,743.48	8,358,146.21
1-2年	0.07	
2-3年		
3年以上		
其中：3-4年		
4-5年		
5年以上		
<b>合计</b>	<b>444,939,431.06</b>	<b>330,094,814.09</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	118,522,170.27	26.64			118,522,170.27
其中：承兑人为金融机构的应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的关联方	118,522,170.27	26.64			118,522,170.27
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	326,417,260.79	73.36	9,167,661.09	2.81	317,249,599.70
其中：账龄组合	326,417,260.79	73.36	9,167,661.09	2.81	317,249,599.70
<b>合计</b>	<b>444,939,431.06</b>	<b>100.00</b>	<b>9,167,661.09</b>		<b>435,771,769.97</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,613,979.37	18.06			59,613,979.37
其中：承兑人为金融机构的应收信用证					
同一控制下和具有重大影响的关联方	59,613,979.37	18.06			59,613,979.37
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项					
按组合计提坏账准备	270,480,834.72	81.94	10,564,927.15	3.91	259,915,907.57
其中：账龄组合	270,480,834.72	81.94	10,564,927.15	3.91	259,915,907.57
<b>合计</b>	<b>330,094,814.09</b>	<b>100.00</b>	<b>10,564,927.15</b>	<b>—</b>	<b>319,529,886.94</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	326,417,260.72	9,167,661.05	2.81
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	268,334,229.66	2,683,342.30	1.00
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)	51,322,874.62	5,132,287.46	10.00
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)	6,760,156.44	1,352,031.29	20.00
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	0.07	0.04	50.00
2 年以上-3 年以内 (含 3 年)			80.00
3 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>326,417,260.79</b>	<b>9,167,661.09</b>	<b>—</b>

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,564,927.15	-727,994.51		669,271.55	9,167,661.09
<b>合计</b>	<b>10,564,927.15</b>	<b>-727,994.51</b>		<b>669,271.55</b>	<b>9,167,661.09</b>

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	52,825,791.87	1 年以内	11.87	
单位 2	29,932,744.90	1 年以内	6.73	1,763,146.49
单位 3	22,871,537.13	1 年以内	5.14	
单位 4	21,286,593.27	1 年以内	4.78	608,559.15
单位 5	14,763,967.46	1 年以内	3.32	155,545.98
<b>合计</b>	<b>141,680,634.63</b>		<b>31.84</b>	<b>2,527,251.62</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	111,058,158.78	77,008,222.34
<b>合计</b>	<b>111,058,158.78</b>	<b>77,008,222.34</b>

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
并表范围内关联方	106,498,506.63	67,421,759.60
保证金		6,726,000.00
员工购房借款	1,100,000.00	1,303,980.00
员工备用金	797,600.00	1,316,074.99
其他	3,688,941.57	1,293,381.36
<b>小计</b>	<b>112,085,048.20</b>	<b>78,061,195.95</b>
<b>减：坏账准备</b>	<b>1,026,889.42</b>	<b>1,052,973.61</b>
<b>合计</b>	<b>111,058,158.78</b>	<b>77,008,222.34</b>



## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	110,941,048.20	75,467,995.95
其中: 3个月以内	108,169,889.73	39,401,035.46
3个月-6个月	50,734.93	14,505,423.00
6个月-1年	2,720,423.54	21,561,537.49
1-2年	100,000.00	593,200.00
2-3年	344,000.00	300,000.00
3年以上	700,000.00	1,700,000.00
其中: 3-4年	300,000.00	400,000.00
4-5年	400,000.00	200,000.00
5年以上		1,100,000.00
<b>小计</b>	<b>112,085,048.20</b>	<b>78,061,195.95</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	107,296,106.63	95.73			107,180,706.63
其中: 同一控制下和具有重大影响的关联方	106,498,506.63	95.02			106,498,506.63
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项	797,600.00	0.71			682,200.00
按组合计提坏账准备	4,788,941.57	4.27	1,026,889.42	21.44	3,876,298.15
其中: 账龄组合	4,788,941.57	4.27	1,026,889.42	21.44	3,876,298.15
<b>合计</b>	<b>112,085,048.20</b>		<b>1,026,889.42</b>	<b>0.92</b>	<b>111,057,004.78</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	75,463,834.59	96.67			75,463,834.59
其中：同一控制下和具有重大影响关联方	67,421,759.60	86.37			67,421,759.60
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项	8,042,074.99	10.30			8,042,074.99
按组合计提坏账准备	2,597,361.36	3.33	1,052,973.61	40.54	1,544,387.75
其中：账龄组合	2,597,361.36	3.33	1,052,973.61	40.54	1,544,387.75
<b>合计</b>	<b>78,061,195.95</b>		<b>1,052,973.61</b>	<b>1.35</b>	<b>77,008,222.34</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备：无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,688,941.57	36,889.42	
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	3,688,941.57	36,889.42	1.00
3 个月以上 6 个月以内 (含 6 个月)			10.00
6 个月以上 1 年以内 (含 1 年)			20.00
1 年以上-2 年以内 (含 2 年)	100,000.00	50,000.00	50.00
2 年以上-3 年以内 (含 3 年)	300,000.00	240,000.00	80.00
3 年以上	700,000.00	700,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,788,941.57</b>	<b>1,026,889.42</b>	—

3) 其他应收款按照预期信用一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1	1,052,973.61			1,052,973.61

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
日余额				
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	26,084.19			26,084.19
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2023 年 12 月 31 日余额</b>	<b>1,026,889.42</b>			<b>1,026,889.42</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,052,973.61	-26,084.19			1,026,889.42
<b>合计</b>	<b>1,052,973.61</b>	<b>-26,084.19</b>			<b>1,026,889.42</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
单位 1	关联方往来款	78,592,000.00	1 年以内	70.12	
单位 2	关联方往来款	25,311,595.22	1 年以内	22.58	
单位 3	关联方往来款	2,594,911.41	1 年以内	2.32	
单位 4	备用金	584,200.00	1 年以内	0.52	
单位 5	备用金	115,400.00	1 年以内	0.10	
<b>合计</b>	—	<b>107,198,106.63</b>	—	<b>95.64</b>	

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	779,441,147.82		779,441,147.82	1,005,238,165.52	61,901,077.38	943,337,088.14
对联营、合营企业投资	178,098,065.93		178,098,065.93	175,405,078.16		175,405,078.16
<b>合计</b>	<b>957,539,213.75</b>		<b>957,539,213.75</b>	<b>1,180,643,243.68</b>	<b>61,901,077.38</b>	<b>1,118,742,166.30</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
加西贝拉压缩机有限公司	462,828,600.00				462,828,600.00		
华意压缩机（荆州）有限公司	92,229,127.00				92,229,127.00		
华意压缩机巴塞罗那有限公司	154,383,420.82				154,383,420.82		
长虹格兰博科技股份有限公司（注）	225,797,017.70	61,901,077.38		163,895,940.32			
景德镇华铸机械有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,005,238,165.52</b>	<b>61,901,077.38</b>		<b>163,895,940.32</b>	<b>779,441,147.82</b>		

注：本年减少金额主要系将持有长虹格兰博长期股权投资账面价值 163,163,895,940.32 元（其中长期股权投资原值 225,797,017.70 元、长期股权投资减值准备 61,901,077.38 元）调整至持有待售资产披露。

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	减值 准备 年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值 准备 年末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减 值准 备			其 他
一、合营企业												
二、联营企业												
佛山市顺德区容 声塑胶有限公司	100,050,221.59				942,565.18						100,992,786.77	
广东科龙模具有 限公司	75,354,856.57				1,750,422.59						77,105,279.16	
<b>合计</b>	<b>175,405,078.16</b>				<b>2,692,987.77</b>						<b>178,098,065.93</b>	

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,088,654,884.35	2,668,391,864.34	3,056,487,268.22	2,766,991,455.78
其他业务	68,817,927.93	65,559,561.42	54,186,587.94	52,701,973.69
<b>合计</b>	<b>3,157,472,812.28</b>	<b>2,733,951,425.76</b>	<b>3,110,673,856.16</b>	<b>2,819,693,429.47</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	107,560,000.00	53,780,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,692,987.77	4,220,326.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以摊销成本计量的金融资产取得的投资收益		
处置以摊销成本计量的金融资产取得的投资收益	-2,872,931.31	-1,130,450.52
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		
处置衍生金融工具取得的投资收益	-4,391,996.51	2,495,057.97
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	11,518,952.98	9,219,260.28
<b>合计</b>	<b>114,507,012.93</b>	<b>68,584,194.37</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定,本集团2023年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	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)	-6,642,547.43	
计入当期损益的政府补助(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)	39,737,046.90	
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	40,566,405.88	
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	7,983,499.78	
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		



长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	8,413,424.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>90,057,829.20</b>	
所得税影响额	9,465,438.91	
少数股东权益影响额(税后)	27,608,958.38	
合计	<b>52,983,431.91</b>	

(2) 公司根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目	518,968.52	
其中: 个税手续费返还	518,968.52	在可预见的未来能持续取得

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年)》的规定,本集团2023年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.7649	0.5203	0.5203
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.3363	0.4442	0.4442

长虹华意压缩机股份有限公司

二零二四年三月二十七日