

长虹华意压缩机股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 8 月

1、合并资产负债表

编制单位：长虹华意压缩机股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,439,995,584.01	2,894,716,557.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	550,000,000.00	650,000,000.00
衍生金融资产		6,231,267.14
应收票据	135,648,779.71	107,013,578.24
应收账款	1,881,355,499.27	1,502,619,649.48
应收款项融资	788,298,609.62	1,371,218,800.03
预付款项	175,062,860.42	122,785,145.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,930,058.97	25,177,523.60
其中：应收利息	3,794,401.37	3,489,445.89
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	968,102,703.58	1,239,847,478.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,021,246.27	46,171,319.24
流动资产合计	7,997,415,341.85	7,965,781,318.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	169,372,965.03	166,156,862.39
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	8,193,485.23	9,536,853.37
投资性房地产	5,944,056.08	7,858,256.87
固定资产	1,477,580,935.13	1,542,921,931.56
在建工程	100,133,016.88	64,280,183.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	285,487,220.02	298,071,411.50
开发支出	14,959,958.98	8,167,377.84
商誉	132,487,175.25	132,487,175.25
长期待摊费用	109,339.09	148,124.23
递延所得税资产	49,973,031.75	45,176,140.17
其他非流动资产	7,293,077.92	7,856,077.34
非流动资产合计	2,251,534,261.36	2,282,660,394.06
资产总计	10,248,949,603.21	10,248,441,712.99
流动负债：		
短期借款	1,581,765,360.00	1,285,573,875.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,227,517.17	
应付票据	1,982,796,125.19	2,335,503,332.67
应付账款	1,674,093,617.91	1,632,983,774.05
预收款项		43,346,149.40
合同负债	33,047,396.05	
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	67,340,351.17	143,697,426.14
应交税费	31,919,815.64	21,536,939.77
其他应付款	126,743,570.35	98,297,544.63
其中：应付利息	5,190,004.54	5,804,326.53
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债	4,296,161.49	
流动负债合计	5,527,229,914.97	5,572,939,041.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	216,000,000.00	228,000,000.00
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		
预计负债		
递延收益	120,498,628.69	118,226,772.08
递延所得税负债	30,147,283.91	28,963,473.81
其他非流动负债	37,870,896.57	38,741,134.41
非流动负债合计	404,516,809.17	413,931,380.30
负债合计	5,931,746,724.14	5,986,870,421.96
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	1,581,808,768.28	1,581,808,768.28
减：库存股		
其他综合收益	4,679,500.82	3,442,301.14
专项储备		
盈余公积	63,772,437.47	63,772,437.47
一般风险准备		
未分配利润	902,778,893.61	868,623,769.44
归属于母公司所有者权益合计	3,249,035,579.18	3,213,643,255.33

少数股东权益	1,068,167,299.89	1,047,928,035.70
所有者权益合计	4,317,202,879.07	4,261,571,291.03
负债和所有者权益总计	10,248,949,603.21	10,248,441,712.99

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：刘娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,164,849,451.93	2,072,837,205.14
交易性金融资产	200,000,000.00	200,000,000.00
衍生金融资产		1,115,181.40
应收票据	28,156,855.69	6,473,173.59
应收账款	379,821,503.26	320,211,441.18
应收款项融资	197,471,059.93	309,264,667.66
预付款项	18,202,372.33	5,111,887.56
其他应收款	16,859,697.82	31,980,735.48
其中：应收利息	3,794,401.37	3,489,445.89
应收股利		20,000,000.00
存货	172,540,667.66	164,964,963.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,508,583.16	15,320,772.19
流动资产合计	3,182,410,191.78	3,127,280,027.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,279,244,815.87	1,184,165,075.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,927,894.07	8,271,262.21
投资性房地产	19,951,320.50	20,211,729.16
固定资产	473,272,731.88	492,111,925.13

在建工程	12,603,378.35	10,899,907.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	98,436,765.51	105,715,054.75
开发支出	5,648,697.27	1,493,732.14
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,540,347.50	9,522,287.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,910,625,950.95	1,832,390,972.98
资产总计	5,093,036,142.73	4,959,671,000.51
流动负债：		
短期借款	825,000,000.00	910,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	843,583.70	
应付票据	424,627,291.11	484,583,942.88
应付账款	519,713,931.72	416,582,777.49
预收款项		11,206,427.19
合同负债	134,673,622.79	
应付职工薪酬	23,293,247.52	31,994,677.98
应交税费	2,088,047.12	2,163,217.05
其他应付款	64,322,175.96	37,016,809.34
其中：应付利息	4,348,562.51	5,197,300.55
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债	17,507,570.96	
流动负债合计	2,036,069,470.88	1,905,547,851.93
非流动负债：		
长期借款	216,000,000.00	228,000,000.00
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		
预计负债		
递延收益	51,216,092.25	53,059,011.91
递延所得税负债	445,833.91	956,417.69
其他非流动负债	37,870,896.57	38,741,134.41
非流动负债合计	305,532,822.73	320,756,564.01
负债合计	2,341,602,293.61	2,226,304,415.94
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	1,582,535,527.84	1,582,535,527.84
减：库存股		
其他综合收益	7,711,031.54	7,711,031.54
专项储备		
盈余公积	63,772,437.47	63,772,437.47
未分配利润	401,418,873.27	383,351,608.72
所有者权益合计	2,751,433,849.12	2,733,366,584.57
负债和所有者权益总计	5,093,036,142.73	4,959,671,000.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	4,580,164,820.94	4,595,301,162.92
其中：营业收入	4,580,164,820.94	4,595,301,162.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,472,062,132.39	4,496,305,228.13
其中：营业成本	4,068,744,956.92	4,092,424,821.31
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,147,496.42	21,178,597.04
销售费用	106,129,621.66	110,995,250.44
管理费用	138,870,299.44	135,172,806.58
研发费用	163,811,997.50	155,272,258.11
财务费用	-22,642,239.55	-18,738,505.35
其中：利息费用	26,873,374.17	37,934,248.43
利息收入	43,126,986.54	54,342,015.75
加：其他收益	12,523,832.95	13,489,636.09
投资收益（损失以“-”号填列）	20,565,566.22	19,444,391.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,216,102.64	2,472,086.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-8,802,152.45	-8,663,271.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,428,468.06	-8,329,273.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,355,150.93	-2,581,640.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-38,529.16	-1,113,108.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,567,787.12	111,242,667.92
加：营业外收入	2,531,428.89	3,055,890.73
减：营业外支出	148,610.07	736,644.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,950,605.94	113,561,914.30
减：所得税费用	9,770,298.00	19,143,518.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,180,307.94	94,418,395.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,180,307.94	94,418,395.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	48,075,043.75	47,875,840.95

2.少数股东损益	34,105,264.19	46,542,554.98
六、其他综合收益的税后净额	1,237,199.68	1,235,788.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,237,199.68	1,235,788.62
（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	1,237,199.68	1,235,788.62
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	1,237,199.68	1,235,788.62
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	83,417,507.62	95,654,184.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,312,243.43	49,111,629.57
归属于少数股东的综合收益总额	34,105,264.19	46,542,554.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0691	0.0688
（二）稀释每股收益	0.0691	0.0688

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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：刘娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	1,003,507,683.33	870,313,635.28
减：营业成本	899,625,235.27	785,673,223.99
税金及附加	3,227,421.31	2,957,591.35
销售费用	20,990,605.32	18,698,022.48

管理费用	47,264,588.33	45,442,970.77
研发费用	40,018,583.69	34,616,428.99
财务费用	-18,065,305.88	-17,891,529.33
其中：利息费用	23,401,746.91	27,642,789.60
利息收入	39,540,225.98	39,070,282.43
加：其他收益	3,390,316.08	1,446,340.66
投资收益（损失以“-”号填列）	22,878,532.50	39,723,470.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,780,540.54	2,472,086.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,302,133.24	-3,235,137.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,558,085.43	1,506,223.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,236,390.44	-1,609,192.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,432.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,630,227.35	38,648,631.10
加：营业外收入	831,312.69	41,887.12
减：营业外支出	3,000.00	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,458,540.04	38,687,518.22
减：所得税费用	-5,528,644.09	406,503.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,987,184.13	38,281,014.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,987,184.13	38,281,014.88
（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	31,987,184.13	38,281,014.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0460	0.0550
（二）稀释每股收益	0.0460	0.0550

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
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	4,304,068,545.05	4,158,816,816.75
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	123,976,910.12	155,845,108.99
收到其他与经营活动有关的现金	21,733,088.27	18,867,448.25
经营活动现金流入小计	4,449,778,543.44	4,333,529,373.99
购买商品、接受劳务支付的现金	3,760,975,964.16	3,378,064,598.68
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	335,718,007.34	341,715,737.95
支付的各项税费	37,565,424.07	79,479,042.35
支付其他与经营活动有关的现金	110,600,388.91	112,535,444.81
经营活动现金流出小计	4,244,859,784.48	3,911,794,823.79
经营活动产生的现金流量净额	204,918,758.96	421,734,550.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,410,060,000.00	2,041,797,000.00
取得投资收益收到的现金	13,358,507.59	4,884,480.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,415.00	497,212.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,796,735.80	44,112,994.99
投资活动现金流入小计	1,474,236,658.39	2,091,291,687.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,325,911.28	51,607,751.63
投资支付的现金	1,200,060,000.00	1,881,797,000.00
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	3,015,459.49	5,854,786.71
投资活动现金流出小计	1,265,401,370.77	1,939,259,538.34
投资活动产生的现金流量净额	208,835,287.62	152,032,149.23
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	834,068,457.28	858,390,533.33
收到其他与筹资活动有关的现金	34,026,803.05	270,425,867.66
筹资活动现金流入小计	868,095,260.33	1,128,816,400.99
偿还债务支付的现金	544,125,160.83	793,285,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,880,885.88	71,142,976.30
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	344,632.46	1,261,467.74
筹资活动现金流出小计	598,350,679.17	865,690,244.04
筹资活动产生的现金流量净额	269,744,581.16	263,126,156.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,847,224.45	6,376,283.46
五、现金及现金等价物净增加额	690,345,852.19	843,269,139.84
加：期初现金及现金等价物余额	2,684,323,046.03	2,378,488,225.72

六、期末现金及现金等价物余额	3,374,668,898.22	3,221,757,365.56
----------------	------------------	------------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,025,476,465.24	924,857,796.92
收到的税费返还	38,480,446.87	27,295,307.20
收到其他与经营活动有关的现金	2,338,623.78	35,521,514.06
经营活动现金流入小计	1,066,295,535.89	987,674,618.18
购买商品、接受劳务支付的现金	686,602,568.16	566,150,281.71
支付给职工以及为职工支付的现金	87,505,468.04	90,428,555.61
支付的各项税费	4,479,780.77	5,939,494.94
支付其他与经营活动有关的现金	38,101,999.62	42,561,281.49
经营活动现金流出小计	816,689,816.59	705,079,613.75
经营活动产生的现金流量净额	249,605,719.30	282,595,004.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	660,060,000.00	1,885,227,000.00
取得投资收益收到的现金	39,715,173.06	36,809,708.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	40,685,623.05	25,229,856.89
投资活动现金流入小计	740,460,796.11	1,947,509,644.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,290,505.38	13,994,131.07
投资支付的现金	752,359,200.00	1,735,227,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,072,531.30	5,425,929.18
投资活动现金流出小计	775,722,236.68	1,754,647,060.25
投资活动产生的现金流量净额	-35,261,440.57	192,862,584.64
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	356,000,000.00	758,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,192,505.19	231,661,195.93
筹资活动现金流入小计	381,192,505.19	990,361,195.93

偿还债务支付的现金	441,000,000.00	658,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,170,404.53	39,650,410.77
支付其他与筹资活动有关的现金	344,632.46	1,261,467.74
筹资活动现金流出小计	479,515,036.99	698,911,878.51
筹资活动产生的现金流量净额	-98,322,531.80	291,449,317.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,183,005.05	-861,762.08
五、现金及现金等价物净增加额	117,204,751.98	766,045,144.41
加：期初现金及现金等价物余额	2,026,520,192.78	1,555,984,284.24
六、期末现金及现金等价物余额	2,143,724,944.76	2,322,029,428.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	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				1,581,808,768.28		3,442,301.14		63,772,437.47		868,623,769.44		3,213,643,255.33	1,047,928,035.70	4,261,571,291.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	695,995,979.00				1,581,808,768.28		3,442,301.14		63,772,437.47		868,623,769.44		3,213,643,255.33	1,047,928,035.70	4,261,571,291.03
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							1,237,199.68				34,155,124.17		35,392,323.85	20,239,264.19	55,631,588.04
(一) 综合收益总额							1,237,199.68				48,075,043.75		49,312,243.43	34,105,264.19	83,417,507.62
(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										-13,919,919.58	-13,919,919.58	-13,866,000.00	-27,785,919.58	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,919,919.58	-13,919,919.58	-13,866,000.00	-27,785,919.58	
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	695,995,979.00			1,581,808,768.28	4,679,500.82	63,772,437.47	902,778,893.61	3,249,035,579.18	1,068,167,299.89	4,317,202,879.07				

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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				1,581,936,137.08		4,370,031.85		60,497,155.72		855,934,343.52		3,198,733,647.17	1,015,855,325.97	4,214,588,973.14
加：会计政策变更							19,127.17		137,738.64		-884,144.05		-727,278.24	-9,122,292.40	-9,849,570.64
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	695,995,979.00				1,581,936,137.08		4,389,159.02		60,634,894.36		855,050,199.47		3,198,006,368.93	1,006,733,033.57	4,204,739,402.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-127,368.80		-946,857.88		3,137,543.11		13,573,569.97		15,636,886.40	41,195,002.13	56,831,888.53
(一) 综合收益总额							-946,857.88				30,626,402.76		29,679,544.88	69,387,633.33	99,067,178.21
(二) 所有者投入和减少资本					-127,368.80								-127,368.80	127,368.80	
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					-127,368.80							-127,368.80	127,368.80	
(三) 利润分配									3,137,543.11	-17,052,832.79		-13,915,289.68	-28,320,000.00	-42,235,289.68
1. 提取盈余公积									3,137,543.11	-3,137,543.11				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,915,289.68		-13,915,289.68	-28,320,000.00	-42,235,289.68
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	695,995,979.00				1,581,808,768.28		3,442,301.14		63,772,437.47	868,623,769.44		3,213,643,255.33	1,047,928,035.70	4,261,571,291.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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				1,582,535,527.84		7,711,031.54		63,772,437.47	383,351,608.72		2,733,366,584.57
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				1,582,535,527.84		7,711,031.54		63,772,437.47	383,351,608.72		2,733,366,584.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										18,067,264.55		18,067,264.55
（一）综合收益总额										31,987,184.13		31,987,184.13
（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										-13,919,919.58		-13,919,919.58
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,919,919.58		-13,919,919.58
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	695,995,979.00				1,582,535,527.84		7,711,031.54		63,772,437.47	401,418,873.27		2,751,433,849.12

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	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				1,582,535,527.84		7,711,031.54		60,497,155.72	367,789,362.66		2,714,529,056.76
加：会计政策变更									137,738.64	1,239,647.78		1,377,386.42
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	695,995,979.00				1,582,535,527.84		7,711,031.54		60,634,894.36	369,029,010.44		2,715,906,443.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”									3,137,543.11	14,322,598.28		17,460,141.39

号填列)												
(一) 综合收益总额										31,375,431.07		31,375,431.07
(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									3,137,543.11	-17,052,832.79		-13,915,289.68
1. 提取盈余公积									3,137,543.11	-3,137,543.11		
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,915,289.68		-13,915,289.68
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	695,995,979.00				1,582,535,527.84		7,711,031.54		63,772,437.47	383,351,608.72		2,733,366,584.57

会计报表附注

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;经营范围:无氟压缩机、电冰箱及其配件的生产和销售,制冷设备的来料加工、来样加工、来件装配、补偿贸易,五金配件的加工及销售,对外贸易经营(实行国营贸易管理货物的进出口业务除外);资产租赁,家用电器的销售,企业管理咨询与服务,信息技术咨询与服务,财务咨询与服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司及子公司目前主要从事无氟压缩机的生产与销售业务。

3. 控股股东以及集团最终控制人名称

截至2020年06月30日,四川长虹持有本公司股份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100%的股权,是本公司的最终控制人。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括长虹华意压缩机股份有限公司、华意压缩机(荆州)有限公司(以下简称华意荆州)、加西贝拉压缩机有限公司(以下简称加西贝拉)、景德镇虹华家电部件有限公司(以下简称虹华家电)、华意压缩机巴塞罗那有限责任公司(以下简称华意巴塞罗那)、景德镇华意科技服务有限公司(以下简称华意科技)、浙江加西贝拉科技服务股份有限公司(以下简称加西贝拉科技)、上海威乐汽车空调器有限公司(以下简称上海威乐)、长虹格兰博科技股份有限公司(以下简称长虹格兰博)、湖南格兰博智能科技有

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限责任公司(以下简称湖南格兰博)、台湾格兰博科技有限公司(以下简称台湾格兰博)等十一家公司。与上期相比,本期合并财务报表范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

本集团目前经营状况良好,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,本公司财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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. 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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上期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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

7. 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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产分类和计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(9) 权益工具

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

11. 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。

12. 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。低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

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。

13. 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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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可供出售金融资产核算，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进行会计处理。

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，改按可供出售金融资产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投资损益。

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。

14. 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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、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。

16. 在建工程

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

17. 借款费用

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、商标使用权、专利及非专利技术，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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

化条件的,结转为当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。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。

20. 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。

21. 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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 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。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁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。

24. 收入确认原则和计量方法

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本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，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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退货负债，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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

满足下列条件之一时，本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本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) 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，本集团会考虑下列迹象：

- 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实物转移给客户；
- 3) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 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(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 转让商品

本集团与客户之间的销售商品通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入。对于商家自提的货物，以提货签收做为收入确认的时点；对于物流配送的货物，自商品运抵商家签收做为收入确认的时点；对于具有寄售特征的销售业务，根据合同约定于商家提供商品结算清单时确认收入；对于通过网络销售渠道发生的销售业务，于商品发出配送至客户收货，视为商品所有权上的主要风险和报酬转移，确认商品销售收入的实现；出口收入根据合同约定于港口交货并报关通过，确认商品销售收入的实现。

2) 转让服务

本集团与客户之间的转让服务通常包括技术服务、劳务服务等；本集团将转让服务作

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

3) 让渡资产使用权

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

4) 质保义务

根据合同约定、法律规定等,本集团为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本集团将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本集团考虑该质量保证是否为法定要求或行业惯例、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

5) 客户未行使的合同权利

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

25. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

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

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;

3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

1) 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

为与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内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或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

27. 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。

28. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 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。

31. 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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 新收入准则

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。本集团在编制2020年半年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。新收入准则不会对集团财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。	经第八届董事会2020年第三次临时会议和第八届监事会第三次临时会议审议通过

(2) 重要会计估计变更

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
消费税	电池应税消费品销售额	4%
城建税	应交流转税	5%、7%
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%

子公司华意巴塞罗那注册地址为西班牙巴塞罗那市,当地企业所得税税率为 25%;台湾格兰博科技有限公司注册地址为中国台湾,当地企业所得税税率为 20%。其他税费按照各公司所在地征收机关的要求据实缴纳。

2. 税收优惠

(1) 根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的编号为 GR201936000674 的《高新技术企业证书》,本公司自 2019 年 9 月 16 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(2) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局通知,子公司加西贝拉通过高新技术企业复审,自 2017 年 11 月 13 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(3) 根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和地方税务局通知,子公司华意荆州通过高新技术企业复审,自 2017 年 11 月 28 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(4) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局通知,子公司上海威乐通过高新技术企业复审,自 2017 年 12 月 23 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(5) 根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的编号为 GR201943001193 的《高新技术企业证书》,子公司长虹格兰博自 2019 年 9 月 20 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(6) 根据湖南省科学技术厅、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编号为 GR201743000711 的《高新技术企业证书》,子公司湖南格兰博自 2017 年 12 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2020年1月1日,“期末”系指2020年06月30日,“本期”系指2020年1月1日至06月30日,“上期”系指2019年1月1日至06月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,921.72	115,944.57
银行存款	1,504,699,583.32	1,283,280,800.87
其他货币资金	1,935,193,078.97	1,611,319,812.17
合计	3,439,995,584.01	2,894,716,557.61
其中:存放在境外的款项总额		

注1:其他货币资金包括:内保外贷保证金21,964,817.27元;银行承兑汇票保证金50,873,037.89元;外汇合约保证金3,413,627.05元;其他保证金90,081.28元;外币待核查资金330.32元;协定存款23,045,924.16元;人民币定存1,835,620,000.00元;电商平台账户余额185,261.00元。

注2: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1,925,819,631.00元。其中:活期存款194,074,681.00元,定期存款1,730,939,000.00元,保证金805,950.00元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	550,000,000.00	650,000,000.00
其中:债务工具投资	550,000,000.00	650,000,000.00
权益工具投资		
其他		
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		
其中:债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	550,000,000.00	650,000,000.00

本期末债务工具投资包括:

银行名称	产品名称	期末余额	到期日
长城华西银行绵阳分行	【DYLC-RRX2018-002】号理财产品	200,000,000.00	2020/12/22

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

银行名称	产品名称	期末余额	到期日
浙商银行嘉兴分行	结构性存款	200,000,000.00	2020/7/6
中国光大银行嘉兴分行	结构性存款	50,000,000.00	2020/11/19
中国农业银行绵阳涪城支行	结构性存款	90,000,000.00	2020/9/25
中国农业银行绵阳涪城支行	结构性存款	10,000,000.00	2020/9/25
合计		550,000,000.00	

3. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇协议		6,231,267.14
合计		6,231,267.14

注：衍生金融资产较期初减少 6,231,267.14 元，主要系受汇率波动影响，外汇合约期末公允价值减少所致。

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	143,948,483.05	113,191,602.85
合计	143,948,483.05	113,191,602.85
减：坏账准备	8,299,703.34	6,178,024.61
账面价值	135,648,779.71	107,013,578.24

(2) 期末已用于质押的应收票据：无

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	49,635,922.97	
合计	49,635,922.97	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	143,948,483.05	100.00	8,299,703.34	5.77	135,648,779.71
其中：商业承兑汇票	143,948,483.05	100.00	8,299,703.34	5.77	135,648,779.71
合计	143,948,483.05	100.00	8,299,703.34	—	135,648,779.71

(续表)

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备	113,191,602.85	100.00	6,178,024.61	5.46	107,013,578.24
其中：商业承兑汇票	113,191,602.85	100.00	6,178,024.61	5.46	107,013,578.24
合计	113,191,602.85	100.00	6,178,024.61	—	107,013,578.24

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	67,723,832.99	677,238.33	1.00
3个月-6个月(含6个月)	76,224,650.06	7,622,465.01	10.00
合计	143,948,483.05	8,299,703.34	—

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,178,024.61	2,121,678.73			8,299,703.34
合计	6,178,024.61	2,121,678.73			8,299,703.34

(7) 本期实际核销的应收票据：无。

5. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	178,911,428.09	8.85	77,913,639.84	43.55	100,997,788.25
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	100,453,656.01	4.97			100,453,656.01
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项	78,457,772.08	3.88	77,913,639.84	99.31	544,132.24
按组合计提坏账准备	1,842,300,458.72	91.15	61,942,747.70	3.36	1,780,357,711.02
其中: 账龄组合	1,842,300,458.72	91.15	61,942,747.70	3.36	1,780,357,711.02
合计	2,021,211,886.81	100.00	139,856,387.54	—	1,881,355,499.27

(续表)

类别	期初余额				
	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	141,959,480.99	8.78	78,027,184.90	54.96	63,932,296.09
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	63,136,244.89	3.91			63,136,244.89
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项	78,823,236.10	4.87	78,027,184.90	98.99	796,051.20
按组合计提坏账准备	1,475,253,781.07	91.22	36,566,427.68	2.48	1,438,687,353.39
其中: 账龄组合	1,475,253,781.07	91.22	36,566,427.68	2.48	1,438,687,353.39
合计	1,617,213,262.06	100.00	114,593,612.58	—	1,502,619,649.48

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	71,000,884.28	71,000,884.28	100.00	公司重组存在特别坏账风险

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海冬港贸易有限公司	2,111,264.77	2,111,264.77	100.00	对方无足够资产清偿
宁海县奥翔电塑有限公司	1,889,937.30	1,889,937.30	100.00	对方无足够资产清偿
FCA US LLC(原 CHRYSLER 美国克莱斯勒)	1,088,264.49	544,132.25	50.00	外销客户回款期长,应收风险大
MONDIAL GROUP S.R.L.	1,130,998.57	1,130,998.57	100.00	逾期应收时间较长,应收风险大
郭红梅	681,206.00	681,206.00	100.00	对方无足够资产清偿
FREEZLAND LLC	464,736.51	464,736.51	100.00	逾期应收时间较长,应收风险大
东莞斯迈尔特智能消防技术有限公司	90,480.16	90,480.16	100.00	对方无足够资产清偿
合计	78,457,772.08	77,913,639.84		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	1,477,249,442.12	14,772,494.41	1.00
3个月以上6个月以内 (含6个月)	303,119,100.45	30,311,910.05	10.00
6个月以上1年以内 (含1年)	53,992,235.81	10,798,447.17	20.00
1年以上2年以内 (含2年)	2,432,324.29	1,216,162.16	50.00
2年以上3年以内 (含3年)	3,318,110.70	2,654,488.56	80.00
3年以上	2,189,245.35	2,189,245.35	100.00
合计	1,842,300,458.72	61,942,747.70	——

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
3个月以内	1,577,389,891.83
3-6个月	303,781,872.01
6个月到1年	54,727,736.04
1-2年	3,174,313.73
2-3年	6,821,187.54
3年以上	75,316,885.66
合计	2,021,211,886.81

(3) 本期应收账款坏账准备情况

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	114,593,612.58	25,262,774.96			139,856,387.54
合计	114,593,612.58	25,262,774.96			139,856,387.54

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 569,810,233.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 78,753,793.51 元。

6. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	788,548,609.62	1,371,468,800.03
减：坏账准备	250,000.00	250,000.00
合计	788,298,609.62	1,371,218,800.03

注：应收款项融资期末余额较期初减少 582,920,190.41 元，减少 42.51%，主要系银行承兑汇票到期托收及贴现所致。

(1) 期末已用于质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	101,474,409.22
合计	101,474,409.22

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	589,198,819.03	
合计	589,198,819.03	

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	173,498,532.43	99.11	121,724,194.73	99.14
1-2年	1,223,419.86	0.70	1,060,950.33	0.86
2-3年	340,908.13	0.19		
3年以上				
合计	175,062,860.42	100.00	122,785,145.06	100.00

注:预付款项期末余额较期初增加 52,277,715.36 元,增长 42.58%,主要系公司备货预付钢材款增加所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 155,656,832.98 元,占预付款项期末余额合计数的比例 88.91%。

8. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,794,401.37	3,489,445.89
应收股利		
其他应收款	26,135,657.60	21,688,077.71
合计	29,930,058.97	25,177,523.60

8.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,794,401.37	3,489,445.89
合计	3,794,401.37	3,489,445.89

(2) 重要逾期利息: 无

8.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,918,721.49	4,187,442.93

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款	7,581,459.01	5,342,876.88
保证金	11,330,518.25	10,821,179.77
出口退税款	20,014.87	
往来款	6,119,198.19	1,846,794.71
其他	4,756,636.26	7,711,888.46
合计	34,726,548.07	29,910,182.75

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	8,222,105.04			8,222,105.04
2019年12月31日应收利息账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	679,934.49			679,934.49
本期转回	311,149.06			311,149.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	8,590,890.47			8,590,890.47

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
3个月以内	7,299,406.51
3-6个月	2,807,943.81
6个月到1年	5,805,940.90
1-2年	7,226,514.24
2-3年	4,016,256.76
3年以上	7,570,485.85
合计	34,726,548.07

(4) 其他应收款坏账准备情况

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			转销或核销	期末余额
		计提	其他转入	收回或转回		
坏账准备	8,222,105.04	679,934.49		311,149.06		8,590,890.47
合计	8,222,105.04	679,934.49		311,149.06		8,590,890.47

(5) 本期度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金、三包款	6,119,198.19	3 年以内	17.62	3,225,393.27
单位 2	员工借款	1,619,529.50	1 年以内	4.66	239,905.90
单位 3	废料款	1,214,879.14	3 个月以内	3.50	
单位 4	保证金	1,000,000.00	4 年以内	2.88	
单位 5	保证金	1,000,000.00	3 年以内	2.88	
合计	—	10,953,606.83	—	31.54	3,465,299.17

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

9. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	237,105,578.10	17,376,065.64	219,729,512.46	230,888,980.86	12,396,794.46	218,492,186.40
在产品	122,416,525.51	3,523,548.85	118,892,976.66	131,207,858.82	3,273,127.18	127,934,731.64
库存商品	335,011,743.65	28,988,374.95	306,073,368.70	493,335,910.16	33,232,962.47	460,102,947.69
寄售及发出商品	325,437,227.98	6,760,628.15	318,676,599.83	431,398,473.67	10,980,541.54	420,417,932.13
委托加工物资	4,641,685.61	200,268.31	4,441,417.30	12,712,965.04	73,774.51	12,639,190.53
周转材料	288,828.63		288,828.63	260,490.14		260,490.14
合计	1,024,901,589.48	56,798,885.90	968,102,703.58	1,299,804,678.69	59,957,200.16	1,239,847,478.53

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,396,794.46	6,255,853.37		1,276,582.19		17,376,065.64
在产品	3,273,127.18	250,421.67				3,523,548.85

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	33,232,962.47	4,241,834.12		8,536,421.64		28,938,374.95
寄售及发出商品	10,980,541.54	4,356,274.97		8,576,188.36		6,760,628.15
委托加工物资	73,774.51	250,766.80		124,273.00		200,268.31
合计	59,957,200.16	15,355,150.93		18,513,465.19		56,798,885.90

(3) 存货跌价准备计提

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

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	20,837,015.25	39,953,128.82
预交企业所得税	36.55	
待摊保险费、庭审押金、技术许可费等	8,184,194.47	6,218,190.42
合计	29,021,246.27	46,171,319.24

注：其他流动资产期末余额较期初减少 17,150,072.97 元，减少主要系留底增值税减少所致。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	94,589,148.46			2,489,475.27						97,078,623.73	
广东科龙模具有限公 司	67,176,729.05			291,065.27						67,467,794.32	
嘉兴市安全生产培训 股份有限公司	4,390,984.88			435,562.10						4,826,546.98	
合计	166,156,862.39			3,216,102.64						169,372,965.03	

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
权益工具	8,193,485.23	9,536,853.37
—按公允价值计量	8,193,485.23	9,536,853.37
合计	8,193,485.23	9,536,853.37

(2) 按公允价值计量的权益工具

被投资单位	期初公允价值	本期公允价值变动	期末公允价值
江西银行股份有限公司	8,271,262.21	-1,343,368.14	6,927,894.07
海信容声(营口)冰箱有限公司	1,265,591.16		1,265,591.16
合计	9,536,853.37	-1,343,368.14	8,193,485.23

13. 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
一、账面原值	
1.期初余额	13,782,496.61
2.本期增加金额	2,121,213.60
(1) 固定资产转入	2,121,213.60
3.本期减少金额	7,532,171.00
(1) 转入固定资产	7,532,171.00
4.期末余额	8,371,539.21
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	5,924,239.74
2.本期增加金额	536,877.76
(1) 计提或摊销	134,723.31
(2) 固定资产累计折旧转入	402,154.45
3.本期减少金额	4,033,634.37
(1) 转入固定资产累计折旧	4,033,634.37
4.期末余额	2,427,483.13
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	5,944,056.08
2.期初账面价值	7,858,256.87

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无

(3) 投资性房地产期末不存在减值迹象，未计提减值准备。

14. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,474,797,795.33	1,541,364,232.08
固定资产清理	2,783,139.80	1,557,699.48
合计	1,477,580,935.13	1,542,921,931.56

14.1 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
一、账面原值							
1.期初金额	878,883,218.64	144,363,208.03	109,292,301.47	1,715,505,880.82	42,993,602.96	64,322,111.24	2,955,360,323.16
2.本期增加金额	9,086,390.90	529,140.26	1,304,781.91	9,550,646.10	184,533.79	3,148,609.25	23,804,102.21
(1)购置			804,149.76	501,011.82	57,522.12	289,166.43	1,651,850.13
(2)在建工程转入	1,554,219.90	403,424.78	36,384.07	9,029,028.07	86,548.67	2,281,388.18	13,390,993.67
(3)投资性房地产转入	7,532,171.00						7,532,171.00
(4)外币折算差		125,715.48	464,248.08	20,606.21	40,463.00	578,054.64	1,229,087.41
3.本期减少金额	2,121,213.60	350,024.88	207,308.59	8,041,852.69	462,740.00	481,614.57	11,664,754.33
(1)处置或报废		350,024.88	207,308.59	8,041,852.69	462,740.00	481,614.57	9,543,540.73
(2)转入投资性房地产	2,121,213.60						2,121,213.60
4.期末余额	885,848,395.94	144,542,323.41	110,389,774.79	1,717,014,674.23	42,715,396.75	66,989,105.92	2,967,499,671.04
二、累计折旧							
1.期初金额	181,327,880.68	104,822,132.51	72,950,020.26	963,141,450.07	34,902,794.54	43,334,131.27	1,400,478,409.33
2.本期增加金额	15,997,008.03	6,468,848.43	4,206,717.66	48,849,975.89	1,392,376.62	4,917,663.95	81,832,590.58
(1)计提	11,963,373.66	6,396,862.05	3,934,929.41	48,836,906.62	1,352,073.07	4,576,789.03	77,060,933.84
(2)投资性房地产转入	4,033,634.37						4,033,634.37
(3)外币折算差		71,986.38	271,788.25	13,069.27	40,303.55	340,874.92	738,022.37

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑	仪器仪表	动力设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
3 本期减少金额	402,154.45	334,613.42	195,098.53	1,377,531.54	439,603.00	377,805.01	3,126,805.95
(1) 处置或报废		334,613.42	195,098.53	1,377,531.54	439,603.00	377,805.01	2,724,651.50
(2) 转入投资性房地产	402,154.45						402,154.45
4 期末余额	196,922,734.26	110,956,367.52	76,961,639.39	1,010,613,894.42	35,855,568.16	47,873,990.21	1,479,184,193.96
三、减值准备							
1 期初余额		18,443.90		13,494,374.95	4,862.90		13,517,681.75
2 本期增加金额							
3 本期减少金额							
4 期末余额		18,443.90		13,494,374.95	4,862.90		13,517,681.75
四、账面价值							
1 期末账面价值	688,925,661.68	33,567,511.99	33,428,135.40	692,906,404.86	6,854,965.69	19,115,115.71	1,474,797,795.33
2 期初账面价值	697,555,337.96	39,522,631.62	36,342,281.21	738,870,055.80	8,085,945.52	20,987,979.97	1,541,364,232.08

(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	13,338,005.43	8,510,788.99	4,335,797.77	491,418.67	
合计	13,338,005.43	8,510,788.99	4,335,797.77	491,418.67	

(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	期末账面价值
专用设备	29,632.48
合计	29,632.48

(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
本部幼儿园(三期)	566,329.66	原大股东华意电器(现已注销)抵债资产,因历史遗留问题无法办理产权证。	非教学用地,无法办理
景德镇高效商用压缩机厂房屋及建筑物	51,321,234.92	经营性厂房,2015年达到预定可使用状态后转入固定资产,已向国土部门提交申请。	已提交材料,预计在2020年办理完成
锅炉房	223,737.91	经营性厂房,2018年达到预定可使用状态后转入固定资产,已向国土部门提交申请。	已提交材料,预计在2020年办理完成
上海威乐办公楼及厂房	3,175,114.32	规划范围外无法办理权证,详见本附注十三、或有事项所述	

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
格兰博 2#机器人厂房	24,991,478.41	正在办理中	预计在 2020 年办理完成

14.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
专用设备、仪器仪表等	2,783,139.80	1,557,699.48
合计	2,783,139.80	1,557,699.48

15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,133,016.88	64,280,183.54
工程物资		
合计	100,133,016.88	64,280,183.54

注：在建工程期末余额较期初增加 35,852,833.34 元，增长 55.78%，主要系在建生产设备投入增加所致。

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发能力建设项目	3,105,566.16		3,105,566.16	980,422.14		980,422.14
升级及配套能力	8,206,440.23		8,206,440.23	6,312,584.42		6,312,584.42
新 600 项目	1,291,371.96		1,291,371.96	3,567,472.92		3,567,472.92
2019 年技改项目	7,924,473.55		7,924,473.55	5,512,851.64		5,512,851.64
2020 年技改项目	8,541,369.33		8,541,369.33			
T4 项目	40,101,558.32		40,101,558.32	20,573,058.25		20,573,058.25
雷诺压缩机组装流水线	2,373,602.16		2,373,602.16	2,373,602.16		2,373,602.16
电动压缩机流水线技改项目	1,373,022.18		1,373,022.18	1,147,844.77		1,147,844.77
荆州压缩机技改扩能项目	3,061,479.73	76,923.08	2,984,556.65	3,319,613.33	130,769.23	3,188,844.10
“年产 400 万台机器人”二期项目	23,872,036.30		23,872,036.30	19,221,306.28		19,221,306.28
智能化产业升级制造项目	269,604.44		269,604.44	262,004.44		262,004.44
荆州分公司设备安装	89,415.60		89,415.60			
聚合物 PACK 自动线				1,067,256.64		1,067,256.64

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#研发楼				72,935.78		72,935.78
合计	100,209,939.96	76,923.08	100,133,016.88	64,410,952.77	130,769.23	64,280,183.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产/无形资产	其他减少	
研发能力建设项目	980,422.14	3,337,544.02	1,212,400.00		3,105,566.16
升级及配套能力	6,312,584.42	10,912,986.94	5,301,237.99	3,717,893.14	8,206,440.23
新 600 项目	3,567,472.92		2,276,100.96		1,291,371.96
2019 年技改项目	5,512,851.64	3,070,887.39	659,265.48		7,924,473.55
2020 年技改项目		8,571,144.55	29,775.22		854,1369.33
T4 项目	20,573,058.25	19,528,500.07			40,101,558.32
雷诺压缩机组装流水线	2,373,602.16				2,373,602.16
电动压缩机流水线技改项目	1,147,844.77	646,483.37	393,805.96	27,500.00	1,373,022.18
荆州压缩机技改扩能项目	3,319,613.33	1,795,077.71	2,053,211.31		3,061,479.73
“年产 400 万台机器人”二期项目	19,221,306.28	4,650,730.02			23,872,036.30
聚合物 PACK 自动线	1,067,256.64	6,017.70	1,073,274.34		
合计	64,076,012.55	52,519,371.77	12,999,071.26	3,745,393.14	99,850,919.92

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发能力建设项目	2270 万	89.11%	89.11%				募投
升级及配套能力	19950 万	51.88%	51.88%				募投
新 600 项目	24226.30 万	46.54%	99.99%				募投
2019 年技改项目	2320 万	75.00%	75.00%				自有
2020 年技改项目	3295 万	26.01%	26.01%				自有
T4 项目	5800 万	70.00%	70.00%				自有
雷诺压缩机组装流水线	1280 万	83.85%	83.85%				自有
电动压缩机流水线技改项目	1617 万	108.12%	99.00%				自有
荆州压缩机技改扩能项目	6422 万	99.51%	99.51%				自有
“年产 400 万台机器人”二期项目	21500 万元	28.95%	28.95%				自有、贷款
聚合物 PACK 自动线	106.73 万元	100.00%	100.00%				自有

(3) 在建工程减值准备

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	减值准备金额	计提原因
荆州压缩机技改扩能项目	76,923.08	该项目中部分资产长期未验收，且不具备使用价值
合计	76,923.08	—

16. 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
一、账面原值							
1.期初余额	213,665,006.19	76,583,637.31	43,791,983.13	23,587,800.00	36,362,285.98		393,990,712.61
2.本期增加金额			53,263.88		1,538,342.61		1,591,606.49
(1)购置							
(2)在建工程转入							
(3)内部研发					1,538,342.61		1,538,342.61
(4)企业合并增加							
(5)外币折算差额			53,263.88				53,263.88
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	213,665,006.19	76,583,637.31	43,845,247.01	23,587,800.00	37,900,628.59		395,582,319.10
二、累计摊销							
1.期初余额	38,014,379.89	17,042,164.99	25,488,582.78	1,743,951.95	13,630,221.50		95,919,301.11
2.本期增加金额	1,944,828.09	3,531,007.50	2,504,670.46		6,195,291.92		14,175,797.97
(1)计提	1,944,828.09	3,531,007.50	2,456,657.34		6,195,291.92		14,127,784.85
(2)外币折算差额			48,013.12				48,013.12
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	39,959,207.98	20,573,172.49	27,993,253.24	1,743,951.95	19,825,513.42		110,095,099.08
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	173,705,798.21	56,010,464.82	15,851,993.77	21,843,848.05	18,075,115.17		285,487,220.02

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利	软件	商标权	非专利技术	其他	合计
2.期初账面价值	175,650,626.30	59,541,472.32	18,303,400.35	21,843,848.05	22,732,064.48		298,071,411.50

注：商标权中 23,561,800.00 元系本公司从景德镇华意电器总公司抵债受让所得，因其使用寿命不确定不进行摊销，本期末该商标专用权未发生减值。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

(3) 无形资产期末不存在减值迹象，未计提减值准备。

17. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
压缩机新品开发	1,493,732.14	4,154,965.13			5,648,697.27
河南御捷时代 BX 空调系统	1,200,986.97	96,426.94	1,297,413.91		
山东丽驰 8188 项目	798,828.31				798,828.31
弘安 ES01 电动涡旋压缩机项目	707,220.51	271,188.87			978,409.38
BBG 欧洲项目		647,576.51			647,576.51
E100-LV2 铝基板压缩机		378,498.25			378,498.25
扫地机器人项目开发	3,966,609.91	2,782,268.05	240,928.70		6,507,949.26
合计	8,167,377.84	8,330,923.75	1,538,342.61		14,959,958.98

注：开发支出期末余额较期初增加 6,792,581.14 元，增长 83.17%，主要系开发阶段非专利新品及扫地机器人项目投入增加所致。

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
上海威乐(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
合计	177,181,070.57					177,181,070.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
加西贝拉(注1)						

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海威乐(注2)	44,693,895.32					44,693,895.32
长虹格兰博(注3)						
合计	44,693,895.32					44,693,895.32

(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。

注2: 子公司加西贝拉2017年以现金17,149.37万元购入上海威乐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》, 上海威乐资产组整体可收回金额为23,041.08万元, 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》, 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。

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。

19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修改造费用	148,124.23		38,785.14		109,339.09
合计	148,124.23		38,785.14		109,339.09

20. 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	期末余额		期初余额	
	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	207,563,821.15	32,300,291.08	190,757,336.04	28,618,111.78
预提费用和预计负债	89,959,326.83	13,493,899.02	61,099,672.24	9,164,950.84
公允价值变动	1,706,864.97	256,029.75		

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	20,954,698.11	3,136,936.91	31,786,088.91	5,851,052.41
内部交易未实现利润	5,239,166.57	785,874.99	10,280,167.64	1,542,025.14
合计	325,423,877.63	49,973,031.75	293,923,264.83	45,176,140.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	105,176,953.60	15,776,543.04	92,393,592.08	13,859,038.83
固定资产加速折旧税账差异	74,896,147.88	11,234,422.18	76,535,972.69	11,480,395.90
其他非流动金融资产公允价值变动	20,746,978.82	3,112,046.82	4,321,262.21	648,189.33
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	161,812.47	24,271.87	19,838,998.38	2,975,849.75
合计	200,981,892.77	30,147,283.91	193,089,825.36	28,963,473.81

21. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付设备及工程款	7,293,077.92	7,856,077.34
合计	7,293,077.92	7,856,077.34

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	375,586,250.00	60,000,000.00
信用借款	1,205,179,110.00	1,224,573,875.00
合计	1,581,765,360.00	1,285,573,875.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

23. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇协议	1,227,517.17	
合计	1,227,517.17	

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：衍生金融负债期末余额较期初增加 1,227,517.17 元，，主要系公允价值变动所致。

24. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,932,796,125.19	2,335,503,332.67
商业承兑汇票	50,000,000.00	
合计	1,982,796,125.19	2,335,503,332.67

注：期末银行承兑汇票中，长虹财务公司电子银行承兑汇票余额为 233,570,330.08 元。期末无已到期未支付的应付票据。

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
合计	1,674,093,617.91	1,632,983,774.05
其中：账龄 1 年以上金额	32,670,191.85	27,723,139.94

本期末账龄超过 1 年的应付账款主要系结算期内未支付的工程款。

26. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
合计	33,047,396.05	38,359,424.25
其中：账龄 1 年以上金额	2,436,591.28	38,359,424.25

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	88,871,599.07	318,063,084.44	351,567,522.38	55,367,161.13
离职后福利-设定提存计划	208,946.56	14,976,599.28	14,999,080.96	186,464.88
辞退福利	54,616,880.51	750,690.00	43,580,845.35	11,786,725.16
合计	143,697,426.14	333,790,373.72	410,147,448.69	67,340,351.17

注：应付职工薪酬期末余额较期初减少 76,357,074.97 元，减少 53.14%，主要系发放年终奖及西班牙华意巴塞公司业务重组裁员等费用支付所致。

(2) 短期薪酬

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	74,028,101.21	283,044,331.38	318,370,749.12	38,701,683.47
职工福利费	211,000.00	14,333,320.49	14,506,379.49	37,941.00
社会保险费	141,513.92	11,192,063.19	10,919,825.24	413,751.87
其中：医疗保险费	120,176.39	10,169,659.13	9,923,385.17	366,450.35
工伤保险费	8,884.33	598,844.18	599,461.86	8,266.65
生育保险费	12,453.20	423,559.88	396,978.21	39,034.87
住房公积金	617,312.00	5,884,100.88	5,768,275.88	733,137.00
工会经费和职工教育经费	13,873,671.94	3,609,268.50	2,002,292.65	15,480,647.79
合计	88,871,599.07	318,063,084.44	351,567,522.38	55,367,161.13

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	202,560.43	14,570,992.27	14,592,652.92	180,899.78
失业保险费	6,386.13	405,607.01	406,428.04	5,565.10
合计	208,946.56	14,976,599.28	14,999,080.96	186,464.88

28. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	24,462,139.89	12,771,852.03
房产税	723,066.31	3,766,732.74
增值税	284,852.32	2,916,953.76
个人所得税	1,367,279.84	776,949.01
土地使用税	656,188.24	671,824.32
其他税费、基金	451,243.50	257,985.66
教育费附加	1,887,166.19	137,797.27
城市维护建设税	2,005,344.34	124,977.92
消费税	82,535.01	111,867.06
合计	31,919,815.64	21,536,939.77

注：应交税费期末余额较期初增加 10,382,875.87 元，增长 48.21%，主要系应交企业所得税增加所致。

29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,190,004.54	5,804,326.53

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	121,553,565.81	92,493,218.10
合计	126,743,570.35	98,297,544.63

29.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,190,004.54	5,804,326.53
合计	5,190,004.54	5,804,326.53

(2) 重要的已逾期未支付的利息: 无。

29.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
已发生尚未报销的费用	51,709,359.15	25,761,929.93
预提三包损失费	15,157,060.63	14,674,864.89
暂收应付及暂扣款项	12,791,800.68	12,554,163.55
押金、保证金	33,726,168.41	32,334,505.31
往来款	2,564,713.61	222,804.08
其他	5,604,463.33	6,944,950.34
合计	121,553,565.81	92,493,218.10

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款: 无

30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,000,000.00	12,000,000.00
合计	24,000,000.00	12,000,000.00

注: 一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 12,000,000.00 元, 增长 100%, 主要系一年内需偿还的长期借款增加所致。

31. 其他流动负债

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
代转销项税额	4,296,161.49	4,986,725.15
合计	4,296,161.49	4,986,725.15

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	216,000,000.00	228,000,000.00
合计	216,000,000.00	228,000,000.00

注：本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司江西省分行签订《并购贷款合同》及《最高额质押合同》，公司以持有的长虹格兰博 9587 万股股份（占长虹格兰博总股本的 68.42%）向银行质押申请 2.4 亿元并购贷款，用于置换本公司收购长虹格兰博股权的部分并购款，贷款利率为一年期贷款基准利率下浮 5%，贷款期限为 36 个月。2019 年 3 月 21 日办理了长虹格兰博 9587 万股股份的质押手续。2020 年 4 月 17 日本公司与邮储银行江西省分行签订《借款合同变更协议》，贷款利率调整为一年期 LPR 加 0.4625%，并按季度浮动。

(2) 长期质押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	其中：一年内到期的长期借款
中国邮政储蓄银行股份有限公司江西省分行	2019-5-30	2022-5-29	RMB	1 年期 LPR 加 0.4625%	240,000,000.00	24,000,000.00
合计					240,000,000.00	24,000,000.00

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	118,226,772.08	4,321,900.00	2,050,043.39	120,498,628.69	详见（2）
合计	118,226,772.08	4,321,900.00	2,050,043.39	120,498,628.69	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政拨付 HYE 项目款	522,678.58		130,669.66	392,008.92	与资产相关
600 万台高效、商用压缩机财政补贴	4,165,000.00		61,250.00	4,103,750.00	与资产相关

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
200万台绿色环保高效冰箱压缩机	7,800,000.00		125,000.00	7,675,000.00	与资产相关
绿色集成体项目	4,080,000.00			4,080,000.00	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	30,011,333.33		1,526,000.00	28,485,333.33	与资产相关
2018年智能制造新模式应用项目资金	6,480,000.00			6,480,000.00	与资产相关
SLIM项目发改投资款	2,700,000.00			2,700,000.00	与资产相关
年产200万台无氟变频冰箱压缩机生产线技术改造项目补助	1,620,000.00			1,620,000.00	与资产相关
扩建年产200万台T系列小型高效冰箱压缩机生产线技术改造项目补助	900,000.00			900,000.00	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	2,208,000.00			2,208,000.00	与资产相关
工业和信息产业支持款(1000万台压缩机生产线设备自动化改造)	818,940.00			818,940.00	与资产相关
市财政局拨款(1000万台压缩机生产线自动化改造)	1,009,560.00			1,009,560.00	与资产相关
年产250万台超小型和变频压缩机生产线项目	1,656,410.00			1,656,410.00	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	2,752,050.00			2,752,050.00	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	20,360,000.00			20,360,000.00	与资产相关
压缩机生产线自动化改造	1,870,240.00			1,870,240.00	与资产相关
2016年压缩机生产线自动化改造项目(机器换人)	4,532,640.00			4,532,640.00	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 设立省级重点企业研究院	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
浙江省“三名”培育试点企业(浙政办发[2015]113号)设立省级重点企业研究院	2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
新建年产200万台VM系列生产线技术改造项目	6,019,470.00			6,019,470.00	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	1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
信息化建设升级改造项目	1,000,530.00			1,000,530.00	与资产相关
变频压缩机关键技术研发补助	500,000.00			500,000.00	与资产相关
新建年产200万台VM系列变频冰箱压缩机生产线技术改造	2,551,680.00			2,551,680.00	与资产相关
精密铣削加工设备技术开发项目补助	702,000.00		39,000.00	663,000.00	与资产相关

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018年互联网创新发展工程及智能制造综合标准化与新模式应用补助项目(高效变频冰箱压缩机智能制造新模式应用项目)	900,000.00			900,000.00	与资产相关
冰箱压缩机生产线设备升级改造项目补助资金(注1)		3,380,300.00		3,380,300.00	与资产相关
2009省光电子信息专项资金	95,832.31		25,000.03	70,832.28	与资产相关
2010外贸公共服务平台建设专项资金	134,166.99		35,000.00	99,166.99	与资产相关
环境保护部保护对外合作中心	58,407.60		31,858.70	26,548.90	与资产相关
环保局清洗行业氢氯氟首笔资金	867,000.00		7,225.00	859,775.00	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)	163,333.30		10,000.00	153,333.30	与资产相关
2018年度工业企业奖励资金-技改投资奖励	454,166.64		25,000.00	429,166.64	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(注2)		630,000.00	26,250.00	603,750.00	与资产相关
开发区管委会技改投资奖励(注3)		311,600.00	7,790.00	303,810.00	与资产相关
空气净化机器人产业化项目	1,833,333.33			1,833,333.33	与资产相关
家用智能机器人智能制造项目购买设备	160,000.00			160,000.00	与资产相关
合计	118,226,772.08	4,321,900.00	2,050,043.39	120,498,628.69	

注1：根据《嘉兴市经济和信息化局关于下达2020年度嘉兴市级工业和信息化发展项目资金第一批项目补助资金的通知》(嘉经信办【2020】32号)，加西贝拉于2020年3月24日收到嘉兴市经济和信息化局拨付的3,380,300.00元，用于冰箱压缩机生产线设备升级改造项目。

注2：根据荆财产发【2019】348号《荆州市财政局关于拨付2019年第一批省传统产业改造升级资金的通知》当年压缩机生产线自动化改造项目，华意荆州于2020年1月11日收到荆州经济技术开发区财政局核算中心拨付的63.00万元。

注3：根据荆开管发【2020】2号《荆州开发区管委会关于兑现2019年度工业企业奖励资金的通知》当年设备更新改造实际投资超过500万项目，华意荆州于2020年4月9日收到荆州经济技术开发区财政局核算中心拨付的31.16万元。

34. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	37,870,896.57	38,741,134.41
其中：退休人员	16,890,086.62	19,166,485.18
在职人员	20,980,809.95	19,574,649.23
合计	37,870,896.57	38,741,134.41

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本期发生额
期初余额	38,741,134.41
计入当期损益的设定受益成本	1,406,160.72
1.当期服务成本	389,723.46
2.过去服务成本	
3.结算利得（损失以“-”表示）	
4.利息净额	1,016,437.26
其他变动	2,276,398.56
1.结算时支付的对价	
2.已支付的福利	2,276,398.56
期末余额	37,870,896.57

35. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	695,995,979						695,995,979

36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,567,833,833.26			1,567,833,833.26
原制度资本公积转入	4,359,863.34			4,359,863.34
其他资本公积	9,615,071.68			9,615,071.68
合计	1,581,808,768.28			1,581,808,768.28

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
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	-4,268,730.40	1,237,199.68			1,237,199.68		-3,031,530.72
合计	3,442,301.14	1,237,199.68			1,237,199.68		4,679,500.82

注：其他综合收益期末余额较期初增加 1,237,199.68，增长 35.94%，主要受汇率变动影响，外币财务报表折算差额增加所致。

38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,772,437.47			63,772,437.47

39. 未分配利润

项目	本期
上期期末余额	868,623,769.44
加：期初未分配利润调整数	
本期期初余额	868,623,769.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,075,043.75
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	13,919,919.58
本期期末余额	902,778,893.61

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务	4,557,227,018.17	4,049,393,932.74	4,568,519,318.35
其他业务	22,937,802.77	19,351,024.18	26,781,844.57	24,593,238.24
合计	4,580,164,820.94	4,068,744,956.92	4,595,301,162.92	4,092,424,821.31

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
压缩机	3,377,911,355.23	2,932,058,069.34	3,396,385,084.50	2,971,434,430.76
原材料及配件	1,152,251,768.61	1,098,201,929.22	956,928,298.81	918,816,247.93
智能扫地机	17,010,076.86	12,816,516.04	174,408,586.02	145,508,630.97
电池	10,053,817.47	6,317,418.14	40,797,349.02	32,072,273.41
合计	4,557,227,018.17	4,049,393,932.74	4,568,519,318.35	4,067,831,583.07

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,923,795,185.88	2,704,722,646.26	2,677,233,024.85	2,476,657,191.81
国外	1,633,431,832.29	1,344,671,286.48	1,891,286,293.50	1,591,174,391.26
合计	4,557,227,018.17	4,049,393,932.74	4,568,519,318.35	4,067,831,583.07

(4) 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 (%)
客户一	464,729,263.16	11.42
客户二	309,380,937.93	7.60
客户三	259,393,950.88	6.38
客户四	209,696,725.94	5.15
客户五	190,515,732.92	4.68
合计	1,433,716,610.83	35.23

41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,698,767.90	7,357,567.63
教育费附加	5,720,489.95	7,188,643.19
房产税	1,667,680.25	2,133,743.09
土地使用税	1,214,670.70	1,902,130.94

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,203,411.56	1,281,169.03
消费税	402,149.24	
车船税	18,716.00	25,401.92
其他税费	221,610.82	1,289,941.24
合计	17,147,496.42	21,178,597.04

42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	57,433,728.43	53,042,635.40
三包费	11,854,517.23	18,669,695.16
工资薪酬	8,475,794.27	8,096,730.56
市场支持费	10,340,904.48	9,140,204.68
保险费	3,353,491.18	4,006,746.34
仓储租赁费	4,725,776.16	4,497,475.74
差旅费	2,430,908.20	4,933,864.95
广告费	1,962,087.89	2,113,170.30
业务费	3,134,065.32	3,753,591.66
机物料消耗	1,394,239.44	1,599,564.35
办公费	119,584.57	611,558.78
其他	904,524.49	530,012.52
合计	106,129,621.66	110,995,250.44

43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保、住房公积金和福利费	85,891,931.12	74,797,074.56
修理费	16,968,448.74	17,848,079.27
折旧费	11,231,238.21	11,319,447.52
业务招待费	1,681,829.98	2,759,572.49
差旅费	951,846.98	1,377,862.77
低值易耗品摊销	745,881.69	590,088.46
水电和物料消耗费	1,641,708.27	2,102,703.63
车辆使用费	1,730,998.45	1,692,021.55
其他	18,026,416.00	22,685,956.33
合计	138,870,299.44	135,172,806.58

44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	38,429,296.67	39,276,249.02
物料消耗	97,055,647.36	89,182,535.89
折旧摊销	15,159,638.38	19,518,293.96
能耗	1,235,338.39	1,142,919.23
检验认证费	4,055,224.15	4,217,783.90
其他	7,876,852.55	1,934,476.11
合计	163,811,997.50	155,272,258.11

45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	26,873,374.17	37,934,248.43
减：利息收入	43,126,986.54	54,342,015.75
加：汇兑损失	-14,081,429.63	-4,183,750.36
设定受益计划利息净额	1,016,437.26	1,690,873.74
其他支出	6,676,365.19	162,138.59
合计	-22,642,239.55	-18,738,505.35

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,523,832.95	13,489,636.09
合计	12,523,832.95	13,489,636.09

政府补助明细：

项目	本期金额	来源和依据	与资产/收益相关
递延收益转入	2,050,043.39		与资产相关
郴州市高新区财政局重点研发及技术创新专项经费	2,400,000.00	郴财教指【2019】72号	与收益相关
优化出口商品结构奖励	2,000,000.00	嘉南财【2020】52号	与收益相关
各公司稳岗补贴	1,579,025.20		与收益相关
出口创汇奖励资金	921,583.00	景德镇市高新区管委会	与收益相关
郴州高新区2019年开放型经济（外贸加贸）发展专项资金	437,800.00	郴州管委会【2020】16号	与收益相关
郴州市财政局高新区分局-2018年省开放型经济发展专项资金（招商引资）	350,000.00	郴财外指【2019】34号	与收益相关
郴州市国库集中支付核算中心郴州市重点研发及技术创新专项经费	350,000.00	郴财教指【2019】72号	与收益相关

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	来源和依据	与资产/收益相关
扩大出口	300,000.00	嘉兴市商务联发【2020】4号	与收益相关
投保出口信用保险补助	300,000.00	嘉南财【2020】52号	与收益相关
荆州开发区管委会工业企业结构调整专项奖补资金	267,220.00	荆开管办发【2020】3号	与收益相关
科技创新和企业发展基金	257,190.72	景德镇市高新区管委会	与收益相关
高新技术开发区专项补贴款	250,000.00	郴州市财政局	与收益相关
发区管委会配套协作奖励	195,400.00	荆开管发【2020】2号	与收益相关
院士专家工作站考核优秀奖	150,000.00	嘉南财【2019】254号	与收益相关
专利授权补助	138,600.00	嘉南财【2020】53号	与收益相关
引入海外工程师奖励	100,000.00	浙江省科学技术厅	与收益相关
能源管理体系认证奖励	100,000.00	嘉兴市经济和信息化局	与收益相关
2019年市级工业发展奖励第一批	90,000.00	景德镇市高新科技发展局	与收益相关
税收超三千万企业突出贡献奖	50,000.00	嘉科工委【2020】1号	与收益相关
其他零星补助	236,970.64		与收益相关
合计	12,523,832.95		

47. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,216,102.64	2,472,086.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		12,087,824.59
处置衍生金融工具取得的投资收益	3,990,955.99	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,358,507.59	
处置理财产品取得的投资收益		4,884,480.58
合计	20,565,566.22	19,444,391.49

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,231,267.14	-4,590,760.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,231,267.14	-4,590,760.55
其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益	-1,343,368.14	-3,371,158.29
交易性金融负债	-1,227,517.17	-701,353.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,227,517.17	-701,353.14

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	-8,802,152.45	-8,663,271.98

49. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,121,678.73	-2,530,313.10
应收账款坏账损失	-24,938,003.90	-5,807,941.03
其他应收款坏账损失	-368,785.43	8,980.51
合计	-27,428,468.06	-8,329,273.62

注：信用减值损失本期发生额较上年同期增加 19,099,194.44 元，增长 229.30%，主要受应收账款增加及账龄结构变化所致。

50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-15,355,150.93	-2,581,640.02
合计	-15,355,150.93	-2,581,640.02

注：资产减值损失本期发生额较上年同期增加 12,727,039.67 元，增长 492.98%，主要系新增存货成本与可变现净值比价产生的跌价损失所致。

51. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-38,529.16	-1,113,108.83	-38,529.16
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-38,529.16	-1,113,108.83	-38,529.16
其中：固定资产处置收益	-38,529.16	-1,113,108.83	-38,529.16
无形资产处置收益			
合计	-38,529.16	-1,113,108.83	-38,529.16

注：资产处置损失本期发生额较上年同期减少 1,074,579.67 元，减少 96.54%，主要是本期处置报废固定资产产生的损失减少所致。

52. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	7,000.00		7,000.00

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得		1,286,920.81	
非流动资产处置利得			
清理无需支付的长期挂账应付款	1,870.00		1,870.00
罚金违约金及其他	2,522,558.89	1,768,969.92	2,522,558.89
合计	2,531,428.89	3,055,890.73	2,531,428.89

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
党建工作经费	4,000.00		中共郴州高新技术产业开发区管理委员会非公有制经济组织和社会 2019 年阵地建设及党员活动经费	与收益相关
疫情防控工作专项经费	3,000.00		中共郴州高新技术产业开发区管理委员会非公有制经济组织和社会	与收益相关
合计	7,000.00			

53. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		70,702.45	
对外捐赠支出		210,009.60	
罚款、滞纳金及赔偿金	45,215.98	202,306.67	45,215.98
其他	103,394.09	253,625.63	103,394.09
合计	148,610.07	736,644.35	148,610.07

注：营业外支出本期发生额较上年同期减少 588,034.28 元，减少 79.83%，主要系对外捐赠支出及客户质量索赔减少所致。

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	13,383,379.48	17,718,403.17
递延所得税费用	-3,613,081.48	1,425,115.20
合计	9,770,298.00	19,143,518.37

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：所得税费用本期发生额较上年同期减少 9,373,220.37 元，减少 48.96%，主要系暂时性差异产生的递延所得税影响所致。

55. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,221,487.18	11,188,268.19
保证金、押金	692,068.60	4,274,251.94
水电房租费	95,111.46	7,800.00
废品处置收入	1,333,358.00	769,740.58
保险理赔款	51,425.76	79,577.70
往来及其他	4,339,637.27	2,547,809.84
合计	21,733,088.27	18,867,448.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	40,637,722.48	35,907,182.58
业务活动费	4,035,171.18	7,774,599.73
保险费	5,711,011.91	6,391,042.08
差旅费	4,272,942.78	6,136,867.38
保证金、押金	446,433.30	6,145,125.81
检验认证费	5,966,713.37	3,923,406.68
备用金	3,508,680.16	2,237,610.95
手续费	1,377,655.66	2,839,448.04
办公费	1,183,579.30	1,188,630.14
广告费	2,636,235.43	4,384,127.84
售后服务费	732,690.11	
退休人员工资及春节慰问金	2,276,480.89	2,234,942.36
顾问咨询费	317,277.64	1,466,141.12
警卫消防费	809,885.00	866,785.00
修理费	3,379,931.51	2,389,792.47
会务费	774,264.09	627,215.80
中介服务费	1,416,404.41	

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	555,371.78	
IT 建设费	235,456.49	92,599.00
律师诉讼费	34,000.00	486,302.00
环保费	1,774,995.46	
市场支持及出口服务	4,538,237.62	3,185,414.09
往来及其他	23,979,248.34	24,258,211.74
合计	110,600,388.91	112,535,444.81

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司现金净流入		
银行存款利息收入	42,754,948.88	35,571,053.86
远期外汇投资收益	2,351,136.16	3,828,211.75
远期外汇合约保证金	5,690,650.76	4,713,729.38
合计	50,796,735.80	44,112,994.99

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约损失	1,409,663.56	
远期外汇合约保证金	1,601,130.36	5,854,786.71
国债手续费	4,650.30	
融 E 购保证金	15.27	
合计	3,015,459.49	5,854,786.71

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内保外贷保证金净减少	34,026,803.05	270,425,867.66
合计	34,026,803.05	270,425,867.66

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内保外贷手续费	344,632.46	1,261,467.74
合计	344,632.46	1,261,467.74

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	82,180,307.94	94,418,395.93
加：资产减值准备	15,308,679.69	2,581,640.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,209,028.02	79,180,859.02
无形资产摊销	14,175,797.97	8,309,033.38
长期待摊费用摊销	3,207,866.20	5,307,538.20
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）	38,529.16	1,267,523.20
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	8,802,152.45	8,663,271.98
财务费用（收益以“-”填列）	-30,335,042.00	-20,868,863.58
投资损失（收益以“-”填列）	-36,264,004.12	-52,130,828.67
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	562,999.42	-109,594.79
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,183,810.10	142,077.95
存货的减少（增加以“-”填列）	271,355,684.09	160,612,073.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	135,668,961.39	195,967,606.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-336,176,011.35	-69,882,716.67
其他		8,276,534.97
经营活动产生的现金流量净额	204,918,758.96	421,734,550.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,374,668,898.22	3,221,757,365.56
减：现金的期初余额	2,684,323,046.03	2,378,488,225.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	690,345,852.19	843,269,139.84

(3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
现金	3,374,668,898.22	3,221,757,365.56
其中：库存现金	102,921.72	178,684.05
可随时用于支付的银行存款	1,504,699,583.32	1,271,612,614.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,869,866,393.18	1,949,966,066.88
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
期末现金和现金等价物余额	3,374,668,898.22	3,221,757,365.56
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		

注：期末货币资金中银行承兑汇票保证金 54,286,664.94 元、6 个月以上内保外贷保证金 6,910,000.00 元、其他保证金 4,130,020.85 元不计入期末现金及现金等价物中。

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,326,685.79	保证金
应收票据	101,474,409.22	质押换票
交易性金融资产	550,000,000.00	封闭式理财产品
长虹格兰博股权	400,257,250.00	借款抵押
固定资产	4,514,260.25	借款抵押
合计	1,121,572,605.26	

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,468,439.34	7.0795	151,985,816.28
欧元	17,270,836.21	7.9610	137,493,127.06
英镑	0.01	8.7144	0.09
日元	5,002.76	0.065808	329.22
港币	100,708,902.31	0.9134	91,987,511.37
新台币	4,294,289.14	0.2403	1,031,917.68
应收账款			
其中：美元	68,835,699.96	7.0795	487,322,337.87
欧元	38,984,068.75	7.9610	310,352,171.34
港币	1,718,054.25	0.9134	1,569,270.75
其他应收款			
其中：欧元	158,782.66	7.9610	1,264,068.76
短期借款			
其中：美元	30,580,000.00	7.0795	216,491,110.00
欧元	44,250,000.00	7.9610	352,274,250.00
应付账款			
其中：欧元	301,046.60	7.9610	2,396,631.98
美元	7,623,305.81	7.0795	53,969,193.48
预收账款			

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中:美元	489,625.17	7.0795	3,466,301.42
欧元	4,230.44	7.9610	33,678.56
其他应付款			
其中:欧元	1,658,511.71	7.9610	13,203,411.72
应付职工薪酬			
其中:欧元	583,723.75	7.9610	4,647,024.77
应付利息			
其中:欧元	105,695.52	7.9610	841,442.03

(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
台湾格兰博科技有限公司	中国台湾新北市	新台币	经营所在地货币

59. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	10,473,789.56	其他收益	10,473,789.56	该项为本期直接收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	7,000.00	营业外收入	7,000.00	该项为本期直接收到的与收益相关的政府补助
与资产相关	2,050,043.39	其他收益	2,050,043.39	该项为递延收益摊销转入的与资产相关的政府补助
与资产相关	4,321,900.00	递延收益		该项为本期新增的与资产相关的政府补助

(2) 政府补助退回情况: 无

七、合并范围的变化

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
虹华家电	景德镇市	景德镇市	生产	100.00		100.00	投资设立
华意巴塞罗那	巴塞罗那	巴塞罗那	生产	100.00		100.00	股权拍卖
华意荆州	荆州市	荆州市	生产	83.12	14.63	97.75	投资设立
华意科技	景德镇市	景德镇市	销售		57.60	60.00	投资设立
加西贝拉	嘉兴市	嘉兴市	生产	53.78		53.78	增资控股
加西贝拉科技	嘉兴市	嘉兴市	技术服务		27.43	51.00	投资设立
上海威乐	上海市	上海市	生产		40.34	75.00	企业合并
长虹格兰博	郴州市	郴州市	生产	68.42		68.42	企业合并
湖南格兰博	郴州市	郴州市	生产		68.42	100.00	企业合并长虹格兰博取得
台湾格兰博	新北市	新北市	批发零售		68.42	100.00	企业合并长虹格兰博取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
加西贝拉合并	46.22%	33,817,681.25	13,866,000.00	872,906,339.52
华意荆州合并	2.25%	404,089.80		3,838,680.95
长虹格兰博合并	31.58%	688,432.23		171,799,474.69

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
加西贝拉合并	3,788,880,754.00	992,307,385.33	4,781,188,139.33	2,789,536,371.88	83,433,457.33	2,872,969,829.21
华意荆州合并	543,673,418.03	79,544,184.90	623,217,602.93	451,943,866.71	2,565,787.88	454,509,654.59
长虹格兰博合并	395,831,047.36	244,573,867.23	640,404,914.59	129,132,676.94	4,199,553.96	133,332,230.90

(续表 1)

子公司名称	期初余额					
	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
加西贝拉合并	3,676,737,843.73	1,010,453,758.80	4,687,191,602.53	2,741,817,120.16	80,092,157.33	2,821,909,277.49
华意荆州合并	478,074,263.89	82,585,458.91	560,659,722.80	400,258,193.98	1,792,311.61	402,050,505.59
长虹格兰博合并	475,272,494.48	281,383,501.73	756,655,996.21	202,255,662.65	11,290,347.35	213,546,010.00

(续表 2)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
加西贝拉合并	3,088,937,949.00	72,935,985.08	72,935,985.08	-19,709,847.12	2,974,727,747.20	90,702,524.93	90,702,524.93	118,564,764.88
华意荆州合并	359,971,214.28	10,098,731.13	10,098,731.13	16,361,311.88	400,957,808.08	9,135,235.97	9,135,235.97	-2,112,254.54
长虹格兰博合并	101,270,982.92	2,179,962.72	2,179,962.72	-13,914,958.99	206,628,386.87	13,674,521.97	13,674,521.97	34,973,551.27

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况：无

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响：无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	简称	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	容声塑胶	佛山市	佛山市	生产	29.95		权益法
广东科龙模具有限公司	科龙模具	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	嘉兴安培	嘉兴市	嘉兴市	服务		40.00	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	容声塑胶	科龙模具	嘉兴安培	容声塑胶	科龙模具	嘉兴安培
流动资产	349,048,880.09	273,171,157.94	11,337,449.15	335,072,572.00	271,766,000.29	10,251,100.22
其中：现金和现金等价物	138,826,776.43	133,806,797.51	9,902,417.67	21,988,839.74	66,513,460.32	9,635,715.40
非流动资产	92,381,219.87	36,077,985.65	798,863.10	88,297,025.94	39,026,441.12	685,857.32
资产合计	441,430,099.96	309,249,143.59	12,136,312.25	423,369,597.94	310,792,441.41	10,936,957.54
流动负债	115,702,149.60	83,515,261.22	301,842.73	105,954,279.34	86,032,405.52	242,346.66
非流动负债	1,571,747.68			157,174.68		
负债合计	117,273,897.28	83,515,261.22	301,842.73	107,526,027.02	86,032,405.52	242,346.66
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	324,156,202.68	225,733,882.37	11,834,469.52	315,843,570.92	224,760,035.89	10,694,610.88
按持股比例计算的净资产份额	97,078,623.73	67,467,794.23	4,733,787.81	94,589,148.46	67,176,729.05	4,277,844.35
调整事项						
--商誉			108,467.98			108,467.98
--内部交易未实现利润						
--其他			4,672.55			4,672.55
对联营企业权益投资的账面价值	97,078,623.73	67,467,794.23	4,846,928.34	94,589,148.46	67,176,729.05	4,390,984.88

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	容声塑胶	科龙模具	嘉兴安培	容声塑胶	科龙模具	嘉兴安培
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值						
营业收入	200,217,068.13	99,240,827.91	2,317,697.00	223,410,940.01	77,809,193.09	4,436,071.59
财务费用	-1,095,941.23	-487,931.00	-5,404.37	-249,144.72	-602,899.77	-10,505.32
所得税费用	1,730,062.47	111,537.18	51,677.87	1,594,609.67	768,290.64	105,162.55
净利润	8,312,631.76	973,846.48	1,088,905.25	3,909,629.00	4,353,647.00	2,197,942.00
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	8,312,631.76	973,846.48	1,088,905.25	3,909,629.00	4,353,647.00	2,197,942.00
本期度收到的来自联营企业的股利						

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 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、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六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 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，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本集团的几个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2020年06月30日，除外币货币性项目所述资产及负债、预付款项、预收款项中的外币余额外，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2020年06月30日的公允价值为人民币-1,227,517.17元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，本附注“六、47 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2020年06月30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630,000,000.00元，及人民币和欧元计价的固定利率合同，金额为1,191,765,360.00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2020年06月30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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:569,810,233.75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2020年06月30日,本集团尚未使用的银行授信额度为36.02亿元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币24.1亿元。

公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 债务工具投资			550,000,000.00	550,000,000.00
2. 权益工具投资	6,927,894.07		1,265,591.16	8,193,485.23
3. 衍生金融资产				
4. 应收款项融资		788,298,609.62		788,298,609.62
持续的公允价值计量的资产总额	6,927,894.07	788,298,609.62	551,265,591.16	1,346,492,094.85
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
2. 衍生金融负债	1,227,517.17			1,227,517.17
持续的公允价值计量的负债总额	1,227,517.17			1,227,517.17

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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
四川长虹电器股份有限公司	绵阳	生产	4,616,244,222.00	30.60	30.60
四川长虹电子控股集团有限公司	绵阳	投资	3,000,000,000.00		30.60

绵阳市政府国有资产监督管理委员会持有长虹集团 100%的股权,是本公司的最终控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川长虹电器股份有限公司	4,616,244,222.00			4,616,244,222.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
四川长虹电器股份有限公司	212,994,972.00	212,994,972.00	30.60	30.60

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 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。合营或联营企业本期末与本公司发生关联交易,也无前期关联交易形成的往来余

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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
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
四川长虹集团财务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹置业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
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
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
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
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
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
四川智易家网络科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹电子部品有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹物业服务有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
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
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
广东长虹日电科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

- 1) 本期本集团接受四川长虹民生物流股份有限公司运输劳务 12,471,450.41 元。
- 2) 本期本集团向四川爱创科技有限公司购买生产配件 18,945,301.51 元。
- 3) 本期本集团向四川长虹智能制造技术有限公司购买生产设备 434,590.96 元。
- 4) 本期本集团向浙江长虹飞狮电器工业有限公司购买电池 230.09 元。
- 5) 本期本集团接受四川长虹电器股份有限公司信息系统服务费 273,769.33 元。
- 6) 本期本集团向四川长虹模塑科技有限公司购买生产配件 431,000.84 元。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 7) 本期本集团向四川长虹新能源科技股份有限公司购买电芯 76,072.85 元。
 - 8) 本期本集团向四川长虹电子部品有限公司购买原材料 1,330,575.42 元。
 - 9) 本期本集团接受四川长虹物业服务有限责任公司物业管理服务 36,768.51 元。
 - 10) 本期本集团向四川智易家网络科技有限公司采购大屏显示器 86,283.19 元。
 - 11) 本期本集团向长虹三杰新能源有限公司购买生产锂电芯 739,621.69 元。
 - 12) 本期本集团接受四川快益点电器服务连锁有限公司安装服务 11,669.90 元。
- 本期本集团向关联方购买商品及接受劳务合计金额为 34,837,334.70 元。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
	(不含税)		(不含税)	
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	183,579,920.98	4.03	228,147,392.06	4.99
中科美菱低温科技股份有限公司	1,585,210.77	0.03	1,699,606.88	0.04
江西美菱电器有限责任公司	384,794.69	0.01	313,907.00	0.01
广东长虹日电科技有限公司	4,965,806.48	0.11	1,576,791.86	0.03
四川爱创科技有限公司	838,722.09	0.02	241,768.14	0.01
四川长虹格润环保科技股份有限公司	10,498,150.47	45.77	9,439,103.06	35.24
深圳长虹科技有限责任公司	42,654.87	0.00		
四川长虹置业有限公司	207,920.35	0.00		
四川智易家网络科技有限公司	5,127.43	0.00		
合计	202,108,308.13	—	241,418,569.00	—

报告期对四川长虹格润环保科技股份有限公司销售商品是废料收入，计入其他业务收入。

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：无

(2) 承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			本期发生额	上期发生额
深圳长虹科技有限责任公司	长虹格兰博科技股份有限公司	房屋租赁	120,214.26	
合计			120,214.26	

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	否
本公司	华意荆州	3000 万元	2019/12/20	2020/12/19	否
本公司	华意荆州	3000 万元	2020/6/10	2021/6/9	否
本公司	长虹格兰博	3000 万元	2019/12/20	2020/12/19	否
本公司	长虹格兰博	2000 万元	2019/6/5	2020/12/31	否
本公司	长虹格兰博	2000 万元	2019/1/15	2020/12/31	否
本公司	湖南格兰博	5000 万元	2019/1/15	2020/12/31	否
本公司	湖南格兰博	4000 万元	2019/9/1	2020/12/31	否
加西贝拉	上海威乐	3000 万元	2019/5/14	2022/5/14	否
加西贝拉	上海威乐	3500 万元	2018/9/12	2021/9/11	否
本公司	华意巴塞罗那	400 万欧元	2019/9/12	2020/10/5	否
本公司	华意巴塞罗那	400 万欧元	2019/9/16	2020/10/26	否
本公司	华意巴塞罗那	120 万欧元	2019/11/15	2020/12/6	否
本公司	华意巴塞罗那	200 万欧元	2019/11/15	2020/12/28	否
本公司	华意巴塞罗那	525 万欧元	2019/11/15	2020/12/17	否
本公司	华意巴塞罗那	200 万欧元	2019/6/17	2020/7/13	否
本公司	华意巴塞罗那	309.5 万欧元	2019/7/1	2020/8/1	否
本公司	华意巴塞罗那	413 万欧元	2019/11/11	2020/12/10	否
本公司	华意巴塞罗那	70 万美元	2019/9/25	2020/9/24	否
本公司	华意巴塞罗那	104 万欧元	2019/9/25	2020/9/24	否
本公司	华意巴塞罗那	400 万欧元	2019/12/27	2021/1/20	否
本公司	华意巴塞罗那	480 万欧元	2020/2/3	2021/2/26	否
本公司	华意巴塞罗那	413 万欧元	2020/3/26	2021/4/23	否
本公司	华意巴塞罗那	400 万欧元	2019/1/10	2020/1/20	是
本公司	华意巴塞罗那	480 万欧元	2019/2/11	2020/2/26	是
本公司	华意巴塞罗那	200 万欧元	2019/4/8	2020/5/7	是
本公司	华意巴塞罗那	413 万欧元	2019/3/29	2020/4/24	是

5. 关联方资金拆借

(1) 本期本集团向四川长虹集团财务有限公司贴现票据 194,851,740.41 元,支付贴息 1,688,787.16 元。

(2) 本期本集团在四川长虹集团财务有限公司开具电子银行承兑汇票 233,570,330.08 元。

(3) 本期末本集团存放在四川长虹集团财务有限公司的存款余额合计为 1,925,819,631.00 元,本期度收取的利息为 29,553,923.83 元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	98,972,088.30		56,504,361.44	
中科美菱低温科技股份有限公司	450,402.92		245,498.66	
四川智易家网络科技有限公司	4,041.90		9,008.00	
广东长虹日电科技有限公司	637,842.85		5,036,318.53	
四川爱创科技有限公司	255,927.66		1,255,905.88	
四川长虹民生物流股份有限公司	85,152.38		85,152.38	
深圳长虹科技有限责任公司	48,200.00			
合计	100,453,656.01		63,136,244.89	

2. 关联方预付款项

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中：四川长虹电子部品有限公司			161,463.44	
四川长虹新能源科技股份有限公司	11.50			
四川长虹智能制造技术有限公司	318,750.40			
合计	318,761.90		161,463.44	

3. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	700,000.00		700,000.00	
四川长虹格润环保科技股份有限公司	1,214,879.14		500,000.00	
四川长虹物业服务有限责任公司	15,592.50		15,097.50	
深圳长虹科技有限责任公司	42,075.00		39,600.00	
广东长虹日电科技有限公司	200,000.00		199,983.21	
合计	2,172,546.64		1,454,680.71	

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
母公司及最终控制方		
其中：四川长虹电器股份有限公司		316,826.46
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	期初金额
其中：四川长虹民生物流股份有限公司	3,490,515.68	6,500,353.19
四川长虹电子部品有限公司	782,360.02	681,099.13
长虹三杰新能源有限公司	680,197.16	254,038.00
四川长虹空调有限公司	45200	
四川长虹智能制造技术有限公司	2,736,061.26	4,170,406.82
四川长虹模塑科技有限公司景德镇分公司	487,030.96	405,414.60
四川爱创科技有限公司	406,243.80	6,461,951.91
浙江长虹飞狮电器工业有限公司	260.00	
四川长虹新能源科技股份有限公司		305.59
合计	8,627,868.88	18,790,395.70

5. 关联方预收账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
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	352,048.11	302,048.00
四川爱创科技有限公司	68,785.98	

6. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
母公司及最终控制方		
其中：四川长虹电器股份有限公司	300,000.00	67,931.22
四川长虹电子控股集团有限公司	1,523.60	
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	2,012,208.46	4,446,117.45
四川长虹格润环保科技股份有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	2,813,732.06	5,014,048.67

7. 关联方应收利息

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：四川长虹集团财务有限公司	2,341,771.23	3,489,445.89

(四) 关联方承诺：无

十二、股份支付：无

十三、或有事项

1、上海威乐固定资产减值风险

根据2006年10月19日上海市松江区规划管理局出具的《关于上海威乐汽车空调器有

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限公司建造生产用房工程设计方案的批复》、《建设工程许可证》及《建设工程项目表》，上海威乐部分房屋建筑物未在规划范围内，属于违章建筑，无法办理房屋所有权证。截至期末，上海威乐违章建筑账面情况如下：

序号	建筑物名称	建筑面积	启用日期	账面价值	
				资产原值	资产净值
1	公司办公楼	4,743 m ²	2004-12-31	4,082,304.19	1,069,733.66
2	公司西厂房（技术中心）	1,670 m ²	2007-3-8	3,800,000.00	1,401,883.33
3	新厂房（新电子车间）	872 m ²	2012-12-28	1,095,719.30	703,497.33
合计		7,285 m ²		8,978,023.49	3,175,114.32

截至本报告日，松江区九亭镇生态环境综合整治工作已暂告一段落，上海威乐尚未收到政府的拆除通知，上述房屋建筑物是否将被强制拆除及是否能取得拆迁补助存在不确定性。

十四、承诺事项：本期无重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项：本期无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：无
5. 终止经营：无
6. 分部信息

(1) 2020 半年度分部报告（万元）

项目	景德镇分部	荆州分部	嘉兴分部	郴州分部	其他	抵销	合计
营业收入	100,350.77	308,893.79	35,997.12	10,127.10	25,752.03	-23,104.33	458,016.48
其中：对外交易收入	90,819.61	303,596.05	34,197.39	10,127.10	19,276.33		458,016.48
分部间交易收入	9,531.16	5,297.75	1,799.73	0.00	6,475.70	-23,104.33	
营业费用	100,085.56	301,400.71	34,870.55	10,548.57	27,225.76	-22,690.13	451,441.02
营业利润（亏损）	2,563.02	8,483.60	1,187.44	223.00	-1,472.68	-2,027.60	8,956.78
资产总额	509,303.61	478,118.81	62,321.76	64,040.49	41,632.47	-130,518.95	1,024,898.21
负债总额	234,160.23	287,296.98	45,450.97	13,333.22	38,816.82	-25,880.30	593,177.92

(2) 2019 半年度分部报告（万元）

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	景德镇分部	荆州分部	嘉兴分部	郴州分部	其他	抵销	合计
营业收入	87,031.36	40,095.78	297,472.77	20,662.84	30,340.90	-16,073.54	459,530.12
其中：对外交易收入	81,934.52	37,526.95	293,728.27	20,662.84	25,677.54		459,530.12
分部间交易收入	5,096.84	2,568.83	3,744.51		4,663.36	-16,073.54	
营业费用	86,959.97	39,257.60	287,895.71	19,817.77	32,572.15	-15,781.58	450,721.61
营业利润（亏损）	3,863.60	1,073.86	10,475.48	1,445.92	-2,231.25	-3,503.34	11,124.27
资产总额	527,684.03	62,532.89	425,942.22	67,753.66	45,650.52	-112,911.10	1,016,652.22
负债总额	253,495.46	54,823.64	244,047.69	19,693.09	43,733.47	-25,664.57	590,128.77

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	107,067,304.09	27.52			107,067,304.09
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	107,067,304.09	27.52			107,067,304.09
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	281,999,754.19	72.48	9,245,555.02	3.28	272,754,199.17
其中：账龄组合	281,999,754.19	72.48	9,245,555.02	3.28	272,754,199.17
合计	389,067,058.28	100.00	9,245,555.02	—	379,821,503.26

(续表)

类别	期初余额				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	87,179,802.03	26.79			87,179,802.03
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	87,179,802.03	26.79			87,179,802.03

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	238,276,061.19	73.21	5,244,422.04	2.20	233,031,639.15
其中：账龄组合	238,276,061.19	73.21	5,244,422.04	2.20	233,031,639.15
合计	325,455,863.22	100.00	5,244,422.04	—	320,211,441.18

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	223,376,644.46	2,233,766.44	1.00
3个月以上6个月以内 (含6个月)	55,509,860.83	5,550,986.08	10.00
6个月以上1年以内 (含1年)	2,035,799.38	407,159.88	20.00
1年以上-2年以内 (含2年)	47,613.81	23,806.91	50.00
2年以上-3年以内 (含3年)		0.00	80.00
3年以上	1,029,835.71	1,029,835.71	100.00
合计	281,999,754.19	9,245,555.02	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
3个月以内	317,243,617.16
3个月-6个月	68,710,192.22
6个月-1年	2,035,799.38
1-2年	47,613.81
2-3年	
3年以上	1,029,835.71
合计	389,067,058.28

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,244,422.04	4,001,132.98			9,245,555.02
合计	5,244,422.04	4,001,132.98			9,245,555.02

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本期实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	57,830,123.23	一年以内	14.86	
单位 2	44,769,627.53	一年以内	11.51	
单位 3	28,171,635.20	一年以内	7.24	1,553,105.27
单位 4	26,766,805.84	一年以内	6.88	267,668.06
单位 5	23,489,462.48	一年以内	6.04	234,894.62
合计	181,027,654.28		46.53	2,055,667.96

(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	期末余额	期初余额
应收利息	3,794,401.37	3,489,445.89
应收股利		20,000,000.00
其他应收款	13,065,296.45	8,491,289.59
合计	16,859,697.82	31,980,735.48

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,794,401.37	3,489,445.89

(2) 重要逾期利息：无

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华意荆州		20,000,000.00

注：应收股利期末余额较期初余额减少 20,000,000.00 元，主要系本期收到子公司华意

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

荆州支付的股利所致。

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利：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	期末账面余额	期初账面余额
并表范围内关联方	9,468,328.53	4,833,552.12
非并表范围内关联方	400,000.00	400,000.00
员工备用金	670,076.90	1,085,680.09
员工购房借款	1,360,000.00	760,000.00
保证金	1,744,100.00	1,744,100.00
其他	91,919.27	133,248.98
合计	13,734,424.70	8,956,581.19

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	465,291.60			465,291.60
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	203,836.65			203,836.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30日余额	669,128.25			669,128.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
----	------

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额
3个月以内	3,987,510.41
3个月-6个月	1,678,393.00
6个月-1年	950,749.17
1-2年	239,170.00
2-3年	200,000.00
3年以上	6,678,602.12
合计	13,734,424.70

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	465,291.60	203,836.65			669,128.25
合计	465,291.60	203,836.65			669,128.25

(5) 本期度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	并表范围内关联方	4,688,552.12	5年以内	34.14	
单位2	并表范围内关联方	3,901,311.41	1年以内	28.41	
单位3	保证金	1,000,000.00	4年以内	7.28	
单位4	并表范围内关联方	878,465.00	1年以内	6.40	
单位5	非并表范围内关联方	400,000.00	5年以上	2.91	
合计	—	10,868,328.53	—	79.13	

(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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,114,698,397.82		1,114,698,397.82	1,022,399,197.82		1,022,399,197.82
对联营、合营企业投资	164,546,418.05		164,546,418.05	161,765,877.51		161,765,877.51
合计	1,279,244,815.87		1,279,244,815.87	1,184,165,075.33		1,184,165,075.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
景德镇虹华家电部件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
华意压缩机巴塞罗那有限公司	62,084,220.82	92,299,200.00		154,383,420.82		
长虹格兰博科技股份有限公司	400,257,250.00			400,257,250.00		
合计	1,022,399,197.82			1,114,698,397.82		

注: 2020年4月13日公司第八届董事会2020年第二次临时会议,审议通过《关于增资全资子公司华意压缩机巴塞罗那有限责任公司的议案》,以自有资金对全资子公司华意压缩机巴塞罗那有限责任公司增加投资1,200万欧元,本次增资不增加其注册资本,全部作为资本溢价计入资本公积。2020年5月8日,本公司向其支付增资款1200万欧元(折合人民币92,299,200.00元)。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	94,589,148.46			2,489,475.27						97,078,623.73	
广东科龙模具有限公司	67,176,729.05			291,065.27						67,467,794.32	
合计	161,765,877.51			2,780,540.54						164,546,418.05	

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年06月30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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	993,571,307.48	894,598,203.19	860,288,599.00	778,885,350.48
其他业务	9,936,375.85	5,027,032.08	10,025,036.28	6,787,873.51
合计	1,003,507,683.33	899,625,235.27	870,313,635.28	785,673,223.99

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,134,000.00	32,268,001.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,780,540.54	2,472,086.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,581,173.06	4,541,707.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损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	382,818.90	441,676.00
处置理财产品取得的投资收益		
合计	22,878,532.50	39,723,470.32

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年8月6日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2020 半年度非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-38,529.16	
计入当期损益的政府补助	12,523,832.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,547,311.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,382,818.82	
小计	23,415,433.74	
所得税影响额	3,511,892.78	
少数股东权益影响额（税后）	6,240,515.93	
合计	13,663,025.03	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2020 半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	1.48%	0.0691	0.0691
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.07%	0.0494	0.0494

长虹华意压缩机股份有限公司

二〇二〇年八月六日