

上海海立（集团）股份有限公司

已审财务报表

2024年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 18
公司利润表	19 - 20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 153
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2025）审字第70037242_B01号
上海海立（集团）股份有限公司

上海海立（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海海立（集团）股份有限公司的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海海立（集团）股份有限公司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，公允反映了上海海立（集团）股份有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及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，我们独立于上海海立（集团）股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70037242_B01号
上海海立（集团）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>压缩机及相关制冷设备业务和汽车零部件业务收入确认</p>	
<p>上海海立（集团）股份有限公司2024年度合并财务报表中营业收入为人民币18,747,075,574.94元，其中压缩机及相关制冷设备业务和汽车零部件业务的产品销售收入，占营业收入的97.14%。</p> <p>营业收入是上海海立（集团）股份有限公司的关键业绩指标。营业收入的金额对合并财务报表而言重大，其真实性和完整性对合并报表有重大影响。且上海海立（集团）股份有限公司在履行合同中的履约义务时，在客户取得相关商品控制权时确认收入。不同客户适用的控制权转移时点各异，上海海立（集团）股份有限公司通常在货物被客户签收或领用时确认收入，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账也可能存在潜在错报。因此我们将上述事项确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入的会计政策及披露请参见财务报表附注二、23和29及附注四、43。</p>	<p>我们就收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评价并测试与销售收入确认相关的内部控制的设计，并测试内部控制执行的有效性； 2. 获取并复核主要客户销售合同，了解和评估管理层不同类别的营业收入确认会计政策； 3. 执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动情况； 4. 以抽样方式检查销售合同或订单、销售出库单、货物物流签收记录、货物领用单或领用结算对账单、销售发票及银行收款水单等原始单据； 5. 通过抽样的方式对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试； 6. 结合对应收账款的审计，通过抽样的方式对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，并检查回函差异；对未回函的函证进行替代测试； 7. 复核管理层对销售收入相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70037242_B01号
上海海立（集团）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商誉减值</p> <p>于 2024 年 12 月 31 日，上海海立（集团）股份有限公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 741,351,245.26 元。2024 年度计提商誉减值损失人民币 21,893,775.99 元。根据企业会计准则，上海海立（集团）股份有限公司至少应当在每年年度终了进行商誉减值测试，该减值测试以每个资产组或资产组组合的可收回金额为基础。</p> <p>由于商誉减值过程涉及重大判断及估计，测试结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生的现金流量和折现率的估计，该等估计受到管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对商誉所在资产组之可收回价值有很大的影响，因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p> <p>关于商誉减值的披露请参见财务报表附注二、19 和 29 以及附注四、20。</p>	<p>我们就商誉减值测试执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解重大商誉相关资产组或资产组组合 2024 年业务发展及变化情况，了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计，并执行穿行测试； 2. 评估管理层对资产组及资产组组合的识别以及向资产组及资产组组合分配商誉的方法； 3. 评估管理层聘请的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性；获取了外部评估师出具的商誉减值测试报告，与其就评估过程、方法及重要假设等进行沟通； 4. 在内部评估专家的协助下复核商誉减值测试所使用的重大假设及评估方法，包括折现率及稳定期增长率； 5. 复核未来现金流量净现值的计算过程； 6. 回顾复核对以前年度管理层预测的完成情况； 7. 复核管理层对商誉相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70037242_B01号
上海海立（集团）股份有限公司

四、其他信息

上海海立（集团）股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海海立（集团）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海海立（集团）股份有限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。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70037242_B01号
上海海立（集团）股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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，就可能导致对上海海立（集团）股份有限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上海海立（集团）股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海海立（集团）股份有限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）。

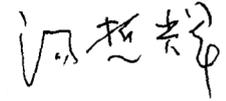
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70037242_B01号
上海海立（集团）股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：汤哲辉
（项目合伙人）



中国注册会计师：陈晓松

中国 北京

2025 年 4 月 28 日

上海海立（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注四	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金	1	4,151,200,355.20	3,438,451,961.34
交易性金融资产	2	250,000,000.00	89,643,042.14
应收票据	3	741,534,490.92	1,024,147,905.84
应收账款	4	2,533,317,728.04	2,933,074,994.40
应收款项融资	5	907,656,775.82	1,649,846,804.34
预付款项	6	645,676,491.91	450,645,520.38
其他应收款	7	267,647,982.74	226,925,016.94
存货	8	5,637,567,161.52	3,744,428,232.59
一年内到期的非流动资产	9	39,863,038.56	12,222,896.81
其他流动资产	10	423,568,889.46	190,774,706.80
流动资产合计		15,598,032,914.17	13,760,161,081.58
非流动资产			
长期应收款	11	1,228,457.64	3,321,457.16
长期股权投资	12	229,146,366.94	243,358,270.44
其他权益工具投资	13	24,544,474.73	21,564,856.64
投资性房地产	14	169,741.25	5,277,412.34
固定资产	15	4,392,469,123.42	4,129,538,947.86
在建工程	16	444,924,387.50	595,582,405.92
使用权资产	17	257,759,409.48	122,177,943.23
无形资产	18	961,556,184.61	965,715,451.49
开发支出	19	45,493,959.18	63,935,627.35
商誉	20	741,351,245.26	756,495,514.85
长期待摊费用	21	104,364,844.83	110,097,490.94
递延所得税资产	22	232,297,630.40	224,389,374.89
其他非流动资产	23	461,229,547.65	272,909,249.91
非流动资产合计		7,896,535,372.89	7,514,364,003.02
资产总计		23,494,568,287.06	21,274,525,084.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注四	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
短期借款	24	1,143,687,358.83	1,135,295,441.02
应付票据	25	4,789,415,970.92	4,314,687,493.22
应付账款	26	4,257,449,737.04	3,369,611,593.22
预收款项		-	771,748.69
合同负债	27	798,984,733.28	155,610,077.64
应付职工薪酬	28	411,967,838.11	411,395,107.67
应交税费	29	109,782,576.43	75,110,988.79
其他应付款	30	554,091,686.42	457,663,232.09
一年内到期的非流动负债	31	1,953,113,299.09	320,300,978.47
其他流动负债	32	28,029,594.10	11,699,764.13
流动负债合计		14,046,522,794.22	10,252,146,424.94
非流动负债			
长期借款	33	834,982,504.28	1,633,205,054.25
租赁负债	34	223,141,986.94	83,257,825.54
长期应付职工薪酬	35	46,494,633.47	35,035,672.87
预计负债	36	125,826,553.58	111,572,985.72
递延所得税负债	22	122,165,931.88	118,877,223.45
其他非流动负债	37	254,188,237.01	1,221,291,086.58
非流动负债合计		1,606,799,847.16	3,203,239,848.41
负债合计		15,653,322,641.38	13,455,386,273.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注四	2024年12月31日	2023年12月31日
股东权益			
股本	38	1,073,344,406.00	1,077,769,006.00
资本公积	39	3,510,701,142.90	3,526,530,906.74
减：库存股	38	-	20,308,914.00
其他综合收益	40	(110,327,524.23)	(99,455,268.42)
专项储备		8,820,299.24	5,949,398.68
盈余公积	41	399,521,770.56	392,408,381.00
未分配利润	42	1,228,266,089.82	1,214,117,109.97
归属于母公司股东权益合计		6,110,326,184.29	6,097,010,619.97
少数股东权益		1,730,919,461.39	1,722,128,191.28
股东权益合计		7,841,245,645.68	7,819,138,811.25
负债和股东权益总计		23,494,568,287.06	21,274,525,084.60

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
合并利润表
2024年度

人民币元

	附注四	2024年	2023年 (经重述)
营业收入	43	18,747,075,574.94	17,030,741,715.80
减：营业成本	43	16,212,995,255.67	15,019,774,095.37
税金及附加	44	86,068,753.44	88,631,278.54
销售费用	45	259,554,826.97	254,338,029.47
管理费用	46	972,171,397.43	867,725,929.73
研发费用	47	934,583,813.01	855,877,674.20
财务费用	48	135,824,663.40	87,626,095.95
其中：利息费用		146,487,017.39	150,074,474.19
利息收入		65,206,523.96	53,378,578.51
加：其他收益	49	139,364,055.38	134,517,789.29
投资收益	50	(7,481,428.85)	744,238.97
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		(5,607,081.73)	2,130,939.96
公允价值变动收益	51	(742,785.08)	202,407.31
信用减值损失	52	(8,561,708.84)	(13,163,250.68)
资产减值损失	53	(114,238,650.96)	(42,481,147.82)
资产处置收益	54	(33,379,653.76)	(20,821,752.85)
营业利润		120,836,692.91	(84,233,103.24)
加：营业外收入	55	2,674,867.14	1,104,637.36
减：营业外支出	56	5,059,498.14	7,975,834.22
利润总额		118,452,061.91	(91,104,300.10)
减：所得税费用	57	101,757,435.27	(17,125,117.24)
净利润		16,694,626.64	(73,979,182.86)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		16,694,626.64	(73,979,182.86)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		33,848,546.92	30,512,924.40
少数股东损益		(17,153,920.28)	(104,492,107.26)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
合并利润表（续）
2024年度

人民币元

	附注四	2024年	2023年 (经重述)
其他综合收益的税后净额		(14,270,784.26)	(16,099,436.57)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	40	(10,872,255.81)	(10,977,973.98)
不能重分类进损益的其他综合收益		1,329,858.68	4,978,908.59
重新计量设定受益计划变动额		(904,854.85)	8,267,260.76
其他权益工具投资公允价值变动		<u>2,234,713.53</u>	<u>(3,288,352.17)</u>
将重分类进损益的其他综合收益		(12,202,114.49)	(15,956,882.57)
其他债权投资公允价值变动		1,937,577.36	(367,905.31)
外币财务报表折算差额		<u>(14,139,691.85)</u>	<u>(15,588,977.26)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	40	<u>(3,398,528.45)</u>	<u>(5,121,462.59)</u>
综合收益总额		<u>2,423,842.38</u>	<u>(90,078,619.43)</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		22,976,291.11	19,534,950.42
归属于少数股东的综合收益总额		(20,552,448.73)	(109,613,569.85)
每股收益	58		
基本每股收益		0.03	0.03
稀释每股收益		0.03	0.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表
2024年度

人民币元

2024年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	1,077,769,006.00	3,526,530,906.74	20,308,914.00	(99,455,268.42)	5,949,398.68	392,408,381.00	1,214,117,109.97	1,722,128,191.28	7,819,138,811.25
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额									
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	33,848,546.92	(17,153,920.28)	16,694,626.64
2. 其他综合收益	-	-	-	(10,872,255.81)	-	-	(10,872,255.81)	(3,398,528.45)	(14,270,784.26)
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	59,750,360.32	59,750,360.32
2. 股权激励限制性股票回购	(4,424,600.00)	(15,884,314.00)	(20,308,914.00)	-	-	-	2,212,300.00	-	2,212,300.00
3. 其他	-	54,550.16	-	-	-	-	54,550.16	-	54,550.16
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,113,389.56	(7,113,389.56)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(10,777,690.06)	(10,777,690.06)	(29,628,332.96)	(40,406,023.02)
3. 提取职工奖励基金	-	-	-	-	-	-	(4,020,787.45)	(1,340,262.49)	(5,361,049.94)
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	-	35,876,112.62	-	-	11,112,765.95	46,988,878.57
2. 本年使用	-	-	-	-	(33,005,212.06)	-	-	(10,550,811.98)	(43,556,024.04)
三、本年年末余额	1,073,344,406.00	3,510,701,142.90	-	(110,327,524.23)	8,820,299.24	399,521,770.56	1,228,266,089.82	1,730,919,461.39	7,841,245,645.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海海立（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2024年度

人民币元

	附注四	2024年	2023年
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		22,545,058,122.02	19,539,742,391.08
收到的税费返还		154,155,474.47	198,090,030.59
收到其他与经营活动有关的现金	59	262,009,093.72	153,762,008.44
经营活动现金流入小计		22,961,222,690.21	19,891,594,430.11
购买商品、接受劳务支付的现金		17,167,970,671.81	15,228,714,434.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,531,226,394.06	2,290,529,804.61
支付的各项税费		495,458,449.10	487,382,078.10
支付其他与经营活动有关的现金	59	1,123,455,607.71	812,962,757.35
经营活动现金流出小计		21,318,111,122.68	18,819,589,074.59
经营活动产生的现金流量净额	60	1,643,111,567.53	1,072,005,355.52
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	59	2,063,600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		14,248,125.90	2,931,521.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,709,483.05	154,781,800.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	29,274,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	59	112,635,540.50	190,317,600.00
投资活动现金流入小计		2,360,193,149.45	377,304,922.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		970,716,296.44	874,112,805.81
投资支付的现金	59	2,467,097,944.00	234,071,947.20
支付其他与投资活动有关的现金	59	-	23,010,000.00
投资活动现金流出小计		3,437,814,240.44	1,131,194,753.01
投资活动产生的现金流量净额		(1,077,621,090.99)	(753,889,831.01)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
合并现金流量表（续）
2024年度

人民币元

	附注四	2024年	2023年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,750,360.32	224,878,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		59,750,360.32	224,878,400.00
取得借款收到的现金		1,868,650,779.41	1,984,668,530.29
收到其他与筹资活动有关的现金		-	19,386,074.46
筹资活动现金流入小计		<u>1,928,401,139.73</u>	<u>2,228,933,004.75</u>
偿还债务支付的现金		1,975,575,455.65	1,237,786,061.07
偿还债券支付的现金		-	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的			
现金		166,981,080.90	206,601,526.90
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		25,369,138.29	35,835,540.28
支付其他与筹资活动有关的现金	59	<u>70,597,391.27</u>	<u>75,802,875.31</u>
筹资活动现金流出小计		<u>2,213,153,927.82</u>	<u>2,520,190,463.28</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(284,752,788.09)</u>	<u>(291,257,458.53)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(14,342,739.51)</u>	<u>(913,712.52)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	60	266,394,948.94	25,944,353.46
加：年初现金及现金等价物余额	60	<u>3,038,857,253.12</u>	<u>3,012,912,899.66</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	60	<u>3,305,252,202.06</u>	<u>3,038,857,253.12</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
 资产负债表
 2024年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金		1,149,549,548.06	1,369,419,926.06
交易性金融资产		250,000,000.00	-
应收票据		872,754,380.94	681,075,116.62
应收账款	1	898,788,500.72	939,461,364.54
应收款项融资		24,089,048.05	92,556,763.42
预付款项		393,548,300.25	165,910,252.44
其他应收款	2	185,695,437.47	131,259,979.18
存货		462,946.90	-
一年内到期的非流动资产		619,800,000.00	-
其他流动资产		52,000,000.00	569,400,000.00
流动资产合计		4,446,688,162.39	3,949,083,402.26
非流动资产			
长期股权投资	3	5,190,014,383.24	4,773,671,534.64
其他权益工具投资		24,544,474.73	21,564,856.64
投资性房地产		169,741.25	5,277,412.34
固定资产		35,785,692.72	11,114,662.58
在建工程		37,173,652.20	20,278,808.60
无形资产		33,815,037.22	25,314,023.78
长期待摊费用		8,264,471.52	10,033,880.49
其他非流动资产		612,195,039.58	854,703,377.58
非流动资产合计		5,941,962,492.46	5,721,958,556.65
资产总计		10,388,650,654.85	9,671,041,958.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十六	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
短期借款		180,000,000.00	-
应付票据		1,481,213,697.49	1,187,275,888.45
应付账款		568,351,705.05	395,419,745.05
合同负债		-	35,888,371.23
应付职工薪酬		20,208,754.94	24,813,885.30
应交税费		18,044,190.97	18,455,595.71
其他应付款		74,198,093.03	98,903,308.16
一年内到期的非流动负债		1,500,700,000.00	200,000.00
其他流动负债		607,450,198.46	716,618,183.31
流动负债合计		4,450,166,639.94	2,477,574,977.21
非流动负债			
长期借款		148,500,000.00	499,700,000.00
长期应付职工薪酬		94,668.46	251,279.95
递延所得税负债		39,231,046.19	30,322,571.57
其他非流动负债		48,996,810.44	1,026,552,682.15
非流动负债合计		236,822,525.09	1,556,826,533.67
负债合计		4,686,989,165.03	4,034,401,510.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十六	2024年12月31日	2023年12月31日
股东权益			
股本		1,073,344,406.00	1,077,769,006.00
资本公积		3,451,514,910.70	3,467,344,674.54
减：库存股		-	20,308,914.00
其他综合收益		14,821,629.05	12,423,642.95
盈余公积		399,590,699.51	392,477,309.95
未分配利润		<u>762,389,844.56</u>	<u>706,934,728.59</u>
股东权益合计		<u>5,701,661,489.82</u>	<u>5,636,640,448.03</u>
负债和股东权益总计		<u>10,388,650,654.85</u>	<u>9,671,041,958.91</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
 利润表
 2024年度

人民币元

	附注十六	2024年	2023年
营业收入	4	3,268,014,618.66	2,926,260,076.73
减：营业成本	4	3,122,920,207.38	2,709,560,938.25
税金及附加		4,137,215.29	3,132,013.37
销售费用		-	42,353.00
管理费用		63,190,309.91	71,121,261.78
研发费用		1,086,173.45	31,377,728.66
财务费用		49,800,057.20	34,218,143.80
其中：利息费用		62,969,466.00	55,547,678.06
利息收入		14,865,652.10	23,077,877.24
加：其他收益		638,317.58	2,769,107.98
投资收益	5	149,748,459.43	204,468,056.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(1,973,521.63)	2,130,939.96
信用减值损失		(44,756,191.24)	(14,752.63)
资产减值损失		(52,570,000.00)	-
资产处置收益		(604,428.32)	-
营业利润		79,336,812.88	284,030,050.15
加：营业外收入		6,228.58	-
减：营业外支出		100,000.00	150,000.00
利润总额		79,243,041.46	283,880,050.15
减：所得税费用		8,109,145.87	26,957,347.67
净利润		71,133,895.59	256,922,702.48
其中：持续经营净利润		71,133,895.59	256,922,702.48
终止经营净利润		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海海立（集团）股份有限公司
利润表（续）
2024年度

人民币元

	附注十六	2024年	2023年
其他综合收益的税后净额		2,397,986.10	(3,531,693.55)
不能重分类进损益的其他综合收益		2,234,713.53	(3,288,352.17)
其他权益工具投资公允价值变动		2,234,713.53	(3,288,352.17)
将重分类进损益的其他综合收益		163,272.57	(243,341.38)
其他债权投资公允价值变动		163,272.57	(243,341.38)
综合收益总额		<u>73,531,881.69</u>	<u>253,391,008.93</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
 股东权益变动表
 2024年度

人民币元

2024年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,077,769,006.00	3,467,344,674.54	20,308,914.00	12,423,642.95	392,477,309.95	706,934,728.59	5,636,640,448.03
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	71,133,895.59	71,133,895.59
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他综合收益	-	-	-	2,397,986.10	-	-	2,397,986.10
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股权激励限制性股票	(4,424,600.00)	(15,884,314.00)	(20,308,914.00)	-	-	2,212,300.00	2,212,300.00
2. 其他	-	54,550.16	-	-	-	-	54,550.16
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,113,389.56	(7,113,389.56)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(10,777,690.06)	(10,777,690.06)
三、本年年末余额	1,073,344,406.00	3,451,514,910.70	-	14,821,629.05	399,590,699.51	762,389,844.56	5,701,661,489.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立(集团)股份有限公司
股东权益变动表(续)

2024年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,083,279,406.00	3,497,907,424.17	45,601,650.00	15,955,336.50	366,785,039.70	483,836,994.42	5,402,162,550.79
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额							
1. 净利润	-	-	-	-	-	256,922,702.48	256,922,702.48
2. 其他综合收益	-	-	-	(3,531,693.55)	-	-	(3,531,693.55)
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(10,835,541.24)	-	-	-	-	(10,835,541.24)
2. 股权激励限制性股票	(5,510,400.00)	(19,782,336.00)	(25,292,736.00)	-	-	2,700,096.00	2,700,096.00
3. 其他	-	55,127.61	-	-	-	-	55,127.61
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	25,692,270.25	(25,692,270.25)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(10,832,794.06)	(10,832,794.06)
三、本年年末余额	1,077,769,006.00	3,467,344,674.54	20,308,914.00	12,423,642.95	392,477,309.95	706,934,728.59	5,636,640,448.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海海立（集团）股份有限公司
现金流量表
2024年度

人民币元

	附注十六	2024年	2023年
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		3,324,736,187.57	3,220,544,449.93
收到其他与经营活动有关的现金		70,950,033.26	13,099,828.15
经营活动现金流入小计		<u>3,395,686,220.83</u>	<u>3,233,644,278.08</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,241,303,397.79	3,070,139,959.81
支付给职工以及为职工支付的现金		76,968,796.76	53,138,433.78
支付的各项税费		11,749,285.31	3,723,292.79
支付其他与经营活动有关的现金		33,382,849.36	16,131,945.05
经营活动现金流出小计		<u>3,363,404,329.22</u>	<u>3,143,133,631.43</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>32,281,891.61</u>	<u>90,510,646.65</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,138,835,857.58	850,400,000.00
取得投资收益收到的现金		170,166,847.29	198,917,301.99
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		146,816,456.48	116,433,000.00
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额		-	29,274,000.00
投资活动现金流入小计		<u>3,455,819,161.35</u>	<u>1,195,024,301.99</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		60,667,907.54	40,617,814.39
投资支付的现金		3,780,327,049.58	294,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额		-	698,773,932.19
投资活动现金流出小计		<u>3,840,994,957.12</u>	<u>1,034,091,746.58</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(385,175,795.77)</u>	<u>160,932,555.41</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海海立（集团）股份有限公司
现金流量表（续）
2024年度

人民币元

	附注十六	2024年	2023年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		342,361,482.00	643,636,380.91
筹资活动现金流入小计		342,361,482.00	643,636,380.91
偿还债务支付的现金		117,563,978.59	50,100,000.00
偿还债券支付的现金		-	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		73,677,363.25	78,378,107.34
支付其他与筹资活动有关的现金		18,096,614.00	22,592,640.00
筹资活动现金流出小计		209,337,955.84	1,151,070,747.34
筹资活动产生的现金流量净额		133,023,526.16	(507,434,366.43)
四、 现金及现金等价物净增加额		(219,870,378.00)	(255,991,164.37)
加：年初现金及现金等价物余额		1,369,419,926.06	1,625,411,090.43
五、 年末现金及现金等价物余额		1,149,549,548.06	1,369,419,926.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海海立（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）于1992年6月20日经上海市经济委员会沪经企（1992）299号文批准，由上海冰箱压缩机厂改制设立的中外合资股份有限公司。本公司的人民币普通股（A股）及境内上市外资股（B股）分别于1992年11月16日和1993年1月18日在上海证券交易所上市交易。

2012年，公司向第一大股东上海电气控股集团有限公司（原称“上海电气（集团）总公司”，以下简称“电气控股”）非公开发行境内上市人民币普通股（A股）65,000,000股。此次增发于2012年7月26日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，认购股份锁定期为新增股份上市之日起36个月。

根据本公司第七届董事会第六次会议及2015年第一次临时股东大会的决议，公司向杭州富生电器有限公司（以下简称“杭州富生”）全体股东发行股份以购买其合计持有的杭州富生100%的股权，同时通过向符合条件的不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。上述发行经上海市国有资产监督管理委员会于2015年4月9日原则同意并出具了《关于上海海立（集团）股份有限公司非公开发行有关问题的批复》（沪国资委产权[2015]94号），并经中国证券监督管理委员会于2015年7月21日核准并出具了《关于核准上海海立（集团）股份有限公司向杭州富生控股有限公司（以下简称“富生控股”）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1732号）。于2015年8月12日，公司发行人民币普通股（A股）151,351,351股完成对杭州富生全部股权的收购，交易双方确定的发行价格为每股人民币7.40元，总价人民币1,120,000,000.00元，扣除相关发行费用后，公司股本增加人民币151,351,351.00元，资本公积增加人民币966,586,935.81元。于2015年10月22日，公司发行人民币普通股（A股）47,215,189股募集配套资金，发行价格为每股人民币7.90元，扣除相关发行费用后，公司股本增加人民币47,215,189.00元，资本公积增加人民币313,984,804.10元。

于2019年10月30日，本公司通过了《关于向公司A股限制性股票激励计划之激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2019年10月30日为授予日，向199名激励对象授予16,989,600股A股限制性股票，授予价格为人民币4.59元/股。本激励计划完成认购，本公司的股本和资本公积增加16,989,600.00元和60,992,664.00元。激励计划授予限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股权登记日起24个月、36个月、48个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

于2020年11月6日，本公司2020年度第三次临时股东大会通过了《关于调整A股限制性股票激励计划的议案》，考虑当前经营环境较原激励计划制订时已有重大不利变化，本公司调整了该限制性股票激励计划公司层面业绩指标，并将本次限制性股票激励计划有效期延长至2024年，激励计划授予限制性股票的限售期分别调整为自相应授予部分股权登记日起36个月、48个月、60个月。

一、 基本情况（续）

于2021年7月12日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司非公开发行201,772,151股A股股票，限售期为6个月及18个月。上述非公开发行完成后，本公司总股本增至人民币1,085,072,406.00元，其中电气控股以现金方式认购71,732,814股，发行完成后电气控股及其一致行动人合计持股比例为28.65%。仍为本公司控股股东。

根据本公司于2021年11月29日2021年度第二次临时股东大会通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，本公司以自有资金回购注销已获授但尚未解除限售的A股限制性股票652,500股，回购价格为4.26元/股。其中，因1名激励对象达到法定退休年龄，1名激励对象因组织安排调离公司，292,200股由公司按回购价格加上回购时中国人民银行公布的同期存款基准利率计算的利息进行回购注销，因5名激励对象主动提出辞职，360,300股由公司按回购价格进行回购注销。于2022年2月24日，公司已完成注销。

根据本公司于2022年12月5日第九届董事会第二十次会议审议通过的《关于A股限制性股票激励计划第一个解除限售期条件成就的报告》，公司股票激励计划第一个限售期已于2022年12月4日届满，公司为符合解除限售条件的187名激励对象办理其所持5,261,600股限制性股票的解除限售手续。于2022年12月13日，公司已就该部分股票完成解除限售上市流通。

根据本公司于2022年12月5日第九届董事会第二十次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，本公司回购注销已获授但尚未解除限售的A股限制性股票1,140,500股，回购价格为人民币4.11元/股。其中959,900股由公司按回购价格加上回购时中国人民银行公布的同期存款基准利率计算的利息进行回购注销，180,600股由公司按回购价格进行回购注销。于2023年12月31日，本公司已支付现金完成回购。于2023年3月13日，本公司就该部分股票已完成注销等手续。

根据本公司于2023年8月1日第九届董事会第二十四次会议与第九届监事会第二十三次会议以及2023年8月18日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》。拟回购注销已获授但尚未解除限售的A股限制性股票5,510,400股，回购价格为人民币4.10元/股。其中6名激励对象因法定退休或组织安排调离公司，1名激励对象被选举为监事，1,014,000股由公司按回购价格加上回购时中国人民银行公布的同期存款基准利率计算的利息进行回购注销，2名激励对象系主动提出辞职，71,800股由公司按回购价格进行回购注销，172名激励对象因2022年度公司层面业绩未达到激励计划设定的业绩考核目标，激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就，4,424,600股由公司按回购价格进行回购注销。本次限制性股票回购注销后，本公司减少注册资本人民币5,510,400.00元，减少资本公积19,782,336.00元。于2023年12月31日，本公司已支付现金完成回购。2023年11月20日，本公司就该部分股票已完成注销等手续。

一、 基本情况（续）

根据本公司于2024年5月21日第十届董事会第六次会议及第十届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，拟回购注销已获授但尚未解除限售的A股限制性股票4,424,600股，回购价格为人民币4.09元/股。其中1名激励对象因法定退休或组织安排调离公司，16,400股由公司按回购价格加上回购时中国人民银行公布的同期存款基准利率计算的利息进行回购注销，1名激励对象系主动提出辞职，15,800股由公司按回购价格进行回购注销，170名激励对象因2023年度公司层面业绩未达到激励计划设定的业绩考核目标，激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就，4,392,400股由公司按回购价格进行回购注销。本次限制性股票回购注销后，本公司减少注册资本人民币4,424,600.00元，减少资本公积15,884,314.00元。于2024年12月31日，本公司已支付现金完成回购。2024年9月12日，本公司就该部分股票已完成注销等手续。

截至2024年12月31日止，本公司注册资本为人民币1,073,344,406.00元，累计发行股本总数为1,073,344,406股，详见附注四、38。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处行业为电器机械及器材制造业。本公司经营范围：研发、生产制冷设备及零部件、汽车零部件、家用电器及相关的材料、机械、电子产品，集团内关联企业产品批发及进出口业务，并提供相关配套服务，投资举办其他企业（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本集团实际从事的主要营业业务为压缩机及相关制冷设备的生产与销售、汽车零部件的生产与销售、贸易及房产租赁业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于2025年4月28日批准报出。

二、 主要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二、29。

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司2024年度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2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。日本、泰国、美国、印度、香港等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 财务报表披露遵循的重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的单项计提坏账准备的 应收账款	单项金额500.00万元以上或占应收账款余额1.0%以上
重要的单项计提坏账准备的 其他应收款	单项金额200.00万元以上且占其他应收款余额0.5%以上

二、重要会计政策及会计估计（续）

5. 财务报表披露遵循的重要性标准确定方法和选择依据（续）

重要性标准

存在重要少数股东权益的子公司 非全资子公司净资产占本集团合并净资产的5%以上

6. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

二、重要会计政策及会计估计（续）

7. 合并财务报表的编制方法（续）

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

8. 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币折算

（1）外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融资产

分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

二、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（1）金融资产（续）

分类和计量（续）

债务工具（续）

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

二、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（1）金融资产（续）

减值（续）

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

- 组合一 银行承兑汇票
- 组合二 商业承兑汇票
- 组合三 应收款项融资
- 组合四 按账龄分类的应收账款（压缩机及制冷设备）
- 组合五 按账龄分类的应收账款（汽车零部件）
- 组合六 按账龄分类的应收账款（政府项目）
- 组合七 应收合并范围内公司款项
- 组合八 其他应收款项

对于划分为组合的应收账款、其他应收款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

二、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（1）金融资产（续）

减值（续）

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

终止确认

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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

二、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（3）权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（4）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11. 存货

（1）分类

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料、在途物资及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。本集团主要根据库龄、保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

二、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货（续）

- （4） 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。
- （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1） 投资成本确定

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，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初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

二、重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

（2）后续计量及损益确认方法

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

二、重要会计政策及会计估计（续）

13. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相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，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，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，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。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

14. 固定资产

（1）固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、土地所有权、办公及其他设备。

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。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

二、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产（续）

（2） 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	0%-10%	1.8%-5.0%
机器设备	3-12年	0%-10%	7.5%-33.3%
运输工具	3-7年	0%-10%	12.9%-33.3%
办公及其他设备	3-10年	0%-10%	9.0%-33.3%
土地所有权	无固定期限	-	-

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本集团的土地所有权为境外子公司持有的处于日本和泰国的土地所有权。该等土地所有权无固定期限，故不予摊销。

（3） 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（4） 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

二、重要会计政策及会计估计（续）

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

16. 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

17. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、客户关系和工业产权及其他，以成本计量。

（1）无形资产的使用寿命

	使用寿命	确定依据
土地使用权	46-50年	土地使用权期限
软件	3-10年	软件使用权期限
客户关系	15年	预计受益期限
工业产权及其他	3-10年	权属企业的受益年限

二、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产（续）

（1） 无形资产的使用寿命（续）

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并作适当调整。

（2） 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

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，予以资本化：

- （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） 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；以及
- （5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地归集。

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。以前期间已入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（3） 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

二、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括工业模具、经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19. 长期资产减值

固定资产、在建工程、投资性房地产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1） 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

二、重要会计政策及会计估计（续）

20. 职工薪酬（续）

（2）离职后福利

本集团于中国、日本、美国、泰国、英国、西班牙、马来西亚、印度等地经营多项退休金计划及其他退休后福利。该等计划包括设定受益计划及设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

于资产负债表内确认的设定受益退休福利负债，指设定受益计划义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益计划义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的高质量企业债或者国债利率、以预期累计福利单位法计算。与设定受益计划相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本集团按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

基本养老保险

本公司及本集团之中国子公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

二、重要会计政策及会计估计（续）

20. 职工薪酬（续）

（4）内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

21. 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

22. 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。

23. 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。收入按扣除销售折让以及销售退回的净额列示。

二、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入确认（续）

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1） 销售商品收入

本集团综合评估客户合同安排和业务安排，于产品控制权转移给购货方时（例如：领用单据或签收单据等），确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2） 提供劳务

本集团对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3） 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

24. 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。本集团将与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

二、重要会计政策及会计估计（续）

24. 政府补助（续）

与收益相关的政府补助，若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；若用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助，若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，冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

25. 递延所得税

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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- （1）递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- （2）本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二、重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：

（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

二、重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述采用简化方法的合同变更外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

27. 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并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

二、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的股票期权计划及限制性股票计划均作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，在收到职工缴纳的认股款时，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认回购义务负债及库存股。

29. 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

二、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

(1) 重要会计估计及其关键假设

预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2024年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是80%、10%和10%（2023年度：80%、10%和10%）。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值、生产价格指数和全球生产总值等。2024年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	基准	经济情景	
		不利	有利
中国国内生产总值	4.99%	4.70%	5.30%
中国生产价格指数	(1.83%)	(3.00%)	1.00%
全球生产总值	2.75%	2.25%	3.26%
美国生产总值	2.15%	1.63%	2.67%
日本生产总值	1.14%	0.55%	1.72%
印度生产总值	6.46%	5.71%	7.21%
泰国生产总值	3.00%	1.98%	4.02%

2023年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	基准	经济情景	
		不利	有利
中国国内生产总值	4.80%	4.22%	5.32%
中国生产价格指数	0.28%	(1.07%)	1.61%
全球生产总值	2.40%	1.42%	2.40%
美国生产总值	1.60%	0.73%	2.47%

二、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

（1）重要会计估计及其关键假设（续）

商誉减值

于2024年12月31日，本集团商誉为人民币741,351,245.26元（2023年12月31日：人民币756,495,514.85元）。本集团至少每年对商誉进行减值测试。为进行减值测试，本集团聘请外部评估师协助其进行了部分商誉的减值评估。本集团需要确认包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额，商誉的资产组或资产组组合的可收回金额按照资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定，涉及重大会计估计和判断。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率、预测期及稳定期收入增长率和折现率进行修订，修订后的毛利率、预测期及稳定期收入增长率低于目前采用的毛利率、预测期及稳定期收入增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

存货跌价准备

于2024年12月31日，本集团存货账面余额为人民币5,739,427,473.30元（2023年12月31日：人民币3,833,703,144.22元），对应的跌价准备为人民币101,860,311.78元（2023年12月31日：人民币89,274,911.63元）。本集团以存货的可变现净值估计为基础确认存货跌价准备。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。当存在迹象表明存货可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。存货跌价准备的确认需要运用会计估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新等原因而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将变更预计可使用年限和残值率并作为会计估计变更处理。本集团于本报告期间内未发生该变更事项。

预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

二、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

（1） 重要会计估计及其关键假设（续）

涉及销售返利的可变对价

本集团对具有类似特征合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对销售返利予以合理估计。

30. 重要会计政策变更

2024年12月6日，中国财政部发布了《企业会计准则解释第18号》，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”，不再计入“销售费用”。根据上述会计解释的规定，公司对原会计政策进行相应变更，追溯调整“营业成本”、“销售费用”等报表科目。

2023年发布的《企业会计准则解释第17号》规定，为了有助于报表使用者评估供应商融资安排对负债、现金流量以及流动性风险敞口的影响，要求对供应商融资安排进行补充披露。本集团自2024年1月1日起施行，按照衔接规定无须披露可比期间相关信息。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2024年

	会计政策变更前 本年发生额	会计政策变更后 本年发生额
营业成本	16,104,077,310.21	16,212,995,255.67
销售费用	368,472,772.43	259,554,826.97

2023年

	会计政策变更前 本年发生额	会计政策变更后 本年发生额
营业成本	14,921,901,807.50	15,019,774,095.37
销售费用	352,210,317.34	254,338,029.47

三、 税项

1. 本集团境内公司适用的主要税种及其税率列示如下：

	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、6%、9%、10%或13%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	1%、5%或7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%

注：根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2023]37号）相关规定，本集团在2024年1月1日至2027年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录（以下统称“目录”）有关问题的通知》，财政部、国家税务总局财税[2017]71号，企业自2017年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。

2. 税收优惠

本公司之子公司上海海立电器有限公司（以下简称“海立电器”）取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202331007513），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度海立电器适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司上海海立特种制冷设备有限公司（以下简称“海立特冷”）取得上海市科学技术委员会和国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202331001449），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度海立特冷适用的企业所得税税率为15%。

三、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本公司之子公司安徽海立精密铸造有限公司（以下简称“安徽海立”）取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202234003444），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度安徽海立适用的企业所得税税率为15%。

安徽海立之子公司安徽海立汽车零部件有限公司（以下简称“安徽汽零”）取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202234003309），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度安徽汽零适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司杭州富生电器有限公司（以下简称“杭州富生”）取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202333009582），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度杭州富生适用的企业所得税税率为15%。

海立电器之子公司南昌海立电器有限公司（以下简称“南昌海立”）取得江西省科学技术厅、江西省财政厅和国家税务总局江西省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202436000548），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度南昌海立适用的企业所得税税率为15%。

海立电器之子公司绵阳海立电器有限公司（以下简称“绵阳海立”）获得由绵阳经开区国家税务局确认主营业务为国家鼓励类产业项目的批复。根据国家对于西部地区鼓励类产业的相关税收政策，绵阳海立自获得国家鼓励类产业项目的批复后，企业所得税按15%的税率计算并缴纳。

杭州富生之子公司四川富生电器有限责任公司（以下简称“四川富生”）获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202451000909），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度四川富生适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司上海海立新能源技术有限公司（以下简称“海立新能源”）获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202431000820），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度海立新能源适用的企业所得税税率为15%。

三、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本公司之子公司芜湖海立新能源技术有限公司（以下简称“芜湖海立新能源”）获得由安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202434005241），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度芜湖海立新能源适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司海立马瑞利（无锡）汽车热管理系统有限公司（以下简称“无锡海马”）获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202432015175），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度无锡海马适用的企业所得税税率为15%。

本公司和其他境内子公司按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告[2023年]43号）的规定，本公司的子公司海立电器、安徽海立、杭州富生、海立新能源、海立特冷、安徽汽零、南昌海立、四川富生作为先进制造业企业，自2023年1月1日至2027年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。

3. 本集团境外子公司适用的主要税种及税率列示如下：

本集团境外子公司适用的主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	适用国家	税率
所得税	应纳税所得额	印度	25.17%
所得税	应纳税所得额	香港	16.50%
所得税	应纳税所得额	日本	30.62%及 33.75%
所得税	应纳税所得额	美国	25.20%
所得税	应纳税所得额	泰国	20.00%
所得税	应纳税所得额	英国	19.00%
所得税	应纳税所得额	西班牙	25.00%
所得税	应纳税所得额	马来西亚	24.00%

四、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年	2023年
库存现金	511,396.42	570,572.22
银行存款	3,119,085,592.35	2,902,322,790.88
其他货币资金	845,948,153.14	399,594,708.22
存放财务公司款项	185,655,213.29	135,963,890.02
合计	<u>4,151,200,355.20</u>	<u>3,438,451,961.34</u>
其中：存放在境外的款项总额	469,017,336.89	509,299,536.53

于2024年12月31日，本集团受限制的货币资金共计845,948,153.14元（2023年12月31日：399,594,708.22元），主要系质押给银行作为开具银行承兑汇票、信用证及保函的保证金。

2. 交易性金融资产

	2024年	2023年
结构性存款	250,000,000.00	-
应收盈利补偿	-	88,900,257.06
远期外汇合约	-	742,785.08
合计	<u>250,000,000.00</u>	<u>89,643,042.14</u>

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2024年	2023年
银行承兑汇票	666,197,748.34	726,872,255.47
商业承兑汇票	75,869,302.53	298,094,214.45
	<u>742,067,050.87</u>	<u>1,024,966,469.92</u>
减：坏账准备	532,559.95	818,564.08
合计	<u>741,534,490.92</u>	<u>1,024,147,905.84</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（2） 已质押的应收票据

	已质押金额
银行承兑汇票	123,795,796.06
商业承兑汇票	<u>39,771,996.43</u>
合计	<u><u>163,567,792.49</u></u>

（3） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	344,034,498.48
商业承兑汇票	-	<u>33,381,457.32</u>
合计	-	<u><u>377,415,955.80</u></u>

2024年度，本集团对特定金融机构的银行承兑汇票进行背书或贴现时，如果不满足终止确认条件，则在背书或贴现前将该部分银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团视其日常资金管理的需要，将其余银行承兑汇票进行贴现和背书，如果满足终止确认的条件，则在背书或贴现前将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资（附注四、5）。

于2024年12月31日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现的但尚未到期的附带追索权的应收票据为377,415,955.80元（2023年：212,601,597.18元），其中贴现款71,423,996.36元（附注四、24）确认为短期借款（2023年：88,000,000.00元）。

（4） 按坏账计提方法分类披露

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（4） 按坏账计提方法分类披露（续）

应收票据的坏账准备按类别分析如下：

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	742,067,050.87	100	532,559.95	0.07	741,534,490.92
合计	742,067,050.87	100	532,559.95	0.07	741,534,490.92

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,024,966,469.92	100	818,564.08	0.08	1,024,147,905.84
合计	1,024,966,469.92	100	818,564.08	0.08	1,024,147,905.84

单项计提坏账准备的应收票据分析如下：

于2024年12月31日，无单项计提坏账准备的应收票据（2023年12月31日：无）。

组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

银行承兑汇票：

于2024年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为484,961.96元（2023年12月31日：610,040.25元）。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（4） 按坏账计提方法分类披露（续）

组合计提坏账准备的应收票据分析如下：（续）

商业承兑汇票：

于2024年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为47,597.99元（2023年12月31日：208,523.83元）。经本集团评估，所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

本年度计提的坏账准备金额为532,561.39元（2023年12月31日：818,564.08元），其中收回或转回坏账准备金额为818,564.08元（2023年：1,564,130.57元），相应账面余额为1,024,966,469.92元（2023年12月31日：1,240,362,294.46元）。

本年度无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

（1） 按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	2,499,639,023.94	2,907,967,911.62
1年至2年	41,413,236.84	32,245,828.93
2年至3年	25,311,140.38	20,893,501.97
3年以上	14,864,832.72	15,511,661.24
	<u>2,581,228,233.88</u>	<u>2,976,618,903.76</u>
减：坏账准备	<u>47,910,505.84</u>	<u>43,543,909.36</u>
合计	<u><u>2,533,317,728.04</u></u>	<u><u>2,933,074,994.40</u></u>

于2024年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例（%）
余额前五名的应收账款总额	<u>704,613,233.00</u>	<u>3,163,859.96</u>	<u>27.30</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	35,539,849.10	1.38	34,192,322.77	96.21	1,347,526.33
按组合计提坏账准备	2,545,688,384.78	98.62	13,718,183.07	0.54	2,531,970,201.71
合计	<u>2,581,228,233.88</u>	<u>100.00</u>	<u>47,910,505.84</u>	1.86	<u>2,533,317,728.04</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,304,153.60	1.12	28,493,601.57	85.56	4,810,552.03
按组合计提坏账准备	2,943,314,750.16	98.88	15,050,307.79	0.51	2,928,264,442.37
合计	<u>2,976,618,903.76</u>	<u>100.00</u>	<u>43,543,909.36</u>	1.46	<u>2,933,074,994.40</u>

单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于2024年12月31日，本集团认为应收款项35,539,849.10元（2023年12月31日：33,304,153.60元）存在收回风险，因此计提坏账准备34,192,322.77元（2023年12月31日：28,493,601.57元）。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

单项计提坏账准备的应收账款分析如下：（续）

	2024年			理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
应收账款1	10,863,146.58	10,863,146.58	100.00	预计无法收回
应收账款2	7,676,892.30	7,676,892.30	100.00	预计无法收回
应收账款3	6,285,785.46	6,285,785.46	100.00	预计无法收回
应收账款4	5,388,212.90	5,388,212.90	100.00	预计无法收回
其他-全额计提	3,079,934.62	3,079,934.62	100.00	预计无法收回
其他-部分计提	2,245,877.24	898,350.91	40.00	注1
合计	35,539,849.10	34,192,322.77	96.21	

	2023年			理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
应收账款1	10,863,146.58	10,863,146.58	100.00	预计无法收回
应收账款2	7,676,892.30	7,676,892.30	100.00	预计无法收回
应收账款3	6,285,785.46	2,514,314.18	40.00	注1
应收账款4	5,388,212.90	5,388,212.90	100.00	预计无法收回
其他-全额计提	1,008,865.68	1,008,865.68	100.00	预计无法收回
其他-部分计提	2,081,250.68	1,042,169.93	50.07	注1
合计	33,304,153.60	28,493,601.57	85.56	

注1: 于2024年12月31日, 本集团对于信用风险显著不同的第三方的应收款项合计人民币2,245,877.24元(2023年12月31日: 人民币8,367,036.14元)。本集团根据该等第三方的历史回款情况、经营模式、当前状况及对其未来状况的预测, 估计预期信用损失并计提减值准备, 相应的减值准备余额为人民币898,350.91元(2023年12月31日: 人民币3,556,484.11元)。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一压缩机及制冷设备：

	账面余额 金额	2024年 坏账准备	
		整个存续期预期 信用损失率（%）	金额
一年以内	1,313,676,634.12	0.14	1,878,421.02
一到二年	33,907,501.09	14.66	4,970,826.62
二到三年	3,801,688.89	28.78	1,094,240.12
三到四年	1,823,468.11	42.10	767,607.14
四到五年	1,144,614.31	73.60	842,436.13
五年以上	1,719,145.96	100.00	1,719,145.96
合计	1,356,073,052.48		11,272,676.99

组合一汽车零部件：

	账面余额 金额	2024年 坏账准备	
		整个存续期预期 信用损失率（%）	金额
一年以内	1,184,715,607.80	0.13	1,545,287.88
一到二年	3,807,534.17	12.86	489,724.46
二到三年	1,092,190.33	37.58	410,493.74
合计	1,189,615,332.30		2,445,506.08

组合一政府项目：

	账面余额 金额	2024年 坏账准备	
		整个存续期预期 信用损失率（%）	金额
合计	-	-	-

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

组合计提坏账准备的应收账款分析如下（续）：

组合一压缩机及制冷设备：

	账面余额 金额	2023年 坏账准备	
		整个存续期预期 信用损失率（%）	金额
一年以内	1,597,789,675.15	0.06	884,048.51
一到二年	9,327,218.21	17.47	1,629,627.84
二到三年	4,586,717.61	30.98	1,420,735.80
三到四年	1,425,506.07	42.47	605,444.07
四到五年	1,428,190.11	73.60	1,051,086.66
五年以上	1,977,294.99	100.00	1,977,294.99
合计	1,616,534,602.14		7,568,237.87

组合一汽车零部件：

	账面余额 金额	2023年 坏账准备	
		整个存续期预期 信用损失率（%）	金额
一年以内	1,315,040,718.01	0.11	1,493,410.06
一到二年	1,555,849.56	11.65	181,218.06
合计	1,316,596,567.57		1,674,628.12

组合一政府项目：

	账面余额 金额	2023年 坏账准备	
		整个存续期预期 信用损失率（%）	金额
一年以内	450,840.00	14.93	67,315.92
一到二年	-	-	-
二到三年	45,000.00	56.22	25,299.00
三到四年	9,687,740.45	58.99	5,714,826.88
合计	10,183,580.45		5,807,441.80

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（3） 坏账准备的情况

本年度计提的坏账准备金额为14,205,518.78元，收回或转回的坏账金额为5,451,899.00元。

截至2024年12月31日，期间应收账款核销的金额为4,329,051.59元。重要的核销金额列示如下：

	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
应收账款1	货款	2,866,244.00	对方无可执行资产	董事会决议	否
应收账款2	货款	191,463.04	企业破产，注销公司	董事会决议	否
应收账款3	货款	<u>134,030.00</u>	长账龄，无收回可能	董事会决议	否
合计		<u><u>3,191,737.04</u></u>			

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2024年	2023年
银行承兑汇票	<u>907,656,775.82</u>	<u>1,649,846,804.34</u>

本集团视其日常资金管理的需要，将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，如果满足终止确认的条件，则在背书或贴现之前将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

于2024年12月31日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为255,502.65元。

于2024年12月31日，除附注四、3外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为1,341,733,949.73元（2023年12月31日：2,401,456,891.53元），均已终止确认。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024年		2023年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	634,584,621.79	98.28	427,310,911.30	94.83
1年至2年	4,799,743.01	0.74	14,166,308.95	3.14
2年至3年	3,216,241.54	0.50	7,182,423.64	1.59
3年以上	3,075,885.57	0.48	1,985,876.49	0.44
合计	<u>645,676,491.91</u>	<u>100.00</u>	<u>450,645,520.38</u>	<u>100.00</u>

于2024年12月31日，账龄超过一年的预付款项为11,091,870.12元（2023年12月31日：23,334,609.08元），主要为预付货款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

于2024年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例 (%)
余额前五名的预付款项总额	<u>401,063,296.90</u>	<u>62.12</u>

7. 其他应收款

	2024年	2023年
应收股权转让款	73,185,000.00	73,185,000.00
保证金和备用金	71,676,176.22	36,197,110.82
应收出口退税	6,344,253.73	4,736,863.11
应收转让设备款	249,468.92	374,030.40
代垫款及其他	119,717,472.60	116,148,399.73
	<u>271,172,371.47</u>	<u>230,641,404.06</u>
减：坏账准备	<u>3,524,388.73</u>	<u>3,716,387.12</u>
合计	<u>267,647,982.74</u>	<u>226,925,016.94</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

(1) 按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	154,712,907.99	104,597,712.77
1年至2年	18,644,589.96	36,313,918.22
2年至3年	10,093,998.22	76,692,432.28
3年以上	87,720,875.30	13,037,340.79
	<u>271,172,371.47</u>	<u>230,641,404.06</u>
减：坏账准备	<u>3,524,388.73</u>	<u>3,716,387.12</u>
合计	<u><u>267,647,982.74</u></u>	<u><u>226,925,016.94</u></u>

(2) 坏账准备计提情况

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	73,199,710.00	26.99	2,576,185.00	3.52	70,623,525.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>197,972,661.47</u>	<u>73.01</u>	<u>948,203.73</u>	<u>0.48</u>	<u>197,024,457.74</u>
合计	<u><u>271,172,371.47</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>3,524,388.73</u></u>	<u><u>1.30</u></u>	<u><u>267,647,982.74</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	73,945,721.96	32.06	3,322,196.96	4.49	70,623,525.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>156,695,682.10</u>	<u>67.94</u>	<u>394,190.16</u>	<u>0.25</u>	<u>156,301,491.94</u>
合计	<u><u>230,641,404.06</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>3,716,387.12</u></u>	<u><u>1.61</u></u>	<u><u>226,925,016.94</u></u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

(2) 坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	394,190.16	2,561,475.00	760,721.96	3,716,387.12
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	578,245.99	-	14,710.00	592,955.99
本年转回	(24,232.42)	-	(384,282.22)	(408,514.64)
本年核销	-	-	(376,439.74)	(376,439.74)
年末余额	<u>948,203.73</u>	<u>2,561,475.00</u>	<u>14,710.00</u>	<u>3,524,388.73</u>

于2024年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
第二阶段 其他应收款1	<u>73,185,000.00</u>	3.50	<u>2,561,475.00</u>	预计可以部分收回
第三阶段 其他	<u>14,710.00</u>	100.00	<u>14,710.00</u>	预计无法收回
合计	<u>73,199,710.00</u>		<u>2,576,185.00</u>	

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

(2) 坏账准备计提情况（续）

于2023年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
第二阶段				
其他应收款1	73,185,000.00	3.50	2,561,475.00	预计可以部分收回
第三阶段				
其他应收款1	440,347.20	100.00	440,347.20	预计无法收回
其他	320,374.76	100.00	320,374.76	预计无法收回
	760,721.96		760,721.96	
合计	73,945,721.96		3,322,196.96	

本年度计提的坏账准备金额为 592,955.99 元；收回或转回的坏账准备金额为 408,514.64 元，核销或转销的坏账准备金额为 376,439.74 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
其他应收款1	73,185,000.00	26.99	应收股权转让款	三年以上	2,561,475.00
其他应收款2	34,098,641.27	12.57	代垫款及其他	一年以内	-
其他应收款3	24,346,620.00	8.98	保证金和备用金	一年以内	-
其他应收款4	13,256,400.00	4.89	保证金和备用金	一年以内	-
其他应收款5	8,615,302.44	3.18	代垫款及其他	一年以内	-
合计	153,501,963.71	56.61			2,561,475.00

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

(1) 存货分类

	2024年			2023年		
	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	934,889,910.22	(55,253,908.70)	879,636,001.52	972,026,507.39	(49,292,242.55)	922,734,264.84
在产品	426,049,195.72	(5,508,625.94)	420,540,569.78	545,107,543.97	(5,542,122.82)	539,565,421.15
产成品	4,210,431,463.34	(35,968,859.98)	4,174,462,603.36	2,187,047,579.25	(33,845,810.52)	2,153,201,768.73
委托加工物资	39,028,594.90	-	39,028,594.90	53,375,560.32	-	53,375,560.32
周转材料	10,371,764.28	(1,216,223.94)	9,155,540.34	10,080,390.26	(594,735.74)	9,485,654.52
在途物资	107,041,659.46	-	107,041,659.46	55,243,817.36	-	55,243,817.36
低值易耗品	11,614,885.38	(3,912,693.22)	7,702,192.16	10,821,745.67	-	10,821,745.67
合计	<u>5,739,427,473.30</u>	<u>(101,860,311.78)</u>	<u>5,637,567,161.52</u>	<u>3,833,703,144.22</u>	<u>(89,274,911.63)</u>	<u>3,744,428,232.59</u>

(2) 存货跌价准备

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	外币报表 折算差额	年末余额
原材料	49,292,242.55	34,192,178.62	(27,509,595.06)	(720,917.41)	55,253,908.70
在产品	5,542,122.82	5,713,508.08	(5,682,771.77)	(64,233.19)	5,508,625.94
产成品	33,845,810.52	29,866,680.71	(27,561,094.55)	(182,536.70)	35,968,859.98
周转材料	594,735.74	606,272.01	-	15,216.19	1,216,223.94
低值易耗品	-	3,913,059.33	-	(366.11)	3,912,693.22
合计	<u>89,274,911.63</u>	<u>74,291,698.75</u>	<u>(60,753,461.38)</u>	<u>(952,837.22)</u>	<u>101,860,311.78</u>

计提存货跌价准备的依据
本年转回或
转销存货跌价准备的原因

原材料	成本高于可变现净值	销售存货
在产品	成本高于可变现净值	产品价格回升、销售存货
产成品	成本高于可变现净值	产品价格回升、销售存货

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 一年内到期的非流动资产

	2024年	2023年
一年内到期的其他债权投资	25,000,000.00	-
一年内到期的长期应收款	7,863,038.56	12,222,896.81
一年内到期的其他非流动资产	7,000,000.00	-
合计	<u>39,863,038.56</u>	<u>12,222,896.81</u>

10. 其他流动资产

	2024年	2023年
待抵扣及待认证进项税额	413,320,088.94	177,666,409.79
预缴所得税税金	10,248,800.52	13,108,297.01
合计	<u>423,568,889.46</u>	<u>190,774,706.80</u>

11. 长期应收款

	2024年			2023年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	10,103,184.60	-	10,103,184.60	18,280,590.05	-	18,280,590.05
未实现融资收益	(1,011,688.40)	-	(1,011,688.40)	(2,736,236.08)	-	(2,736,236.08)
减：一年内到期的长期 应收款	7,863,038.56	-	7,863,038.56	12,222,896.81	-	12,222,896.81
合计	<u>1,228,457.64</u>	<u>-</u>	<u>1,228,457.64</u>	<u>3,321,457.16</u>	<u>-</u>	<u>3,321,457.16</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

	年初余额	本年增减变动							其他	年末余额	年末减值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金股利	计提减值准备			
联营企业											
上海海立中野冷机有限公司 (以下简称“海立中野”)	68,109,286.20	-	-	(3,860,214.80)	-	-	-	-	42,022.02	64,291,093.42	-
无锡雷利电子控制技术有限公司 (以下简称“无锡雷利”)	25,949,259.30	-	-	(577,056.76)	-	-	-	-	-	25,372,202.54	-
上海海立集团资产管理有限公司 (以下简称“海立资管”)	149,299,724.94	-	-	(1,169,810.17)	-	-	(8,659,371.93)	-	12,528.14	139,483,070.98	-
小计	243,358,270.44	-	-	(5,607,081.73)	-	-	(8,659,371.93)	-	54,550.16	229,146,366.94	-
合营企业											
Daihan Calsonic Corporation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	243,358,270.44	-	-	(5,607,081.73)	-	-	(8,659,371.93)	-	54,550.16	229,146,366.94	-

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注五、2。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（2） 长期股权投资的减值测试情况

本集团管理层认为，于资产负债表日，无需对长期股权投资计提长期股权投资减值准备。

13. 其他权益工具投资

	2024年	2023年
非交易性权益工具投资		
—公允价值变动	19,868,930.54	16,889,312.45
—成本	<u>4,675,544.19</u>	<u>4,675,544.19</u>
合计	<u>24,544,474.73</u>	<u>21,564,856.64</u>

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海百联集团股份有限公司	1,859,760.00	-	11,073,324.11	-	154,980.00	非交易性
上海城投控股股份有限公司	167,875.50	-	526,479.48	-	13,430.04	非交易性
上海环境集团股份有限公司	65,782.59	-	661,900.25	-	8,081.60	非交易性
上海金枫酒业股份有限公司	-	(436,800.00)	4,150,077.53	-	39,000.00	非交易性
上海锦江在线网络服务股份有限公司	<u>1,323,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,457,149.17</u>	<u>-</u>	<u>24,900.00</u>	非交易性
合计	<u>3,416,418.09</u>	<u>(436,800.00)</u>	<u>19,868,930.54</u>	<u>-</u>	<u>240,391.64</u>	

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
成本			
年初余额	18,535,208.56	1,383,598.19	19,918,806.75
处置	<u>(14,291,677.41)</u>	<u>(1,383,598.19)</u>	<u>(15,675,275.60)</u>
年末余额	<u>4,243,531.15</u>	<u>-</u>	<u>4,243,531.15</u>
累计折旧			
年初余额	14,051,058.88	590,335.53	14,641,394.41
计提	408,898.95	27,671.95	436,570.90
处置	<u>(10,386,167.93)</u>	<u>(618,007.48)</u>	<u>(11,004,175.41)</u>
年末余额	<u>4,073,789.90</u>	<u>-</u>	<u>4,073,789.90</u>
账面价值			
年末	<u>169,741.25</u>	<u>-</u>	<u>169,741.25</u>
年初	<u>4,484,149.68</u>	<u>793,262.66</u>	<u>5,277,412.34</u>

2024年度本集团处置了账面价值4,671,100.19元（原价15,675,275.60元）的投资性房地产，处置当日确认其他业务收入100,021,132.76元，其他业务成本30,036,727.80元（2023年度：本集团处置了账面价值5,873,331.06元（原价20,585,385.99元）的投资性房地产，处置当日确认其他业务收入163,006,200.00元，其他业务成本27,993,882.70元）。

15. 固定资产

	2024年	2023年
固定资产	<u>4,392,469,123.42</u>	<u>4,129,538,947.86</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地所有权	办公及其他设备	合计
原价						
年初余额	2,172,201,352.44	8,210,690,885.16	85,008,858.34	74,577,755.60	653,938,373.02	11,196,417,224.56
购置	66,943,124.97	179,873,744.80	4,397,607.98	-	50,159,791.75	301,374,269.50
在建工程转入	158,321,984.39	443,262,074.86	456,002.67	-	48,298,379.27	650,338,441.19
处置或报废	(198,703.94)	(205,307,287.33)	(4,984,925.52)	-	(24,979,997.18)	(235,470,913.97)
外币报表折算变动	(9,545,461.32)	(39,531,998.06)	(77,976.52)	(720,843.96)	(7,237,272.28)	(57,113,552.14)
年末余额	<u>2,387,722,296.54</u>	<u>8,588,987,419.43</u>	<u>84,799,566.95</u>	<u>73,856,911.64</u>	<u>720,179,274.58</u>	<u>11,855,545,469.14</u>
累计折旧						
年初余额	1,156,954,960.56	5,419,067,888.32	61,543,427.99	-	424,117,177.28	7,061,683,454.15
计提	90,873,916.39	445,544,231.72	7,011,743.30	-	73,917,301.69	617,347,193.10
处置或报废	-	(164,056,900.39)	(4,499,056.50)	-	(21,676,829.26)	(190,232,786.15)
外币报表折算变动	(6,900,288.26)	(29,080,173.84)	(260,171.45)	-	(5,120,061.36)	(41,360,694.91)
年末余额	<u>1,240,928,588.69</u>	<u>5,671,475,045.81</u>	<u>63,795,943.34</u>	<u>-</u>	<u>471,237,588.35</u>	<u>7,447,437,166.19</u>
减值准备						
年初余额	-	5,194,822.55	-	-	-	5,194,822.55
计提	-	11,127,336.42	-	-	31,207.05	11,158,543.47
处置或报废	-	(666,011.83)	-	-	-	(666,011.83)
外币报表折算变动	-	(48,174.66)	-	-	-	(48,174.66)
年末余额	<u>-</u>	<u>15,607,972.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,207.05</u>	<u>15,639,179.53</u>
账面价值						
年末	<u>1,146,793,707.85</u>	<u>2,901,904,401.14</u>	<u>21,003,623.61</u>	<u>73,856,911.64</u>	<u>248,910,479.18</u>	<u>4,392,469,123.42</u>
年初	<u>1,015,246,391.88</u>	<u>2,786,428,174.29</u>	<u>23,465,430.35</u>	<u>74,577,755.60</u>	<u>229,821,195.74</u>	<u>4,129,538,947.86</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2024 年度固定资产计提的折旧金额为 617,347,193.10 元（2023 年度：583,603,869.33 元），其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及资本化的折旧费用分别为 491,258,959.82 元、1,280,246.47 元、64,990,578.11 元、57,168,669.36 元及 2,648,739.34 元（2023 年：444,989,806.26 元、1,468,935.38 元、64,539,639.99 元、67,966,462.96 元及 4,639,024.74 元）。

于 2024 年 12 月 31 日，因项目量产结束，本集团对相关设备全额计提减值准备人民币 11,127,336.42 元。

由在建工程转入固定资产的原价为 650,338,441.19 元（2023 年度：367,421,117.15 元）。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程

	2024年	2023年
在建工程	<u>444,924,387.50</u>	<u>595,582,405.92</u>

(1) 在建工程情况

	2024年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SAP系统建设项目	34,901,026.82	-	34,901,026.82	-	-	-
变频系列改造	33,670,372.93	-	33,670,372.93	13,550,394.75	-	13,550,394.75
科创中心项目	32,766,405.19	-	32,766,405.19	15,907,153.89	-	15,907,153.89
自动化改造	23,780,530.22	-	23,780,530.22	19,313,537.25	-	19,313,537.25
安徽海立效率改善项目	23,012,957.00	-	23,012,957.00	-	-	-
机器设备安装	22,308,148.64	-	22,308,148.64	46,782,942.39	-	46,782,942.39
产线升级改造	20,224,634.08	-	20,224,634.08	14,063,048.42	-	14,063,048.42
现代制造中心	18,801,501.44	-	18,801,501.44	14,485,800.50	-	14,485,800.50
数字化项目	10,443,013.34	-	10,443,013.34	3,311,843.61	-	3,311,843.61
新增年产65万台新能源车用空调压缩机项目	5,643,726.11	-	5,643,726.11	187,366,956.90	-	187,366,956.90
高端智能装备示范应用项目	4,593,739.03	-	4,593,739.03	5,261,891.15	-	5,261,891.15
机加工扩产项目	4,504,980.00	-	4,504,980.00	4,385,700.04	-	4,385,700.04
X系列电机项目	4,350,742.81	-	4,350,742.81	4,383,390.81	-	4,383,390.81
南昌新产品项目	4,157,599.44	-	4,157,599.44	4,456,221.94	-	4,456,221.94
变频产品结构升级	4,058,690.32	-	4,058,690.32	13,165,103.89	-	13,165,103.89
零部件生产改造项目	3,385,620.54	-	3,385,620.54	3,385,620.54	-	3,385,620.54
PLM Project	3,299,691.25	-	3,299,691.25	-	-	-
生产线兼容改造项目	3,234,296.90	-	3,234,296.90	4,584,296.90	-	4,584,296.90
TH系列三相电机改造	3,216,919.69	-	3,216,919.69	3,216,919.69	-	3,216,919.69
8F定子生产线改造	773,761.00	-	773,761.00	23,573,805.18	-	23,573,805.18
新能源汽车驱动电机项目	576,456.39	-	576,456.39	108,113.20	-	108,113.20
郑州增产项目	-	-	-	3,749,634.00	-	3,749,634.00
其他	191,115,867.36	(7,896,293.00)	183,219,574.36	210,530,030.87	-	210,530,030.87
合计	<u>452,820,680.50</u>	<u>(7,896,293.00)</u>	<u>444,924,387.50</u>	<u>595,582,405.92</u>	<u>-</u>	<u>595,582,405.92</u>

于2024年12月31日，因项目终止且相关资产预计不会产生经济利益流入，本集团对相关项目的在建工程全额计提减值准备人民币7,896,293.00元。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

(2) 重要的在建工程变动情况

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年减少	减值准备	年末余额	工程投入 占预算 比例（%）	资金来源
新增年产65万台新能源车用空调压缩机项目	575,000,000.00	187,366,956.90	93,181,873.60	(274,905,104.39)	-	5,643,726.11	75	募集资金
机器设备安装	340,730,000.00	46,782,942.39	90,757,379.66	(115,232,173.41)	-	22,308,148.64	49	自筹资金
科创中心项目	650,000,000.00	15,907,153.89	51,746,579.80	(34,887,328.50)	-	32,766,405.19	10	募集资金
变频系列改造	57,890,000.00	13,550,394.75	34,740,973.36	(14,620,995.18)	-	33,670,372.93	94	自筹资金
变频产品结构升级	28,130,000.00	13,165,103.89	-	(9,106,413.57)	-	4,058,690.32	46	自筹资金
8F定子生产线改造	49,000,000.00	23,573,805.18	1,101,694.68	(23,901,738.86)	-	773,761.00	92	自筹资金
新能源汽车驱动电机项目	27,800,000.00	108,113.20	468,343.19	-	-	576,456.39	82	自筹资金
SAP系统建设项目	119,999,000.00	-	34,901,026.82	-	-	34,901,026.82	29	自筹资金

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本				
年初余额	215,542,214.58	3,637,586.43	2,955,631.77	222,135,432.78
增加	197,602,372.91	12,125,734.72	8,742,579.97	218,470,687.60
处置	(38,145,155.13)	(848,384.00)	(5,190,098.55)	(44,183,637.68)
外币报表折算影响	(5,203,301.11)	(71,346.99)	(227,158.75)	(5,501,806.85)
年末余额	<u>369,796,131.25</u>	<u>14,843,590.16</u>	<u>6,280,954.44</u>	<u>390,920,675.85</u>
累计折旧				
年初余额	95,957,447.45	2,313,325.81	1,686,716.29	99,957,489.55
计提	63,789,325.86	2,354,824.22	2,011,178.79	68,155,328.87
处置	(38,842,886.28)	(820,287.80)	(2,593,430.78)	(42,256,604.86)
外币报表折算影响	(3,634,226.98)	(8,409.21)	(190,528.90)	(3,833,165.09)
年末余额	<u>117,269,660.05</u>	<u>3,839,453.02</u>	<u>913,935.40</u>	<u>122,023,048.47</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	11,241,476.29	-	-	11,241,476.29
外币报表折算影响	(103,258.39)	-	-	(103,258.39)
年末余额	<u>11,138,217.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,138,217.90</u>
账面价值				
年末	<u>241,388,253.30</u>	<u>11,004,137.14</u>	<u>5,367,019.04</u>	<u>257,759,409.48</u>
年初	<u>119,584,767.13</u>	<u>1,324,260.62</u>	<u>1,268,915.48</u>	<u>122,177,943.23</u>

于2024年12月31日，因租入的房屋及建筑物和其附属设施闲置且预计不会产生经济利益流入，本集团对全额计提减值准备人民币11,241,476.29元。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

	土地使用权	软件	客户关系	工业产权及其他	合计
原价					
年初余额	536,882,995.45	216,697,146.60	313,898,068.97	386,550,635.45	1,454,028,846.47
购置	-	15,552,613.04	-	2,778,626.42	18,331,239.46
在建工程转入	6,044,591.19	28,301,480.10	-	-	34,346,071.29
内部研发	-	-	-	59,509,935.64	59,509,935.64
处置	-	(9,372,437.92)	-	-	(9,372,437.92)
外币报表折算影响	372,773.53	451,485.98	4,567,199.92	(10,680,590.16)	(5,289,130.73)
年末余额	<u>543,300,360.17</u>	<u>251,630,287.80</u>	<u>318,465,268.89</u>	<u>438,158,607.35</u>	<u>1,551,554,524.21</u>
累计摊销					
年初余额	160,774,349.39	81,159,602.90	15,675,569.10	227,016,846.82	484,626,368.21
计提	7,719,646.74	24,408,966.64	21,019,017.00	51,291,542.82	104,439,173.20
处置	-	(3,686,966.66)	-	-	(3,686,966.66)
外币报表折算影响	32,076.72	60,883.25	453,759.43	(1,133,201.02)	(586,481.62)
年末余额	<u>168,526,072.85</u>	<u>101,942,486.13</u>	<u>37,148,345.53</u>	<u>277,175,188.62</u>	<u>584,792,093.13</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

	土地使用权	软件	客户关系	工业产权及其他	合计
减值准备					
年初余额	-	-	-	3,687,026.77	3,687,026.77
计提	-	-	-	1,519,219.70	1,519,219.70
年末余额	-	-	-	5,206,246.47	5,206,246.47
账面价值					
年末	374,774,287.32	149,687,801.67	281,316,923.36	155,777,172.26	961,556,184.61
年初	376,108,646.06	135,537,543.70	298,222,499.87	155,846,761.86	965,715,451.49

2024年度无形资产的摊销金额为104,439,173.20元（2023年度：70,473,018.81元）。2024年12月31日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为19.40%（2023年12月31日：22.51%）。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 开发支出

（1） 按性质列示

本集团2024年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	研发费用	开发支出	合计
人工费	471,910,633.18	27,316,193.58	499,226,826.76
材料费	200,400,703.44	6,188,315.68	206,589,019.12
固定资产折旧	57,168,669.36	2,648,739.34	59,817,408.70
动力费	28,315,197.01	1,638,687.92	29,953,884.93
试验费	33,336,557.80	1,373,976.97	34,710,534.77
无形资产摊销	20,686,690.73	899,195.45	21,585,886.18
修理费	9,208,410.70	5,610.89	9,214,021.59
长期待摊费用摊销	11,167,386.03	818,464.64	11,985,850.67
其他	102,389,564.76	1,686,004.98	104,075,569.74
合计	<u>934,583,813.01</u>	<u>42,575,189.45</u>	<u>977,159,002.46</u>

本集团2023年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	研发费用	开发支出	合计
人工费	424,523,991.83	24,233,643.14	448,757,634.97
材料费	176,863,621.38	10,419,236.47	187,282,857.85
固定资产折旧	67,966,462.96	5,335,860.84	73,302,323.80
动力费	27,581,256.47	2,856,132.38	30,437,388.85
试验费	22,878,714.54	497,783.66	23,376,498.20
无形资产摊销	18,443,762.61	450,862.39	18,894,625.00
修理费	7,918,679.94	185,877.58	8,104,557.52
长期待摊费用摊销	6,606,558.86	916,224.49	7,522,783.35
其他	103,094,625.61	6,927,165.99	110,021,791.60
合计	<u>855,877,674.20</u>	<u>51,822,786.94</u>	<u>907,700,461.14</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 开发支出（续）

(2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

	年初余额	本年增加 内部 开发	本年减少 确认 无形资产	外币折算差额	年末余额
项目一	20,624,294.95	3,075,910.36	-	-	23,700,205.31
项目二	-	7,861,801.68	-	-	7,861,801.68
项目三	12,702,686.71	5,148,281.07	(17,850,967.78)	-	-
其他	30,608,645.69	26,489,196.34	(41,658,967.86)	(1,506,921.98)	13,931,952.19
合计	63,935,627.35	42,575,189.45	(59,509,935.64)	(1,506,921.98)	45,493,959.18

2024年度，本集团开发支出项目不存在减值情况（2023年度：无）。

20. 商誉

(1) 商誉原值

	年初余额	本年减少	外币报表折算 增加	年末余额
安徽海立	2,061,791.55	-	-	2,061,791.55
杭州富生	317,639,344.17	-	-	317,639,344.17
海立马瑞利	258,802,696.80	-	3,862,290.52	262,664,987.32
Calsonic Kansei Motherson Auto Products Private Limited(以下简称“ CKM”)	193,465,315.83	-	2,887,215.88	196,352,531.71
合计	771,969,148.35	-	6,749,506.40	778,718,654.75

(2) 商誉减值准备

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
杭州富生	15,473,633.50	21,893,775.99	-	37,367,409.49

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉（续）

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2024 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部（附注六）汇总如下：

	2024年	2023年
压缩机和相关制冷设备业务分部		
—安徽海立	2,061,791.55	2,061,791.55
—杭州富生	302,165,710.67	302,165,710.67
汽车零部件业务分部		
—海立马瑞利除CKM	262,664,987.32	258,802,696.80
—CKM	196,352,531.71	193,465,315.83
合计	<u>763,245,021.25</u>	<u>756,495,514.85</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率。

2024 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	压缩机和相 关制冷设备	汽车零部件 —海立马瑞利除CKM	汽车零部件 —CKM
预测期平均收入增长率	5.17%	11.08%	12.07%
稳定期收入增长率	0.00%	0.00%	5.00%
平均毛利率	12.63%	17.31%	16.05%
税前折现率	10.92%	15.03%	20.65%

2023 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	压缩机和相 关制冷设备	汽车零部件 —海立马瑞利除CKM	汽车零部件 —CKM
预测期平均收入增长率	11.65%	6.50%	22.40%
稳定期收入增长率	0.00%	0.00%	4.30%
平均毛利率	14.00%	15.83%	22.81%
税前折现率	11.21%	15.10%	20.44%

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 长期待摊费用

	年初余额	本年新增		本年减少		外币报表折算 差异	年末余额
		购置增加	在建工程转入	本年摊销	本期处置		
工业模具	88,426,177.43	33,770,738.63	11,464,387.24	(45,349,064.84)	-	(82,941.54)	88,229,296.92
经营租赁固定资产改良	15,343,396.32	3,742,263.38	-	(10,539,095.36)	-	116,519.46	8,663,083.80
其他	6,327,917.19	2,160,698.88	15,321.01	(1,031,421.40)	-	(51.57)	7,472,464.11
合计	<u>110,097,490.94</u>	<u>39,673,700.89</u>	<u>11,479,708.25</u>	<u>(56,919,581.60)</u>	<u>-</u>	<u>33,526.35</u>	<u>104,364,844.83</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2024年		2023年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
可抵扣亏损	830,045,573.48	170,835,119.80	1,112,017,279.88	238,579,113.23
预提费用	529,422,334.66	88,658,856.64	219,621,303.49	61,119,023.41
产品质量保证金	125,383,383.74	22,686,514.77	115,462,755.98	22,660,514.25
资产减值准备	132,054,901.85	24,542,439.93	104,830,574.89	19,783,785.05
政府补助	105,017,984.93	20,900,271.81	68,772,129.14	11,399,117.02
长期资产折旧	63,890,035.88	13,582,521.81	49,825,049.48	12,863,844.52
租赁负债	210,306,541.81	52,335,516.79	47,529,647.25	11,675,939.79
国外税额减免及 税收优惠	25,860,556.75	7,918,502.50	27,788,873.29	8,508,953.00
内退人员福利	20,868,881.29	3,130,332.19	22,541,712.89	4,973,509.44
公允价值调整	5,337,905.86	956,980.38	8,097,963.51	1,495,376.86
辞退福利	5,216,464.18	1,479,563.69	2,436,151.02	613,179.21
内部未实现损益	1,848,843.07	373,533.12	2,094,549.29	523,637.31
其他	8,768,809.56	2,155,192.63	19,338,873.97	4,854,636.63
合计	<u>2,064,022,217.06</u>	<u>409,555,346.06</u>	<u>1,800,356,864.08</u>	<u>399,050,629.72</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2024年		2023年	
	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
非同一控制下企 业合并	511,300,361.54	110,884,696.08	614,190,727.00	121,735,814.38
长期资产折旧	252,498,903.99	59,124,202.92	319,979,512.30	83,181,975.49
土地收储收入	174,859,434.57	43,714,858.62	163,006,200.00	40,751,550.00
公允价值调整	59,840,479.68	14,960,119.92	63,636,446.72	15,834,833.17
设定受益计划	49,953,662.85	16,370,595.47	54,385,460.96	16,652,828.15
使用权资产	198,692,700.51	49,401,941.85	45,415,343.88	11,159,148.97
计入其他综合收益 的其他权益工具 公允价值变动	<u>19,868,930.72</u>	<u>4,967,232.68</u>	<u>16,889,312.45</u>	<u>4,222,328.12</u>
合计	<u>1,267,014,473.86</u>	<u>299,423,647.54</u>	<u>1,277,503,003.31</u>	<u>293,538,478.28</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延所得税资产/负债（续）

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2024年		2023年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	177,257,715.66	232,297,630.40	174,661,254.83	224,389,374.89
递延所得税负债	177,257,715.66	122,165,931.88	174,661,254.83	118,877,223.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

	2024年	2023年
可抵扣暂时性差异	176,508,732.51	201,251,175.87
可抵扣亏损	<u>1,217,748,864.49</u>	<u>958,408,970.44</u>
合计	<u>1,394,257,597.00</u>	<u>1,159,660,146.31</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2024年	2023年
2024	-	17,976,235.81
2025	91,431,143.11	91,431,143.11
2026	144,102,972.73	144,102,972.73
2027	97,717,995.45	97,717,995.45
2028	24,966,825.77	25,985,762.18
2029及以后	<u>859,529,927.43</u>	<u>581,194,861.16</u>
合计	<u>1,217,748,864.49</u>	<u>958,408,970.44</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他非流动资产

	2024年	2023年
预付固定资产采购款	289,188,182.73	173,872,146.81
联营企业贷款	113,000,000.00	-
设定受益计划资产	20,566,749.51	27,355,626.45
其他	38,474,615.41	71,681,476.65
合计	<u>461,229,547.65</u>	<u>272,909,249.91</u>

24. 短期借款

	2024年	2023年
质押借款	174,195,404.58	176,000,000.00
信用借款	969,491,954.25	959,295,441.02
合计	<u>1,143,687,358.83</u>	<u>1,135,295,441.02</u>

于 2024 年 12 月 31 日，银行质押借款 174,195,404.58 元（2023 年 12 月 31 日：176,000,000.00 元）系应收票据贴现产生的短期借款 71,423,996.36 元（附注四、3）；以及本公司的子公司与中信银行芜湖分行、中信银行上海分行、兴业银行上海分行、交通银行上海市分行营业部、农业银行上海金桥支行签订银行承兑协议，2024 年分别开票 30,000,000.00 元、12,727,028.33 元、20,872,555.43 元、27,690,000.00 元及 11,481,824.46 元，均于 2025 年到期，上述银行承兑汇票均用以支付与本公司的交易款项，本公司收到票据后，将其贴现，截至 2024 年末本公司收到的 102,771,408.22 元对应的银行承兑汇票均已完成贴现并收到款项，其对应款项 102,771,408.22 元，在本集团层面认列为质押借款。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，年利率为 0.35%至 3.40%（2023 年 12 月 31 日：1.20%至 4.00%）。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付票据

	2024年	2023年
商业承兑汇票	79,784,492.44	160,769,044.37
银行承兑汇票	<u>4,709,631,478.48</u>	<u>4,153,918,448.85</u>
合计	<u>4,789,415,970.92</u>	<u>4,314,687,493.22</u>

26. 应付账款

	2024年	2023年
应付采购款	<u>4,257,449,737.04</u>	<u>3,369,611,593.22</u>

于2024年12月31日，账龄超过一年的应付账款为57,575,177.51元（2023年12月31日：59,726,272.11元），主要为应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

27. 合同负债

	2024年	2023年
预收货款及销售返利	<u>798,984,733.28</u>	<u>155,610,077.64</u>

包括在2023年12月31日账面价值中的149,757,028.84元合同负债已于2024年度转入营业收入，均为货款（2023年度：34,070,300.99元）。

于2024年12月31日，无账龄超过1年的重大合同负债。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	2024年	2023年
应付短期薪酬	397,947,687.96	399,985,240.03
应付设定提存计划	6,485,085.19	6,689,775.91
应付辞退福利	7,535,064.96	4,720,091.73
	<u>411,967,838.11</u>	<u>411,395,107.67</u>
合计	<u>411,967,838.11</u>	<u>411,395,107.67</u>

(2) 短期薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算 差异	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	337,270,666.40	2,142,477,319.64	(2,140,314,138.80)	(4,129,656.96)	335,304,190.28
职工福利费	2,505,545.38	71,825,067.29	(71,855,090.74)	83,139.69	2,558,661.62
职工奖福基金	36,530,003.89	5,361,049.94	(237,069.81)	-	41,653,984.02
社会保险费	15,546,381.72	106,927,489.18	(107,851,599.85)	(1,006,590.87)	13,615,680.18
其中：医疗保险费	2,535,108.01	58,827,898.87	(58,856,677.97)	(110.56)	2,506,218.35
工伤保险费	272,202.99	6,234,183.78	(6,306,900.94)	1,106.65	200,592.48
生育保险费	297,301.13	3,226,157.07	(3,200,272.49)	(18.97)	323,166.74
海外社会保险费	12,441,769.59	38,639,249.46	(39,487,748.45)	(1,007,567.99)	10,585,702.61
住房公积金	2,166,403.50	50,490,461.87	(49,606,251.70)	(179.79)	3,050,433.88
工会经费和职工教育经费	5,051,730.75	19,722,072.16	(23,009,394.07)	329.14	1,764,737.98
短期带薪缺勤	914,508.39	1,478,877.34	(2,393,385.73)	-	-
合计	<u>399,985,240.03</u>	<u>2,398,282,337.42</u>	<u>(2,395,266,930.70)</u>	<u>(5,052,958.79)</u>	<u>397,947,687.96</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

（3） 设定提存计划列示

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算 差异	年末余额
基本养老保险费	6,227,023.72	114,597,155.47	(114,793,158.74)	(300.01)	6,030,720.44
失业保险费	462,752.19	3,829,488.11	(3,837,863.53)	(12.02)	454,364.75
企业年金缴费	-	16,120,415.19	(16,120,415.19)	-	-
合计	<u>6,689,775.91</u>	<u>134,547,058.77</u>	<u>(134,751,437.46)</u>	<u>(312.03)</u>	<u>6,485,085.19</u>

（4） 辞退福利列示

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算 差异	年末余额
应付辞退福利（附注四、35）	2,210,091.73	6,120,642.86	(2,210,091.73)	-	6,120,642.86
其他辞退福利	<u>2,510,000.00</u>	<u>8,840,046.95</u>	<u>(10,200,605.24)</u>	<u>264,980.39</u>	<u>1,414,422.10</u>
合计	<u>4,720,091.73</u>	<u>14,960,689.81</u>	<u>(12,410,696.97)</u>	<u>264,980.39</u>	<u>7,535,064.96</u>

29. 应交税费

	2024年	2023年
增值税	32,255,740.02	31,317,336.37
企业所得税	40,983,507.21	18,464,282.07
个人所得税	9,755,818.10	6,388,336.80
房产税	6,912,868.72	6,044,334.68
海外消费税	6,161,415.44	4,168,671.42
印花税	3,263,384.61	2,921,887.79
城市维护建设税	1,279,742.87	1,579,130.13
教育费附加	1,158,696.13	1,375,922.79
土地使用税	2,301,781.72	1,321,081.24
其他	<u>5,709,621.61</u>	<u>1,530,005.50</u>
合计	<u>109,782,576.43</u>	<u>75,110,988.79</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款

	2024年	2023年
工程设备款	205,075,440.56	122,416,980.94
应付技术服务费	73,654,862.05	94,042,100.00
外部劳务费	25,022,269.43	25,764,050.06
应付收储安置费用	24,254,811.00	-
保证金	23,078,294.60	17,079,039.34
应付咨询顾问费	16,340,464.64	47,094,876.93
应付股利	2,183,594.71	2,183,594.71
股权激励回购义务	-	20,308,914.00
应付委托研发费	-	595,250.23
其他	184,481,949.43	128,178,425.88
合计	<u>554,091,686.42</u>	<u>457,663,232.09</u>

于2024年12月31日，账龄超过一年的其他应付款93,502,405.01元（2023年12月31日：63,184,500.61元），主要系保证金及未支付的技术服务费。

31. 一年内到期的非流动负债

	2024年	2023年
一年内到期的长期借款	862,237,181.09	228,856,437.58
一年内到期的预计负债	45,594,469.01	55,679,293.06
一年内到期的租赁负债	45,281,648.99	35,765,247.83
一年内到期的中期票据	1,000,000,000.00	-
合计	<u>1,953,113,299.09</u>	<u>320,300,978.47</u>

32. 其他流动负债

	2024年	2023年
待转销项税额	<u>28,029,594.10</u>	<u>11,699,764.13</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期借款

	2024年	2023年
信用借款	1,697,219,685.37	1,410,128,809.63
质押借款	-	451,932,682.20
	<u>1,697,219,685.37</u>	<u>1,862,061,491.83</u>
减：一年内到期的长期借款	862,237,181.09	228,856,437.58
合计	<u>834,982,504.28</u>	<u>1,633,205,054.25</u>

本集团将持有的海立马瑞利60%股权质押给中国进出口银行和中国银行股份有限公司，作为对本集团提供的并购贷款的质押担保。2024年度，本集团已提前归还该长期质押借款，截至2024年12月31日，相关股权解质押手续尚在办理中。

于2024年12月31日，本集团无逾期长期借款，年利率为2.40%至3.85%（2023年12月31日：2.40%至6.40%）。

34. 租赁负债

	2024年	2023年
租赁负债	268,423,635.93	119,023,073.37
减：一年内到期的非流动负债	<u>45,281,648.99</u>	<u>35,765,247.83</u>
合计	<u>223,141,986.94</u>	<u>83,257,825.54</u>

于2024年12月31日，本集团简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为17,209,022.73元，为一年内支付。

于2024年12月31日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为2,951,974.06元（附注十三、1（3））。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬

	2024年	2023年
离职后福利-设定受益计划净负债	31,547,293.73	31,564,618.47
应付内退福利	21,067,982.60	5,681,146.13
	<u>52,615,276.33</u>	<u>37,245,764.60</u>
减：将于一年内支付的部分	<u>6,120,642.86</u>	<u>2,210,091.73</u>
合计	<u>46,494,633.47</u>	<u>35,035,672.87</u>

长期应付职工薪酬所采用的折现率为4.27%(2023年度：4.27%)。

计入当期损益的内退福利为：

	2024年	2023年
财务费用	<u>191,917.41</u>	<u>414,642.28</u>

36. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算 差异	年末余额
产品质量保证	155,803,277.67	108,917,945.46	(105,670,555.56)	1,824,878.33	160,875,545.90
租赁复原费	11,449,001.11	175,594.96	(101,615.62)	(977,503.76)	10,545,476.69
	<u>167,252,278.78</u>	<u>109,093,540.42</u>	<u>(105,772,171.18)</u>	<u>847,374.57</u>	<u>171,421,022.59</u>
减：将于一年内支付的预计 负债（附注四、31）	<u>55,679,293.06</u>				<u>45,594,469.01</u>
合计	<u>111,572,985.72</u>				<u>125,826,553.58</u>

37. 其他非流动负债

	2024年	2023年
政府补助	192,960,016.11	160,062,865.68
待转销汇兑收益	61,228,220.90	61,228,220.90
中期票据	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>
	<u>1,254,188,237.01</u>	<u>1,221,291,086.58</u>
减：一年内到期的非流动负债	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>254,188,237.01</u>	<u>1,221,291,086.58</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他非流动负债（续）

于2022年6月，经第九届董事会第十四次会议和2022年第一次临时股东大会，公司向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）申请注册发行不超过10亿元人民币（含10亿元）中期票据。于7月，公司完成2022年度第一期中期票据发行工作，发行金额10亿元，期限3年，票面利率3.4%，起息日为2022年7月22日，最终兑付日为2025年7月22日。

38. 股本与库存股

(1) 股本

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	送股	其他（注1）	
				小计	
一、有限售条件股份					
其他内资持股	4,424,600.00	-	-	(4,424,600.00)	(4,424,600.00)
二、无限售条件的股份					
人民币普通股	789,174,798.00	-	-	-	789,174,798.00
境内上市的外资股	284,169,608.00	-	-	-	284,169,608.00
合计	1,077,769,006.00	-	-	(4,424,600.00)	1,073,344,406.00

注1：根据本公司于2024年5月21日第十届董事会第六次会议与第十届监事会第六次会议，以及2024年6月14日公司2023年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，拟回购注销已获授但尚未解除限售的A股限制性股票4,424,600股。其中1名激励对象法定退休，其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票计16,400股，由公司按回购价格加上回购时中国人民银行公布的同期存款基准利率计算的利息进行回购注销；1名激励对象主动提出辞职，因董事会十届六次会议审议回购事项当日公司A股股票收盘价（5.82元/股）高于回购价格（4.09元/股），其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票共计15,800股由公司按回购价格进行回购注销。2023年度公司层面业绩未达到激励计划设定的业绩考核目标，激励计划第三个解除限售期解除限售条件未成就。根据公司《A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，公司相应以回购价格回购注销170名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票4,392,400股。回购注销完成后，剩余未解除限售的股权激励限制性股票为0股。本次限制性股票回购注销后，本公司减少注册资本人民币4,424,600.00元，减少资本公积15,884,314.00元。2024年9月12日，本公司就该部分股票已完成注销等手续。于2024年12月31日前，本公司已支付现金完成回购。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 股本与库存股（续）

（2） 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份支付	<u>20,308,914.00</u>	<u>-</u>	<u>(20,308,914.00)</u>	<u>-</u>

2024 年度因限制性股票回购冲减库存股 20,308,914.00 元。

年度内限制性股票变动情况表

	2024年
年初发行在外的限制性股票数	4,424,600
本年失效的限制性股票数	<u>(4,424,600)</u>
年末发行在外的限制性股票数	<u>-</u>

股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2024年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,341,340.52
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额（附注四、46）	<u>-</u>

39. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,368,986,164.38	-	-	3,368,986,164.38
其他资本公积				
原制度资本公积转入	112,021,655.48	-	-	112,021,655.48
其他（附注四、12及四、38）	<u>45,523,086.88</u>	<u>54,550.16</u>	<u>(15,884,314.00)</u>	<u>29,693,323.04</u>
合计	<u>3,526,530,906.74</u>	<u>54,550.16</u>	<u>(15,884,314.00)</u>	<u>3,510,701,142.90</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				
	2023年12月31日	会计政策变更	2024年1月1日	税后归属于母公司	2024年12月31日
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	12,666,984.33	-	12,666,984.33	2,234,713.53	14,901,697.86
重新计量设定受益计划变动额	22,265,800.79	-	22,265,800.79	(904,854.85)	21,360,945.94
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其他债权投资(含应收款项融资)公允价值变动	(4,920,315.52)	-	(4,920,315.52)	1,937,577.36	(2,982,738.16)
外币报表折算差额	(129,467,738.02)	-	(129,467,738.02)	(14,139,691.85)	(143,607,429.87)
合计	(99,455,268.42)	-	(99,455,268.42)	(10,872,255.81)	(110,327,524.23)
	2024年利润表中其他综合收益				
	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	2,979,618.09	-	744,904.56	2,234,713.53	-
重新计量设定受益计划变动额	(2,173,198.95)	-	(665,107.54)	(904,854.85)	(603,236.56)
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其他债权投资(含应收款项融资)公允价值变动	2,491,649.04	-	491,932.39	1,937,577.36	62,139.29
外币报表折算差额	(16,997,123.03)	-	-	(14,139,691.85)	(2,857,431.18)
合计	(13,699,054.85)	-	571,729.41	(10,872,255.81)	(3,398,528.45)

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 盈余公积

	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	<u>392,408,381.00</u>	<u>7,113,389.56</u>	<u>-</u>	<u>399,521,770.56</u>

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

42. 未分配利润

	2024年	2023年
年初未分配利润	<u>1,214,117,109.97</u>	<u>1,223,961,449.98</u>
加：本年归属于母公司股东的净利润	33,848,546.92	30,512,924.40
股权激励限制性股票回购（注1）	2,212,300.00	2,700,096.00
减：提取法定盈余公积	7,113,389.56	25,692,270.25
子公司提取职工奖福基金	4,020,787.45	6,532,296.10
应付普通股现金股利（注2）	<u>10,777,690.06</u>	<u>10,832,794.06</u>
年末未分配利润	<u>1,228,266,089.82</u>	<u>1,214,117,109.97</u>

注1：2024年本公司回购限制性股票，收回前期已分派的股利，调整2024年末分配利润 2,212,300.00元（2023年：2,700,096.00元）。

注2：根据2024年6月14日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.01元，按照已发行股份1,077,769,006股计算，共计10,777,690.06元（2023年：10,832,794.06元）。

43. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2024年	2023年
主营业务收入	18,278,789,632.21	16,409,253,978.91
其他业务收入	<u>468,285,942.73</u>	<u>621,487,736.89</u>
合计	<u>18,747,075,574.94</u>	<u>17,030,741,715.80</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入和营业成本（续）

(1) 营业收入和营业成本情况（续）

	2024年	2023年 (经重述)
主营业务成本	15,866,802,232.14	14,567,576,785.41
其他业务成本	<u>346,193,023.53</u>	<u>452,197,309.96</u>
合计	<u>16,212,995,255.67</u>	<u>15,019,774,095.37</u>

	2024年		2023年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本 (经重述)
压缩机及相关制冷设备	11,978,864,991.90	10,505,375,402.32	10,976,241,957.41	9,645,341,743.22
汽车零部件业务	6,231,914,510.55	5,303,815,246.58	5,383,563,566.40	4,875,699,139.27
其他	<u>68,010,129.76</u>	<u>57,611,583.24</u>	<u>49,448,455.10</u>	<u>46,535,902.92</u>
合计	<u>18,278,789,632.21</u>	<u>15,866,802,232.14</u>	<u>16,409,253,978.91</u>	<u>14,567,576,785.41</u>

	2024年		2023年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料和废料收入	307,520,653.21	296,376,386.12	431,985,771.71	407,745,538.48
土地收储	100,021,132.76	30,036,727.80	163,006,200.00	27,993,882.70
其他	<u>60,744,156.76</u>	<u>19,779,909.61</u>	<u>26,495,765.18</u>	<u>16,457,888.78</u>
合计	<u>468,285,942.73</u>	<u>346,193,023.53</u>	<u>621,487,736.89</u>	<u>452,197,309.96</u>

(2) 营业收入分解信息

	2024年						合计
	压缩机及相关制冷设备		汽车零部件业务		其他		
	中国	其他国家/地区	中国	其他国家/地区			
主营业务收入	9,461,427,981.05	2,517,437,010.85	1,391,895,014.78	4,840,019,495.77	68,010,129.76	18,278,789,632.21	
其中：在某一时点确认	9,461,427,981.05	2,517,437,010.85	1,391,895,014.78	4,840,019,495.77	68,010,129.76	18,278,789,632.21	
其他业务收入	-	-	-	-	468,285,942.73	468,285,942.73	
合计	<u>9,461,427,981.05</u>	<u>2,517,437,010.85</u>	<u>1,391,895,014.78</u>	<u>4,840,019,495.77</u>	<u>536,296,072.49</u>	<u>18,747,075,574.94</u>	

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入和营业成本（续）

本集团材料及废料销售收入于某一时点确认。

于2024年12月31日，本集团无已签订合同但尚未履行完毕的履约义务。

于2024年度，本集团不存在重大的合同变更或交易价格的调整。

44. 税金及附加

	2024年	2023年
房产税	25,178,732.16	25,236,277.17
印花税	20,519,968.06	15,826,239.21
城市维护建设税	14,221,675.65	19,986,746.63
土地使用税	8,578,424.03	5,671,702.35
教育费附加	7,838,945.11	10,169,500.91
地方教育附加	3,925,823.16	6,089,491.86
其他	5,805,185.27	5,651,320.41
合计	<u>86,068,753.44</u>	<u>88,631,278.54</u>

45. 销售费用

	2024年	2023年 (经重述)
工资及奖金、津贴	106,582,804.37	92,647,966.74
运输费	30,858,636.69	25,149,758.52
仓储租赁费	28,908,072.22	22,987,166.89
差旅费	18,227,291.05	18,266,511.59
销售服务费	12,645,212.28	17,996,483.21
业务招待费	9,766,844.86	10,760,410.51
广告费	4,872,791.85	4,809,199.14
销售佣金	4,245,942.39	4,838,219.81
保险费	4,058,084.93	4,390,256.01
使用权资产折旧	1,363,674.89	1,254,383.96
固定资产折旧	1,280,246.47	1,468,935.38
其他	36,745,224.97	49,768,737.71
合计	<u>259,554,826.97</u>	<u>254,338,029.47</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 管理费用

	2024年	2023年
工资及奖金、津贴	480,146,853.29	491,379,158.62
咨询费	82,570,516.21	41,228,752.17
固定资产折旧	64,990,578.11	64,539,639.99
信息系统手续费	63,828,980.29	56,527,820.66
无形资产摊销	40,004,450.53	25,483,735.30
水电及能源费	23,687,560.55	16,802,540.37
差旅费	23,244,588.00	17,118,651.49
工会经费和职工教育经费	17,490,545.18	14,664,097.33
租金及物业管理费	17,361,258.80	9,617,538.60
修理费	12,263,929.69	12,011,803.98
使用权资产折旧	12,105,810.45	12,107,595.07
办公费	11,727,749.89	7,115,673.30
外部劳务费	10,184,499.59	7,412,412.49
保险费	8,245,244.95	8,679,423.41
绿化环卫	6,414,348.47	6,881,508.30
仓储及租赁费	5,652,365.27	3,407,628.84
长期待摊费用摊销	5,304,175.31	8,780,074.75
交通费	4,274,339.14	5,089,667.44
业务招待费	3,501,462.55	4,207,573.33
股权激励费用	-	(10,835,541.24)
其他	79,172,141.16	65,506,175.53
	<u>972,171,397.43</u>	<u>867,725,929.73</u>
合计	<u>972,171,397.43</u>	<u>867,725,929.73</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 研发费用

	2024年	2023年
人工费	471,910,633.18	424,523,991.83
材料费	200,400,703.44	176,863,621.38
固定资产折旧	57,168,669.36	67,966,462.96
试验费	33,336,557.80	22,878,714.54
动力费	28,315,197.01	27,581,256.47
无形资产摊销	20,686,690.73	18,443,762.61
长期待摊费用摊销	11,167,386.03	6,606,558.86
修理费	9,208,410.70	7,918,679.94
其他	102,389,564.76	103,094,625.61
合计	<u>934,583,813.01</u>	<u>855,877,674.20</u>

48. 财务费用

	2024年	2023年
利息支出（注1）	137,052,081.55	144,889,841.87
加：租赁负债利息支出	9,434,935.84	5,698,792.06
减：资本化利息	-	514,159.74
利息费用	<u>146,487,017.39</u>	<u>150,074,474.19</u>
减：利息收入	65,206,523.96	53,378,578.51
汇兑损益	42,701,348.19	(39,554,419.06)
其他	<u>11,842,821.78</u>	<u>30,484,619.33</u>
合计	<u>135,824,663.40</u>	<u>87,626,095.95</u>

注1：本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款（附注四、24），并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

	2024年	2023年
政府补助		
—与资产相关	27,417,469.07	30,532,638.20
—与收益相关	35,594,542.92	38,172,382.76
增值税加计抵减	74,960,018.85	62,459,944.50
代扣个人所得税手续费返还	1,392,024.54	3,352,823.83
合计	<u>139,364,055.38</u>	<u>134,517,789.29</u>

50. 投资收益

	2024年	2023年
权益法核算的长期股权投资收益	(5,607,081.73)	2,130,939.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	240,391.64	298,083.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,437,466.39	983,437.79
应收款项融资贴现收益	(7,552,205.15)	(2,668,222.12)
合计	<u>(7,481,428.85)</u>	<u>744,238.97</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

51. 公允价值变动收益

	2024年	2023年
远期外汇合约公允价值变动收益	<u>(742,785.08)</u>	<u>202,407.31</u>

52. 信用减值损失

	2024年	2023年
应收票据坏账损失	(286,002.69)	(745,566.49)
应收账款坏账损失	8,753,619.78	13,804,347.96
其他应收款坏账损失	184,441.35	279,734.37
应收款项融资减值损失	(90,349.60)	(175,265.16)
合计	<u>8,561,708.84</u>	<u>13,163,250.68</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 资产减值损失

	2024年	2023年
存货跌价损失	60,528,603.65	40,977,278.38
固定资产减值损失	11,158,543.47	1,503,869.44
在建工程减值损失	7,897,031.86	-
无形资产减值损失	1,519,219.70	-
商誉减值损失	21,893,775.99	-
使用权资产减值损失	11,241,476.29	-
合计	<u>114,238,650.96</u>	<u>42,481,147.82</u>

54. 资产处置收益

	2024年	2023年	计入2024年 非经常性损益
资产处置收益	<u>(33,379,653.76)</u>	<u>(20,821,752.85)</u>	<u>(33,379,653.76)</u>

55. 营业外收入

	2024年	2023年	计入2024年 非经常性损益
赔偿收入	560,039.08	571,690.20	560,039.08
其他	<u>2,114,828.06</u>	<u>532,947.16</u>	<u>2,114,828.06</u>
合计	<u>2,674,867.14</u>	<u>1,104,637.36</u>	<u>2,674,867.14</u>

56. 营业外支出

	2024年	2023年	计入2024年 非经常性损益
固定资产处置损失	1,676,534.40	6,767,370.15	1,676,534.40
对外捐赠	775,092.13	673,831.70	775,092.13
赔偿金、违约金及各种罚款 支出	2,072,914.02	340,635.80	2,072,914.02
其他	<u>534,957.59</u>	<u>193,996.57</u>	<u>534,957.59</u>
合计	<u>5,059,498.14</u>	<u>7,975,834.22</u>	<u>5,059,498.14</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所得税费用

	2024年	2023年
当期所得税费用	104,454,670.82	41,808,264.68
递延所得税费用	(2,697,235.55)	(58,933,381.92)
合计	<u>101,757,435.27</u>	<u>(17,125,117.24)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2024年	2023年
利润总额	118,452,061.91	(91,104,300.10)
按适用税率计算的所得税	29,613,015.48	(22,776,075.03)
子公司适用不同税率的影响	4,050,356.53	(23,958,837.67)
研发费用加计扣除的影响	(55,285,199.29)	(57,358,224.05)
对以前期间当期所得税的调整	(1,670,346.82)	(7,247,210.56)
非应纳税收入	(551,987.13)	(1,987,624.21)
不得扣除的成本、费用和损失	19,150,832.25	10,178,753.23
税率调整导致期初递延所得税资产 余额的变化	6,675,136.74	-
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异	(5,379,422.69)	(3,185,090.72)
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	(4,165,564.92)	(4,440,933.02)
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异	43,162,180.39	11,834,534.66
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	<u>66,158,434.73</u>	<u>81,815,590.13</u>
所得税费用	<u>101,757,435.27</u>	<u>(17,125,117.24)</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 每股收益

（1） 基本每股收益

经考虑限制性股票影响后，基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2024年	2023年
归属于母公司普通股股东合并净利润	33,848,546.92	30,512,924.40
减：当期发放可撤销预计可解锁的现金股利	-	(442,460.00)
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,073,344,406.00	1,073,344,406.00
基本每股收益	0.03	0.03
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.03	0.03
— 终止经营基本每股收益：	-	-

本公司实施股权激励计划。在计算基本每股收益时，分子为归属于本公司普通股股东的合并净利润扣减当期分配的预计可解锁股票的可撤销现金股利；分母则不包含限制性股票的股数。

（2） 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2024年度及2023年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2024年	2023年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	65,206,523.96	53,378,578.51
政府补助	97,301,186.96	40,173,036.86
赔偿收入	560,039.08	571,690.20
其他	98,941,343.72	59,638,702.87
合计	<u>262,009,093.72</u>	<u>153,762,008.44</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
受限资金的增加	497,999,691.87	115,993,784.75
管理费用	285,101,978.24	312,278,056.16
研发费用	173,249,730.27	138,594,562.02
销售费用	149,130,631.97	167,561,593.85
手续费	11,842,821.78	30,484,619.33
其他	6,130,753.58	48,050,141.24
合计	<u>1,123,455,607.71</u>	<u>812,962,757.35</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表项目注释（续）

(2) 与投资活动有关的现金

	2024年	2023年
收回投资所收到的现金		
到期赎回理财产品收到的现金	2,063,600,000.00	-
投资支付的现金		
购买理财产品支付的现金	2,313,600,000.00	-
借给联合营企业的贷款	153,497,944.00	-
收购CKM支付的现金	-	234,071,947.20
合计	<u>2,467,097,944.00</u>	<u>234,071,947.20</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收到的盈利补偿	89,625,540.50	190,317,600.00
受限资金的减少	23,010,000.00	-
合计	<u>112,635,540.50</u>	<u>190,317,600.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
受限资金的增加	-	23,010,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

	2024年	2023年
支付其他与筹资活动有关的现金		
偿还租赁负债支付的现金	52,271,892.14	50,510,139.31
回购未解锁的限制性股票	18,325,499.13	25,292,736.00
合计	<u>70,597,391.27</u>	<u>75,802,875.31</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2024年	2023年
净利润	16,694,626.64	(73,979,182.86)
加：信用减值损失	8,561,708.84	13,163,250.68
资产减值损失	114,238,650.96	42,481,147.82
固定资产折旧	617,347,193.10	583,603,869.33
无形资产摊销	104,439,173.20	70,473,018.81
投资性房地产折旧	436,570.90	712,970.99
使用权资产折旧	68,155,328.87	44,832,371.61
长期待摊费用摊销	56,919,581.60	61,793,287.10
固定资产报废损失	1,676,534.40	6,767,370.15
处置长期资产的损失	37,865,483.79	20,821,752.85
公允价值变动收益	742,785.08	(202,407.31)
财务费用	162,554,304.58	158,251,378.65
投资收益	18,327.76	(3,412,461.09)
递延所得税资产增加	(5,985,943.98)	(75,416,534.15)
递延所得税负债增加	3,288,708.43	8,931,607.47
存货的增加	(1,954,928,890.56)	(684,065,582.04)
经营性应收项目的减少	(1,576,175,599.44)	211,259,764.28
经营性应付项目的增加	3,984,392,122.80	680,040,334.55
专项储备的增加	2,870,900.56	5,949,398.68
	<u>1,643,111,567.53</u>	<u>1,072,005,355.52</u>
经营活动产生的现金流量净额		

不涉及现金收支的重大活动：

	2024年	2023年
以银行承兑汇票支付的存货采购款	1,934,540,115.97	1,295,442,953.27
当期新增的使用权资产	218,470,687.60	47,369,221.81
股权激励成本	-	(10,835,541.24)
	<u>2,153,010,803.57</u>	<u>1,331,976,633.84</u>
合计		

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动情况：

	2024年	2023年
现金及现金等价物的年末余额	3,305,252,202.06	3,038,857,253.12
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>3,038,857,253.12</u>	<u>3,012,912,899.66</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>266,394,948.94</u>	<u>25,944,353.46</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动	年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
银行借款	2,997,356,932.85	1,868,650,779.41	102,949,063.44	(2,072,316,557.52)	(88,000,000.00)	32,266,826.02	2,840,907,044.20
中期票据	1,000,000,000.00	-	34,093,150.68	(34,093,150.68)	-	-	1,000,000,000.00
租赁负债	119,023,073.37	-	227,905,623.44	(52,271,892.14)	(5,944,822.45)	(20,288,346.29)	268,423,635.93
其他应付 款-股权激励 回购义务	20,308,914.00	-	-	(18,325,499.13)	(1,983,414.87)	-	-
应付股利	2,183,594.71	-	36,146,828.35	(36,146,828.35)	-	-	2,183,594.71
合计	<u>4,138,872,514.93</u>	<u>1,868,650,779.41</u>	<u>401,094,665.91</u>	<u>(2,213,153,927.82)</u>	<u>(95,928,237.32)</u>	<u>-</u>	<u>4,111,514,274.84</u>

(3) 现金及现金等价物的构成

	2024年	2023年
现金		
其中：库存现金	511,396.42	570,572.22
可随时用于支付的银行存款	3,119,085,592.35	2,902,322,790.88
存放财务公司款项	<u>185,655,213.29</u>	<u>135,963,890.02</u>
合计	<u>3,305,252,202.06</u>	<u>3,038,857,253.12</u>

根据中国证券监督管理委员会于2021年3月16日签发的证监许可[2021]792号文《关于核准上海海立（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》，本集团获准发行人民币普通股201,772,151股，净募集资金共计人民币1,578,999,992.90元。本公司在募集说明书所列明的用途内使用相关募集资金，于2024年12月31日，相关募集资金的金额为292,944,887.11元，列示为现金及现金等价物。

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料（续）

（4） 供应商融资安排

本集团通过与金融机构签署《供应链金融服务协议》，从金融机构获取一定的反向保理融资额度。在该反向保理额度内，金融机构根据本集团确认的电子债权凭证于原应付账款到期日前向债权人（即供应商）支付货款，本集团于电子债权凭证到期日前向金融机构偿还该融资款项并支付利息。在上述供应商融资安排下，原应付账款的账期由60-100天延长至230-459天。

供应商融资相关金融负债的信息如下：

	2024年			2023年
	账面金额	其中： 供应商已收到 金额	到期日区间	可比应付账款 到期日区间 账面金额
应付账款	60,309,824.63	60,309,824.63	2025年1月31日至 2025年12月15日	2024年7月10日至 2024年12月31日 12,382,089.31

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目

本集团于资产负债表日持有的人民币以外的外币货币性项目如下，其中包含了记账本位币为外币的子公司所持有的人民币以外的外币货币性项目：

	2024年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	136,831,003.73	7.1884	983,595,987.21
欧元	19,180,211.31	7.5257	144,344,516.26
港币	1,153,572.48	0.9260	1,068,208.12
日元	6,886,225,528.18	0.0462	318,143,619.40
英镑	408,438.92	9.0765	3,707,195.86
韩元	825,450.00	0.0049	4,044.71
印度尼西亚盾	15,132,544,862.41	0.0005	7,566,272.43
马来西亚林吉特	40,823,190.66	1.6242	66,305,026.27
泰铢	176,161,070.17	0.2126	37,451,843.52
印度卢比	1,046,064,453.21	0.0855	89,438,510.75
新加坡元	47.10	5.3214	250.64
合计			<u>1,651,625,475.17</u>
应收账款			
美元	95,880,256.52	7.1884	689,225,635.97
欧元	29,198,173.19	7.5257	219,736,691.98
港币	32,855,168.60	0.9260	30,423,886.12
日元	3,070,660,037.08	0.0462	141,864,493.71
英镑	85,918.05	9.0765	779,835.18
印度尼西亚盾	12,154,575,283.87	0.0005	6,077,287.64
澳大利亚元	5,799,487.15	4.5070	26,138,288.59
泰铢	61,910,700.12	0.2126	13,162,214.85
巴西雷亚尔	30,121,199.18	1.1800	35,543,015.03
印度卢比	5,822,412,618.29	0.0855	497,816,278.86
合计			<u>1,660,767,627.93</u>
其他应收款			
美元	1,026,012.92	7.1884	7,375,391.27
欧元	246,305.93	7.5257	1,853,624.54
日元	641,316,302.81	0.0462	29,628,813.19
英镑	3,040,310.98	9.0765	27,595,382.61
印度卢比	398,513,266.35	0.0855	34,072,884.27
合计			<u>100,526,095.88</u>

四、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2024年		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
日元	7,230,000,000.00	0.0462	334,026,000.00
合计			334,026,000.00
应付账款			
美元	103,708,414.86	7.1884	745,497,569.38
欧元	13,730,163.87	7.5257	103,329,094.24
日元	5,675,836,773.63	0.0462	262,223,658.94
英镑	1,294,222.86	9.0765	11,747,013.79
新加坡元	68,579.00	5.3214	364,936.29
马来西亚林吉特	6,039,867.07	1.6242	9,809,952.10
泰铢	9,049,749.15	0.2126	1,923,976.67
印度卢比	1,184,492,600.87	0.0855	101,274,117.37
合计			1,236,170,318.78
其他应付款			
美元	3,234,810.70	7.1884	23,253,113.24
欧元	496,873.17	7.5257	3,739,318.42
日元	3,201,252,268.75	0.0462	147,897,854.82
泰铢	18,272,807.26	0.2126	3,884,798.82
印度卢比	278,618,067.15	0.0855	23,821,844.74
合计			202,596,930.04
应收票据			
日元	1,198,000,000.00	0.0462	55,347,600.00
合计			55,347,600.00
应付票据			
泰铢	237,542,662.12	0.2126	50,501,569.97
合计			50,501,569.97

五、 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

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
海立电器	上海	上海	制造业	27304万美元	75	-	设立
南昌海立	江西	江西	制造业	81500万元人民币	-	100	设立
南昌海立冷暖技术有限公司	江西	江西	制造业	2000万元人民币	-	100	设立
海立印度	印度	印度艾哈曼达巴德	制造业	450000万印度卢比	-	100	设立
上海海立冷暖电器有限公司	上海	上海	商务服务业	1000万元人民币	-	100	设立
上海海立睿能环境技术有限公司（以下简称“海立睿能”）	上海	上海	商务服务业	10200万元人民币	70	-	设立
海立特冷	上海	上海	制造业	4000万元人民币	70	-	设立
上海冷气机厂有限公司	上海	上海	制造业	835.57万元人民币	-	100	设立
上海海立国际贸易有限公司（以下简称“海立国际”）	上海	上海	商业	1600万元人民币	100	-	设立
海立国际（德国）有限公司	德国	德国埃施波恩	商务服务业	50万欧元	-	100	设立
安徽海立汽车零部件有限公司	安徽	安徽	制造业	3000万元人民币	-	100	设立
上海海立铸造有限公司	上海	上海	制造业	4070万元人民币	-	100	设立
海立新能源	上海	上海	制造业	13400万元人民币	75	-	设立
海立国际（香港）有限公司	香港	香港	商务服务业	20225.510952万美元	100	-	设立
绵阳海立	四川	四川	制造业	11400万元人民币	-	51	非同一控制下合并
安徽海立	安徽	安徽	制造业	33061万元人民币	66.08	-	非同一控制下合并
杭州富生	浙江	浙江	制造业	16000万元人民币	100	-	非同一控制下合并
杭州富生机电科技有限公司	浙江	浙江	制造业	500万元人民币	-	100	非同一控制下合并
四川富生	四川	四川	制造业	10000万元人民币	-	100	非同一控制下合并
四川富生汽车零部件有限公司	四川	四川	制造业	3000万元人民币	-	100	设立
芜湖海立物业管理有限公司	安徽	安徽	房地产业	2700万元人民币	100	-	设立
芜湖海立新能源	安徽	安徽	制造业	50000万元人民币	100	-	设立

五、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
海立马瑞利控股有限公司（以下简称“海立马瑞利”）	香港	香港	商业服务	100 港币、2547569.6213 万日元、5602.6805 万美元	-	60	非同一控制下合并
海立马瑞利汽车系统有限公司	上海	上海	制造业	31686.1595万元人民币	-	60	非同一控制下合并
海立马瑞利（南通）车用空调压缩机有限公司（注）	江苏	江苏	制造业	6453.6万元人民币	-	60	非同一控制下合并
海立马瑞利（无锡）汽车热管理系统有限公司	江苏	江苏	制造业	16041.6316万元人民币	-	60	非同一控制下合并
芜湖海立马瑞利汽车热管理系统有限公司	安徽	安徽	制造业	5000万元人民币	-	60	设立
Highly Marelli Japan Corporation	日本	日本	制造业	30000.0001万日元	-	60	非同一控制下合并
Highly Marelli (Thailand) Co. Ltd.	泰国	泰国	制造业	68500万泰铢	-	60	非同一控制下合并
Highly Marelli USA, Inc.	美国	美国	制造业	2476.033878万美元	-	60	非同一控制下合并
Highly Marelli Spain, S.L.	西班牙	西班牙	制造业	3000欧元	-	60	非同一控制下合并
HIGHLYMARELLI UK LIMITED	英国	英国	制造业	7英镑	-	60	非同一控制下合并
Highly Marelli Malaysia Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	制造业	7846万林吉特	-	60	非同一控制下合并
Highly Marelli Iwate Corporation	日本	日本	制造业	1000万日元	-	60	非同一控制下合并
PT Highly Marelli APM Indonesia	印尼	印尼	制造业	3426200万印度尼西亚盾	-	51	设立
郑州海立电器有限公司	河南	河南	制造业	20000万元人民币	51	-	设立
Calsonic Kansei Motherson Auto Products Private Limited	印度	印度	制造业	63124.1550万印度卢比	-	51	非同一控制下合并

注：海立马瑞利（南通）车用空调压缩机有限公司经董事会决议，已于2024年11月1日解散注销。

五、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(2) 存在重要少数股东权益的子公司

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
海立电器	25%	37,464,951.46	21,293,103.67	822,350,625.39
安徽海立	33.92%	6,746,595.27	-	116,587,519.75
海立新能源	25%	5,235.97	-	42,981,305.33
海立马瑞利	40%	(63,229,430.48)	8,335,229.29	680,026,204.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

	流动资产	非流动资产	2024年		非流动负债	负债合计
			资产合计	流动负债		
海立电器	8,529,551,323.47	2,719,390,722.95	11,248,942,046.42	7,489,217,922.55	676,623,245.37	8,165,841,167.92
安徽海立	706,635,358.57	533,489,101.10	1,240,124,459.67	873,450,038.93	19,282,646.93	892,732,685.86
海立新能源	741,634,721.04	213,650,282.76	955,285,003.80	739,668,830.84	43,690,951.65	783,359,782.49
海立马瑞利	2,482,581,120.28	1,705,584,827.29	4,188,165,947.57	2,374,908,895.57	439,014,937.26	2,813,923,832.83

五、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息（续）

	2024年		综合收益总额	经营活动现金流量
	营业收入	净利润		
海立电器	10,044,456,178.56	135,121,180.23	132,553,336.35	530,843,064.52
安徽海立	1,064,682,446.35	19,134,122.87	19,137,525.49	65,390,388.48
海立新能源	828,685,868.60	20,943.87	351,360.90	133,069,340.59
海立马瑞利	5,422,178,196.83	(189,093,958.88)	(194,173,507.24)	194,055,089.87

	2023年		资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
	流动资产	非流动资产				
海立电器	7,094,881,657.14	2,561,310,425.28	9,656,192,082.42	5,670,655,643.70	957,758,780.91	6,628,414,424.61
安徽海立	658,265,611.47	528,144,956.73	1,186,410,568.20	839,276,408.22	18,916,940.76	858,193,348.98
海立新能源	635,140,677.32	244,011,625.54	879,152,302.86	599,491,853.01	105,339,576.22	704,831,429.23
海立马瑞利	2,621,614,647.71	1,719,800,582.30	4,341,415,230.01	2,775,542,264.63	262,654,430.33	3,038,196,694.96

五、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息（续）

	营业收入	2023年 净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海立电器	8,897,932,571.77	121,067,203.99	128,157,897.08	469,098,085.49
安徽海立	962,151,608.02	5,185,063.72	5,115,775.72	60,493,244.65
海立新能源	755,358,551.43	16,373,483.93	16,063,246.85	64,837,581.49
海立马瑞利	4,941,789,867.06	(329,268,737.67)	(365,679,354.79)	53,188,490.36

五、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对本集团活动 是否具有战略性	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
海立资管	上海	上海	物业管理	是	49	-	权益法
海立中野	上海	上海	制造业	是	43	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

下表列示了海立资管的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2024年	2023年
流动资产	8,043,415.08	42,411,613.43
非流动资产	401,944,119.07	148,588,679.82
资产合计	409,987,534.15	191,000,293.25
流动负债	15,229,907.94	9,871,889.12
非流动负债	113,000,000.00	-
负债合计	128,229,907.94	9,871,889.12
归属于母公司股东权益	281,757,626.21	181,128,404.13
按持股比例享有的净资产份额	138,061,236.84	88,752,918.02
调整事项		
-其他	1,421,834.14	60,546,806.92
按持股比例计算的净资产份额	139,483,070.98	149,299,724.94
对联营企业权益投资的账面价值	139,483,070.98	149,299,724.94
	2024年	2023年
营业收入	25,580,950.97	29,597,948.59
净利润	(2,387,367.68)	10,267,261.48
综合收益总额	(2,387,367.68)	10,267,261.48
本期收到来自联营企业的股利	8,659,371.93	-

五、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

(2) 重要联营企业的主要财务信息（续）

下表列示了海立中野公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2024年	2023年
流动资产	151,112,222.10	172,141,473.67
非流动资产	38,268,144.10	35,345,023.57
资产合计	<u>189,380,366.20</u>	<u>207,486,497.24</u>
流动负债	34,271,815.20	47,175,218.46
非流动负债	5,594,380.26	1,917,589.96
负债合计	<u>39,866,195.46</u>	<u>49,092,808.42</u>
归属于母公司股东权益	149,514,170.74	158,393,688.82
按持股比例享有的净资产份额	64,291,093.42	68,109,286.20
对联营企业权益投资的账面价值	<u>64,291,093.42</u>	<u>68,109,286.20</u>
	2024年	2023年
营业收入	90,178,909.26	93,650,837.82
净利润	(8,977,243.71)	(10,624,889.56)
综合收益总额	<u>(8,977,243.71)</u>	<u>(10,624,889.56)</u>

(3) 合营企业发生的超额亏损

	以前年度累积未确 认的损失份额	本年未确认的损失 份额	本年未累积未确 认的损失份额
Daihan Galsonic Corporation	<u>(55,485,202.99)</u>	<u>(21,531,661.85)</u>	<u>(77,016,864.84)</u>

六、 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了3个报告分部，分别为压缩机和相关制冷设备业务分部、汽车零部件分部及贸易和租赁业务分部。这些报告分部是以产品和服务类型为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

- 1、压缩机和相关制冷设备业务分部主要从事压缩机和相关制冷设备的生产和销售业务；
- 2、汽车零部件分部主要从事汽车空调压缩机和汽车空调的生产和销售业务；
- 3、贸易和房产租赁业务分部主要从事各类商品和技术的进出口以及房屋的租赁业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

六、 分部信息（续）

2. 报告分部的财务信息

2024年分部信息列示如下：

	压缩机及相关制冷设备	汽车零部件	贸易及房产租赁	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入						
- 对外交易收入	11,963,730,053.76	6,271,855,666.87	511,489,854.31	-	-	18,747,075,574.94
- 分部间交易收入	452,893,200.46	48,881,931.96	38,977,023.40	-	(540,752,155.82)	-
资产及信用减值损失	55,767,094.39	66,564,467.42	468,797.99	-	-	122,800,359.80
折旧费和摊销费	511,487,313.86	263,256,817.10	31,988.41	-	-	774,776,119.37
使用权资产折旧费	15,760,088.33	52,368,394.23	26,846.31	-	-	68,155,328.87
利润总额	208,585,085.98	(73,543,131.48)	73,587,285.28	(90,177,177.87)	-	118,452,061.91
所得税费用	1,113,838.41	92,065,743.44	468,707.55	8,109,145.87	-	101,757,435.27
净利润	207,471,247.57	(165,608,874.92)	73,118,577.73	(98,286,323.74)	-	16,694,626.64
资产总额	14,651,955,828.58	5,791,190,208.99	309,597,108.25	3,129,600,229.90	(387,775,088.66)	23,494,568,287.06
负债总额	9,105,328,319.26	3,791,619,655.06	256,126,515.75	2,637,423,762.49	(137,175,611.18)	15,653,322,641.38

六、 分部信息（续）

2. 报告分部的财务信息（续）

2023年分部信息列示如下：

	压缩机及相关制冷设备	汽车零部件	贸易及房产租赁	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入						
- 对外交易收入	10,875,058,171.07	5,649,252,582.89	506,430,961.84	-	-	17,030,741,715.80
- 分部间交易收入	722,395,042.96	191,941,379.40	71,023,266.84	-	(985,359,689.20)	-
资产及信用减值损失	34,705,118.93	20,537,109.19	402,170.38	-	-	55,644,398.50
折旧费和摊销费	505,013,647.55	211,560,646.72	8,851.96	-	-	716,583,146.23
使用权资产折旧费	14,894,488.22	29,911,037.08	26,846.31	-	-	44,832,371.61
利润总额	114,710,953.54	(331,831,853.17)	139,789,559.05	(13,772,959.52)	-	(91,104,300.10)
所得税费用	(31,761,144.30)	(19,595,071.43)	34,231,098.49	-	-	(17,125,117.24)
净利润	146,472,097.84	(312,236,781.74)	105,558,460.56	(13,772,959.52)	-	(73,979,182.86)
资产总额	14,025,682,843.38	6,168,987,866.55	346,209,992.20	1,357,544,440.65	(623,900,058.18)	21,274,525,084.60
负债总额	9,666,330,327.92	4,155,977,302.18	295,557,414.24	4,034,401,510.88	(4,696,880,281.87)	13,455,386,273.35

六、 分部信息（续）

3. 其他说明

产品和劳务信息

对外交易收入

	2024年	2023年
中国	11,389,619,068.32	10,697,998,458.49
其他国家/地区	<u>7,357,456,506.62</u>	<u>6,332,743,257.31</u>
	<u>18,747,075,574.94</u>	<u>17,030,741,715.80</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2024年	2023年
中国	5,428,218,700.61	4,861,272,305.59
其他国家/地区	<u>1,239,748,497.31</u>	<u>1,407,283,680.61</u>
	<u>6,667,967,197.92</u>	<u>6,268,555,986.20</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资、商誉和递延所得税资产。

七、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
其他非流动负债-					
政府补助	160,062,865.68	60,314,619.50	(27,417,469.07)	192,960,016.11	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

	2024年	2023年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	27,417,469.07	30,532,638.20
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	35,594,542.92	38,172,382.76
合计	63,012,011.99	68,705,020.96

八、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本企 业的表决权比例 (%)
电气控股	上海市四川 中路110号	制造业	1,147,211.60	28.96	28.96

八、 关联方关系及其交易（续）

2. 本企业的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

3. 本企业合营和联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五

4. 其他关联方

关联方关系

上海电气集团香港有限公司（以下简称“电气香港”）	受控股股东控制的公司
上海市集优标五高强度紧固件有限公司 （以下简称“标五紧固件”）	受控股股东控制的公司
上海电气风电集团有限公司（以下简称“风电公司”）	受控股股东控制的公司
上海机床厂有限公司（以下简称“上机厂”）	受控股股东控制的公司
上海重型机器厂有限公司（以下简称“上海重机”）	受控股股东控制的公司
上海电气集团股份有限公司（以下简称“电气股份”）	受控股股东控制的公司
上海三菱电梯有限公司（以下简称“三菱电梯”）	受控股股东控制的公司
上海市机电设计研究院有限公司 （以下简称“机电设计研究院”）	受控股股东控制的公司
上海电气集团置业有限公司（以下简称“电气置业”）	受控股股东控制的公司
上海电气集团财务有限责任公司 （以下简称“电气财务公司”）	受控股股东控制的公司
上海电气自动化设计研究所有限公司（以下简称“自研所”）	受控股股东控制的公司
上海斯米克焊材有限公司（以下简称“斯米克焊材”）	受控股股东控制的公司
上海电气集团数字科技有限公司（以下简称“电气数科”）	受控股股东控制的公司
上海电气集团企业服务有限公司（以下简称“电气企服”）	受控股股东控制的公司
珠海格力电器股份有限公司（以下简称“格力电器”）	过去十二个月内为持有本公司 5%以上股份的公司
中共上海电气（集团）总公司委员会党校 （以下简称“电气党校”）	受控股股东控制的单位
上海共鑫投资管理有限公司（以下简称“共鑫投资”）	受控股股东控制的公司
上海电气物业有限公司（以下简称“电气物业”）	受控股股东控制的公司
上海电气输配电工程成套有限公司（以下简称“电气输配”）	受控股股东控制的公司
上海科致电气自动化股份有限公司（以下简称“上海科致”）	受控股股东控制的公司
上海工具厂有限公司（以下简称“上海工具厂”）	受控股股东控制的公司
上海能禾能源有限公司（以下简称“上海能禾”）	受控股股东控制的公司
上海智能制造功能平台有限公司 （以下简称“上海智能制造”）	受控股股东控制的公司
上海电气（集团）总公司教育中心（以下简称“教育中心”）	受控股股东控制的公司

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

上海电气国际经济贸易有限公司
 （以下简称“电气国际经济贸易”）
 Daihan Calsonic Corporation（以下简称“DHC”）

受控股股东控制的公司
 合营企业

5. 关联方交易情况

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方采购商品、接受劳务：

	2024年	2023年
格力电器	1,000,220,136.09	921,300,218.34
机电设计研究院	163,417,037.49	100,490,494.97
无锡雷利	25,170,432.81	29,855,459.07
电气输配	10,643,963.70	-
海立资管	7,054,161.16	3,445,045.79
标五紧固件	6,220,302.80	2,496,951.73
电气数科	4,725,877.00	6,469,561.36
上海科致	3,470,160.28	-
电气股份	1,283,967.16	-
斯米克焊材	1,212,314.87	1,752,933.42
共鑫投资	1,094,427.27	2,199,307.31
电气物业	843,963.24	1,505,699.97
电气置业	528,260.38	253,325.47
电气企服	505,317.15	26,912.24
上海工具厂	410,066.44	-
上海能禾	347,819.24	-
电气香港	275,545.96	270,147.00
上海智能制造	275,106.20	-
电气党校	208,547.58	205,339.75
电气国际经济贸易	140,367.29	-
教育中心	61,402.36	-
三菱电梯	2,610.38	-
海立中野	-	81,278.76
合计	<u>1,228,111,786.85</u>	<u>1,070,352,675.18</u>

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易情况（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品、提供劳务：

	2024年	2023年
格力电器	945,850,323.78	1,092,674,061.96
三菱电梯	8,659,506.71	5,319,941.90
风电公司	492,738.78	1,483,627.13
电气股份	285,878.58	-
海立资管	257,597.82	4,239,012.16
教育中心	18,396.22	-
上机厂	11,965.49	-
海立中野	9,225.66	18,131.86
标五紧固件	880.00	-
电气控股	-	686,414.16
合计	<u>955,586,513.04</u>	<u>1,104,421,189.17</u>

（2） 担保

本集团作为被担保方

于2024年度，电气控股无为本集团提供的担保（2023年度：无）。

（3） 关键管理人员薪酬

	2024年	2023年
关键管理人员薪酬	<u>12,536,915.00</u>	<u>8,465,141.64</u>

八、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收、应付款项余额

	关联方	2024年	2023年
应收票据	格力电器	<u>21,549,712.74</u>	<u>84,996,364.90</u>
应收账款	格力电器	78,108,871.26	202,154,598.40
	海立资管	1,666,666.67	-
	三菱电梯	922,665.37	1,205,785.86
	风电公司	354,242.52	1,292,447.70
	电气股份	105,899.99	1,091,083.45
	上机厂	104,421.76	110,893.58
	海立中野	5,210.00	15,914.00
	上海重机	-	29,727.00
合计		<u>81,267,977.57</u>	<u>205,900,449.99</u>
其他应收款	DHC	36,698,286.44	-
	海立中野	<u>238,876.00</u>	-
合计		<u>36,937,162.44</u>	-
一年内到期的非流动资产	海立资管	<u>7,000,000.00</u>	-
其他非流动资产	海立资管	<u>113,000,000.00</u>	-

八、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收、应付款项余额（续）

	关联方	2024年	2023年
应付票据	格力电器	122,062,203.03	143,880,946.16
	无锡雷利	20,686,132.14	8,611,923.66
	标五紧固件	1,680,038.48	1,090,612.24
	斯米克焊材	208,172.48	1,181,915.69
	合计	<u>144,636,546.13</u>	<u>154,765,397.75</u>
应付账款	格力电器	206,182,254.90	178,485,221.42
	无锡雷利	3,341,041.46	6,831,567.62
	标五紧固件	2,476,734.11	597,618.45
	机电设计研究院	2,112,859.20	-
	自研所	540,000.00	540,000.00
	上海工具厂	162,960.55	-
	斯米克焊材	80,955.65	198,714.03
	上海科致	45,565.00	-
	电气数科	5,819.00	67,300.00
	三菱电梯	1,916.71	-
	合计	<u>214,950,106.58</u>	<u>186,720,421.52</u>
	合同负债	格力电器	<u>11,159,354.46</u>
其他应付款	机电设计研究院	22,744,436.32	500,000.00
	电气输配	3,193,189.11	-
	上海科致	784,832.57	-
	共鑫投资	144,754.04	144,754.04
	格力电器	639,000.00	669,849.99
	电气数科	136,385.50	-
	电气物业	69,400.50	69,400.50
	电气企服	25,826.58	5,548.00
	海立资管	-	11,631.62
合计	<u>27,737,824.62</u>	<u>1,401,184.15</u>	

八、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方提供的存款及贷款服务

本集团与电气财务公司往来余额如下：

	2024年	2023年
银行存款	<u>185,655,213.29</u>	<u>135,963,890.02</u>

于2024年度，上述存款、贷款及贴现利息按协议条款参考基准利率及市场利率水平计算，活期存款年利率为0.35%（2023年度：0.35%）。

8. 向关联方提供贷款

	2024年	2023年
海立资管	120,000,000.00	-
DHC	<u>33,497,944.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>153,497,944.00</u>	<u>-</u>

于2024年度，上述关联方贷款利息按协议条款约定进行计算，年利率区间为3.30%至5.33%。

九、 或有事项

截至2024年12月31日，本集团不存在或有事项（2023年12月31日：无）。

十、 承诺事项

1. 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2024年	2023年
机器设备	133,823,258.13	124,625,304.47
土建项目	3,669,936.35	-
SAP项目	<u>635,382.00</u>	<u>493,800.00</u>
合计	<u>138,128,576.48</u>	<u>125,119,104.47</u>

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况

	金额
拟分配的股利（注1）	13,953,477.28

注1：根据2025年4月28日董事会决议，董事会提议本公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东派发现金股利，每10股派发人民币0.13元，按已发行股份1,073,344,406.00股计算，拟派发现金股利共计13,953,477.28元。

十二、资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2024年	2023年
一年以内	-	2,230,873.44

十三、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险、利率风险）、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

（1）市场风险

外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；于2024年12月31日，本集团有7,230,000,000.00日元（折合人民币：334,026,000.00元）外币借款（附注四、33）。

十三、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(1) 市场风险（续）

外汇风险（续）

于2024年及2023年，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2024年		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产			
货币资金	386,367,575.10	281,631,378.65	667,998,953.75
应收账款	621,921,748.53	224,547,973.21	846,469,721.74
合计	<u>1,008,289,323.63</u>	<u>506,179,351.86</u>	<u>1,514,468,675.49</u>
外币金融负债			
应付账款	90,625,678.64	86,533,105.25	177,158,783.89
其他应付款	1,539,721.93	53,940,201.63	55,479,923.56
合计	<u>92,165,400.57</u>	<u>140,473,306.88</u>	<u>232,638,707.45</u>
	2023年		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	173,834,885.95	260,515,557.02	434,350,442.97
应收账款	389,713,561.33	110,630,744.77	500,344,306.10
其他应收款	81,084.17	49,015.27	130,099.44
合计	<u>563,629,531.45</u>	<u>371,195,317.06</u>	<u>934,824,848.51</u>
外币金融负债			
应付账款	106,126,557.21	17,759,286.08	123,885,843.29
其他应付款	28,435,284.04	88,859.47	28,524,143.51
合计	<u>134,561,841.25</u>	<u>17,848,145.55</u>	<u>152,409,986.80</u>

十三、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（1）市场风险（续）

外汇风险（续）

于 2024 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司拥有的各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 50,287,020.53 元（2023 年 12 月 31 日：16,090,038.38 元）。

利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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 2024 年 12 月 31 日，本集团浮动利率的长期带息债务金额为 153,194,837.67 元（2023 年 12 月 31 日：451,932,682.20 元）；本集团固定利率的长期带息债务金额为 706,665,995.97 元（2023 年 12 月 31 日：1,350,747,125.22 元）。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2024 年度及 2023 年度本集团并无利率互换安排。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团持有的债权投资及其他债权投资主要为国债及金融债等具有较高信用评级的固定收益类债券。本集团通过设定整体投资额度以控制信用风险敞口，并且每年复核和审批投资额度。本集团会定期监控债券投资的信用风险敞口、债券信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

十三、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2）信用风险（续）

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。于2024年12月31日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级（2023年12月31日：无）。

（3）流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

与供应商融资安排相关的应付账款须向单一交易对手而非单家供应商支付。这导致本集团原先与多家供应商的小额待结算款项转为了与单一交易对手的大额待结算款项。不过，本集团与多家金融机构签署《供应链金融服务协议》，同时鉴于本集团对上述金融机构的未来支付义务占负债总额较小，本集团认为供应商融资安排不会导致流动性风险过度集中。

十三、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）流动性风险（续）

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2024年12月31日				合计
	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,154,824,992.04	-	-	-	1,154,824,992.04
应付票据	4,789,415,970.92	-	-	-	4,789,415,970.92
应付账款	4,257,449,737.04	-	-	-	4,257,449,737.04
其他应付款	554,091,686.42	-	-	-	554,091,686.42
长期借款	-	859,860,833.64	-	-	859,860,833.64
租赁负债	-	91,323,048.97	73,292,713.68	129,380,432.74	293,996,195.39
一年内到期的非流动负债-中期票据	1,018,909,589.04	-	-	-	1,018,909,589.04
一年内到期的非流动负债	967,206,627.63	-	-	-	967,206,627.63
合计	12,741,898,603.09	951,183,882.61	73,292,713.68	129,380,432.74	13,895,755,632.12

十三、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(3) 流动性风险（续）

	2023年12月31日				合计
	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,153,616,299.40	-	-	-	1,153,616,299.40
应付票据	4,314,687,493.22	-	-	-	4,314,687,493.22
应付账款	3,369,611,593.22	-	-	-	3,369,611,593.22
其他应付款	457,663,232.09	-	-	-	457,663,232.09
长期借款	-	959,878,812.81	956,338,892.82	-	1,916,217,705.63
租赁负债	-	39,504,186.38	47,429,163.73	10,028,558.25	96,961,908.36
其他非流动负债-中期票据	34,000,000.00	1,004,370,237.97	-	-	1,038,370,237.97
一年内到期的非流动负债	335,320,131.23	-	-	-	335,320,131.23
合计	9,664,898,749.16	2,003,753,237.16	1,003,768,056.55	10,028,558.25	12,682,448,601.12

十三、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）流动性风险（续）

于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下：

	2024年12月31日				合计
	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	
未纳入租赁负债的未来合同现金流	1,544,592.83	1,407,381.23	-	-	2,951,974.06
	2023年12月31日				合计
	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	
未纳入租赁负债的未来合同现金流	8,531,923.66	7,198,321.66	7,198,321.66	43,189,929.96	66,118,496.94

十四、公允价值的披露

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 持续的以公允价值计量的资产和负债

于2024年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产				
结构性存款	-	250,000,000.00	-	250,000,000.00
应收款项融资	-	-	907,656,775.82	907,656,775.82
其他权益工具投资	24,544,474.73	-	-	24,544,474.73
合计	<u>24,544,474.73</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>907,656,775.82</u>	<u>1,182,201,250.55</u>

于2023年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产				
应收盈利补偿	-	-	88,900,257.06	88,900,257.06
远期外汇合约	-	742,785.08	-	742,785.08
应收款项融资	-	-	1,649,846,804.34	1,649,846,804.34
其他权益工具投资	21,564,856.64	-	-	21,564,856.64
合计	<u>21,564,856.64</u>	<u>742,785.08</u>	<u>1,738,747,061.40</u>	<u>1,761,054,703.12</u>

十四、公允价值的披露（续）

1. 持续的以公允价值计量的资产和负债（续）

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA乘数、缺乏流动性折价等。

于2024年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	年初 余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期未 实现利得或损失的 变动
				计入损益	计入其他 综合收益					
交易性金融资产										
应收盈利补偿	88,900,257.06	-	-	-	725,283.44	-	-	(89,625,540.50)	-	-
应收款项融资										
以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 的应收票据	1,649,846,804.34	-	-	-	-	907,656,775.82	(1,649,846,804.34)	-	907,656,775.82	-
合计	1,738,747,061.40	-	-	-	725,283.44	907,656,775.82	(1,649,846,804.34)	(89,625,540.50)	907,656,775.82	-

十四、公允价值的披露（续）

1. 持续的以公允价值计量的资产和负债（续）

于2023年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	年初 余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期未 实现利得或损失的 变动
				计入损益	计入其他 综合收益					
交易性金融资产										
应收盈利补偿	275,462,095.76	-	-	-	-	-	-	(186,561,838.70)	88,900,257.06	-
应收款项融资										
以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 的应收票据	<u>1,014,806,914.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,649,846,804.34</u>	<u>(1,014,806,914.89)</u>	<u>-</u>	<u>1,649,846,804.34</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,290,269,010.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,649,846,804.34</u>	<u>(1,014,806,914.89)</u>	<u>(186,561,838.70)</u>	<u>1,738,747,061.40</u>	<u>-</u>

十四、公允价值的披露（续）

1. 持续的以公允价值计量的资产和负债（续）

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2024年 12月31日 公允价值	估值 技术	输入值			与公允价 值之间的 关系	可观察/ 不可观察
			名称	范围/加权平均值			
交易性金融资产							
应收款项融资							
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据							
	907,656,775.82	收益法	折现率	2.29%	负相关	不可观察	

	2023年 12月31日 公允价值	估值 技术	输入值			与公允价 值之间的 关系	可观察/ 不可观察
			名称	范围/加权平均值			
交易性金融资产							
应收盈利补偿							
	88,900,257.06	收益法	业绩承诺期内预计可以收到的补偿金额现值	12,551,746.80美元	正相关	不可观察	
应收款项融资							
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据							
	1,649,846,804.34	收益法	折现率	2.40%	负相关	不可观察	
合计	1,738,747,061.40						

十四、公允价值的披露（续）

2. 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和应付债券等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十五、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率比率监控资本。

于2024年12月31日及2023年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2024年	2023年
资产负债率	<u>66.63%</u>	<u>63.25%</u>

十六、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	897,310,249.64	926,359,817.92
1年至2年	214,147.19	5,854,833.30
2年至3年	258,645.68	7,246,865.83
3年以上	1,093,995.87	3,400.00
	<u>898,877,038.38</u>	<u>939,464,917.05</u>
减：坏账准备	<u>88,537.66</u>	<u>3,552.51</u>
合计	<u>898,788,500.72</u>	<u>939,461,364.54</u>

于2024年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例（%）
余额前五名的应收账款总额	<u>886,931,642.69</u>	<u>2,622.41</u>	<u>98.67</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1、 应收账款（续）

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备- 关联方	888,020,854.00	98.79	-	-	888,020,854.00
按组合计提坏账准备- 第三方	10,856,184.38	1.21	88,537.66	0.82	10,767,646.72
合计	898,877,038.38	100.00	88,537.66	0.01	898,788,500.72

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备- 关联方	880,471,484.47	93.72	-	-	880,471,484.47
按组合计提坏账准备- 第三方	58,993,432.58	6.28	3,552.51	0.01	58,989,880.07
合计	939,464,917.05	100.00	3,552.51	-	939,461,364.54

2024年末及2023年末，本公司均不存在单项计提坏账准备的应收账款。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1、 应收账款（续）

(2) 按坏账计提方法分类披露（续）

组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一关联方：

	账面余额	2024年	
		坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率（%）	金额
一年以内	886,454,065.26	-	-
一到二年	214,147.19	-	-
二到三年	258,645.68	-	-
三到四年	1,093,995.87	-	-
合计	888,020,854.00		-

组合一压缩机及制冷设备：

	账面余额	2024年	
		坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率（%）	金额
一年以内	10,856,184.38	0.82	88,537.66
合计	10,856,184.38		88,537.66

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1、 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

组合计提坏账准备的应收账款分析如下：（续）

组合一关联方：

	账面余额 金额	2023年	
		整个存续期预期 信用损失率（%）	坏账准备 金额
一年以内	868,457,468.79	-	-
一到二年	4,763,749.85	-	-
二到三年	7,246,865.83	-	-
三到四年	3,400.00	-	-
合计	880,471,484.47		-

组合一压缩机及制冷设备：

	账面余额 金额	2023年	
		整个存续期预期 信用损失率（%）	坏账准备 金额
一年以内	57,902,349.13	-	2,479.80
一到二年	1,091,083.45	0.10	1,072.71
合计	58,993,432.58		3,552.51

（3） 坏账准备的情况

本年度计提的坏账准备金额为84,985.15元（2023年：转回的坏账准备金额为7,578.87元），截至2024年12月31日，期间未发生应收账款核销。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款

	2024年	2023年
应收股权转让款	73,185,000.00	73,185,000.00
应收关联方款项	77,502,174.56	60,118,341.82
保证金和备用金	37,943,895.00	340,875.00
其他	111,970.21	177,237.36
	<u>188,743,039.77</u>	<u>133,821,454.18</u>
减：坏账准备	<u>3,047,602.30</u>	<u>2,561,475.00</u>
合计	<u>185,695,437.47</u>	<u>131,259,979.18</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

其他应收款账龄分析如下：

	2024年	2023年
1年以内	79,563,173.55	47,307,479.11
1年至2年	23,108,615.79	1,861,643.71
2年至3年	1,663,421.34	77,745,836.83
3年以上	<u>84,407,829.09</u>	<u>6,906,494.53</u>
合计	<u>188,743,039.77</u>	<u>133,821,454.18</u>

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2024年				2023年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	73,671,127.30	39.03	3,047,602.30	4.14	73,185,000.00	54.69	2,561,475.00	3.50
按组合计提坏账准备	<u>115,071,912.47</u>	<u>60.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,636,454.18</u>	<u>45.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>188,743,039.77</u>	<u>100.00</u>	<u>3,047,602.30</u>	<u>1.61</u>	<u>133,821,454.18</u>	<u>100.00</u>	<u>2,561,475.00</u>	<u>1.91</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款（续）

于2024年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
其他应收款1	73,185,000.00	38.77	应收股权转让款	1年以上 1年以内及	2,561,475.00
其他应收款2	37,831,978.18	20.04	代垫款及其他	一年以上	-
其他应收款3	24,346,620.00	12.90	保证金和备用金	1年以内	-
其他应收款4	13,256,400.00	7.02	保证金和备用金	1年以内	-
其他应收款5	11,191,950.50	5.93	代垫款及其他	1年以内及 一年以上	-
合计	<u>159,811,948.68</u>	<u>84.66</u>			<u>2,561,475.00</u>

3、长期股权投资

	2024年	2023年
子公司	5,088,947,328.98	4,609,456,136.98
联营企业	<u>172,467,054.26</u>	<u>183,045,397.66</u>
	5,261,414,383.24	4,792,501,534.64
减：长期股权投资减值准备	<u>71,400,000.00</u>	<u>18,830,000.00</u>
合计	<u>5,190,014,383.24</u>	<u>4,773,671,534.64</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3、长期股权投资（续）

(1) 子公司

	年初余额	本年变动			年末余额	年末减值准备	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备			
海立电器	1,483,529,664.80	-	-	-	1,483,529,664.80	-	(51,101,727.02)
海立特冷	28,141,014.14	-	-	-	28,141,014.14	-	-
海立国际	16,198,444.01	-	-	-	16,198,444.01	-	-
海立睿能	37,170,000.00	15,400,000.00	-	(52,570,000.00)	-	(71,400,000.00)	-
安徽海立	240,043,308.72	-	-	-	240,043,308.72	-	-
杭州富生	1,120,078,049.05	-	-	-	1,120,078,049.05	-	(74,191,048.44)
海立新能源	103,177,654.76	-	-	-	103,177,654.76	-	-
海立香港	933,288,001.50	464,091,192.00	-	-	1,397,379,193.50	-	-
芜湖物业	27,000,000.00	-	-	-	27,000,000.00	-	-
芜湖海立新能源	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00	-	-
郑州海立	102,000,000.00	-	-	-	102,000,000.00	-	-
合计	<u>4,590,626,136.98</u>	<u>479,491,192.00</u>	<u>-</u>	<u>(52,570,000.00)</u>	<u>5,017,547,328.98</u>	<u>(71,400,000.00)</u>	<u>(125,292,775.46)</u>

于2024年12月31日，子公司海立睿能资不抵债，本集团对其长期股权投资全额计提减值准备。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3、 长期股权投资（续）

（1） 子公司（续）

本公司2024年以现金64,000,000.00美元增资海立香港（总计折合人民币464,091,192.00元）。

本公司2024年以现金人民币15,400,000.00元增资海立睿能。

（2） 联营企业

	年初余额	本年变动							年末余额	年末减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备			其他
联营企业											
海立中野	68,109,286.20	-	-	(3,860,214.80)	-	-	-	-	42,022.02	64,291,093.42	-
无锡雷利	25,949,259.30	-	-	(577,056.76)	-	-	-	-	-	25,372,202.54	-
海立资管	88,986,852.16	-	-	2,463,749.93	-	-	(8,659,371.93)	-	12,528.14	82,803,758.30	-
合计	183,045,397.66	-	-	(1,973,521.63)	-	-	(8,659,371.93)	-	54,550.16	172,467,054.26	-

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3、 长期股权投资（续）

(3) 长期股权投资减值准备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海立睿能	18,830,000.00	52,570,000.00	-	71,400,000.00

4、 营业收入和营业成本

	2024年	2023年
主营业务收入	3,107,374,361.45	2,719,033,632.05
其他业务收入	160,640,257.21	207,226,444.68
合计	3,268,014,618.66	2,926,260,076.73

	2024年	2023年
主营业务成本	3,048,906,878.80	2,649,452,880.60
其他业务成本	74,013,328.58	60,108,057.65
合计	3,122,920,207.38	2,709,560,938.25

	2024年		2023年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压缩机及相关制冷设备	3,107,374,361.45	3,048,906,878.80	2,719,033,632.05	2,649,452,880.60

	2024年		2023年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	7,600,774.25	436,570.90	7,014,516.92	712,970.99
土地收储	100,021,132.76	30,036,727.80	163,006,200.00	27,993,882.70
其他	53,018,350.20	43,540,029.88	37,205,727.76	31,401,203.96
合计	160,640,257.21	74,013,328.58	207,226,444.68	60,108,057.65

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

5、 投资收益

	2024年	2023年
成本法核算的长期股权投资收益	125,292,775.46	173,701,495.80
贷款利息收益	20,518,526.83	28,337,537.83
权益法核算的长期股权投资收益	(1,973,521.63)	2,130,939.96
其他权益工具投资在持有期间取得的 股利收入	240,391.64	298,083.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,670,287.13	-
合计	<u>149,748,459.43</u>	<u>204,468,056.93</u>

一、 非经常性损益明细表

2024年

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	34,928,216.80
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	63,371,429.76
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,350,903.53
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,413,607.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(708,096.60)
	<u>103,356,060.54</u>
所得税影响额	(22,656,959.26)
少数股东权益影响额（税后）	<u>(3,802,565.94)</u>
合计	<u><u>76,896,535.34</u></u>

2023年

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	114,190,564.45
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	65,078,934.06
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	202,407.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(6,871,196.86)
	<u>172,600,708.96</u>
所得税影响额	(37,588,244.81)
少数股东权益影响额（税后）	<u>(2,670,938.68)</u>
合计	<u><u>132,341,525.47</u></u>

中国证券监督管理委员会于2023年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益（2023年修订）》（以下简称“2023版1号解释性公告”），该规定自公布之日起施行。本集团按照2023版1号解释性公告的规定编制2024年度及2023年度非经常性损益明细表。

根据2023版1号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二、 净资产收益率和每股收益

2024年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.71)	(0.04)	(0.04)

2023年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(1.67)	(0.09)	(0.09)



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

9111000005141390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“互联网+政务服务”



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号永安广场
A座17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机硬件及软件零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2025年03月19日



证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

专业业务报告专用




姓名: 汤哲辉
 Full name: Tang Zhehui
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1977-04-30
 Date of birth: 1977-04-30
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit: Aon Hua Ming Accounting Firm (Special General Partnership) Shanghai Branch
 身份证号码: 310113770430551
 Identity card No.: 310113770430551







证书编号: 310000850004
 No. of Certificate: 310000850004

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2002年07月15日
 Date of Issuance: 2002/07/15



汤哲辉(310000850004)
 已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

汤哲辉(310000850004)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



2018年11月29日



2018年11月29日



姓名: 陈晓松
 Full name: 陈晓松
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-12-03
 Date of birth: 1975-12-03
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 310108197512031216
 Identity card No.: 310108197512031216



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

证书编号: 310000012097
 No. of Certificate: 310000012097
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2021年12月19日
 Date of Issuance: 2021/12/19



陈晓松(310000012097)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d