

长虹华意压缩机股份有限公司
2018 年度审计报告

2019 年 3 月 21 日

审计报告

XYZH/2019CDA40068

长虹华意压缩机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长虹华意压缩机股份有限公司（以下简称长虹华意公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长虹华意公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	审计中的应对
1. 商誉减值	

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注“六、15、商誉”。截至2018年12月31日止，长虹华意公司合并财务报表所列示商誉项目账面价值为156,823,006.56元。</p> <p>管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因为商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，减值测试的评估过程复杂，且商誉减值计提金额较大，对财务报表影响重大，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、测试和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计与运行的有效性；</p> <p>(2) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，评价管理层预测结果的历史准确性；</p> <p>(3) 评价资产组和资产组组合可回收金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>(4) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断，检查相关假设、参数、方法以及判断的合理性；</p> <p>(5) 获取管理层聘请的外部评估机构出具的商誉减值测试报告，并对外部评估机构的独立性、客观性及胜任能力进行评估；</p> <p>(6) 复核外部评估机构对资产组的估值方法及出具的评估报告，验算商誉减值测试的测算过程及结果；</p> <p>(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。</p>
<h2>2. 收入确认</h2>	
<p>相关信息披露详见财务报表附注“六、35. 营业收入、营业成本”。2018年度长虹华意公司营业收入为人民币89.11亿元，较上一年度增加7.97亿元，增长率为9.82%。</p> <p>由于营业收入是长虹华意公司关键业绩指标之一，营业收入确认的真实性和完整性对经营成果影响重大，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解销售与收款循环内部控制，测试和评价内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 获取并分析销售合同，核对收入确认时点是否与合同条款关于权利义务转移的约定相符，评估收入确认的会计政策是否符合会计准则规定；</p> <p>(3) 实施分析性程序，对销售收入和毛利率分客户、分型号进行两期对比分析，对本年度各月份的销售情况进行波动分析；</p> <p>(4) 抽查销售合同、订单、出库单、增值税发票、货运单据等原始单据，将国外销售收入与海关数据进行核对；</p> <p>(5) 结合应收账款审计，抽样选取主要客户实施函证以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(6) 实施收入截止测试，关注资产负债表日后是否存在大额退货；</p> <p>(7) 对期末应收票据进行监盘，检查期后应收票据背书、贴现和到期承兑的情况，检查应收账款期后回款的情况；</p> <p>(8) 对期末存货进行监盘，对寄售和发出商品进行函证，检查期后发出商品实际开票结算的情况。</p>

四、 其他信息

长虹华意公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括长虹华意公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估长虹华意公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算长虹华意公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长虹华意公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）李夕甫

中国注册会计师：王莉

中国 北京

二〇一九年三月二十一日

财务报表

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

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,780,639,440.12	1,803,256,938.17
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,548,574.25	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	3,218,107,048.50	2,529,268,522.50
其中：应收票据	1,782,399,030.91	1,402,588,285.91
应收账款	1,435,708,017.59	1,126,680,236.59
预付款项	129,958,571.79	229,918,623.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,352,662.13	67,976,004.24
其中：应收利息	4,447,732.87	22,604,339.06
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,182,622,666.41	1,378,854,500.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	406,559,671.89	1,620,203,044.81
流动资产合计	7,759,788,635.09	7,629,477,634.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	14,287,392.97	5,215,591.16
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	159,395,733.19	478,527,946.50
投资性房地产	8,688,723.55	9,202,479.68
固定资产	1,573,717,250.15	1,385,033,805.72
在建工程	65,411,816.98	125,331,062.51
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	307,238,540.48	184,493,368.86
开发支出	5,051,982.35	10,206,357.79
商誉	156,823,006.56	120,266,512.42
长期待摊费用	160,650.26	
递延所得税资产	34,461,658.46	30,442,069.18
其他非流动资产	8,910,350.83	
非流动资产合计	2,334,147,105.78	2,348,719,193.82
资产总计	10,093,935,740.87	9,978,196,827.90
流动负债：		
短期借款	1,779,992,300.00	2,021,311,700.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	478,639.25	17,948,155.40
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	3,649,913,683.70	3,638,913,819.33
预收款项	33,372,340.92	16,778,022.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	89,863,940.50	71,527,909.94
应交税费	31,001,757.83	6,623,679.82
其他应付款	96,924,698.67	109,307,866.16
其中：应付利息	8,054,541.55	3,312,982.98
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	
其他流动负债	10,554,446.66	7,996,586.78
流动负债合计	5,703,101,807.53	5,890,407,739.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	38,062,702.67	37,432,539.94
预计负债		
递延收益	113,018,358.83	74,415,532.16
递延所得税负债	25,163,898.70	13,277,657.18

其他非流动负债		
非流动负债合计	176,244,960.20	125,125,729.28
负债合计	5,879,346,767.73	6,015,533,468.94
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	1,581,936,137.08	1,593,126,469.25
减：库存股		
其他综合收益	4,370,031.85	-3,165,121.17
专项储备		
盈余公积	60,497,155.72	52,451,872.85
一般风险准备		
未分配利润	855,934,343.52	809,924,133.09
归属于母公司所有者权益合计	3,198,733,647.17	3,148,333,333.02
少数股东权益	1,015,855,325.97	814,330,025.94
所有者权益合计	4,214,588,973.14	3,962,663,358.96
负债和所有者权益总计	10,093,935,740.87	9,978,196,827.90

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：李瑞琪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,860,782,263.87	1,284,606,471.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	745,443,819.97	487,563,991.40
其中：应收票据	450,565,152.45	247,776,224.07
应收账款	294,878,667.52	239,787,767.33
预付款项	9,093,763.70	11,931,074.26
其他应收款	108,619,091.65	58,544,347.12
其中：应收利息	4,045,232.87	22,604,339.06
应收股利	96,600,000.00	28,000,000.00
存货	159,812,260.27	208,381,200.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	355,711,362.96	1,443,230,851.26
流动资产合计	3,239,462,562.42	3,494,257,936.33

非流动资产：		
可供出售金融资产	13,021,801.81	3,950,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,108,233,583.88	1,027,754,920.41
投资性房地产	20,732,546.46	21,253,363.76
固定资产	500,318,161.58	480,561,304.43
在建工程	12,585,173.85	22,315,380.48
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	105,995,696.37	93,960,720.42
开发支出	3,300,230.26	10,206,357.79
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,357,529.99	7,409,184.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,774,544,724.20	1,667,411,231.91
资产总计	5,014,007,286.62	5,161,669,168.24
流动负债：		
短期借款	1,344,749,275.00	1,733,231,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	478,639.25	4,340,424.16
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	771,193,281.05	682,961,977.85
预收款项	21,019,654.38	1,710,414.00
应付职工薪酬	27,111,395.77	16,186,778.77
应交税费	1,953,316.75	1,438,067.71
其他应付款	40,363,640.98	22,162,052.43
其中：应付利息	7,719,903.66	2,810,344.76
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	633,839.30	633,839.30
流动负债合计	2,207,503,042.48	2,462,664,754.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	38,062,702.67	37,432,539.94
预计负债		
递延收益	52,383,478.60	16,901,517.90

递延所得税负债	1,529,006.11	213,464.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	91,975,187.38	54,547,522.50
负债合计	2,299,478,229.86	2,517,212,276.72
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	
专项储备		
盈余公积	60,497,155.72	52,451,872.85
未分配利润	367,789,362.66	313,473,511.83
所有者权益合计	2,714,529,056.76	2,644,456,891.52
负债和所有者权益总计	5,014,007,286.62	5,161,669,168.24

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：李瑞琪

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	8,910,813,202.13	8,114,110,395.94
其中：营业收入	8,910,813,202.13	8,114,110,395.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,805,901,391.81	7,922,944,676.77
其中：营业成本	7,839,716,472.55	7,156,106,566.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	29,088,846.97	24,380,898.32
销售费用	219,444,492.48	177,060,963.00
管理费用	319,107,827.01	274,753,003.87
研发费用	295,530,410.12	254,597,755.68

财务费用	15,474,288.98	18,296,733.94
其中：利息费用	82,846,840.35	60,932,039.43
利息收入	62,164,577.45	51,447,528.74
资产减值损失	87,539,053.70	17,748,755.18
加：其他收益	30,281,559.48	22,083,547.54
投资收益（损失以“－”号填列）	41,693,014.05	50,535,233.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,018,786.69	5,847,854.97
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	23,018,090.40	-17,952,557.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	91,950.79	-1,502,297.10
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	199,996,425.04	244,329,645.62
加：营业外收入	7,455,500.53	4,541,430.29
减：营业外支出	11,998,663.85	924,844.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	195,453,261.72	247,946,231.39
减：所得税费用	31,667,735.41	35,848,187.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	163,785,526.31	212,098,044.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	163,785,526.31	212,098,044.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	72,147,188.31	97,123,634.22
少数股东损益	91,638,338.00	114,974,409.82
六、其他综合收益的税后净额	7,535,153.02	1,017,389.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,535,153.02	1,017,389.66
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	7,535,153.02	1,017,389.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	7,711,031.54	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-175,878.52	1,017,389.66
6.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	171,320,679.33	213,115,433.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,682,341.33	98,141,023.88
归属于少数股东的综合收益总额	91,638,338.00	114,974,409.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1037	0.1520
（二）稀释每股收益	0.1037	0.1520

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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：李瑞琪

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,702,844,724.68	1,590,249,528.72
减：营业成本	1,508,004,561.14	1,449,577,506.76
税金及附加	7,209,508.52	10,627,933.64
销售费用	40,555,231.02	18,571,200.83
管理费用	137,389,406.44	115,964,093.00
研发费用	72,139,607.89	63,732,704.55
财务费用	46,483,910.95	5,284,253.86
其中：利息费用	67,901,255.78	53,477,825.30
利息收入	36,989,382.25	45,321,434.06
资产减值损失	10,558,851.96	8,380,663.39
加：其他收益	3,129,323.45	6,894,539.30
投资收益（损失以“-”号填列）	188,003,677.93	207,714,287.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,372,413.47	5,399,314.54
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,861,784.91	-4,340,424.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,175.42	64,484.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,487,257.63	128,444,060.42
加：营业外收入	4,035,980.85	779,435.64
减：营业外支出	2,063,983.96	6,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,459,254.52	129,217,496.06
减：所得税费用	-2,993,574.19	-56,972.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,452,828.71	129,274,468.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	80,452,828.71	129,274,468.81
（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	7,711,031.54	
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	7,711,031.54	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	7,711,031.54	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	88,163,860.25	129,274,468.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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：李瑞琪

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,170,681,319.61	6,451,619,692.48
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	325,243,339.49	304,633,799.20
收到其他与经营活动有关的现金	72,276,279.92	24,948,523.46
经营活动现金流入小计	7,568,200,939.02	6,781,202,015.14
购买商品、接受劳务支付的现金	6,424,174,038.66	6,001,225,155.24
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		
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	724,069,250.14	683,802,129.23
支付的各项税费	75,081,641.32	107,977,385.75
支付其他与经营活动有关的现金	172,530,569.71	150,423,792.55
经营活动现金流出小计	7,395,855,499.83	6,943,428,462.77
经营活动产生的现金流量净额	172,345,439.19	-162,226,447.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,234,237,617.40	4,648,784,692.30
取得投资收益收到的现金	71,279,009.81	42,131,775.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	164,619.70	159,600.00
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	423,256,933.51	46,439,589.41
投资活动现金流入小计	4,728,938,180.42	4,737,515,657.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,041,378.28	177,661,695.76
投资支付的现金	3,440,780,850.00	5,500,859,000.00
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		168,476,378.54
支付其他与投资活动有关的现金	8,300,404.18	74,733.41

投资活动现金流出小计	3,641,122,632.46	5,847,071,807.71
投资活动产生的现金流量净额	1,087,815,547.96	-1,109,556,150.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		642,148,429.91
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,700,000.00
取得借款收到的现金	2,160,603,420.00	2,351,289,760.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,069,783.36	8,008,554.38
筹资活动现金流入小计	2,162,673,203.36	3,001,446,744.29
偿还债务支付的现金	2,551,027,266.67	1,692,508,324.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,092,976.79	220,272,971.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	40,896,000.00	146,513,616.96
支付其他与筹资活动有关的现金	56,377,635.66	28,587,079.61
筹资活动现金流出小计	2,744,497,879.12	1,941,368,375.05
筹资活动产生的现金流量净额	-581,824,675.76	1,060,078,369.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,920,379.15	-17,578,908.37
五、现金及现金等价物净增加额	638,415,932.24	-229,283,136.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,740,072,293.48	1,969,355,430.27
六、期末现金及现金等价物余额	2,378,488,225.72	1,740,072,293.48

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：李瑞琪

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,273,660,982.77	1,353,727,382.81
收到的税费返还	79,740,672.10	37,226,301.01
收到其他与经营活动有关的现金	44,758,345.59	14,458,279.92
经营活动现金流入小计	1,398,160,000.46	1,405,411,963.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,173,454,703.00	1,415,082,176.51
支付给职工以及为职工支付的现金	148,578,109.79	173,291,675.12
支付的各项税费	11,440,550.47	31,709,589.59
支付其他与经营活动有关的现金	82,651,978.99	52,434,105.16
经营活动现金流出小计	1,416,125,342.25	1,672,517,546.38
经营活动产生的现金流量净额	-17,965,341.79	-267,105,582.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,027,600,000.00	4,039,784,692.30
取得投资收益收到的现金	110,275,134.46	194,630,323.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,100.00
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	55,804,301.71	33,711,345.52
投资活动现金流入小计	4,193,679,436.17	4,268,182,461.13

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,060,087.88	51,316,982.19
投资支付的现金	3,333,706,250.00	5,306,859,000.00
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	542,182.27	74,733.41
投资活动现金流出小计	3,391,308,520.15	5,358,250,715.60
投资活动产生的现金流量净额	802,370,916.02	-1,090,068,254.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		627,448,429.91
取得借款收到的现金	1,494,749,275.00	1,808,932,560.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,069,783.36	13,385,668.97
筹资活动现金流入小计	1,496,819,058.36	2,449,766,658.88
偿还债务支付的现金	1,887,932,560.00	1,110,000,320.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,903,597.99	73,759,354.24
支付其他与筹资活动有关的现金	11,713,477.23	1,460,723.74
筹资活动现金流出小计	1,982,549,635.22	1,185,220,397.98
筹资活动产生的现金流量净额	-485,730,576.86	1,264,546,260.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,968,973.49	-3,407,182.35
五、现金及现金等价物净增加额	288,706,023.88	-96,034,758.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,267,278,260.36	1,363,313,018.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,555,984,284.24	1,267,278,260.36

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：李瑞琪

(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													
(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				1,581,936,137.08		4,370,031.85		60,497,155.72		855,934,343.52	1,015,855,325.97	4,214,588,973.14

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：李瑞琪

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	559,623,953.00				1,103,479,107.39		-4,182,510.83		39,524,425.97		748,112,170.93	803,559,545.08	3,250,116,691.54
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	559,623,953.00				1,103,479,107.39		-4,182,510.83		39,524,425.97		748,112,170.93	803,559,545.08	3,250,116,691.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	136,372,026.00				489,647,361.86		1,017,389.66		12,927,446.88		61,811,962.16	10,770,480.86	712,546,667.42
(一)综合收益总额							1,017,389.66				97,123,634.22	114,974,409.82	213,115,433.70
(二)所有者投入和减	136,372,026.00				489,647,361.86							34,856,071.04	660,875,458.90

少资本													
1. 所有者投入的普通股	136,372,026.00				489,647,361.86							14,700,000.00	640,719,387.86
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												20,156,071.04	20,156,071.04
(三) 利润分配								12,927,446.88	-35,311,672.06	-139,060,000.00			-161,444,225.18
1. 提取盈余公积								12,927,446.88	-12,927,446.88				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,384,225.18	-139,060,000.00		-161,444,225.18
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													
(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				1,593,126,469.25		-3,165,121.17	52,451,872.85		809,924,133.09	814,330,025.94		3,962,663,358.96

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：李瑞琪

(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											
(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				52,451,872.85	313,473,511.83	2,644,456,891.52

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：李瑞琪

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

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

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

经江西省政府国资委[赣国资产权字(2006)345号]《关于华意压缩机股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和公司2006年度第三次临时股东大会审议通过的《华意压缩机股份有限公司股权分置改革方案暨资本公积金定向转增股本的议案》,2006年12月20日公司以股改实施日前流通股股份9,548.6037万股为基数,以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每10股定向转增6.674股股份,相当于流通股股东每10股获得3.4股的对价,非流通股股东所持股份以此获取上市流通权。股改完成后,公司总股本增至32,458.1218万股。其中国有法人股10,608.78万股,其它法人股5,928万股,社会流通股15,921.3418万股。

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2018年12月31日,四川长虹持有本公司股份29.98%,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(本公司)、华意压缩机(荆州)有限公司(简称华意荆州)、加西贝拉压缩机有限公司(简称加西贝拉)、景德镇虹华家电部件有限公司(简称虹华家电)、华意压缩机巴塞罗那有限责任公司(简称华意巴塞)、景德镇华意科技服务有限公司(简称华意科技)、浙江加西贝拉科技服务股份有限公司(简称加西贝拉科技)、上海威乐汽车空调器有限公司(简称上海威乐)、长虹

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

格兰博科技股份有限公司（简称长虹格兰博）、湖南格兰博智能科技有限责任公司（简称湖南格兰博）、台湾格兰博科技有限公司（简称台湾格兰博）等十一家公司。与上年相比，本年因企业合并增加长虹格兰博、湖南格兰博、台湾格兰博三家子公司，因企业注销减少上海加西贝拉贸易有限公司（简称加西贝拉贸易）。

以上情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

12个月。

4. 记账本位币

本集团除境外子公司以外以人民币为记账本位币。境外子公司以非人民币为记账本位币，资产负债表日将外币报表折算为人民币。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单。定期存款如果不可以随时支付,不作现金确认,如果可以随时支付,作为现金确认。其他货币资金中6个月以上的保证金存款不作为现金等价物确认,6个月以下的保证金存款除票据保证金外作为现金等价物确认,票据保证金在发生时视同支付。

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。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括远期外汇合约及货币互换业务。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的, 则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值, 与因转移而收到的对价及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, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和, 与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,可供出售金融资产使用第一层次输入值,交易性金融资产/负债(衍生金融资产)使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	从单项总额的 5% 开始测试, 如果单项总额 5% 以上汇总
------------------	--------------------------------

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	大于总额的80%,总额的5%可以作为单项重大的判断条件;如果单项总额的5%以上汇总数小于80%,应当降低单项重大的认定条件,直到单项重大的汇总金额满足总额的80%。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试,计提坏账准备;如发生减值,单独计提坏账准备,不再按照组合计提坏账准备;如未发生减值,包含在组合中按组合性质进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
—组合1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
—组合2	以交易对象为信用风险特征划分组合	四川长虹合并范围内关联方往来款不计提坏账准备

1) 组合1采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	15%	15%
2-3年	30%	30%
3-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大,但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 and 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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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。

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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本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。

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：

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	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、专利及非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，每年末

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 政府补助

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

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

为与资产相关的政府补助,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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金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。

30. 其他综合收益

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

其他综合收益项目应当根据其他相关会计准则的规定分为下列两类列报:

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

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),对企业财务报表格式进行相应调整,本集团执行对该项会计政策变更涉及的报表项目采用追溯调整法,对2017年度的财务报表列报项目进行调整如下:

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款		2,529,268,522.50	2,529,268,522.50
应收票据	1,402,588,285.91		-1,402,588,285.91
应收账款	1,126,680,236.59		-1,126,680,236.59
其他应收款		67,976,004.24	67,976,004.24
其他应收款	45,371,665.18		-45,371,665.18
应收利息	22,604,339.06		-22,604,339.06
应收股利			
固定资产	1,384,981,255.73	1,385,033,805.72	52,549.99

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	调整金额
固定资产清理	52,549.99		-52,549.99
在建工程	125,331,062.51	125,331,062.51	
工程物资			
应付票据及应付账款		3,638,913,819.33	3,638,913,819.33
应付票据	1,981,658,835.21		-1,981,658,835.21
应付账款	1,657,254,984.12		-1,657,254,984.12
管理费用	529,350,759.55	274,753,003.87	-254,597,755.68
研发费用		254,597,755.68	254,597,755.68

上述会计政策变更仅为财务报表项目的分类调整,未对本年净资产及净利润产生影响。

(2) 重要会计估计变更:无。

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	17%、16%、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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、18%、25%

子公司华意巴塞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18%。其他税费按照各公司所在地征收机关的要求据实缴纳。

2. 税收优惠及批文

(1) 根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和地方税务局通知,本公司通过高新技术企业复审,自2016年1月1日起三年内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1月1日起三年内继续享受国家高新

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 1 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。

(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 1 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。

(5) 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 GR201643000720 的《高新技术企业证书》,子公司长虹格兰博自 2016 年 1 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。

(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 1 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。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2018 年 1 月 1 日,“年末”系指 2018 年 12 月 31 日,“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	66,185.75	242,259.52
银行存款	1,117,466,968.13	592,541,532.52
其他货币资金	1,663,106,286.24	1,210,473,146.13
合计	2,780,639,440.12	1,803,256,938.17
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金中,包括内保外贷保证金 22,063,102.05 元、银行承兑汇票保证金 63,488,882.35 元、其他保证金 8,109,230.00 元;外币待核查资金 316,662.55 元;协定存款 38,470,769.10 元、人民币定存 1,450,200,000.00 元、结构性存款 80,000,000.00 元、支付宝、拼多多账户余额 457,640.19 元。

本公司年末存放于四川长虹集团财务有限公司(以下简称长虹财务公司,系经中国银

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

监会批准的非银行金融机构)的款项合计 1,163,284,230.69 元。其中:活期存款 3,784,230.69 元,协定存款 1,158,000,000.00 元,保证金 1,500,000.00 元。

货币资金年末余额较年初余额增加 977,382,501.95,增加 54.20%,主要系合并格兰博增加货币资金及理财产品到期赎回所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	5,548,574.25	
其中:衍生金融资产	5,548,574.25	

注:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产年末余额较年初余额增加 5,548,574.25 元,增加 100.00%,系远期外汇合约期末公允价值增加所致。

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,782,399,030.91	1,402,588,285.91
应收账款	1,435,708,017.59	1,126,680,236.59
合计	3,218,107,048.50	2,529,268,522.50

3.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,509,909,249.13	662,224,590.62
商业承兑汇票	272,489,781.78	740,363,695.29
合计	1,782,399,030.91	1,402,588,285.91

注:银行承兑汇票中,由长虹财务公司承兑的银行承兑汇票余额为 32,614,640.00 元,应收其他财务公司的银行承兑汇票余额为 606,845,029.71 元。

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	249,259,268.74

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	222,182,762.95	

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	89,119,015.71	
合计	311,301,778.66	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类	70,948,998.21	4.63%	21,284,699.46	30.00%	49,664,298.75
第二类					
账龄组合	1,350,975,642.78	88.20%	71,022,175.90	5.26%	1,279,953,466.88
关联方组合	106,090,251.96	6.93%			106,090,251.96
组合小计	1,457,065,894.74	95.12%	71,022,175.90	4.87%	1,386,043,718.84
第三类	3,776,468.97	0.25%	3,776,468.97	100.00%	
合计	1,531,791,361.92	100.00%	96,083,344.33	6.27%	1,435,708,017.59

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
账龄组合	1,149,381,139.08	96.91%	59,386,198.12	5.17%	1,089,994,940.96
关联方组合	36,685,295.63	3.09%			36,685,295.63
组合小计	1,186,066,434.71	100.00%	59,386,198.12	5.01%	1,126,680,236.59
第三类					
合计	1,186,066,434.71	100.00%	59,386,198.12	5.01%	1,126,680,236.59

注：第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
知豆电动汽车有限公司	70,948,998.21	21,284,699.46	30.00%	公司重组存在特别坏账风险

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,330,661,025.48	66,533,051.27	5.00%
1-2年	11,433,372.84	1,715,005.93	15.00%
2-3年	8,449,677.66	2,534,903.30	30.00%
3-4年	384,702.80	192,351.40	50.00%
4-5年			
5年以上	46,864.00	46,864.00	100.00%
合计	1,350,975,642.78	71,022,175.90	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	106,090,251.96		

注：关联方组合为四川长虹合并范围内关联方往来款。

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
郭红梅	681,206.00	681,206.00	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
东莞斯迈尔特智能消防技术有限公司	90,480.16	90,480.16	100.00%	多次催款无效
MONDIAL GROUP S.R.L.	1,114,845.51	1,114,845.51	100.00%	多次催款无效
合计	3,776,468.97	3,776,468.97	100.00%	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 29,471,027.48 元；本年转回坏账准备金额 1,173,168.73 元；因

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并长虹格兰博增加坏账准备金额 6,052,950.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 526,437,437.79 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 34.37%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 28,689,963.45 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	129,917,887.25	99.97%	229,248,871.40	99.71%
1—2 年			234,106.76	0.10%
2—3 年	5,482.20	0.00%	60,298.73	0.03%
3 年以上	35,202.34	0.03%	375,346.86	0.16%
合计	129,958,571.79	100.00%	229,918,623.75	100.00%

注: 预付款项年末余额较年初余额减少 99,960,051.96 元, 减少 43.48%, 主要系减少预付钢材款所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 127,307,572.07 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 97.96%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,447,732.87	22,604,339.06
应收股利		
其他应收款	31,904,929.26	45,371,665.18
合计	36,352,662.13	67,976,004.24

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
定期存款	4,447,732.87	22,604,339.06

注：应收利息年末余额较年初余额减少 18,156,606.19 元，减少 80.32%，系期末结余定期存款利息减少所致。

应收利息为按权责发生制确认的尚未到期兑付的定存利息，无逾期利息。

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
账龄组合	37,691,967.63	97.60%	6,713,883.28	17.81%	30,978,084.35
关联方组合	926,844.91	2.40%			926,844.91
小计	38,618,812.54	100.00%	6,713,883.28	17.39%	31,904,929.26
第三类					
合计	38,618,812.54	100.00%	6,713,883.28	17.39%	31,904,929.26

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
账龄组合	50,505,106.42	98.73%	5,783,441.24	11.45%	44,721,665.18
关联方组合	650,000.00	1.27%			650,000.00
小计	51,155,106.42	100.00%	5,783,441.24	11.31%	45,371,665.18
第三类					
合计	51,155,106.42	100.00%	5,783,441.24	11.31%	45,371,665.18

注：第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第二类: 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	23,864,873.45	1,193,243.68	5.00%
1-2年	6,450,832.52	967,624.88	15.00%
2-3年	2,512,694.25	753,808.28	30.00%
3-4年	1,340,112.50	670,056.25	50.00%
4-5年	788,609.45	394,304.73	50.00%
5年以上	2,734,845.46	2,734,845.46	100.00%
合计	37,691,967.63	6,713,883.28	—

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	926,844.91		

注: 关联方组合为四川长虹合并范围内关联方往来款。

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 750,799.29 元; 本年无收回或转回坏账准备; 因合并长虹格兰博增加坏账准备金额 179,642.75 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	8,056,242.20	6,743,833.63
备用金、借款	8,990,366.48	9,649,531.50
出口退税款	9,061,250.36	26,909,105.66
往来款	4,856,251.13	5,921,830.03
其他	7,654,702.37	1,930,805.60
合计	38,618,812.54	51,155,106.42

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位一	出口退税款	9,061,250.36	1年以内	23.46%	453,062.52
单位二	往来款	4,613,042.33	1-2年	11.95%	479,131.31
单位三	往来款	1,882,107.62	1年以内	4.87%	94,105.38
单位四	保证金	1,000,000.00	2-3年	2.59%	300,000.00
单位五	保证金	929,058.48	1年以内	2.41%	46,452.92
合计	—	17,485,458.79	—	45.28%	1,372,752.13

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	276,201,550.68	13,571,903.86	262,629,646.82	232,029,989.44	6,308,911.84	225,721,077.60
在产品	186,107,272.47	3,058,986.67	183,048,285.80	128,389,295.66	1,624,762.52	126,764,533.14
库存商品	385,369,085.90	23,045,586.69	362,323,499.21	336,951,051.43	19,296,877.69	317,654,173.74
寄售及发出商品	363,941,154.18	9,784,945.17	354,156,209.01	694,647,971.16	266,515.62	694,381,455.54
委托加工物资	19,825,677.73	97,774.49	19,727,903.24	14,333,260.59		14,333,260.59
周转材料	737,122.33		737,122.33			
合计	1,232,181,863.29	49,559,196.88	1,182,622,666.41	1,406,351,568.28	27,497,067.67	1,378,854,500.61

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	6,308,911.84	10,306,337.43		3,043,345.41		13,571,903.86
在产品	1,624,762.52	1,769,578.66		335,354.51		3,058,986.67
库存商品	19,296,877.69	12,461,179.97		8,712,470.97		23,045,586.69
寄售及发出商品	266,515.62	11,454,292.37		1,935,862.82		9,784,945.17
委托加工物资		97,774.49				97,774.49
合计	27,497,067.67	36,089,162.92		14,027,033.71		49,559,196.88

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
----	--------------	-----------

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原材料	账面余额高于可变现净值	本年销售或领用转销
在产品	账面余额高于可变现净值	本年完工入库转销
库存商品	账面余额高于可变现净值	本年销售转销
寄售及发出商品	账面余额高于可变现净值	本年销售转销
委托加工物资	账面余额高于可变现净值	本年销售转销

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	360,100,000.00	1,508,000,000.00
留抵增值税	42,822,393.36	97,914,797.79
预交企业所得税	898,315.79	11,692,082.17
待摊保险费等	2,738,962.74	2,596,164.85
合计	406,559,671.89	1,620,203,044.81

注：其他流动资产年末余额较年初余额减少 1,213,643,372.92 元，减少 74.91%，主要系理财产品到期赎回所致。

本年末理财产品包括：

银行名称	理财产品名称	余额	到期日
绵阳中行	中银保本理财-人民币按期开放理财产品	200,000,000.00	2019年2月28日
建设银行	中国建设银行“乾元-龙悦”（按月-下旬）第一期	100,000,000.00	2019年2月23日
国泰君安	12月国泰君安国债逆回购	23,000,000.00	2019年1月10日
国泰君安	12月国泰君安国债逆回购	27,000,000.00	2019年1月3日
兴业银行 嘉兴分行	结构性存款产品	10,000,000.00	2019年2月11日
郴州中行 高新支行	非保本浮动收益型理财产品	100,000.00	2019年8月3日
合计		360,100,000.00	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
—按公允价值计量	13,021,801.81		13,021,801.81			
—按成本计量	3,928,928.00	2,663,336.84	1,265,591.16	7,878,928.00	2,663,336.84	5,215,591.16
合计	16,950,729.81	2,663,336.84	14,287,392.97	7,878,928.00	2,663,336.84	5,215,591.16

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:可供出售金融资产年末余额较年初余额增加 9,071,801.81 元,增加 173.94%,系本集团所持可供出售金融资产报告期内可以取得公允价值,故改按公允价值计量所致。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	3,950,000.00
公允价值	13,021,801.81
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	9,071,801.81
已计提减值金额	

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
海信容声(营口)冰箱有限公司	3,928,928.00			3,928,928.00	2,663,336.84			2,663,336.84	3.30%	
江西银行股份有限公司	3,950,000.00		3,950,000.00						0.047%	
合计	7,878,928.00		3,950,000.00	3,928,928.00	2,663,336.84			2,663,336.84		

注:本集团所持江西银行股份有限公司股权,因报告期内江西银行股份有限公司上市,可以取得公允价值,改按公允价值计量。

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值金额	2,663,336.84
本年计提	
其中:从其他综合收益转入	
本年减少	
其中:期后公允价值回升转回	
年末已计提减值金额	2,663,336.84

(5) 无可出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
佛山市顺德区容声塑胶有限公司	89,532,953.11			2,574,819.72						92,107,772.83
广东科龙模具有限公司	59,929,019.48			3,797,593.75						63,726,613.23
嘉兴市安全生产培训股份有限公司	2,914,973.91			646,373.22						3,561,347.13
三、其他*										
长虹格兰博科技股份有限公司	326,151,000.00	74,106,250.00							-400,257,250.00	
合计	478,527,946.50	74,106,250.00		7,018,786.69					-400,257,250.00	159,395,733.19

注：长期股权投资年末余额较年初余额减少 319,132,213.31 元，减少 66.69%，主要系本年将长虹格兰博科技股份有限公司纳入合并范围后，长期股权投资抵消减少所致。

其他*：2017年9月，本公司与长虹格兰博公司（原郴州格兰博公司）及其原股东签署了《格兰博股份认购协议》、《关于格兰博股份认购协议之对赌补偿协议》，协议约定本公司以每股 4.175 元的价格，实际出资 326,151,000.00 元，认购格兰博公司非公开定向发行股份 7,812 万股。认购完成后，格兰博公司总股本由原 6,200 万股增加至 14,012 万股，本公司持有格兰博公司 7,812 万股，持股比例 55.75%，成为格兰博公司控股股东。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年11月29日,公司已支付格兰博公司股权款326,151,000.00元,并经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的CAC证验字[2017]0132号验资报告审验。2018年1月5日,格兰博公司完成全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票发行备案。2018年1月10日,格兰博公司第一届董事会第11次会议审议通过本公司派出的公司副总经理和财务总监。2018年1月26日,格兰博公司第一届董事会第13次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》,将董事会成员由5人变更为7人,并选举由本公司提名的5人为董事。因此,本公司将2018年1月10日向格兰博公司派驻高管确定为购买日。报告期内,本公司收购少数股东股权追加投资74,106,250.00元,截至期末持股比例达68.42%。报告期末合并抵消后合并长期股权投资无余额。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 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、账面价值	
1.年初余额	15,526,368.65
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	
4.年末余额	15,526,368.65
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	6,323,888.97
2.本年增加金额	513,756.13
3.本年减少金额	
4.年末余额	6,837,645.10
三、减值准备	
1.年初余额	
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	
4.年末余额	
四、账面价值	
1.年末账面价值	8,688,723.55
2.年初账面价值	9,202,479.68

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

(3) 投资性房地产年末不存在减值迹象，未计提减值准备。

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,572,150,180.77	1,384,981,255.73
固定资产清理	1,567,069.38	52,549.99
合计	1,573,717,250.15	1,385,033,805.72

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑	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.年初金额	686,228,180.78	123,797,631.22	100,469,201.14	1,505,412,898.66	43,897,149.40	38,992,703.23	2,498,797,764.43
2.本年增加金额	140,253,714.81	18,210,959.65	6,103,657.28	175,582,530.60	6,581,262.36	26,597,319.50	373,329,444.20
(1)购置	268,166.52	1,218,308.93		26,537,648.76	776,818.62	9,166,993.06	37,967,935.89
(2)在建工程转入	46,588,986.25	16,986,166.70	6,103,657.28	125,643,600.46	4,949,091.98	4,044,894.16	204,316,396.83
(3)企业合并增加	93,396,562.04			23,099,585.12	842,837.43	13,385,154.75	130,724,139.34
(4)外币折算差		6,484.02		301,696.26	12,514.33	277.53	320,972.14
3.本年减少金额	105,947.00	1,524,310.73	140,764.44	19,799,187.62	2,741,763.40	2,953,095.92	27,265,069.11
(1)处置或报废	105,947.00	1,524,310.73	140,764.44	19,799,187.62	2,741,763.40	2,953,095.92	27,265,069.11
4.年末余额	826,375,948.59	140,484,280.14	106,432,093.98	1,661,196,241.64	47,736,648.36	62,636,926.81	2,844,862,139.52
二、累计折旧							
1.年初金额	130,354,166.32	78,163,538.72	56,100,646.44	779,257,269.12	30,465,887.14	26,762,247.31	1,101,103,755.05
2.本年增加金额	26,717,534.44	16,702,163.51	7,007,053.64	112,327,446.13	5,520,480.35	13,343,210.21	181,617,888.28
(1)计提	21,081,472.40	16,690,535.47	7,007,053.64	105,732,354.65	5,117,202.42	9,467,640.05	165,096,258.63
(2)企业合并增加	5,636,062.04			6,459,654.64	392,969.33	3,875,438.33	16,364,124.34
(3)外币折算差		11,628.04		135,436.84	10,308.60	131.83	157,505.31
3.本年减少金额	50,956.06	1,479,564.46	74,412.94	16,388,507.44	2,658,450.41	2,829,003.78	23,480,895.09
(1)处置或报废	50,956.06	1,479,564.46	74,412.94	16,388,507.44	2,658,450.41	2,829,003.78	23,480,895.09
4.年末余额	157,020,744.70	93,386,137.77	63,033,287.14	875,196,207.81	33,327,917.08	37,276,453.74	1,259,240,748.24
三、减值准备							
1.年初余额		18,443.90		12,689,446.85	4,862.90		12,712,753.65
2.本年增加金额				870,000.00			870,000.00
3.本年减少金额				111,543.14			111,543.14
4.年末余额		18,443.90		13,447,903.71	4,862.90		13,471,210.51
四、账面价值							
1.年末账面价值	669,355,203.89	47,079,698.47	43,398,806.84	772,552,130.12	14,403,868.38	25,360,473.07	1,572,150,180.77
2.年初账面价值	555,874,014.46	45,615,648.60	44,368,554.70	713,466,182.69	13,426,399.36	12,230,455.92	1,384,981,255.73

注：本年企业合并增加的固定资产系本公司非同一控制并购长虹格兰博产生的。

(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	15,790,947.04	10,898,558.42	4,389,409.49	502,979.13	
其他设备	668,924.00	635,477.80		33,446.20	已提足折旧
合计	16,459,871.04	11,534,036.22	4,389,409.49	536,425.33	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

项目	年末账面价值
专用设备	40,798.37

(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)	598,076.44	原大股东华意电器(现已注销)抵债资产,因历史遗留问题暂无法办理产权证。	积极与政府部门协调办证或对该部分资产进行处置
景德镇高效商用压缩机厂房屋及建筑物	74,713,857.05	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。	积极与政府部门协商中,暂时无法办理,预计在2019年末办理完成
锅炉房	232,364.50	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。	已向国土部门提交申请,预计在2019年末办理完成
嘉兴第三工厂房屋及建筑物	149,707,881.07	经营性厂房,2015年达到预定可使用状态后转入固定资产,尚未完成竣工决算及备案。	预计在2019年6月办理完成
科技大楼主体房屋及建筑物	37,305,237.26	已于期后取得产权	已在2019年1月办理完成
上海威乐办公楼及厂房	3,821,532.12	规划范围外无法办理权证,详见本附注十三、或有事项所述	

11.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
专用设备	1,567,069.38	52,549.99

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	65,411,816.98	125,331,062.51
工程物资		
合计	65,411,816.98	125,331,062.51

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发能力建设项目	689,410.93		689,410.93	8,477,406.25		8,477,406.25
升级及配套能力	1,482,977.74		1,482,977.74	1,752,409.43		1,752,409.43
新600项目	10,390,132.61		10,390,132.61	11,772,148.56		11,772,148.56
电动压缩机流水线	1,449,556.96		1,449,556.96	3,955,585.71		3,955,585.71

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2015年技改项目				528,255.84		528,255.84
2016年技改项目				1,102,689.91		1,102,689.91
2017年技改项目	9,325,591.40		9,325,591.40	8,879,653.89		8,879,653.89
嘉兴科技大楼项目	11,344,937.56		11,344,937.56	61,604,720.23		61,604,720.23
VM项目	34,188.03		34,188.03	22,599,827.47		22,599,827.47
荆州压缩机技改扩能项目	7,785,205.27		7,785,205.27	4,658,365.22		4,658,365.22
2018年技改项目	6,792,929.32		6,792,929.32			
“年产400万台机器人”二期项目	6,826,257.53		6,826,257.53			
雷诺压缩机组装流水线	7,742,178.72		7,742,178.72			
真空箱氦检漏回收系统	525,743.60		525,743.60			
压缩机性能试验台	508,756.54		508,756.54			
两器性能试验室改造	344,720.00		344,720.00			
潭兴四轴分度盘	169,230.77		169,230.77			
合计	65,411,816.98		65,411,816.98	125,331,062.51		125,331,062.51

注：在建工程期末余额较期初余额减少 59,919,245.53 元，减少 47.81%，主要系项目完工转入固定资产所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产/无形资产	其他减少	
研发能力建设项目	8,477,406.25	13,512,033.71	21,300,029.03		689,410.93
升级及配套能力	1,752,409.43	6,853,790.97	7,123,222.66		1,482,977.74
新600项目	11,772,148.56	35,040,214.39	36,422,230.34		10,390,132.61
2015年技改项目	528,255.84	34,656.57	562,912.41		
2016年技改项目	1,102,689.91		1,102,689.91		
2017年技改项目	8,879,653.89	11,549,820.57	11,103,883.06		9,325,591.40
2018年技改项目		18,902,465.46	12,109,536.14		6,792,929.32
嘉兴科技大楼项目	61,604,720.23	5,238,238.09	55,498,020.76		11,344,937.56
VM项目	22,599,827.47	27,006,412.95	49,572,052.39		34,188.03
雷诺压缩机组装流水线		7,742,178.72			7,742,178.72
电动压缩机流水线	3,955,585.71	268,346.24	2,774,374.99		1,449,556.96

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产/无形资产	其他减少	
荆州压缩机技改扩能项目	4,658,365.22	15,132,306.09	12,005,466.04		7,785,205.27
“年产400万台机器人”二期项目		8,276,493.89	1,450,236.36		6,826,257.53
合计	125,331,062.51	149,556,957.65	211,024,654.09		63,863,366.07

(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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
研发能力建设项目	3.03 亿	8.58%	8.58%				募投
升级及配套能力	5.07 亿	10.85%	10.85%				募投
新 600 项目	4.8 亿	35.96%	99.99%				募投
2015 年技改项目	3750 万	75.01%	100.00%				自有
2016 年技改项目	3650 万	149.69%	100.00%				自有
2017 年技改项目	3690 万	87.80%	95.00%				自有
2018 年技改项目	2550 万	77.00%	85.00%				自有
嘉兴科技大楼项目	6240 万	113.91%	99.00%				自有
VM 项目	5800 万	101.14%	99.00%				募投
雷诺压缩机组装流水线	1280 万	60.49%	60.49%				自有
电动压缩机流水线	1617 万	99.00%	99.00%				自有
荆州压缩机技改扩能项目	6422 万	87.04%	87.04%				自有
“年产 400 万台机器人”二期项目	21500 万	3.85%	3.85%				自有、募投、贷款

(3) 在建工程年末不存在减值迹象,未计提减值准备。

13. 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.年初余额	152,457,630.07	16,884,239.42	34,877,923.69	23,561,800.00	1,807,039.00		229,588,632.18
2.本年增加金额	61,207,376.12	59,069,175.70	7,496,403.29	26,000.00	19,742,229.10	87,500.00	147,628,684.21
(1)购置			900,571.74			87,500.00	988,071.74
(2)在建工程转入	1,425,060.00		5,888,708.17				7,313,768.17
(3)内部研发					19,742,229.10		19,742,229.10

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利	软件	商标权	非专利技术	其他	合计
(4)企业合并增加	59,782,316.12	59,069,175.70	690,736.63	26,000.00			119,568,228.45
(5)外币折算差额			16,386.75				16,386.75
3.本年减少金额							
4.年末余额	213,665,006.19	75,953,415.12	42,374,326.98	23,587,800.00	21,549,268.10	87,500.00	377,217,316.39
二、累计摊销							
1.年初余额	23,547,083.10	1,547,721.95	18,171,278.11	1,725,991.95	103,188.21		45,095,263.32
2.本年增加金额	10,043,055.99	7,762,018.05	2,682,754.05	12,980.00	4,382,704.50		24,883,512.59
(1)计提	5,823,819.87	7,595,342.36	2,393,705.49	12,980.00	4,382,704.50		20,208,552.22
(2)企业合并增加	4,219,236.12	166,675.69	289,048.56				4,674,960.37
3.本年减少金额							
4.年末余额	33,590,139.09	9,309,740.00	20,854,032.16	1,738,971.95	4,485,892.71		69,978,775.91
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	180,074,867.10	66,643,675.12	21,520,294.82	21,848,828.05	17,063,375.39	87,500.00	307,238,540.48
2.年初账面价值	128,910,546.97	15,336,517.47	16,706,645.58	21,835,808.05	1,703,850.79		184,493,368.86

注:无形资产年末余额较年初余额增加 122,745,171.62 元,增加 66.53%,主要系合并长虹格兰博增加无形资产所致。

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.55%。

年初已有的商标专用权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,本年末该商标专用权未发生减值。本年企业合并增加的无形资产系本公司非同一控制并购长虹格兰博产生的。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权:无。

(3) 无形资产年末不存在减值迹象,未计提减值准备。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
雷诺项目		1,100,146.17			1,100,146.17
柳汽 E35 项目		399,254.05			399,254.05

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
柳汽 E28 项目		719,960.73	719,960.73		
红星项目		252,351.87			252,351.87
压缩机新品开发	10,206,357.79	12,116,140.84	19,022,268.37		3,300,230.26
合计	10,206,357.79	14,587,853.66	19,742,229.10		5,051,982.35

注:开发支出年末余额较年初余额减少 5,154,375.44 元,减少 50.50%,主要部分项目系完成研发转入无形资产所致。

本年末开发项目的研发进度情况:

类型	项目名称	研发类别	研发进度
资本化项目	雷诺项目	非专利技术	完成小批量试装
	柳汽 E35 项目	非专利技术	完成小批量试装
	红星项目	非专利技术	完成小批量试装
	R-压缩机 GUY90RA(单机)	新品开发	完成小批评审
	压缩机_HVD70MX(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HYB50MJ83a(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HYB90MHU63 (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HYE113MSUa(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HYE60YHa(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HYE81YTa (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HYS69MSUa(单机)	新品开发	完成小批评审
	压缩机_HYS90MTUa(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NBC35CG(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NBG45CA(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NHY10RA(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NUS45NA(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NUS50NR(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NUS55NA(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NUS60NA(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NUS70CA(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NUT70CA(单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NUT80RA (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NUT90LR(单机)	新品开发	完成小批评审
	NVT70FSC 压缩机	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NHY10LA (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 NUT45CC (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HVS90MSa w (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HYE131MXU-T (单机)	新品开发	完成定型评审
	R-压缩机 NUT70NR (单机)	新品开发	完成工艺性评审
	R-压缩机 HYE69YK a-B (单机)	新品开发	完成小批评审

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类型	项目名称	研发类别	研发进度
	R-压缩机 HYE60YK a-B (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HVS70MTa w (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HVS70MSa w (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HVD70MS (VD2) (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 GUY80RA (单机)	新品开发	完成小批评审
	R-压缩机 HVM58MTa (单机)	新品开发	完成定型评审
	R-压缩机 HYB60MHU42-3 (单机)	新品开发	完成定型评审
	R-压缩机 HYS81MKU-3 (单机)	新品开发	完成定型评审

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
加西贝拉公司*1	9,241,034.62					9,241,034.62
上海威乐公司*2	111,025,477.80					111,025,477.80
长虹格兰博公司*3		56,914,558.15				56,914,558.15
合计	120,266,512.42	56,914,558.15				177,181,070.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
加西贝拉公司*1						
上海威乐公司*2		20,358,064.01				20,358,064.01
长虹格兰博公司*3						
合计		20,358,064.01				20,358,064.01

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

*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。根据中联资产评估集团有限公司 2018 年 1 月 31 日出具的中联评报 2018 第 265 号《因合并对价分摊而涉及的上海威乐汽车空调器有限公司可辨认净资产公允价值项目资产评估报告》, 加西贝拉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。本年末, 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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产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，根据本公司应享有的份额确认商誉减值准备20,358,064.01元。

*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，依据中联资产评估集团有限公司2019年1月26日出具的中联评报字[2019]第200号《华意压缩机股份有限公司因合并对价分摊而涉及的长虹格兰博科技股份有限公司（原郴州格兰博科技股份有限公司）可辨认净资产公允价值项目评估报告》，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。本年末，依据长虹格兰博实际经营状况和经营规划测算，该商誉未发生减值。

(4) 商誉减值测试过程与参数

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2019年-2023年）现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.00%-13.00%，预测期以后为稳定期（2023年以后），稳定期的现金流量根据增长率0推断得出，该增长率和其他社会服务总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修改造费用		176,958.97	16,308.71		160,650.26

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	158,052,351.02	25,528,079.88	110,942,478.65	18,263,473.96
预提费用和预计负债	40,050,293.89	6,007,544.07	53,704,698.30	8,055,704.74
其中：质量赔付和三包损失	15,820,695.84	2,373,104.37	41,861,817.10	6,279,272.56
计提的返利	15,705,598.05	2,355,839.71	4,410,739.07	661,610.86
公允价值变动	478,639.25	71,795.89	13,612,133.73	2,041,820.06
可抵扣亏损	13,638,454.06	2,045,768.11	13,296,429.44	1,994,464.42

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
内部交易未实现利润	5,389,803.45	808,470.51	577,352.09	86,606.00
合计	217,609,541.67	34,461,658.46	192,133,092.21	30,442,069.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	112,065,600.24	16,809,840.05	73,795,959.44	11,069,393.92
研发设备账面价值高于计税基础	27,465,617.06	4,119,842.56	14,721,755.00	2,208,263.26
可供出售金融资产公允价值变动	9,071,801.81	1,360,770.27		
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	19,156,305.49	2,873,445.82		
合计	167,759,324.60	25,163,898.70	88,517,714.44	13,277,657.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,438,620.82	965,323.94
可抵扣亏损	63,074,498.71	3,375,100.22
合计	73,513,119.53	4,340,424.16

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	3,375,100.22	3,375,100.22	
2024年	59,699,398.49		
合计	63,074,498.71	3,375,100.22	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备及工程款	8,910,350.83	

注:其他非流动资产年末余额较年初余额增加8,910,350.83元,增加100.00%,是因为长虹格兰博预付设备及工程款增加所致。

19. 短期借款

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		50,000,000.00
抵押借款	37,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	398,243,025.00	283,080,500.00
信用借款	1,344,749,275.00	1,683,231,200.00
合计	1,779,992,300.00	2,021,311,700.00

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	478,639.25	17,948,155.40
其中: 衍生金融负债	478,639.25	17,948,155.40

注: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债年末余额较年初余额减少17,469,516.15元, 减少97.33%, 系远期外汇合约期末公允价值增加所致。

21. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	2,169,018,954.54	1,981,658,835.21
应付账款	1,480,894,729.16	1,657,254,984.12
合计	3,649,913,683.70	3,638,913,819.33

21.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,158,897,077.60	1,981,658,835.21
商业承兑汇票	10,121,876.94	
合计	2,169,018,954.54	1,981,658,835.21

注: 本年末银行承兑汇票中, 长虹财务公司电子银行承兑汇票余额为219,753,344.72元。本年末已到期未支付的应付票据47,652,681.60元。

21.2 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	1,480,894,729.16	1,657,254,984.12
其中: 账龄1年以上金额	29,794,691.14	40,578,110.07

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年末账龄超过1年的应付账款主要系结算期内未支付的工程款。

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	33,372,340.92	16,778,022.23
其中: 账龄1年以上金额	2,172,460.22	963,449.77

注: 预收款项年末余额较年初余额增加 16,594,318.69 元, 增加 98.91%, 系营业收入增加, 预收同时增加所致。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	65,225,208.84	4,890,351.61	699,718,132.27	686,060,683.29	83,773,009.43
离职后福利-设定提存计划	339,505.90		52,557,446.83	52,619,117.43	277,835.30
辞退福利	5,963,195.20		1,271,810.03	1,421,909.46	5,813,095.77
合计	71,527,909.94	4,890,351.61	753,547,389.13	740,101,710.18	89,863,940.50

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	55,606,903.70	3,647,199.22	617,049,963.90	605,556,583.10	70,747,483.72
职工福利费		42,031.90	33,083,423.37	32,525,455.27	600,000.00
社会保险费	188,798.59		32,758,730.07	32,800,343.57	147,185.09
其中: 医疗保险费	157,332.09		27,884,321.04	27,912,900.14	128,752.99
工伤保险费	14,905.20		3,286,315.27	3,296,341.37	4,879.10
生育保险费	16,561.30		1,588,093.76	1,591,102.06	13,553.00
住房公积金	638,703.09		11,928,327.82	11,931,933.91	635,097.00
工会经费和职工教育经费	8,790,803.46	1,201,120.49	4,897,687.11	3,246,367.44	11,643,243.62
合计	65,225,208.84	4,890,351.61	699,718,132.27	686,060,683.29	83,773,009.43

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	331,225.20		51,145,216.76	51,205,383.16	271,058.80
失业保险费	8,280.70		1,390,495.52	1,391,999.72	6,776.50
企业年金缴费			21,734.55	21,734.55	
合计	339,505.90		52,557,446.83	52,619,117.43	277,835.30

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,427,728.26	1,917,417.00
消费税	103,313.63	
企业所得税	22,017,258.36	290,236.75
个人所得税	1,563,646.50	759,345.10
城市维护建设税	1,156,023.12	314,106.66
房产税	337,045.96	1,982,518.35
土地使用税	705,702.24	832,113.40
教育费附加	858,634.98	249,456.12
其他税费、基金	832,404.78	278,486.44
合计	31,001,757.83	6,623,679.82

注：应交税费年末余额较年初余额增加 24,378,078.01 元，增加 368.04%，主要系本年应交企业所得税增加所致。

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	8,054,541.55	3,312,982.98
应付股利		
其他应付款	88,870,157.12	105,994,883.18
合计	96,924,698.67	109,307,866.16

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	8,054,541.55	3,312,982.98

注：应付利息年末余额较年初余额增加 4,741,558.57 元，增加 143.12%，主要系短期借款付息方式改变，部分借款由季度付息改为最终一次性付息，导致应付利息增加。

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
已发生尚未报销的费用	36,496,502.08	12,571,000.79

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
预提三包损失费	10,925,495.83	37,660,216.00
暂收应付及暂扣款项	4,091,712.06	4,983,518.59
押金、保证金	32,012,772.43	28,985,673.43
往来款	2,534,736.33	6,390,816.37
财政借款		10,000,000.00
其他	2,808,938.39	5,403,658.00
合计	88,870,157.12	105,994,883.18

年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	11,000,000.00	

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	10,554,446.66	7,996,586.78

注：其他流动负债年末余额较年初余额增加2,557,859.88元，增加31.99%，主要系达到结转条件的政府补助项目增加所致。

(2) 政府补助（将于一年内结转损益的部分）

政府补助项目	年初余额	本年计入其他收益金额	本年递延收益转入金额	年末余额
财政拨款HYE项目款	261,339.30	261,339.30	261,339.30	261,339.30
600万台高效、商用压缩机财政补贴	122,500.00	122,500.00	122,500.00	122,500.00
200万台绿色环保高效压缩机拨款专项补助	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
SLIM项目发改投资款专项补助	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
战略性新兴产业财政专项补助	540,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00
高效水箱压缩机生产线技术改造项目补助	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
新建年产500万台超高效和变频压缩机生产线项目	552,000.00	552,000.00	552,000.00	552,000.00
1000万台压缩机生产线设备自动化改造工业和信息产业支持款	136,490.00	136,490.00	136,490.00	136,490.00
市规政局1000万台压缩机生产线自动化改造拨款	168,260.00	168,260.00	168,260.00	168,260.00
年产250万台超小型和变频压缩机生产线项目	236,630.00	236,630.00	236,630.00	236,630.00
续建年产250万台变频水箱压缩机生产线技术改造项目	393,150.00	393,150.00	393,150.00	393,150.00

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年计入其他收益金额	本年递延收益转入金额	年末余额
新建年产500万台超高效和变频压缩机生产线项目	3,940,000.00	3,940,000.00	3,940,000.00	3,940,000.00
鄂商规[2008]6号(外经贸发展资金款)	0.12	0.12		
荆州信发[2007]6号(商用压缩机)	12,500.00	12,500.00		
环境保护部保护对外合作中心	63,717.36	63,717.36	63,717.36	63,717.36
2009省光电子信息专项资金	50,000.04	50,000.04	50,000.04	50,000.04
2010外贸公共服务平台建设专项资金	69,999.96	69,999.96	69,999.96	69,999.96
压缩机生产线自动化改造			233,780.00	233,780.00
2016年压缩机生产线自动化改造项目(机器换人)			566,580.00	566,580.00
荆州经济技术开发区企业奖励资金			20,000.00	20,000.00
服务机器人特征地图创建及视觉导航控制方法的研究与产业化项目			1,750,000.00	1,750,000.00
合计	7,996,586.78	7,996,586.78	10,554,446.66	10,554,446.66

以上项目均为与资产相关的政府补助。

28. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	38,062,702.67	37,432,539.94
其中: 退休人员	20,184,770.39	21,129,522.77
在职人员	17,877,932.28	16,303,017.17

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	37,432,539.94	35,597,890.83
计入当期损益的设定受益成本	3,359,551.12	4,183,250.83
1.当期服务成本	1,375,138.42	1,096,948.43
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额	1,984,412.70	3,086,302.40
其他变动	2,729,388.39	2,348,601.72
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	2,729,388.39	2,348,601.72
年末余额	38,062,702.67	37,432,539.94

29. 递延收益

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	74,415,532.16	59,324,300.00	20,721,473.33	113,018,358.83

注:递延收益年末余额较年初余额增加 38,602,826.67 元,增加 51.87%,主要系政府补助项目增加所致。

(2) 政府补助项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	合并增加	转入其他 收益金额	转入其他流动 负债金额	期末余额
财政拨款HYE项目款	784,017.90				261,339.30	522,678.60
600万台高效、商用压缩机财政补贴	4,287,500.00				122,500.00	4,165,000.00
200万台绿色环保高效水箱压缩机	7,750,000.00				250,000.00	7,500,000.00
绿色集成体项目	4,080,000.00	300,000.00				4,380,000.00
高新区18年工业技术改造专项中央基建投资补助*1		29,335,800.00				29,335,800.00
2018年智能制造新模式应用项目资金*2		6,480,000.00				6,480,000.00
SLIM项目发改投资款专项补助	3,600,000.00				900,000.00	2,700,000.00
战略性新兴产业财政专项补助	2,160,000.00				540,000.00	1,620,000.00
高效水箱压缩机生产线技术改造项目补助	1,200,000.00				300,000.00	900,000.00
新建年产500万台超高效和变频压缩机生产线项目	2,760,000.00				552,000.00	2,208,000.00
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)	955,430.00				136,490.00	818,940.00
市财政局拨款(1000万台压缩机生产线自动化改造)	1,177,820.00				168,260.00	1,009,560.00
年产250万台超小型和变频压缩机生产线项目	1,893,040.00				236,630.00	1,656,410.00
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
续建年产250万台变频水箱压缩机生产线技术改造项目	3,145,200.00				393,150.00	2,752,050.00
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
压缩机生产线自动化改造	2,337,800.00			233,780.00	233,780.00	1,870,240.00
2016年压缩机生产线自动化改造项目(机器换人)	5,665,800.00			566,580.00	566,580.00	4,532,640.00
新建年产500万台超高效和变频压缩机生产线项目	24,300,000.00				3,940,000.00	20,360,000.00
新建年产200万台VM系列生产线技术改造项目*3		6,688,300.00				6,688,300.00
高效变频水箱压缩机智能制造新模式应用项目*4		1,800,000.00				1,800,000.00
2018年互联网创新发展工程及智能制造综		900,000.00				900,000.00

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期新增 补助金额	合并增加	转入其他 收益金额	转入其他流动 负债金额	期末余额
合标准化与新模式应用补助项目*5						
2009 省光电子信息专项资金	145,832.35				50,000.04	95,832.31
2010 外贸公共服务平台建设专项资金	204,166.95				69,999.96	134,166.99
环境保护部保护对外合作中心	122,124.96				63,717.36	58,407.60
环保局清洗行业氯氟首笔资金拨付到账	346,800.00	520,200.00				867,000.00
荆州经济技术开发区企业奖励资金*6		200,000.00		16,666.67	20,000.00	163,333.33
产业引导资金[2012]005号入院合同补充协议			2,000,000.00	2,000,000.00		
2017年第四批湖北省专项资金*7		2,000,000.00				2,000,000.00
家居智能机器人产业项目建设			5,600,000.00	5,600,000.00		
服务机器人特征地图构建及视觉导航控制方法的研究与产业化			3,500,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	
合计	74,415,532.16	48,224,300.00	11,100,000.00	10,167,026.67	10,554,446.66	113,018,358.83

以上各项目均为与资产相关的政府补助。本期新增项目如下:

*1: 根据景德镇市发展和改革委员会、景德镇市工业和信息化委员会发布的景发改产业字【2018】173号《关于下达2018年工业技术改造专项中央预算内投资(补助)计划的通知》,长虹华意于2018年11月20日收到景德镇市高新技术产业开发区管理委员会拨付的2933.58万元,用于2018年高新区工业技术改造专项中央基建项目。

*2: 根据江西省《财政部关于下达地方2018年工业转型升级资金预算的通知》(财建[2018]281号),长虹华意于2018年11月21日收到经建二科景德镇市高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的900万元(转拨付252万元),用于补助工业强基、绿色制造系统集成、智能制造综合标准化与新模式应用等3个方向有关项目。

*3: 根据嘉兴市经济和信息化委员会关于下达《2018年嘉兴市级工业和信息化发展资金(第二批)项目补助资金的通知》,加西贝拉于2018年11月14日收到嘉兴市财政局(库款户)拨付的668.83万元用于新建年产200万台VM系列变频冰箱压缩机生产线技术改造项目。

*4: 根据《浙江省财政厅关于下达2018年国家工业转型升级资金的通知》(浙财企[2018]56号),加西贝拉于2018年8月31日收到嘉兴市财政局拨付的180万元用于高效变频冰箱压缩机智能制造新模式应用项目。

*5: 根据《浙江省财政厅下达的2018年国家工业转型升级资金通知》(浙财企[2018]56号),由加西贝拉公司牵头,包括加西贝拉科技公司共同参与高效变频冰箱压缩机智能制造新模式应用项目。根据参与企业的合作协议-《高效变频冰箱压缩机智能制造新模式应用项目合作协议书》中,加西贝拉科技公司在该项目里主要负责核心智能制造装备的研

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发集成、整个项目设备及生产线的集成。根据上述合作协议中的经费分配，加西贝拉科技公司分配到15%的由加西贝拉公司为主导申请的600万元政府补助金，即90万元。加西贝拉科技公司于2018年9月30日收到该项补助金额。

*6: 根据经开发管发[2016]3号《荆州开发区管委会关于兑现2017年度工业企业奖励资金的通知》，华意荆州公司于2018年2月10日收到荆州经济技术开发区财政局核算中心拨付的20万元，用于设备更新改造。

*7: 根据郴财企指[2017]31号《湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会关于下达2017年第四批制造强省专项资金的通知》（湘财企指[2017]102号）精神，长虹格兰博于2018年1月16日收到郴州市财政局出口加工区分局预算存款户拨付的200万元，用于空气净化机器人产业化项目。

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	695,995,979						695,995,979

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,579,151,534.23	-11,190,332.17		1,567,961,202.06
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	1,593,126,469.25	-11,190,332.17		1,581,936,137.08

注：本年资本公积减少系因收购长虹格兰博少数股东股权冲减资本公积。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：							
可供出售金融资产公允价值变动损益		9,071,801.81		1,360,770.27	7,711,031.54		7,711,031.54
外币财务报表折算差额	-3,166,121.17	-175,878.52			-175,878.52		-3,340,999.69

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合计	-3165121.17	889592329		1,360,770.27	7,535,153.02		4,370,031.85

注：其他综合收益年末余额较年初余额增加 7,535,153.02 元，增加 238.07%，主要系可供出售金融资产公允价值上升所致。

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	52,451,872.85	8,045,282.87		60,497,155.72

注：本年盈余公积增加系按净利润 10% 计提法定盈余公积。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	809,924,133.09	748,112,170.93
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	809,924,133.09	748,112,170.93
加：本年归属于母公司所有者的净利润	72,147,188.31	97,123,634.22
减：提取法定盈余公积	8,045,282.87	12,927,446.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,091,695.01	22,384,225.18
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		
本年年末余额	855,934,343.52	809,924,133.09

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	8,811,185,684.51	8,085,701,705.74
其他业务收入	99,627,517.62	28,408,690.20

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
小计	8,910,813,202.13	8,114,110,395.94
主营业务成本	7,750,003,743.00	7,136,037,796.88
其他业务成本	89,712,729.55	20,068,769.90
小计	7,839,716,472.55	7,156,106,566.78

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
压缩机	6,555,103,265.42	5,645,715,803.78	6,274,201,836.42	5,386,977,192.79
原材料及配件	1,841,462,313.44	1,757,919,571.14	1,811,499,869.32	1,749,060,604.09
智能扫地机	326,582,832.46	272,411,491.62		
电池	88,037,273.19	73,956,876.46		
合计	8,811,185,684.51	7,750,003,743.00	8,085,701,705.74	7,136,037,796.88

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,717,103,547.63	5,142,547,529.70	5,240,825,857.05	4,737,775,907.72
国外	3,094,082,136.88	2,607,456,213.30	2,844,875,848.69	2,398,261,889.16
合计	8,811,185,684.51	7,750,003,743.00	8,085,701,705.74	7,136,037,796.88

(3) 前五名客户集团的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入比例
客户一	881,392,790.90	9.89%
客户二	537,334,011.26	6.03%
客户三	356,076,516.89	3.99%
客户四	264,263,002.11	2.97%
客户五	258,488,622.69	2.90%
合计	2,297,554,943.85	25.78%

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,847,138.55	7,170,645.99
教育费附加	6,220,198.75	5,958,180.23
房产税	4,810,715.04	5,369,740.84
土地使用税	1,792,778.77	3,171,145.26

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	2,069,792.26	2,727,233.93
车船税	147,652.84	43,820.92
价格调节基金		-66,153.66
防洪基金	2,452,418.45	-5,969.33
河道维护费	2,666,448.96	
其他税费	2,081,703.35	12,254.14
合计	29,088,846.97	24,380,898.32

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输装卸费	95,983,710.67	72,100,207.01
三包费	29,392,931.28	25,436,984.41
工资薪酬	24,565,480.96	13,951,388.11
市场支持费	16,142,316.99	15,221,680.11
保险费	10,943,989.03	11,109,699.82
仓储租赁费	9,781,690.25	8,571,296.72
差旅费	9,705,836.10	10,530,137.15
广告费	9,404,805.46	2,270,558.88
业务费	8,131,672.35	7,653,812.66
机物料消耗	2,832,756.96	3,096,133.21
办公费	593,795.14	392,356.02
其他	1,965,507.29	6,726,708.90
合计	219,444,492.48	177,060,963.00

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资和福利费	138,314,945.10	127,609,711.77
修理费	38,924,929.77	39,601,188.29
折旧及摊销	33,426,220.25	21,334,282.67
社保和住房公积金	29,515,623.63	27,060,294.27

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费	12,901,389.00	5,081,996.06
车辆使用费	8,702,914.77	8,850,962.93
业务招待费	5,668,053.40	4,463,281.87
环保费	5,247,353.07	4,465,274.07
水电和物料消耗费	4,794,724.58	5,766,945.28
差旅费	4,725,547.56	3,280,858.38
低值易耗品摊销	1,901,480.05	1,929,676.74
其他	34,984,645.83	25,308,531.54
合计	319,107,827.01	274,753,003.87

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	91,365,190.34	79,732,258.65
物料消耗	162,361,098.78	135,392,377.67
折旧摊销	17,157,057.44	15,010,806.16
能耗	4,682,418.87	3,978,918.34
检验认证费	6,298,342.29	8,407,884.27
其他	13,666,302.40	12,075,510.59
合计	295,530,410.12	254,597,755.68

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	82,846,840.35	60,932,039.43
减：利息收入	62,164,577.45	51,447,528.74
加：汇兑损失	-15,953,532.10	15,433,232.84
设定受益计划利息净额	1,959,079.16	3,165,525.05
其他支出	8,786,479.02	-9,786,534.64
合计	15,474,288.98	18,296,733.94

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	30,221,826.77	-3,317,770.18
存货跌价损失	36,089,162.92	21,066,525.36
固定资产减值损失	870,000.00	
商誉减值损失	20,358,064.01	
合计	87,539,053.70	17,748,755.18

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：资产减值损失本年发生额较上年发生额增加 69,790,298.52 元，增加 393.21%，主要系本年坏账准备计提增加、存货跌价准备计提增加且计提了商誉减值损失及固定资产减值损失所致。

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	30,281,559.48	22,083,547.54

注：其他收益本年发生额较上年发生额增加 8,198,011.94 元，增加 37.12%，主要系收到的政府补助增加所致。

政府补助明细：

项目	本年金额	来源和依据	与资产/收益相关
递延收益转入	18,163,613.45		与资产相关
市劳动就业服务管理局 2015、2016 年度企业稳岗补贴	497,358.21	赣人社发〔2015〕35 号	与收益相关
省级商务发展基金-2017 年景得镇市进口三坐标测量机设备贴息项目	50,000.00		与收益相关
外贸发展补助资金	200,000.00	华压股字[2017]12 号	与收益相关
市劳动就业服务管理局 2017 年稳岗补贴	166,430.94	赣人社字〔2017〕399	与收益相关
支持外贸企业技术改造项目	450,000.00		与收益相关
支持外贸提升国际化经营能力项目	629,400.00		与收益相关
2017 年度支持外贸企业九江港出口专项补贴项目	2,295.00		与收益相关
推动工业经济提质发展奖励	150,000.00	景发办[2018]9 号、工信部联产业函[2017]570 号	与收益相关
省级工业转型升级专项资金	350,000.00	赣工信投资字[2018]599 号、赣财经指[2018]45 号	与收益相关
收嘉兴科技城管委会纳税超三千万突出贡献奖	60,000.00		与收益相关
收嘉兴科技城管委会 2016 年度专利补助款	27,000.00		与收益相关
收冰箱压缩机小型化、高效化技术的研究与应用补助款	1,500,000.00	嘉南财〔2018〕207 号	与收益相关
收冰箱压缩机小型化、高效化技术的研究与应用补助款	1,500,000.00	嘉财预〔2018〕347 号	与收益相关
收省财政厅 2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金补助款	1,300,000.00	浙财科教〔2017〕28 号	与收益相关
高效轻型商用压缩机研发项目补助	300,000.00	嘉财预〔2018〕187 号	与收益相关
第三代变频压缩机研发项目补助	150,000.00	嘉财预〔2018〕187 号	与收益相关
收扩大海外工程师引进计划入选财政补贴	200,000.00	浙人社发〔2017〕78 号	与收益相关
收省级服务型制造示范 企业奖励	500,000.00	嘉财预〔2018〕546 号	与收益相关
收南湖区环境保护局 17 年在线监控运维补助(废水仪器 2 套)	40,000.00		与收益相关
收到信用保险和参展补助	2,015,000.00	嘉财预〔2018〕676 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

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	来源和依据	与资产/收益相关
收到企业文化俱乐部建设补助	30,000.00		与收益相关
收信息化项目补助款	190,400.00	嘉财预(2018)684号	与收益相关
稳岗补贴、人才引进发展类补贴	104,747.00		与收益相关
出口信用保险补贴、财政贴息补贴、海外品牌参展补贴、服务外包技术出口补贴	2,868.00		与收益相关
技术项目研发补贴	9,172.50		与收益相关
企业发展基金	100,000.00		与收益相关
工信资金财政补助	100,000.00	嘉财预[2018]187号	与收益相关
荆州经济技术开发区创新驱动专项资金	12,000.00	荆州开发区创新驱动专项资金申报表	与收益相关
2018 稳岗补贴	142,100.00		与收益相关
稳岗补贴	10,837.16		与收益相关
郴州市财政局高新区分局第二批省知识产权战略推进专项资金	200,000.00	郴财教指[2018]34号	与收益相关
郴州市财政局高新区分局出口贴息补贴	13,400.00	郴财外指[2018]21号	与收益相关
郴州市科学技术局科技局 2018 第四批专利资助	400,000.00	郴财外指[2017]37号	与收益相关
郴州市科学技术局科技局 2018 第四批专利资助	400.00	郴科发[2018]68号	与收益相关
郴州市财政局高新区分局研发财政奖补资金	22,560.00	郴财教指[2018]93号	与收益相关
郴州市财政局高新区分局外贸出口贴息	90,000.00	郴财外指[2018]43号	与收益相关
湖南省郴州市有色金属产业园区(出口加工区)地方税务局个税手续费返还	1,877.22		与收益相关
2017 年郴州市专利奖资金	30,000.00	郴财教指[2018]21号	与收益相关
2017 年度出口贴息	3,000.00	郴高党发[2018]3号	与收益相关
2018 年高新技术企业政府补助	200,000.00	郴财外指[2018]21号	与收益相关
郴州市科学技术局专利专项奖金	9,200.00	郴财教指[2018]39号	与收益相关
郴州市财政局高新区分局 2018 年开放型经济发展专项资金(外经企业走出去补贴)	100,000.00	郴财外指[2018]43号	与收益相关
郴州市财政局高新区分局 2018 年开放型经济发展专项资金(外贸出口贴息)	257,900.00	郴财外指[2018]43号	与收益相关
合计	30,281,559.48		

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,018,786.69	5,847,854.97
处置长期股权投资产生的投资收益	13,625.54	
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	-36,604,782.45	2,555,602.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	219,847.30	219,847.30
处置理财产品的投资收益	71,045,536.97	41,911,928.67
合计	41,693,014.05	50,535,233.93

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 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系远期结售汇形成。

注2: 处置理财产品的投资收益系银行保本型理财产品收益, 年末投资收益汇回不存在重大限制。

44. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	5,548,574.25	-4,402.52
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,548,574.25	-4,402.52
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	17,469,516.15	-17,948,155.40
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动损失	17,469,516.15	-17,948,155.40
合计	23,018,090.40	-17,952,557.92

注: 公允价值变动收益/损失本年发生额较上年发生额增加 40,970,648.32 元, 增加 228.22%, 主要是远期外汇期末公允价值上升所致。

45. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
其中: 未划分为持有待售的非流动资产处置收益	91,950.79	-1,502,297.10	91,950.79
其中: 固定资产处置收益	91,950.79	-1,502,297.10	91,950.79
合计	91,950.79	-1,502,297.10	91,950.79

注: 资产处置收益本年发生额较上年发生额增加 1,594,247.89 元, 增加 106.12%, 主要是本年固定资产处置收益增加所致。

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	20,000.00		20,000.00
清理无需支付的长期挂账应付款	1,340,581.24		1,340,581.24
罚金违约金及其他	6,094,919.29	4,541,430.29	6,094,919.29
合计	7,455,500.53	4,541,430.29	7,455,500.53

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:营业外收入本年发生额较上年发生额增加 2,914,070.24 元,增加 64.17%,主要是清理无需支付的长期挂账应付款增加及收到的罚金违约金增加所致。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
先进单位奖金	20,000.00		郴州高新技术产业 开发区管理委员会	与收益相关

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,005,942.85		2,005,942.85
对外捐赠支出	24,000.00	285,000.00	24,000.00
罚款、滞纳金及赔偿金	9,730,899.83	88,966.65	9,730,899.83
其他	237,821.17	550,877.87	237,821.17
合计	11,998,663.85	924,844.52	11,998,663.85

注:营业外支出本年发生额较上年发生额增加 11,073,819.33 元,增加 1,197.37%,主要系非流动资产报废损失及罚款、滞纳金及赔偿金增加所致。

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	31,087,702.45	18,132,179.72
递延所得税费用	580,032.96	17,716,007.63
合计	31,667,735.41	35,848,187.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	195,453,261.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,317,989.26
子公司适用不同税率的影响	240,116.58
投资收益的影响	1,460,353.92
调整以前期间所得税的影响	34,030.67
非应税收入的影响	-2,035,033.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,698,616.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,437,767.81
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可	9,197,064.56

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
抵扣亏损的影响	
商誉减值准备的影响	3,053,709.60
研发费用加计扣除	-13,861,344.32
所得税费用	31,667,735.41

注：投资收益的影响为正数的主要原因系华意荆州公司分配给巴塞罗那公司的投资收益需缴纳 10% 所得税。

49. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	56,052,246.03	15,715,629.36
保证金	1,962,164.00	1,942,870.15
水电房租费	819,641.37	1,100,721.73
废品处置收入	3,322,643.25	2,378,453.58
保险理赔款	749,384.26	
其他	9,370,201.01	3,810,848.64
合计	72,276,279.92	24,948,523.46

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	48,247,174.94	34,275,622.42
业务活动费	11,129,567.93	10,066,715.05
保险费	10,799,822.71	12,998,843.71
差旅费	13,315,485.83	12,021,504.17
保证金	534,540.00	557,630.00
检验认证费	8,378,470.62	8,266,095.18
备用金	4,029,235.00	10,330,395.24
手续费	6,071,991.85	7,222,848.08
办公费	6,983,583.33	9,600,055.43
广告费	3,106,044.48	1,819,972.10

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务费	916,783.82	359,696.35
退休人员工资及春节慰问金	2,840,371.72	2,348,581.72
顾问咨询费	11,449,531.83	1,179,941.35
邮寄费	273,020.93	1,487,621.99
警卫消防费	2,201,285.20	1,795,512.50
修理费	3,748,991.50	2,302,114.26
会务费	909,893.16	1,369,972.55
中介服务费	1,592,218.81	3,240,321.51
车辆油耗费	1,718,822.98	1,164,760.53
IT建设费	994,000.00	1,602,070.88
律师费	737,605.91	4,468,602.82
环保费	4,525,860.70	
市场支持及出口服务	10,561,848.15	4,196,580.89
其他	17,464,418.31	17,748,333.82
合计	172,530,569.71	150,423,792.55

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关政府补助金		14,003,600.00
收购子公司现金净流入	349,740,665.62	
银行存款利息收入	73,140,011.76	32,435,989.41
远期外汇投资收益	376,256.13	
合计	423,256,933.51	46,439,589.41

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期外汇合约损失	3,589,253.85	74,733.41
远期外汇合约保证金	4,711,150.33	
合计	8,300,404.18	74,733.41

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
内保外贷保证金净减少	2,069,783.36	8,008,554.38

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
子公司非定向股票发行中介费	507,812.00	
综合授信保证金	37,000,000.00	
票据保证金净增加	4,401,624.44	27,126,355.87
偿还少数股东借款	2,144,273.95	
归还财政借款及利息	10,150,000.00	
内保外贷手续费	2,173,925.27	1,460,723.74
合计	56,377,635.66	28,587,079.61

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	163,785,526.31	212,098,044.04
加: 资产减值准备	87,539,053.70	17,748,755.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,610,014.76	156,810,254.13
无形资产摊销	20,208,552.22	8,936,760.04
长期待摊费用摊销	16,308.71	
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)	-91,950.79	1,119,428.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,005,942.85	382,868.92
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-23,018,090.40	-17,952,557.92
财务费用(收益以“-”填列)	6,687,809.96	28,083,268.58
投资损失(收益以“-”填列)	-41,693,014.05	-50,535,233.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,647,558.85	18,692,526.92
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,227,591.81	11,218,141.06
存货的减少(增加以“-”填列)	271,814,170.42	-499,947,327.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-447,827,796.83	-499,830,585.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-71,873,947.30	418,905,176.99
其他	38,602,826.67	32,044,033.22
经营活动产生的现金流量净额	172,345,439.19	-162,226,447.63
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:		
现金的年末余额	2,378,488,225.72	1,740,072,293.48
减: 现金的年初余额	1,740,072,293.48	1,969,355,430.27
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	638,415,932.24	-229,283,136.79

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中:长虹格兰博公司	
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	349,740,665.62
其中:长虹格兰博公司	349,740,665.62
加:以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中:长虹格兰博公司	
取得子公司支付的现金净额	-349,740,665.62

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	4,353,722.37
其中:上海贸易公司	4,353,722.37
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,353,722.37
其中:上海贸易公司	4,353,722.37
加:以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,378,488,225.72	1,740,072,293.48
其中:库存现金	66,185.75	242,259.52
可随时用于支付的银行存款	1,116,966,968.13	592,541,532.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,261,455,071.84	1,147,288,501.44
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,378,488,225.72	1,740,072,293.48
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		

期末货币资金中银行承兑汇票保证金 63,488,882.35 元、6 个月以上内保外贷保证金 13,553,102.05 元、募集资金定期存款 200,000,000.00 元、结构性存款 80,000,000.00 元、用于综合授信质押定期存款 37,000,000.00 元以及锁汇保证金 8,109,230.00 元不计入期末现金及现金等价物中。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	402,151,214.40	保证金及不可随时支取的定期存款、结构性存款
应收票据	249,259,268.74	质押换票及贷款质押
其他流动资产	360,100,000.00	封闭式理财类产品
固定资产	90,882,384.94	借款抵押
无形资产	37,554,512.46	借款抵押
合计	1,139,947,380.54	

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,031,061.97	6.8632	178,656,384.51
欧元	18,105,343.01	7.8473	142,078,058.20
英镑	50.59	8.6762	438.93
日元	7,014.00	0.061887	434.08
港币	24,639.06	0.8762	21,588.74
新台币	4,288,520.00	0.223081452	956,689.27
应收账款			
其中：美元	57,129,228.19	6.8632	392,089,318.91
欧元	24,745,618.67	7.8473	194,186,293.39
港币	778,790.00	0.8762	682,375.80
其他应收款			
其中：美元	28,272.05	6.8632	194,036.73
欧元	1,677,142.92	7.8473	13,161,043.64
短期借款			
其中：美元	41,650,000.00	6.8632	285,852,280.00
欧元	44,250,000.00	7.8473	347,243,025.00
应付账款			
其中：欧元	4,079,328.20	7.8473	32,011,712.15
美元	2,912,833.26	6.8632	19,991,357.23
日元	1,585,000.00	0.061887	98,090.90
其他应付款			
其中：欧元	2,168,247.36	7.8473	17,014,887.51
美元	25,593.35	6.8632	175,652.28
应付职工薪酬			

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中: 欧元	304,151.42	7.8473	2,386,767.44
应付利息			
其中: 欧元	40,137.82	7.8473	314,973.51

(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

53. 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	12,117,946.03	其他收益	12,117,946.03	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	20,000.00	营业外收入	20,000.00	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	18,163,613.45	其他收益	18,163,613.45	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	59,324,300.00	递延收益		该项为本期新增的与资产相关的政府补助, 2018年摊销18,163,613.45元, 计入其他收益中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

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入 (账面数)	购买日至年末被购买方的净利润 (账面数)
长虹格兰博	2018.1.10	326,151,000.00	55.75%	购买	2018.1.10	派驻关键管理人员	476,376,061.09	32,987,337.74

(2) 合并成本及商誉

项目	长虹格兰博公司

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	长虹格兰博公司
现金	326,151,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
合并成本合计	326,151,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	269,236,441.85
商誉的金额	56,914,558.15

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	长虹格兰博公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:		
货币资金	365,545,239.52	365,545,239.52
应收款项	77,821,349.77	77,821,349.77
预付款项	5,580,287.69	5,580,287.69
其他应收款	2,189,391.92	2,189,391.92
存货	97,644,465.43	96,058,900.16
其他流动资产	3,672,453.47	3,672,453.47
固定资产	114,360,015.00	113,124,993.71
在建工程	85,330.10	85,330.10
无形资产	114,893,268.08	59,989,523.26
递延所得税资产	1,372,030.43	1,372,030.43
负债:		
借款	154,400,000.00	154,400,000.00
应付票据	15,310,513.00	15,310,513.00
应付款项	106,534,913.07	106,534,913.07
预收款项	1,519,284.89	1,519,284.89
应付职工薪酬	4,890,351.61	4,890,351.61
应交税费	446,812.88	446,812.88
其他应付款	867,984.55	388,916.63
递延收益	7,600,000.00	7,600,000.00
递延所得税负债	8,658,649.71	
净资产	482,935,321.70	434,348,707.95
减: 少数股东权益	213,698,879.85	192,199,303.27
取得的净资产	269,236,441.85	242,149,404.68

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购买日公允价值经中联资产评估集团有限公司2019年1月26日出具的中联评报字[2019]第200号《华意压缩机股份有限公司因合并对价分摊而涉及的长虹格兰博科技股份有限公司(原郴州格兰博科技股份有限公司)可辨认净资产公允价值项目评估报告》确认。

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

报告期内,因企业注销减少上海加西贝拉贸易有限公司(简称加西贝拉贸易)。

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		
景德镇虹华家电部件有限公司	景德镇市	景德镇市	生产	100.00		100.00	投资设立
华意压缩机巴塞罗那有限责任公司	巴塞罗那	巴塞罗那	生产	100.00		100.00	股权拍卖
华意压缩机(荆州)有限公司	荆州市	荆州市	生产	70.00	26.00	96.00	投资设立
景德镇华意科技服务有限公司	景德镇市	景德镇市	销售		57.60	60.00	投资设立
加西贝拉压缩机有限公司	嘉兴市	嘉兴市	生产	53.78		53.78	增资控股
浙江加西贝拉科技服务股份有限公司	嘉兴市	嘉兴市	技术服务		27.43	51.00	投资设立
上海威乐汽车空调器有限公司	上海市	上海市	生产		40.34	75.00	企业合并
长虹格兰博科技股份有限公司	郴州市	郴州市	生产	68.42		68.42	企业合并
湖南格兰博智能科技有限公司	郴州市	郴州市	生产		68.42	100.00	企业合并长虹格兰博取得
台湾格兰博科技有限公司	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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
加西贝拉压缩机有限公司	46.22%	86,617,325.32	36,976,000.00	818,284,292.56
华意压缩机(荆州)有限公司	4.00%	644,413.52	3,920,000.00	2,768,210.48
上海威乐汽车空调器有限公司	25.00%	-6,796,020.62		27,059,626.53
长虹格兰博科技股份有限公司	31.58%	10,210,867.78		160,993,829.81

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
加西贝拉压缩机有限公司	3,242,592,991.26	1,077,300,683.75	4,319,893,675.01	2,441,586,393.28	73,178,761.18	2,514,765,154.46
华意压缩机(荆州)有限公司	553,245,772.60	85,761,220.86	639,006,993.46	568,219,627.60	1,349,116.25	569,568,743.85
上海威乐汽车空调器有限公司	184,876,670.92	117,044,880.72	301,921,551.64	183,168,434.19	9,232,224.16	192,400,658.35
长虹格兰博科技股份有限公司	487,964,540.80	256,529,525.75	744,494,066.55	224,925,764.62	9,741,895.39	234,667,660.01

续表 1

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
加西贝拉压缩机有限公司	3,149,445,707.36	1,123,102,904.82	4,272,548,612.18	2,552,478,796.15	58,689,888.60	2,611,168,684.75
华意压缩机(荆州)有限公司	568,745,828.55	79,133,553.40	647,879,381.95	496,011,594.59	818,924.26	496,830,518.85
上海威乐汽车空调器有限公司	190,635,654.34	54,142,388.36	244,778,042.70	171,088,961.89		171,088,961.89

续表 2

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
加西贝拉压缩机有限公司	5,637,879,928.98	181,855,255.21	181,855,255.21	252,752,297.69	5,127,969,771.01	249,114,172.55	249,114,172.55	132,451,587.91
华意压缩机(荆州)有限公司	893,588,898.48	16,112,405.19	16,112,405.19	10,726,771.27	794,721,920.42	8,178,623.05	8,178,623.05	31,925,743.13
上海威乐汽车空调器有限公司	196,043,142.83	-26,894,753.04	-26,894,753.04	-9,066,162.78	141,988,508.59	5,357,994.26	5,357,994.26	-55,248,250.21
长虹格兰博科技股份有限公司	476,376,061.09	26,861,479.45	26,891,084.84	-36,477,549.60				

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：上海威乐汽车空调器有限公司财务数据按购买日可辨认净资产公允价值进行后续计量。

注2：长虹格兰博科技股份有限公司财务数据按购买日可辨认净资产公允价值进行后续计量。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	持股金额（万元）		持股比例	
	期末金额	期初金额	期末比例(%)	期初比例(%)
长虹格兰博科技股份有限公司	40,025.73	32,615.10	68.42	55.75

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	长虹格兰博公司
现金	74,106,250.00
非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	74,106,250.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	62,915,917.83
差额	11,190,332.17
其中：调整资本公积	11,190,332.17

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	科龙塑胶	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) 重要的联营企业的主要财务信息

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	科龙塑胶	科龙模具	嘉兴安培	科龙塑胶	科龙模具	嘉兴安培
流动资产	292,566,881.45	232,391,243.73	8,090,829.72	341,897,321.42	200,023,829.17	6,495,946.40
其中:现金和现金等价物	81,862,464.67	110,459,095.21	7,493,387.61	73,784,488.33	84,305,025.17	1,327,646.26
非流动资产	80,684,669.36	44,881,459.22	607,691.12	82,133,227.16	48,313,626.55	768,055.56
资产合计	373,251,550.81	277,272,702.95	8,698,520.84	424,030,548.88	248,337,455.72	7,264,001.96
流动负债	65,693,566.05	64,033,856.54	78,004.34	125,089,136.16	47,826,495.45	259,418.50
非流动负债		22,215.00			12,400.58	
负债合计	65,693,566.05	64,056,071.54	78,004.34	125,089,136.16	47,838,896.03	259,418.50
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	307,557,984.76	213,216,631.41	8,620,516.50	298,941,412.72	200,498,559.69	7,004,583.46
按持股比例计算的净资产 份额	92,107,772.83	63,726,613.23	3,448,206.60	89,532,953.11	59,929,019.48	2,801,833.38
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	92,107,772.83	63,726,613.23	3,561,347.13	89,532,953.11	59,929,019.48	2,914,973.91
存在公开报价的联营企 业权益投资公允价值						
营业收入	460,259,179.16	190,537,317.81	6,749,582.01	401,734,044.00	180,040,270.02	5,732,682.42
财务费用	-6,245,709.04	-6,386,706.55	-16,775.35	4,820,497.73	708,960.06	-82,882.89
所得税费用	1,091,106.45	1,217,395.56	596,879.37	2,048,169.78	1,434,487.06	338,231.55
净利润	8,674,647.69	12,563,875.72	1,615,933.04	6,100,964.89	11,950,737.92	1,121,351.08
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	8,674,647.69	12,563,875.72	1,615,933.04	6,100,964.89	11,950,737.92	1,121,351.08
本年度收到的来自联营 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。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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2018年12月31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2018年12月31日的公允价值为人民币5,069,935.00元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，本附注“六、44 公允价值变动收益/损失”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短期借款。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2018年12月31日，本集团的带息

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务主要为人民币和欧元计价的浮动利率借款合同，金额合计为 358,243,025.00 元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 1,432,749,275.00 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

本集团以市场价格销售钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2018 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名（金额合计：526,437,437.79 元）外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为30.77亿元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币19.58亿元。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	10,846,895.81	10,846,895.81	13,816,416.22	13,816,416.22
所有外币	对人民币贬值5%	-10,846,895.81	-10,846,895.81	-13,816,416.22	-13,816,416.22

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-828,468.40	-828,468.40	-609,320.39	-609,320.39
浮动利率借款	减少1%	828,468.40	828,468.40	609,320.39	609,320.39

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
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.交易性金融资产				
(1) 衍生金融资产	5,548,574.25			5,548,574.25
(二) 可供出售金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 权益工具投资	13,021,801.81			13,021,801.81
持续的公允价值计量的资产总额	18,570,376.06			18,570,376.06
(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				
(1) 衍生金融负债	478,639.25			478,639.25
持续的公允价值计量的负债总额	478,639.25			478,639.25

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

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。

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	对本公司直接持股比例	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	29.98%	29.98%
四川长虹电子控股集团有限公司	绵阳	投资	3,000,000,000.00		29.98%

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

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川长虹电器股份有限公司	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(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川长虹电器股份有限公司	208,641,411.00	201,503,205.00	29.98%	28.95%

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。合营或联营企业本年未与本公司发生关联交易,也无前期关联交易形成的往来余额。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川长虹电子控股集团有限公司	最终控制方
四川长虹电器股份有限公司	控股股东
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
四川虹信软件股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹集能阳光科技有限公司	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
景德镇长虹置业有限公司	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
四川长虹欣锐科技有限公司	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
四川长虹精密电子科技有限公司	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
四川长虹模塑科技有限公司景德镇分公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川长虹技佳精工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川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
四川虹美智能科技有限公司	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深圳分公司	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
广东长虹电子有限公司	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
四川虹微技术有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购买商品及接受劳务

(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 24,811,376.94 元。

(2) 本期本集团向四川爱创科技有限公司购买生产配件 22,869,507.50 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 13,494,207.23 元。

(4) 本期本集团向四川长虹虹信软件股份有限公司购买条形码软件 916,981.13 元,接受 PPCO 等信息服务 773,584.91 元。

(5) 本期本集团接受四川长虹电子控股集团有限公司项目委托管理服务 1,132,075.47 元。

(6) 本期本集团接受四川长虹电器股份有限公司信息服务费 857,239.63 元。

(7) 本期本集团向四川长虹空调有限公司购买空调设备 631,030.17 元。

(8) 本期本集团向四川长虹技佳精工有限公司购买纪念币 540,430.00 元。

(9) 本期本集团接受深圳长虹科技有限责任公司房屋租赁 277,200.00 元。

(10) 本期本集团向四川长虹模塑科技有限公司购买生产配件 197,745.58 元。

(11) 本期本集团向四川长虹新能源科技股份有限公司购买生产配件 127,162.31 元。

(12) 本期本集团向四川长虹精密电子科技有限公司购买生产配件 125,005.26 元。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (13) 本期本集团接受四川虹美智能科技有限公司技术服务 120,000.00 元。
- (14) 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 53,990.81 元。
- (15) 本期本集团接受四川智易家网络科技有限公司网站设计服务 30,660.00 元。
- (16) 本期本集团接受广东长虹电子有限公司物业管理服务 18,867.92 元。
- (17) 本期本集团接受四川虹微技术有限公司软件及平台开发服务 10,400.00 元。
- (18) 本期本集团向广东长虹日电科技有限公司购买生产配件 4,637.44 元。
- (19) 本期本集团向四川长虹电子部品有限公司购买生产配件 2,995.70 元。
- (20) 本期本集团向长虹三杰新能源有限公司购买生产配件 2,558.62 元。

本期本集团向关联方购买商品及接受劳务合计金额为 66,997,656.62 元。

2. 销售商品及提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额 (不含税)	占同类交易金 额的比例	金额 (不含税)	占同类交易金 额的比例
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中: 长虹美菱股份有限公司	534,741,344.85	6.07%	365,435,779.42	5.82%
四川长虹民生物流股份有限公司	11,824.72	0.00%	18,585.76	0.00%
中科美菱低温科技股份有限公司	1,753,399.41	0.02%	1,840,755.28	0.03%
江西美菱电器有限责任公司	839,267.00	0.01%	590,999.15	0.01%
四川长虹智能制造技术有限公司	316,666.68	0.00%		
广东长虹日电科技有限公司	2,085,634.63	0.02%		
四川爱创科技有限公司	5,462,001.41	0.06%		
四川长虹格润环保科技股份有限公司	10,347,857.95	10.39%	2,130,489.42	7.50%
合计	555,557,996.65		370,016,609.03	

报告期对四川长虹民生物流股份有限公司销售商品, 是因该公司承运压缩机部分损坏, 经协商购买该部分损坏的压缩机。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。

3. 受托管理/承包情况: 无。
4. 委托管理/出包情况: 无。
5. 出租情况: 无。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 承租情况：无。

7. 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
长虹华意压缩机股份有限公司	长虹格兰博科技股份有限公司	2000 万元	2018-11-6	2019-11-6	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(荆州)有限公司	3600 万元	2018-8-23	2019-8-23	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(荆州)有限公司	2000 万元	2018-1-1	2023-1-1	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(荆州)有限公司	2400 万元	2017-6-16	2019-6-16	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	413 万欧元	2018-4-3	2019-5-2	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	309.5 万欧元	2018-7-4	2019-8-3	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	413 万欧元	2018-11-16	2019-12-15	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	400 万欧元	2018-1-11	2019-1-10	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	480 万欧元	2018-2-27	2019-2-26	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	400 万欧元	2018-9-27	2019-10-5	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	400 万欧元	2018-10-15	2019-10-15	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	120 万欧元	2018-11-23	2019-12-6	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	200 万欧元	2018-11-27	2019-12-28	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	525 万欧元	2018-12-17	2019-12-16	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	70 万美元	2018-5-14	2019-5-13	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	104 万欧元	2018-5-14	2019-5-13	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	200 万欧元	2018-4-9	2019-4-8	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	405 万欧元	2018-3-1	2019-2-25	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	205 万欧元	2018-6-29	2019-6-27	否
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	405 万欧元	2017-4-2	2018-4-2	是
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	207 万欧元	2016-12-2	2018-1-2	是
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	413 万欧元	2017-4-13	2018-5-12	是
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	309.5 万欧元	2017-7-6	2018-8-5	是
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	413 万欧元	2017-11-13	2018-12-12	是
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	400 万欧元	2017-1-20	2018-1-20	是
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	480 万欧元	2017-3-10	2018-3-8	是
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	400 万欧元	2017-10-17	2018-10-13	是
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	400 万欧元	2017-10-27	2018-10-26	是
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	120 万欧元	2017-12-11	2018-12-6	是
长虹华意压缩机股份有限公司	华意压缩机(巴塞罗那)有限责任公司	200 万欧元	2017-12-30	2018-12-28	是
加西贝拉压缩机有限公司	上海加西贝拉贸易有限公司	2000 万元	2017-3-23	2018-3-23	是
加西贝拉压缩机有限公司	上海威乐汽车空调器有限公司	6600 万元	2018-2-5	2018-3-22	是
加西贝拉压缩机有限公司	上海威乐汽车空调器有限公司	3500 万元	2018-9-12	2021-9-11	否

8. 关联方资金拆借

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本年本集团向四川长虹集团财务有限公司贴现票据 181,053,273.36 元,支付贴息 6,509,019.93 元。

(2) 本年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 434,418,005.72 元。

(3) 本年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 1,163,284,230.69 元,本年度收取的利息为 46,402,108.58 元。

9. 关联方资产转让、债务重组情况: 无

10. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
年度基本薪酬总额	441.95	407.85

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	104,579,299.00		35,987,852.40	
中科美菱低温科技股份有限公司	99,913.35		697,443.23	
江西美菱电器有限责任公司				
广东长虹日电科技有限公司	319,765.36			
四川爱创科技有限公司	1,088,075.25			
四川长虹民生物流股份有限公司	3,199.00			
合计	106,090,251.96		36,685,295.63	

2. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	1,299.00			
四川长虹空调有限公司	4,200.00			
广东长虹日电科技有限公司	1,185.48			
四川虹微技术有限公司	10,400.00			
四川长虹智能制造技术有限公司	4,589,690.81			
合计	4,606,775.29			

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	650,000.00		650,000.00	
四川长虹物业服务有限责任公司	15,097.50			
深圳长虹科技有限责任公司	39,600.00			
广东长虹日电科技有限公司	222,147.41			
合计	926,844.91		650,000.00	

4. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
母公司及最终控制方		
其中：四川长虹电器股份有限公司	492,267.00	
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：四川长虹民生物流股份有限公司	3,625,802.18	2,803,988.95
四川长虹空调有限公司	363,524.00	19,800.00
四川长虹智能制造技术有限公司	3,453,128.67	2,820,270.00
四川长虹模塑科技有限公司景德镇分公司	92,920.21	11,629.20
四川长虹精密电子科技有限公司		3,695,559.54
四川虹信软件股份有限公司	420,000.00	540,000.00
四川爱创科技有限公司	5,346,611.92	
四川长虹新能源科技股份有限公司	16,286.21	
合计	13,810,540.19	9,891,247.69

5. 关联方预收账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
四川长虹格润环保科技股份有限公司	199,999.91	

6. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
母公司及最终控制方		
其中：四川长虹电器股份有限公司	1,393,226.10	349,900.00
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	2,002,208.46	2,000,939.64
四川长虹格润环保科技股份有限公司	550,000.00	500,000.00

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
长虹美菱股份有限公司	3,476,963.84	1,074,875.21
合计	7,422,398.40	3,925,714.85

7. 关联方应收利息

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：四川长虹集团财务有限公司	4,045,232.87	22,604,339.06

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。截至年末，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	1,363,659.62
2	公司西厂房(技术中心)	1,670 m ²	2007-3-8	3,800,000.00	1,675,483.33
3	新厂房(新电子车间)	872 m ²	2012-12-28	1,095,719.30	782,389.17
合计		7,285 m²		8,978,023.49	3,821,532.12

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偿存在不确定性。

十四、 承诺事项：本年无重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 本年度分红情况

2019年3月21日，公司第八届董事会第二次会议审议通过了《2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以2018年12月31日总股本695,995,979股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元(含税)，共计分配13,919,919.58元，剩余部分转入公

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司未分配利润留存以后年度分配,本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本,上述预案尚需提交公司2018年年度股东大会批准。

2. 除存在上述披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响:无

2. 债务重组:无

3. 资产置换:无

4. 终止经营:无

5. 分部信息

(1) 2018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	170,284.47	89,358.89	563,787.99	47,637.61	51,460.15	31,447.79	891,081.32
其中: 对外交易收入	158,696.84	88,351.08	560,779.15	47,637.61	35,616.64		891,081.32
分部间交易收入	11,587.63	1,007.81	3,008.84		15,843.51	31,447.79	
营业费用	182,234.11	87,573.77	543,127.94	45,838.59	53,397.73	31,582.00	880,590.14
营业利润(亏损)	7,548.73	1,788.67	20,790.20	2,836.63	335.12	13299.71	19,999.64
资产总额	501,400.73	63,900.70	431,989.37	74,449.41	47,008.58	109,355.22	1,009,393.57
负债总额	229,947.82	56,956.87	251,476.52	23,466.77	43,846.57	17,759.87	587,934.68
补充信息							
折旧和摊销费用	36,905.24	5,567.87	83,517.06	3,655.99	4,063.76	104.22	133,605.70
资本性支出	3,909.12	1,589.61	7,431.12	27,190.16	782.31	14.60	40,887.72
折旧和摊销以外的非现金费用	8,249.49	2,571.15	15,279.74	1,262.88	4,620.21	-912.83	32,896.30

(2) 2017年度分部报告(万元)

项目	景德镇分部	荆州分部	嘉兴分部	其他	抵销	合计
营业收入	159,024.95	79,540.15	526,814.10	69,714.11	23,682.28	811,411.04
其中: 对外交易收入	153,662.66	76,788.00	520,393.76	60,566.62		811,411.04
分部间交易收入	5,362.29	2,752.15	6,420.34	9,147.50	23,682.28	
营业费用	166,398.20	79,071.76	513,519.09	55,699.76	19,736.47	794,952.34
营业利润(亏损)	-7,373.25	468.39	13,295.01	14,014.35	3,945.80	16,458.70
资产总额	516,166.92	65,023.60	443,223.48	42,440.26	69,034.58	997,819.68

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	景德镇分部	荆州分部	嘉兴分部	其他	抵销	合计
负债总额	251,721.23	49,891.02	272,896.15	38,672.75	11,627.80	601,553.35
补充信息						
折旧和摊销费用	4,452.30	653.77	15,702.87	864.01	146.66	21,526.30
资本性支出	4,791.00	827.78	23,497.80	615.23	39.03	29,692.78
折旧和摊销以外的非现金费用	14,851.86	3,572.33	28,680.05	4,144.34	662.64	50,585.94

6. 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. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	450,565,152.45	247,776,224.07
应收账款	294,878,667.52	239,787,767.33
合计	745,443,819.97	487,563,991.40

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	382,017,566.95	207,993,189.54
商业承兑汇票	68,547,585.50	39,783,034.53
合计	450,565,152.45	247,776,224.07

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	92,809,128.89
商业承兑汇票	
合计	92,809,128.89

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,831,200.71	
商业承兑汇票	22,612,336.71	
合计	45,443,537.42	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
账龄组合	218,622,470.51	71.44%	11,156,914.06	5.10%	207,465,556.45
关联方组合	87,413,111.07	28.56%			87,413,111.07
组合小计	306,035,581.58		11,156,914.06	3.65%	294,878,667.52
第三类					
合计	306,035,581.58	100.00%	11,156,914.06	3.65%	294,878,667.52

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
账龄组合	194,340,950.96	77.84%	9,865,926.88	5.08%	184,475,024.08
关联方组合	55,312,743.25	22.16%			55,312,743.25
组合小计	249,653,694.21	100.00%	9,865,926.88	3.95%	239,787,767.33
第三类					
合计	249,653,694.21	100.00%	9,865,926.88	3.95%	239,787,767.33

第一类: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类: 按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	217,589,552.23	10,879,477.61	5%
1-2年	220,370.37	33,055.56	15%
2-3年	809,465.34	242,839.60	30%
3-4年	3,082.57	1,541.29	50%
4-5年			50%
5年以上			100%
合计	218,622,470.51	11,156,914.06	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	87,413,111.07		

4) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:无

5) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:无

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,290,987.18 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款:无

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位 1	63,635,257.22	1年以内	20.79%	
单位 2	25,396,634.73	1年以内	8.30%	1,269,831.74
单位 3	23,315,153.23	1年以内	7.62%	1,165,757.66
单位 4	17,578,893.22	1年以内	5.74%	
单位 5	14,682,697.32	1年以内	4.80%	734,134.87
合计	144,608,635.72		47.25%	3,169,724.27

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,045,232.87	22,604,339.06
应收股利	96,600,000.00	28,000,000.00

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款	7,973,858.78	7,940,008.06
合计	108,619,091.65	58,544,347.12

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	4,045,232.87	22,604,339.06

(2) 重要逾期利息：无

2.2 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
华意压缩机(荆州)有限公司	96,600,000.00	28,000,000.00

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
华意压缩机(荆州)有限公司	28,000,000.00	1-2年700.00万元; 2-3年2,100.00万元	资金紧缺	公司经营情况良好

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
账龄组合	3,715,122.77	42.20%	829,816.11	22.34%	2,885,306.66
合并关联方	5,088,552.12	57.80%		0.00%	5,088,552.12
组合小计	8,803,674.89	100.00%	829,816.11	9.43%	7,973,858.78
第三类					
合计	8,803,674.89	100.00%	829,816.11	9.43%	7,973,858.78

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
第一类					
第二类					
账龄组合	3,639,707.74	41.70%	788,251.80	21.66%	2,851,455.94
合并关联方	5,088,552.12	58.30%			5,088,552.12
组合小计	8,728,259.86	100.00%	788,251.80	9.03%	7,940,008.06
第三类					
合计	8,728,259.86	100.00%	788,251.80	9.03%	7,940,008.06

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

第二类：按组合计提坏账准备的其他应收账款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以下	1,814,523.07	90,726.15	5%
1-2年	260,599.70	39,089.96	15%
2-3年	1,100,000.00	330,000.00	30%
3-4年	340,000.00	170,000.00	50%
4-5年			50%
5年以上	200,000.00	200,000.00	100%
合计	3,715,122.77	829,816.11	

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 41,564.31 元；本年无收回或转回坏账准备。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年度实际核销的其他应收款：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
并表范围内关联方	4,688,552.12	4,688,552.12
非并表范围内关联方	400,000.00	400,000.00
员工备用金借款	1,740,936.09	1,301,632.64
保证金、押金	1,722,592.00	2,338,075.10
其他	251,594.68	
合计	8,803,674.89	8,728,259.86

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备年末 余额
单位一	设备租赁款	4,688,552.12	3-4年	53.26%	
单位二	保证金	1,000,000.00	2-3年	11.36%	300,000.00
单位三	保证金	400,000.00	2-5年	4.54%	
单位四	押金	300,000.00	1年以内	3.41%	15,000.00
单位五	电费	200,000.00	1年以内	2.27%	10,000.00
合计	—	6,588,552.12		74.84%	325,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	952,399,197.82		952,399,197.82	878,292,947.82		878,292,947.82
对联营、合营企业投资	155,834,386.06		155,834,386.06	149,461,972.59		149,461,972.59
合计	1,108,233,583.88		1,108,233,583.88	1,027,754,920.41		1,027,754,920.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	22,229,127.00			22,229,127.00		
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			62,084,220.82		
长虹格兰博科技股份有限公司	326,151,000.00	74,106,250.00		400,257,250.00		
合计	878,292,947.82	74,106,250.00		952,399,197.82		

(3) 对联营、合营企业投资

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	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	89,532,953.11			2,574,819.72						92,107,772.83	
广东科龙模具有 限公司	59,929,019.48			3,797,593.75						63,726,613.23	
合计	149,461,972.59			6,372,413.47						155,834,386.06	

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,685,481,339.69	1,495,454,520.53	1,576,630,876.85	1,438,334,663.56
其他业务	17,363,384.99	12,550,040.61	13,618,651.87	11,242,843.20
合计	1,702,844,724.68	1,508,004,561.14	1,590,249,528.72	1,449,577,506.76

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	111,624,000.00	168,340,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,372,413.47	5,399,314.54
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	219,847.30	219,847.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,756,130.00	684,650.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	67,031,287.16	33,070,476.01
合计	188,003,677.93	207,714,287.85

十八、 财务报告批准

本财务报告于2019年3月21日由本公司董事会批准报出。

长虹华意压缩机股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,900,366.52	
计入当期损益的政府补助	29,378,208.95	
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	57,458,844.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,557,220.47	
小计	82,379,466.88	
所得税影响额	7,953,533.13	
少数股东权益影响额(税后)	2,532,664.13	
合计	71,893,269.62	

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2018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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.27%	0.1037	0.1037
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.01%	0.0004	0.0004

长虹华意压缩机股份有限公司

二〇一九年三月二十一日