

奥特佳新能源科技股份有限公司  
审阅报告  
天职业字[2018]15065-1号

---

目 录

审阅报告	1
备考合并财务报表	3
备考合并财务报表附注	6

备考审阅报告

天职业字[2018]15065-1号

奥特佳新能源科技股份有限公司：

我们审阅了后附的奥特佳新能源科技股份有限公司（以下简称“奥特佳”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2018年6月30日和2017年12月31日备考合并资产负债表，2018年1-6月和2017年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考合并财务报表是奥特佳管理层的责任，这种责任包括：（1）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对备考合并财务报表发表审阅意见。我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

我们相信，我们获取的审阅证据是充分、适当的，为发表审阅意见提供了基础。

## 三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映奥特佳2018年6月30日和2017年12月31日备考合并财务状况，2018年1-6月和2017年度的备考合并经营成果。

本报告仅限于奥特佳申请发行股份购买资产之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。

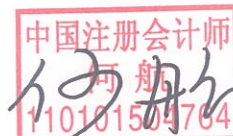
[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



## 备考合并资产负债表

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	671,087,128.30	949,480,297.22	八、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,033,225.09	八、2
衍生金融资产			
应收票据	922,198,791.87	898,473,377.80	八、3
应收账款	1,470,381,605.53	1,371,037,989.06	八、4
预付款项	145,187,134.59	88,001,433.77	八、5
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	260,513.54	413,723.35	八、6
应收股利			
其他应收款	65,390,782.95	27,502,871.18	八、7
△买入返售金融资产			
存货	1,128,165,100.59	1,079,153,074.84	八、8
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	274,063,299.79	71,344,219.62	八、9
<b>流动资产合计</b>	<b>4,676,734,357.16</b>	<b>4,487,440,211.93</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	199,907,313.73	198,632,778.31	八、10
投资性房地产	18,775,685.20	19,479,041.73	八、11
固定资产	1,261,637,690.80	1,326,361,754.35	八、12
在建工程	142,762,507.70	96,610,393.86	八、13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	480,191,033.98	517,197,255.97	八、14
开发支出	118,926,738.69	90,346,101.48	八、15
商誉	2,547,793,138.37	2,547,793,138.37	八、16
长期待摊费用	7,347,684.33	3,985,452.18	八、17
递延所得税资产	137,569,822.38	114,887,264.53	八、18
其他非流动资产	41,851,948.25	44,038,046.02	八、19
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,956,763,563.43</b>	<b>4,959,331,226.80</b>	
<b>资产总计</b>	<b>9,633,497,920.59</b>	<b>9,446,771,438.73</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	673,688,776.67	534,406,208.90	八、20
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	705,527,017.81	890,265,713.21	八、21
应付账款	1,196,229,149.39	1,077,223,150.81	八、22
预收款项	18,770,463.68	14,248,631.38	八、23
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	111,012,670.18	131,922,147.24	八、24
应交税费	58,488,530.93	69,433,751.22	八、25
应付利息	2,124,060.70	1,627,244.76	八、26
应付股利			
其他应付款	419,317,943.51	444,386,525.70	八、27
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	120,462,731.86	113,809,387.00	八、28
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>3,305,621,344.73</b>	<b>3,277,322,760.22</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	199,788,001.83	241,653,341.13	八、29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	945,457.00	945,457.00	八、30
长期应付职工薪酬	1,274,369.60	1,277,922.30	八、31
专项应付款	7,875,508.00	14,121,349.99	八、32
预计负债	157,258,998.38	148,847,636.90	八、33
递延收益	26,189,820.71	27,209,666.53	八、34
递延所得税负债	84,618,375.27	92,396,141.41	八、18
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>477,950,530.79</b>	<b>526,451,515.26</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>3,783,571,875.52</b>	<b>3,803,774,275.48</b>	
<b>所有者权益</b>			
归属于母公司所有者权益合计	5,843,811,311.18	5,639,544,554.40	
少数股东权益	6,114,733.89	3,452,608.85	
<b>所有者权益合计</b>	<b>5,849,926,045.07</b>	<b>5,642,997,163.25</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>9,633,497,920.59</b>	<b>9,446,771,438.73</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并利润表

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	2,267,121,867.76	5,279,764,550.87	
其中：营业收入	2,267,121,867.76	5,279,764,550.87	八、35
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	2,239,800,023.93	4,932,306,864.28	
其中：营业成本	1,849,888,401.14	4,113,412,691.13	八、35
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	17,754,807.55	34,165,078.87	八、36
销售费用	99,784,042.10	220,296,877.82	八、37
管理费用	253,588,373.02	480,096,563.95	八、38
财务费用	14,100,160.99	53,456,285.22	八、39
资产减值损失	4,684,239.13	30,879,367.29	八、40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,215,627.81	八、41
投资收益（损失以“-”号填列）	26,625,312.52	59,666,168.73	八、42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,775,965.60	57,292,579.17	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	184,247,352.76	2,698,831.60	八、43
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	5,035,800.34	11,595,745.74	八、44
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	243,230,309.45	420,202,804.85	
加：营业外收入	4,177,481.84	16,771,018.74	八、45
减：营业外支出	3,069,165.42	9,646,585.50	八、46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	244,338,625.87	427,327,238.09	
减：所得税费用	30,185,456.19	23,979,957.47	八、47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	214,153,169.68	403,347,280.62	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	214,153,169.68	403,347,280.62	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,595,378.96	-506,159.65	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	216,748,548.64	403,853,440.27	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-1,394,519.21	-1,521,072.07	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,394,519.21	-1,521,072.07	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,394,519.21	-1,521,072.07	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	-1,394,519.21	-1,521,072.07	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	212,758,650.47	401,826,208.55	
归属于母公司所有者的综合收益总额	215,354,029.43	402,332,368.20	
归属于少数股东的综合收益总额	-2,595,378.96	-506,159.65	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.0665	0.1238	十七、1
（二）稀释每股收益	0.0665	0.1238	十七、1

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 奥特佳新能源科技股份有限公司

## 2017年1月1日-2018年6月30日

### 备考合并财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

奥特佳新能源科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“奥特佳”)前身为2002年成立的南通金飞达服装有限公司。2006年12月27日根据商务部[商资批(2006)2390号]《关于同意南通金飞达服装有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》,公司依法整体变更为中外合资股份有限公司;2007年1月8日,江苏省工商行政管理局核发注册号为企股苏总字第000609号《企业法人营业执照》,注册资本为10,000万元人民币。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]591号文核准,公司于2008年5月向社会公开发行人民币普通股(A股)3,400万股,增加注册资本3,400万元,增加后的注册资本为人民币13,400万元。

根据深圳证券交易所[深证上(2008)69号]《关于江苏金飞达服装股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市,股票简称“金飞达”,股票代码“002239”。

2009年5月26日,公司2008年度股东大会审议通过,以公司原有股份总额134,000,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,合计转增股份67,000,000股,转增后公司股份总额变更为201,000,000股,注册资本增至人民币201,000,000.00元。

2014年5月28日,公司2013年度股东大会审议通过,以2013年年末公司股份总额201,000,000股为基数,以可分配利润向全体股东每10股送1股,同时以资本公积向全体股东每10股转增10股,合计转增股份221,100,000股,转增后公司股份总额变更为422,100,000股,注册资本增至人民币422,100,000.00元。

经中国证券监督管理委员会[证监许可(2015)762号]文《关于核准江苏金飞达服装股份有限公司向北京天佑投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司于2015年5月向北京天佑投资有限公司(以下简称“北京天佑”)、江苏天佑金淦投资有限公司(以下简称“江苏金淦”)、王进飞、珠海世欣鼎成投资中心(有限合伙)(以下简称“世欣鼎成”)、南京永升新能源技术有限公司(以下简称“南京永升”)、光大资本投资有限公司(以下简称“光大资本”)、湘江产业投资有限责任公司(以下简称“湘江投资”)、南京长根投资中心(有限合伙)(以下简称“南京长根”)、南京奥吉投资中心(有限合伙)(以下简称“南京奥吉”)、王强、何斌非公开发行人民币普通股493,969,294股购买相关资产,每股面值1元,每股发行价格为4.56元;同时,向王进飞、珠海宏伟股权投资中心(有限合伙)(以下简称“宏伟投资”)非公开发行人民币普通股156,903,765股作为本次发行股份购买资产的配套资金,每股面值1元,每股发行价格为4.78元,本次发行合计增加股份650,873,059股。本次变更后注册资本为1,072,973,059.00元。

2015年6月24日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更公司名称并修改〈公司章程〉的议案》，并于2015年8月5日经江苏省南通市工商行政管理局核准变更登记，公司名称变更为奥特佳新能源科技股份有限公司。

经深圳证券交易所核准，公司证券简称自2015年8月11日起发生变更，变更后的证券简称为“奥特佳”，公司证券代码“002239”不变。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1465号”文《关于核准奥特佳新能源科技股份有限公司向牡丹江华通汽车零部件有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司于2016年7月22日向牡丹江华通汽车零部件有限公司（以下简称“牡丹江华通”）、上海中静创业投资有限公司（以下简称“中静创投”）、牡丹江鑫汇资产投资经营公司（以下简称“鑫汇资产”）、国盛华兴投资有限公司（以下简称“国盛华兴”）、马佳、冯可、王树春、刘杰、夏平、李守春、宫业昌、赵文举等8位自然人股东非公开发行23,538,894股人民币普通股购买资产，每股面值1元，每股发行价格为12.01元，本次发行增加股份23,538,894股。公司于2016年10月20日向平安资产管理有限责任公司、国投瑞银基金管理有限公司、富国基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、歌斐诺宝（上海）资产管理有限公司和自然人田红军非公开发行21,830,696股人民币普通股，每股面值1元，每股发行价格为15.15元/股，本次发行增加股份21,830,696股。变更后注册资本为1,118,342,649.00元。

2017年6月9日，经公司2016年度股东大会审议通过，以2016年12月31日公司总股本1,118,342,649股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.60元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增18股，合计转增股份2,013,016,768股，转增后公司股份总额变更为3,131,359,417股，注册资本增至人民币3,131,359,417.00元。

截至2018年6月30日公司发行股本总数3,131,359,417股，注册资本为3,131,359,417.00元。

公司统一社会信用代码：913206007370999222；

公司注册地址：江苏省南通高新技术产业开发区文昌路666号。

公司系汽车零部件生产企业，经营范围为：新能源技术开发；开发推广替代氟利昂应用技术；制造、销售无氟环保制冷产品及相关咨询服务；制造和销售汽车零部件；服装及服装辅料、梭织面料、针织面料的生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

公司控股股东江苏帝奥控股集团股份有限公司，实际控制人张永明。

本备考合并财务报表业经公司全体董事于2018年9月20日批准报出。

## 二、发行股份及支付现金购买资产的相关情况

### （一）资产重组方案

本公司2018年7月31日召开第四届董事会第二十六次临时会议审议通过了发行股份及支



付现金购买资产并募集配套资金的重组预案及相关议案。公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买任翌华、任韶清、新余国电赛思投资管理中心（有限合伙）（以下简称“新余国电赛思”）持有的深圳市国电赛思科技有限公司（以下简称“国电赛思”）100.00%的股权。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2018]第040017号《资产评估报告》，国电赛思100.00%股权于评估基准日2018年6月30日的评估值为72,814.92万元，交易对价确定为72,800.00万元。其中以发行股份的方式支付交易对价的60.00%，总计43,680.00万元，总计发行股份数量为130,000,000股；以现金方式支付交易对价的40.00%，总计29,120.00万元。交易对方拟获得的交易对价具体情况如下：

#### 1、发行股份及支付现金购买资产

奥特佳拟分别向任翌华、任韶清、新余国电赛思发行股份及支付现金购买上述对象合计持有的国电赛思100.00%股权，具体持股比例、发行股份及支付现金具体方式如下表：

序号	交易对方	持股比例（%）	总对价（万元）	现金支付 （万元）	股份支付 （万元）	股份发行数量 （股）
1	任翌华	49.00	35,672.00	14,268.80	21,403.20	63,890,149.00
2	任韶清	21.00	15,288.00	6,115.20	9,172.80	27,381,492.00
3	新余国电赛思	30.00	21,840.00	8,736.00	13,104.00	39,116,417.00
	<u>合计</u>	<u>100.00</u>	<u>72,800.00</u>	<u>29,120.00</u>	<u>43,680.00</u>	<u>130,388,058.00</u>

本次购买资产发行股份的定价基准日为上市公司第四届董事会第二十六次临时会议决议公告日。定价基准日前20、60、120个交易日的交易均价分别为3.72元/股、3.79元/股、4.08元/股，定价基准日前20、60、120个交易日的交易均价的90%分别为3.36元/股、3.42元/股、3.68元/股。经交易双方友好协商，发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%，即3.36元/股。

2018年6月19日，上市公司召开2017年度股东大会，审议通过了2017年度利润分配和资本公积金转增股本方案，公司以2017年12月31日公司总股本3,131,359,417股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.15元人民币（含税），本次利润分配不以资本公积金转增股本，不送红股。本次利润分配方案已于2018年6月29日（本次重组上市公司停牌期间）实施完毕。因此，经交易双方友好协商，本次向购买资产交易对方发行股份的每股价格在前述权益分配方案实施后调整为人民币3.35元/股，最终发行价格尚须经中国证监会核准。

#### 2、发行股份募集配套资金

公司拟通过询价方式向不超过10名特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集的配套资金拟用于国电赛思建设募投项目及支付各中介机构费用。本次募集配套资金总额不超过43,680.00万元，且不超过本次拟购买标的资产交易价格的100.00%，拟发行的股份数量不超过本期发行前总股本的20.00%。

## （二）拟购买资产的基本情况

深圳市国电赛思科技有限公司（以下简称“国电赛思”）成立于2012年12月27日。国电赛思统一社会信用代码为：91440300060251119G；法定代表人：任墨华；注册地址：深圳市宝安区石岩街道石龙社区恒昌荣工业园1、2、3、4栋厂房（1栋2楼）。

2012年12月27日，任墨华、任韶清约定分别以货币出资70.00万元、30.00万元成立国电赛思，双方持股比例分别为70.00%、30.00%。国电赛思成立时注册资本为100.00万元，实际缴出资20.00万元。2016年，任墨华、任韶清按持股比例以现金补缴国电赛思成立时注册资本80.00万元。

2016年3月15日，经国电赛思股东会同意，将国电赛思注册资本由100.00万元增加至500.00万元。新增注册资本400.00万元，其中：原股东任墨华认缴175.00万元；原股东任韶清认缴75.00万元；新增股东新余国电赛思投资管理中心（有限合伙）（以下简称：新余国电赛思）认缴150.00万元。截至2018年6月30日，国电赛思新增注册资本400.00万元，各增资方已实际缴纳出资。。

截至2018年6月30日，任墨华占国电赛思总出资比例49.00%；任韶清占国电赛思总出资比例21.00%；新余国电赛思占国电赛思总出资比例30.00%。国电赛思下属子公司共有2家，分别为深圳市国电赛思汽车技术有限责任公司（以下简称“汽车技术公司”）、深圳市国电赛思电源技术有限责任公司（以下简称“电源技术公司”）。

经营范围：电力电子产品的研发与销售；电池生产检测设备的研发与销售；计算机软件及电子产品嵌入式软件和技术开发与销售（不含限制项目）；电子产品系统集成的技术咨询；电子元器件的销售；国内贸易、货物及技术进出口（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；机械设备租赁；电力电子产品的生产。

## 三、备考合并财务报表的编制方法及基础

### （一）备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系为本公司发行股份及支付现金购买国电赛思100.00%股权的交易之目的而编制。

本备考合并财务报表是假设本次交易已于2017年1月1日完成，并依据本次交易完成后的构架，基于非同一控制下的企业合并原则，以持续经营为基础进行编制。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求和中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，在此基础上编制2017年度和2018年1-6月的备考合并财务报表。

本公司以发行股份及支付现金的方式实现购买标的资产，本次交易各方确认标的资产的价格为人民币72,800.00万元。本备考合并财务报表根据以下假设基础编制：

1、假设本备考合并财务报表附注二所述的相关议案在本备考合并财务报表期初（2017年1月1日）已经完成，本次重大资产重组相关议案的决议已通过公司股东大会批准，并获得中

国证券监督管理委员会的核准。

2、本备考合并财务报表假设 2017 年 1 月 1 日本公司已经持有国电赛思 100.00%的股权，基于简单考虑，本备考合并财务报表净资产按“归属于母公司股东权益合计”和“少数股东权益”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

3、收购国电赛思股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

4、本备考合并财务报表以上市公司经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 2017 年度的合并财务报表（审计报告文号信会师报字[2018]第 ZA13720 号）和经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的国电赛思 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日的合并财务报表（审计报告文号天职业字[2018]15065 号）为编制基础。

5、根据《证券发行管理办法》的有关规定，此次发行股份募集配套资金的发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日股票均价的 90%。具体发行价格将在本次发行获得中国证监会核准后，由上市公司董事会根据股东大会授权，按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定，并根据询价情况，与本次发行的独立财务顾问（主承销商）协商确定。因发行股份募集配套资金价格存在不确定性，故本公司在编制备考合并报表时未考虑发行股份募集配套资金的情况。公司发行股份募集配套资金中应支付交易对手方的现金对价 29,120.00 万元，公司编制备考合并财务报表时列入其他应付款科目中核算。

6、本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 72,800.00 万元作为备考合并财务报表 2017 年 1 月 1 日的购买成本。因未考虑发行股份募集配套资金的情况，购买成本中：发行股份支付对价 43,680.00 万元，增加上市公司的所有者权益；支付交易对手方的现金对价 29,120.00 万元，增加上市公司的负债。

7、可辨认净资产公允价值及商誉的确定：

本次交易系非同一控制下企业合并，按照发行股份及支付现金对价的交易价格确认为长期股权投资的初始投资成本。本次基于 2018 年 6 月 30 日为基准日以资产基础法评估的评估增值作为国电赛思可辨认净资产的公允价值的测算依据，并将该评估增值前推到 2017 年 1 月 1 日，根据其可辨认净资产公允价值与长期股权投资的初始成本的差额按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确认为备考合并财务报表之商誉。

提醒报表使用者关注，备考合并财务报表中计算商誉的可辨认净资产是以 2018 年 6 月 30 日为基准日以资产基础法评估的评估增值测算。本次重组完成后上市公司合并报表中的商誉依据实际购买日计算。两次商誉金额存在一定的差异。本备考合并财务报表所列商誉不代表交易完成后实际财务报告所列报的商誉。

如上所述，因本备考合并财务报表是在假定本次交易于 2017 年 1 月 1 日完成，本公司的业务架构于相关期间已经形成并独立存在的基础上，根据本附注所述的方法编制的，因此难以取得和确定编制备考现金流量表的数据。并且本公司管理当局认为，相关期间的备考现金流量对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无实质意义，因此，本备考合并财务报表并未编制备考现金流量表。

就编制本备考合并财务报表而言，根据本附注所述的编制方法编制的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在相互勾稽关系，也未编制备考所有者权益变动表。

8、实际交易完成后，本公司将按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》及其应用指南的要求，合理确定股权交易的购买日，以该购买日为基准日，进行以购买对价分摊为目的的评估，据以确定被购买方国电赛思的各项资产、负债的购买日公允价值，以及相关的商誉金额，作为今后纳入法定的合并财务报表的起点和基础。

在上述假设的前提下，公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制备考合并财务报表。

## （二）备考合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

### 子公司名称

---

南通金飞利服装有限公司（以下简称“金飞利”）  
南通金飞祥服装有限公司（以下简称“金飞祥”）  
南通金飞盈服装有限公司（以下简称“金飞盈”）  
金飞达(毛里求斯)有限公司（以下简称“毛里求斯”）  
南通金飞达服装有限公司（以下简称“南通金飞达”）  
西藏奥特佳投资有限公司（以下简称“西藏奥特佳”）  
南通能益服装有限公司（以下简称“南通能益”）  
南通奥飞服装有限公司（以下简称“南通奥飞”）  
牡丹江富通汽车空调有限公司（以下简称“牡丹江富通”）  
十堰派恩富通压缩机有限公司（以下简称“十堰富通”）  
南京奥特佳新能源科技有限公司（以下简称“南京奥特佳”）  
南京奥特佳长恒铸造有限公司（以下简称“奥特佳长恒”）（注 1）  
安徽奥特佳科技发展有限公司（以下简称“奥特佳科技”）（注 1）  
浙江龙之星压缩机有限公司（以下简称“龙之星”）（注 1）  
南京奥特佳祥云冷机有限公司（以下简称“奥特佳祥云”）（注 1）  
滁州奥特佳商贸服务有限公司（以下简称“奥特佳商贸”）（注 1）  
马鞍山奥特佳机电有限公司（以下简称“奥特佳机电”）（注 1）  
滁州奥特佳铸造有限公司（以下简称“奥特佳铸造”）（注 1）  
上海圣游投资有限公司（以下简称“圣游投资”）（注 1）  
西藏鑫玉投资有限公司（以下简称“西藏鑫玉”）（注 1）

## 子公司名称

南京奥电新能源科技有限公司（以下简称“南京奥电”）（注1）  
奥特卡新能源科技（上海）有限公司（以下简称“上海奥特卡”）（注1）  
昆山奥特卡新能源科技有限公司（以下简称“昆山奥特卡”）（注1）  
滁州奥特佳新能源科技有限公司（以下简称“滁州新能源”）（注1）  
马鞍山奥特佳科技有限公司（以下简称“马鞍山科技”）（注1）  
马鞍山奥特佳压缩机有限公司（以下简称“马鞍山压缩机”）（注1）  
南京奥特佳电动压缩机有限公司（以下简称“南京电动”）（注1）  
奥特佳投资（香港）有限公司（以下简称“奥特佳投资”）  
AITS US Inc.（以下简称“AI 美国”）（注2）  
Air International Thermal (Luxembourg) S.à r.l.（以下简称“AI 卢森堡”）（注2）  
Air International Thermal (Belgium)（以下简称“AI 比利时”）（注2）  
Air International Thermal (US) Subsidiary Inc.（注2）  
Air International (US) Inc.（以下简称“AIUS”）（注2）  
Air International Thermal Systems (DE) GmbH（以下简称“AI 德国”）（注2）  
Air Systems, S. de R. L. de C. V.（以下简称“AI 墨西哥”）（注2）  
Air International Thermal (Australia) Pty Limited.（以下简称“AI 澳大利亚”）（注2）  
AITS Australia Pty Limited.（注2）  
Air International Thermal (China) Pty Limited.（注2）  
Air International Thermal Systems (Thailand) Limited.（以下简称“AI 泰国”）（注2）  
Huxley Holdings Limited.（注2）  
AIGL International Pty Ltd.（注2）  
艾泰斯热系统研发(上海)有限公司（以下简称“艾泰斯”）（注2）  
空调国际(上海)有限公司（以下简称“空调国际上海”）（注2）  
海南艾尔英特空调有限公司（以下简称“海南艾尔”）（注2）  
上海国际空调南通有限公司（以下简称“空调国际南通”）（注2）  
Air International Thermal (United Kingdom) Limited（以下简称“AI 英国”）（注2）  
Air International Thermal (Slovakia) s.r.o.（以下简称“AI 斯洛伐克”）（注2）  
奥特佳（摩洛哥）新能源科技有限公司（筹）  
深圳市国电赛思科技有限公司（以下简称“国电赛思”）  
深圳市国电赛思电源技术有限责任公司（以下简称“电源技术公司”）  
深圳市国电赛思汽车技术有限责任公司（以下简称“汽车技术公司”）

注1：系南京奥特佳之子公司。牡丹江富通及其子公司十堰富通、南京奥特佳及其子公司奥特佳长恒、奥特佳科技、龙之星、奥特佳祥云、奥特佳商贸、奥特佳机电、奥特佳铸造、圣

游投资、西藏鑫玉、南京奥电、上海澳特卡、昆山澳特卡、滁州新能源、马鞍山科技、马鞍山压缩机、南京电动、奥特佳（摩洛哥）新能源科技有限公司（筹）统称为“奥特佳中国汽车零部件经营集团”。

注2：系奥特佳投资之子公司，以下统称“空调国际集团”，其中：AI 美国、AIUS、Air International Thermal (US) Subsidiary Inc. 以下简称“AI 美国经营集团”；AI 澳大利亚、AITS Australia Pty Limited.、Air International Thermal (China) Pty Limited.、AIGL International Pty Ltd. 以下简称“AI 澳大利亚经营集团”；艾泰斯、空调国际上海、海南艾尔、空调国际南通以下简称“AI 中国经营集团”；空调国际集团除 AI 中国经营集团的境外经营实体，统称为“AI 海外经营集团”。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

### （三）持续经营

公司不存在自报告期末起 12 个月内导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表按照本附注三所述的编制基础，只编制了有关期间的合并资产负债表和合并利润表。本公司管理层确认，除未编制合并现金流量表和合并股东权益变动表以外，本公司基于上述编制基础编制的备考合并财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的备考财务状况和备考经营成果等有关信息。

## 五、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

子公司毛里求斯、奥特佳投资、AI 美国、AIUS、Air International Thermal (US) Subsidiary Inc.、Huxley Holdings Limited. 采用美元为记账本位币；

子公司 AI 卢森堡、AI 比利时、AI 斯洛伐克、AI 德国采用欧元为记账本位币；

子公司 AI 泰国采用泰铢为记账本位币；

子公司 AI 澳大利亚、AITS Australia Pty Limited.、Air International Thermal (China) Pty Limited.、AIGL International Pty Ltd.采用澳元为记账本位币；

子公司 Air Systems, S. de R.L. de C.V采用墨西哥比索为记账本位币；

子公司 AI 英国采用英镑为记账本位币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### （五）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；



iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

占应收账款期末余额 10%(含 10%) 以上且单项金额大于 1,000 万元的
应收账款;
期末余额单项金额大于 500 万元的其他应收款。
在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的
差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,
汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算
确定减值损失,计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	确定组合的依据
组合 1 账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的,按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2 其他方法 1	其他应收款中的备用金、工程建设保证金及押金等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发生减值的,则不计提坏账准备。
组合 3 其他方法 2	应收款项中公司合并范围内的各公司之间的内部往来款不计提坏账准备。
组合 4 个别认定法	AI 海外经营集团的应收款项采用个别认定法进行逐项分析计提,即根据债务人的财务和经营状况、现金流量状况、以前的信用记录、与债务人之间的争议和纠纷等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)		其他应收款计提比例 (%)
	服装业务	汽车零部件业务	
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	25.00	30.00	25.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)		其他应收款计提比例 (%)
	服装业务	汽车零部件业务	
3-4 年	50.00	100.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	预计未来现金流量现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	个别认定法

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、计划成本法计价。

##### 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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## (十三) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的



份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10年-20年	0.00-10.00	4.50-10.00
机器设备	年限平均法	3年-20年	0.00-10.00	4.50-33.33
运输设备	年限平均法	3年-10年	0.00-10.00	9.00-33.33
电子设备	年限平均法	3年-10年	0.00-10.00	9.00-33.33
其他设备	年限平均法	3年-10年	0.00-10.00	9.00-33.33
固定资产装修	年限平均法	5年	0.00	20.00
土地	——	无期限	——	——

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%） ]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%） ]；出租人在租赁开始日的最低租赁

收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十七）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限
土地使用权	法定出让年限/预计使用年限
办公管理软件	5年-10年
专利权	5年-10年
非专利技术	5年
商标权	10年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司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。

## 2. 辞退福利

本公司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，在本公司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。

## 3. 设定提存计划

本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。本公司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。本公司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。

### （二十二）预计负债

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

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

### （二十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 销售商品收入确认的一般原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 服装业务

国内销售业务。公司按订单约定发货，经买方验收合格，风险和报酬转移给买方，公司向买方开具发票，并确认收入。

出口销售业务。公司将产品运至港口，完成出口报关手续，按照报关单上载明的出口日期确认收入。

### 3. 除 AI 海外经营集团的汽车零部件业务

国内主要销售对象分为二类：一类是整车制造商，另一类是汽车售后维修市场。

面向整车制造商的销售模式，即将产品直接销售给整车制造商的销售模式。

面向汽车售后维修市场的销售模式，即根据汽车配件采购客户的订单将产品销售给汽车配件采购客户的销售模式。

销售整车制造商销售收入确认的具体标准为：

库存商品运往外库时，仍作外库存货管理，不确认销售。外库商品发往整车制造商并经整车制造商验收合格后确认销售。外库发出的商品在满足上述销售收入确认条件的前提下，根据整车制造商提供的已收到并检验合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格确认外库商品发出的销售收入。

销售汽车售后维修市场销售收入确认的具体标准为：

销售给汽车配件采购客户的产品，一般在客户验货后确认收入的实现。

### 4. AI 海外经营集团的汽车零部件业务

当有证据证明已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方（通常是已执行合同约定的商品或样品递送的时点），无需提供进一步的工作，商品的数量及金额可以确认，价格固定且所有权转移（通常指提单日期）时，确认为收入的实现。

### 5. 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。企业以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

### 6. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 3. 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递



延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十七）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、7.00、10.00、16.00、17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00、7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	应纳税所得额	0.00、15.00、16.50、19.00、20.00、22.00、25.00、30.00、34.00

注：除 AI 海外经营集团外的经营实体：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；

AI 泰国按其注册地泰国罗勇府的税收法规计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；

AI 澳大利亚经营集团按应税收入的 10%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
除 AI 海外经营集团、南京奥特佳、奥特佳科技、奥特佳投资、龙之星、牡丹江富通、毛里求斯外的经营实体	25.00
南京奥特佳、奥特佳科技、龙之星、牡丹江富通、Huxley Holdings Limited	15.00
奥特佳投资	16.50
AI 美国经营集团、AI 比利时、AI 德国	34.00
AI 泰国、AI 卢森堡	20.00
AI 澳大利亚经营集团、AI 墨西哥	30.00
AI 英国	19.00
AI 斯洛伐克	22.00
毛里求斯（注）	0.00

注：毛里求斯是依据毛里求斯共和国法律，于 2007 年 3 月注册成立的有限公司（英文名称：GOLDENFIELD INTERNATIONAL CO.LTD），免征税金。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司之子公司奥特佳科技 2016 年 10 月 21 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201634000266），认定本公司为高新技术企业，认定有效期为三年。本报告期内企业所得税减按 15.00%计征。

本公司之子公司牡丹江富通 2017 年 8 月 28 日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201723000076），认定本公司为高新技术企业，认定有效期为三年。本报告期内企业所得税减按 15.00%计征。

本公司之子公司龙之星 2017 年 11 月 13 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201733001831），认定本公司为高新技术企业，认定有效期为三年。本报告期内企业所得税减按 15.00%计征。

本公司之子公司南京奥特佳 2017 年 12 月 27 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：

GR201732004042), 认定本公司为高新技术企业, 认定有效期为三年。本报告期内企业所得税减按 15.00%计征。

AI 泰国, 按照泰国增值税法, 其位于自由贸易区内的工厂享受采购原材料和机器设备增值税免税优惠; 此外按泰国政府颁布《投资促进法案 B. E. 2520》的有关规定享受企业所得税优惠政策, 于本报告期内免除特定产品的企业所得税。

本公司之子公司国电赛思2016年符合财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》中减免企业所得税的条件。国电赛思享受以2015年度作为获利年度第一年度, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策。

本公司之子公司国电赛思2017年10月31日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GF201744203708, 有效期三年), 根据相关税法规定, 国电赛思自2017年至2019年享受高新技术企业15.00%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司电源技术公司2017年符合财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》中减免企业所得税的条件。2018年5月28日, 电源技术公司取得主管税务机关受理其企业所得税减免备案的通知: 2017年度、2018年度免征企业所得税, 2019年至2021年按法定税率25%减半征收企业所得税。

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)及《深圳市软件产品增值税即征即退管理措施》相关通知, 公司销售的自行开发生生产的软件产品, 按17%税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过3%的部分, 享受即征即退的增值税税收优惠政策。

## 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	2017 年度营业外收入调减 11,595,745.74 元, 其他收益调增 11,595,745.74 元。

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会(2017)13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	列示持续经营净利润 2017 年金额 409,865,845.62 元元

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	2017 年度营业外收入调减 2,939,720.90 元, 营业外支出调减 240,889.30 元, 资产处置收益调增 2,698,831.60 元

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

无。

## 八、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2017 年 1 月 1 日, 期末指 2018 年 6 月 30 日, 上期指 2017 年度, 本期指 2018 年 1-6 月。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,080,042.09	1,474,144.03
银行存款	548,767,711.03	726,170,978.37
其他货币资金	121,239,375.18	221,835,174.82
<u>合 计</u>	<u>671,087,128.30</u>	<u>949,480,297.22</u>

#### (2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	99,392,124.31
信用证保证金	1,588,250.87
<u>合 计</u>	<u>100,980,375.18</u>

(3) 期末存放在境外的款项总额 127,232,795.32 元。

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		2,033,225.09

项目	期末余额	期初余额
其中：货币基金		2,033,225.09
<u>合计</u>		<u>2,033,225.09</u>

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	922,046,791.87	896,027,375.80
商业承兑汇票	152,000.00	2,446,002.00
<u>合计</u>	<u>922,198,791.87</u>	<u>898,473,377.80</u>

#### (2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	621,164,036.53
<u>合计</u>	<u>621,164,036.53</u>

#### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,044,141,187.12	3,700,000.00
<u>合计</u>	<u>1,044,141,187.12</u>	3,700,000.00

### 4. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,574,318,196.33	99.61	104,004,476.13	6.61		1,470,313,720.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,216,974.77	0.39	6,149,089.44	98.91		67,885.33
<u>合计</u>	<u>1,580,535,171.10</u>	<u>100.00</u>	<u>110,153,565.57</u>			<u>1,470,381,605.53</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,460,354,083.49	98.43	94,687,054.34	6.48	1,365,667,029.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,296,586.38	1.57	17,925,626.47	76.95	5,370,959.91
<b>合计</b>	<b>1,483,650,669.87</b>	<b>100.00</b>	<b>112,612,680.81</b>		<b>1,371,037,989.06</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,374,079,430.08	69,180,753.50	5.03
1-2年(含2年)	69,954,343.89	6,856,162.97	9.80
2-3年(含3年)	43,574,288.35	13,052,053.50	29.95
3-4年(含4年)	11,276,470.81	11,276,470.81	100.00
4年以上	3,043,541.35	3,043,541.35	100.00
<b>合计</b>	<b>1,501,928,074.48</b>	<b>103,408,982.13</b>	

(3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合4	72,390,121.85	595,494.00	0.82
<b>合计</b>	<b>72,390,121.85</b>	<b>595,494.00</b>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	坏账准备	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	82,148,304.07	4,107,415.23	销货款	5.20
第二名	73,097,674.12	3,654,883.71	销货款	4.62
第三名	44,667,199.72	2,233,359.99	销货款	2.83
第四名	43,082,712.72	2,154,135.64	销货款	2.73
第五名	38,094,569.79	1,904,728.49	销货款	2.41
<b>合计</b>	<b>281,090,460.42</b>	<b>14,054,523.06</b>		<b>17.79</b>

## 5. 预付款项

### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	130,667,853.27	90.00	81,718,437.84	92.86
1-2年(含2年)	13,474,983.79	9.28	5,165,487.05	5.87
2-3年(含3年)	564,271.50	0.39	1,002,732.06	1.14
3年以上	480,026.03	0.33	114,776.82	0.13
<u>合计</u>	<u>145,187,134.59</u>	<u>100.00</u>	<u>88,001,433.77</u>	<u>100.00</u>

### (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	10,175,126.79	7.01
第二名	4,186,238.14	2.88
第三名	4,106,402.88	2.83
第四名	3,514,025.49	2.42
第五名	2,890,006.91	1.99
<u>合计</u>	<u>24,871,800.21</u>	<u>17.13</u>

## 6. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	260,513.54	413,723.35
<u>合计</u>	<u>260,513.54</u>	<u>413,723.35</u>

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,266,005.01	94.22	3,687,779.37	5.40	64,578,225.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,185,406.53	5.78	3,372,849.22	80.59	812,557.31
<u>合计</u>	<u>72,451,411.54</u>	<u>100.00</u>	<u>7,060,628.59</u>		<u>65,390,782.95</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,234,367.79	77.66	2,303,958.95	7.88	26,930,408.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,408,719.43	22.34	7,836,257.09	93.19	572,462.34
<b>合计</b>	<b>37,643,087.22</b>	<b>100.00</b>	<b>10,140,216.04</b>		<b>27,502,871.18</b>

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	19,951,748.39	729,143.95	3.65
1-2年(含2年)	1,555,716.00	1,140,173.40	73.29
2-3年(含3年)	222,395.48	66,718.64	30.00
3-4年(含4年)	82,360.31	79,360.31	96.36
4年以上	1,672,383.07	1,672,383.07	100.00
<b>合计</b>	<b>23,484,603.25</b>	<b>3,687,779.37</b>	

(3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合2	44,781,401.76		
<b>合计</b>	<b>44,781,401.76</b>		

(4) 组合中,采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合4	4,185,406.53	3,372,849.22	80.59
<b>合计</b>	<b>4,185,406.53</b>	<b>3,372,849.22</b>	<b>80.59</b>

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
外部往来款	12,004,310.50	7,836,282.01
备用金	21,568,697.19	10,008,592.71



款项性质	期末余额	期初余额
存出保证金或押金	3,330,375.68	2,688,696.69
退税款	3,124,005.63	1,333,987.78
其他	32,424,022.54	15,775,528.03
<u>合计</u>	<u>72,451,411.54</u>	<u>37,643,087.22</u>

## 8. 存货

### (1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	321,157,626.56	22,353,205.65	298,804,420.91
在产品	150,649,474.42	-32,894.24	150,682,368.66
库存商品	337,647,165.29	16,484,136.61	321,163,028.68
在途物资	6,843,742.85		6,843,742.85
周转材料	11,290,251.47	75,736.29	11,214,515.18
委托加工物资	16,070,179.30		16,070,179.30
发出商品	323,801,112.33	414,267.32	323,386,845.01
<u>合计</u>	<u>1,167,459,552.22</u>	<u>39,294,451.63</u>	<u>1,128,165,100.59</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	264,662,496.43	21,128,538.08	243,533,958.35
在产品	80,208,399.38		80,208,399.38
库存商品	429,901,561.32	16,055,513.67	413,846,047.65
在途物资	18,653,305.09		18,653,305.09
周转材料	3,261,471.84	75,736.29	3,185,735.55
委托加工物资	33,333,811.29		33,333,811.29
发出商品	286,806,084.85	414,267.32	286,391,817.53
<u>合计</u>	<u>1,116,827,130.20</u>	<u>37,674,055.36</u>	<u>1,079,153,074.84</u>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,128,538.08	1,305,121.19	34,021.33	114,474.95		22,353,205.65
在产品		-32,894.24				-32,894.24
库存商品	16,055,513.67	433,318.52		4,695.58		16,484,136.61
周转材料	75,736.29					75,736.29
发出商品	414,267.32					414,267.32
<b>合计</b>	<b>37,674,055.36</b>	<b>1,705,545.47</b>	<b>34,021.33</b>	<b>119,170.53</b>		<b>39,294,451.63</b>

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
1、应交税费-增值税待抵扣金额	38,479,929.14	45,934,811.67
2、待认证进项税额	268,414.45	132,071.60
3、增值税留抵税额	30,367,513.31	17,414,796.41
4、预缴所得税	3,498,993.74	7,750,628.70
5、银行理财产品	201,448,449.15	
6、其他		111,911.24
<b>合计</b>	<b>274,063,299.79</b>	<b>71,344,219.62</b>

## 10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业				
南方英特空调有限公司	189,662,101.30	1,626,470.03		191,288,571.33
Air International TTR Thermal Systems Limited	8,401,637.56	158,826.15	-500,690.00	8,059,773.71
<b>小计</b>	<b>198,063,738.86</b>	<b>1,785,296.18</b>	<b>-500,690.00</b>	<b>199,348,345.04</b>
二、联营企业				
合肥天鹅电器有限公司	569,039.45	-10,070.76		558,968.69
<b>小计</b>	<b>569,039.45</b>	<b>-10,070.76</b>		<b>558,968.69</b>
<b>合计</b>	<b>198,632,778.31</b>	<b>1,775,225.42</b>	<b>-500,690.00</b>	<b>199,907,313.73</b>

## 11. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	12,190,603.95	14,288,904.77	26,479,508.72
2. 本期增加金额			
其中：在建工程转入			
3. 本期减少金额			
其中：处置或报废			
其他减少			
4. 期末余额	12,190,603.95	14,288,904.77	26,479,508.72
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	5,866,434.43	1,134,032.56	7,000,466.99
2. 本期增加金额	390,597.47	312,759.06	703,356.53
其中：折旧和摊销	390,597.47	312,759.06	703,356.53
3. 本期减少金额			
其中：处置或报废			
其他减少			
4. 期末余额	6,257,031.90	1,446,791.62	7,703,823.52
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	5,933,572.05	12,842,113.15	18,775,685.20
2. 期初账面价值	6,324,169.52	13,154,872.21	19,479,041.73

注：本期累计折旧和累计摊销金额为 703,356.53 元。

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	固定资产					合计
	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	装修	
一、账面原值						
1. 期初余额	614,821,839.64	1,522,082,118.94	24,793,715.61	8,706,589.35	3,349,247.55	2,343,554,830.26
2. 本期增加金额	10,650,874.68	49,445,841.98	166,869.61	147,431.42	19,295.34	69,525,303.57
其中：购置	-44,186.12	38,085,087.20	166,869.46	147,431.42	19,295.34	47,456,866.89
在建工程转入	9,881,785.31	5,359,508.00				15,243,836.36
企业合并增加		423,780.33				423,780.33
系投资转入		4,560,000.00				4,560,000.00
外币报表折算差额	813,275.49	1,017,466.45	0.15			1,840,819.99
3. 本期减少金额	26,397,516.29	152,576,389.46	74,561.77			181,336,074.75
其中：处置或报废	25,973,735.96	139,742,081.66	74,561.77			167,916,272.55
转入在建工程改扩建		12,145,832.97				12,145,832.97
企业合并减少	423,780.33					423,780.33
外币报表折算差额		688,474.83				850,188.90
4. 期末余额	599,075,198.03	1,418,951,571.46	24,886,023.45	8,854,020.77	3,368,542.89	2,231,744,059.08
二、累计折旧						
1. 期初余额	168,075,970.35	736,102,528.54	13,973,202.56	7,466,414.36	1,011,430.87	88,624,975.42
2. 本期增加金额	15,326,478.47	64,094,950.52	1,299,362.20	127,794.64	-7,344.10	3,983,482.12

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产		合计
					装修	土地	
其中：计提	14,231,902.98	62,818,577.24	1,272,421.66	127,794.64	-7,344.10	3,793,358.66	82,236,711.08
企业合并增加	243,750.00	591,668.47					835,418.47
外币报表折算差额	850,825.49	684,704.81	26,940.54			190,123.46	1,752,594.30
3. 本期减少金额	8,900,737.70	121,375,327.65				1,635,366.82	131,911,432.17
其中：处置或报废	8,900,737.70	121,262,815.81				1,635,366.82	131,798,920.33
外币报表折算差额		112,511.84					112,511.84
4. 期末余额	174,501,711.12	678,822,151.41	15,272,564.76	7,594,209.00	1,004,086.77	90,973,090.72	968,167,813.78
三、减值准备							
1. 期初余额		1,938,553.81					1,938,553.81
2. 本期增加金额		0.69					0.69
其中：外币报表折算差额		0.69					0.69
2. 期末余额		1,938,554.50					1,938,554.50
四、账面价值							
1. 期末账面价值	424,573,486.91	738,190,865.55	9,613,458.69	1,259,811.77	2,364,456.12	82,011,089.50	1,261,637,690.80
2. 期初账面价值	446,745,869.29	784,041,036.59	10,820,513.05	1,240,174.99	2,337,816.68	77,551,821.49	1,326,361,754.35

(2) 暂时闲置固定资产情况

注：本期期末无闲置固定资产情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	15,637,262.10	正在办理
房屋建筑物	29,794,891.68	正在办理
房屋建筑物	8,863,076.37	正在办理
房屋建筑物	11,519,446.33	正在办理
房屋建筑物	7,754,631.42	正在办理
房屋建筑物	6,672,565.53	正在办理
房屋建筑物	8,839,888.54	正在办理
房屋建筑物	19,028,357.09	正在办理
房屋建筑物	12,568,756.25	一号厂房尚未建成,准备与一号厂房同时办理房产证
<u>合计</u>	120,678,875.31	

13. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
待安装验收装配线	14,859,367.09		15,538,461.54	
		14,859,367.09		15,538,461.54

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额
奥特佳科技-综合楼	424,262.36		424,262.36	7,995,885.22
上海空调国际南通公司生产线	7,752,252.87		7,752,252.87	7,597,980.75
铸造车间二期	10,453,383.61		10,453,383.61	5,580,585.66
连续式氮气保护钎焊炉	4,598,290.60		4,598,290.60	4,598,290.60
外控车间	4,502,820.63		4,502,820.63	4,502,820.63
AISH - ES6 NIO Heat Pump	167,863.25		167,863.25	3,237,297.87
高精度立式加工中心	698,038.67		698,038.67	2,658,038.68
模具款	1,708,000.00		1,708,000.00	2,384,000.00
NocoLok Brazing Furnace	2,217,420.16		2,217,420.16	2,215,332.75
CUSTOMS EXPENSES	2,072,795.86		2,072,795.86	2,070,844.59
MovingTestMachine (CWT)fromAIAU	1,573,917.47		1,573,917.47	1,834,243.47
NocoLok Brazing Furnace 1,749,000.00 - 30% of the payment	1,698,249.40		1,698,249.40	1,696,650.69
AISH - NextEV ES8 SUV F/R HAVC, PTC, HCM, Comp	5,452,870.27		5,452,870.27	1,687,975.13
圈销动盘组件装配线	1,675,213.68		1,675,213.68	1,675,213.68
测试台 I 台	1,435,897.44		1,435,897.44	1,423,728.81
Chargeback for prep work on machines (getting machines ordered and developed to proper specs, research, pricing, etc.).	1,284,713.52		1,284,713.52	1,283,504.56

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面净额
ULTIMUS Double Chamber Helium Leak Test Machine (for HC & EVAP)	1,280,655.09		1,280,655.09	1,279,449.53
亲水处理设备采购	1,213,675.21		1,213,675.21	1,213,675.21
AISH-CJLRD8HVAC	2,078,428.66		2,078,428.66	1,157,496.40
废气处理设备	1,155,339.81		1,155,339.81	1,155,339.81
VMMQBHVAC 项目	530,637.80		530,637.80	507,387.80
其他设备采购	1,155,339.81		1,155,339.81	5,424,678.31
零星采购	53,115,446.41		53,115,446.41	17,891,512.17
BRUNNERMEIER SA DE CV	1,025,409.09		1,025,409.09	
Chongqing Radium Treasure Laser Technology - 17/01/2018 1,526,000 Factor- 0.15356 T. C.	1,467,010.35		1,467,010.35	
18.8362				
JDM JingDa Machine (Ningbo) Co., Ltd PO-COST20170425A	4,487,570.53		4,487,570.53	
JDM JingDa Machine (Ningbo) Co., Ltd COST20170425B	2,390,831.85		2,390,831.85	
JDM JingDa Machine (Ningbo) Co., Ltd PO-CE20180312A	2,344,765.73		2,344,765.73	
摩洛哥厂房	3,215,544.96		3,215,544.96	
L663 暖风芯体生产设备	2,632,478.52		2,632,478.52	
M31T 蒸发器生产设备	2,094,017.00		2,094,017.00	
合计	<u>142,762,507.70</u>		<u>142,762,507.70</u>	<u>96,610,393.86</u>



(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入占预 算比例 (%)
待安装验收装配线	15,538,461.54	15,538,461.54		679,094.45		95.00
奥特佳科技-综合楼	7,995,885.22	7,995,885.22	1,358,428.90	8,930,051.76		95.00
上海空调国际南通公司生产线	25,463,095.17	7,597,980.75	1,891,861.10	25,000.00	1,712,588.98	82.00
铸造车间二期	13,951,464.15	5,580,585.66	4,872,797.95			74.93
连续式氮气保护铝钎焊炉	4,598,290.60	4,598,290.60				
外控车间	37,328,328.85	4,502,820.63				95.00
ES6 NIO Heat Pump	22,536,328.00	3,237,297.87			3,069,434.62	13.00
高精度立式加工中心	2,658,038.68	2,658,038.68		1,960,000.01		100.00
模具款	2,384,000.00	2,384,000.00		676,000.00		100.00
Nocolok Brazing Furnace	7,209,678.73	6,791,045.51		2,875,375.95		94.19
MovingTestMachine	1,834,243.47	1,834,243.47		260,326.00		95.00
RTOC& EVAP 项目设备	25,165,095.22	1,755,992.66		1,755,992.66		94.00
NextEV ESS SUV F/R HVAC, PTC, HCM, Comp	6,360,000.00	1,687,975.13		22,500.00	-3,787,395.14	27.00
圈销动盘组件装配线	1,675,213.68	1,675,213.68				100.00
测试台 1 台	1,423,728.81	1,423,728.81	12,168.63			100.00
ULTIMUS Double Chamber Helium Leak Test Machine	1,358,321.04	1,279,449.53				94.19
亲水处理设备采购	1,213,675.21	1,213,675.21				
CJLRD&HVAC	15,448,000.00	1,157,496.40	714,094.65	2,082,380.42	-2,289,218.03	90.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入占预 算比例 (%)
废气处理设备	1,155,339.81	1,155,339.81				100.00
82 台现代威亚机床	25,240,170.95					
1 条涡旋自动装配线	16,478,632.48					
现代威亚机床 44 台	13,024,786.32					
49 台数控机床	21,202,735.04					
机床 22 台	5,180,341.88					
5 台压铸机 650T	3,547,008.55					
10 台斗山钻削中心	2,034,188.03					
三坐标	1,331,623.93					
奥特佳机电-综合楼	9,000,323.13					
废水处理站	1,140,049.06					
锻压机自动化设备	1,025,641.03					
VMMQBHVAC 项目	15,448,000.00	507,387.80	462,000.00		438,750.00	95.00
BRUNNERMEIER SA DE CV	1,281,761.37		1,025,409.09			80.00
Chongqing Radium Treasure Laser Technology - 17/01/2018 ? 1,526,000 Factor- 0.15356 T.C.	1,833,762.94		1,467,010.35			80.00
18.8362						
JDM JingDa Machine (Ningbo) Co., Ltd PO-COST20170425?A	5,609,463.16		4,487,570.53			80.00
JDM JingDa Machine (Ningbo) Co., Ltd	2,988,539.82		2,390,831.85			80.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入占预 算比例 (%)
COST20170425?B						
JDM JingDa Machine (Ningbo) Co., Ltd	2,930,957.16		2,344,765.73			80.00
PO-CE20180312A						
摩洛哥厂房	15,148,439.70		3,215,544.96			36.00
连续式氮气保护铝钎焊炉	4,598,290.60	4,598,290.60				100.00
亲水处理设备采购	1,213,675.21	1,213,675.21				100.00
L663 暖风芯体生产设备	2,632,478.52		2,632,478.52			100.00
M31T 蒸发器生产设备	2,094,017.00		2,094,017.00			100.00
<b>合计</b>	<b>350,282,074.06</b>	<b>80,386,874.77</b>	<b>28,968,979.26</b>	<b>19,266,721.25</b>	<b>-855,839.57</b>	

接上表:

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
待安装验收装配线	95.00				募股资金	14,859,367.09
奥特佳科技-综合楼	95.00				募股资金	424,262.36
上海空调国际南通公司生产线	60.00				其他	7,752,252.87
铸造车间二期	65.00				其他	10,453,383.61
连续式氮气保护铝钎焊炉					募股资金	4,598,290.60
外控车间	95.00				募股资金	4,502,820.63

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	期末余额
ES6 NIO Heat Pump	40.00				其他	167,863.25
高精度立式加工中心	95.00				募股资金	698,038.67
模具款	95.00				其他	1,708,000.00
Nocolok Brazing Furnace	54.00				其他	3,915,669.56
MovingTestMachine	95.00				其他	1,573,917.47
RTOC& EVAP 项目设备	100.00				其他	
NextEV ES8 SUV F/R HAVC, PTC, HCM, Comp	90.00				其他	5,452,870.27
圈销动盘组件装配线	95.00				募股资金	1,675,213.68
测试台 1 台	95.00				其他	1,435,897.44
ULTIMUS Double Chamber Helium Leak Test Machine	90.03				其他	1,279,449.53
亲水处理设备采购					募股资金	1,213,675.21
CJLRD8HVAC	95.00				其他	2,078,428.66
废气处理设备	95.00				其他	1,155,339.81
82 台现代威亚机床					募股资金	
1 条涡旋自动装配线					其他	
现代威亚机床 44 台					募股资金	
49 台数控机床					其他	
机床 22 台					其他	
5 台压铸机 650T					其他	

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	期末余额
10 台斗山钻削中心					募股资金	
三坐标					其他	
奥特佳机电-综合楼					其他	
废水处理站					其他	
锻压机自动化设备					其他	
VWQBHVAC 项目	95.00				其他	530,637.80
BRUNNERMEIER SA DE CV	80.00				其他	1,025,409.09
Chongqing Radium Treasure Laser Technology - 17/01/2018 ? 1,526,000 Factor- 0.15356 T. C.	80.00				其他	1,467,010.35
18. 8362						
JDM JingDa Machine (Ningbo) Co., Ltd PO-COST20170425?A	80.00				其他	4,487,570.53
JDM JingDa Machine (Ningbo) Co., Ltd COST20170425?B	80.00				其他	2,390,831.85
JDM JingDa Machine (Ningbo) Co., Ltd PO-CE20180312A	80.00				其他	2,344,765.73
摩洛哥厂房	44.00				其他	3,215,544.96
连续式氮气保护铝钎焊炉	95.00				募股资金	4,598,290.60
亲水处理设备采购	95.00				募股资金	1,213,675.21
L663 暖风芯体生产设备	70.00				募股资金	2,632,478.52

项目名称	工程进度(%)	利息资本化		其中：本期利息		本期利息		资金来源	期末余额
		累计金额	资本化金额	资本化金额	资本化率(%)	资本化率(%)	资本化率(%)		
M31T 蒸发器生产设备	70.00							募股资金	2,094,017.00
<b>合计</b>									<u>90,944,972.35</u>

#### 14. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	266,232,626.47	170,585,298.46	179,554,070.01	131,131,209.02	98,238,208.68	86,914,200.00	932,655,612.64
2. 本期增加金额	7,084,707.47		6,854,534.78	-1,036,517.66		761,953.48	13,664,678.07
其中：(1) 购置	7,084,707.47			411,650.12		737,740.97	8,234,098.56
(2) 内部研发			5,054,184.37				5,054,184.37
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算			1,800,350.41	-1,448,167.78		24,212.51	376,395.14
差额							
3. 本期减少金额	19,939,976.84						19,939,976.84
其中：处置	19,939,976.84						19,939,976.84
4. 期末余额	253,377,357.10	170,585,298.46	186,408,604.79	130,094,691.36	98,238,208.68	761,953.48	926,380,313.87
二、累计摊销							
1. 期初余额	30,296,202.64	78,358,149.62	142,383,959.65	121,856,427.71	24,082,946.94	8,691,420.00	405,669,106.56
2. 本期增加金额	2,913,777.67	12,162,196.88	6,441,987.07	141,086.75	4,865,220.00	5,588,922.80	32,113,191.17

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	其他	合计
其中：(1) 计提	2,516,013.59	12,162,196.88	4,789,627.14	770,798.11	4,865,220.00	4,689,668.38	29,793,524.10
(2) 外币报表折算 差额	397,764.08		1,652,359.93	-629,711.36		899,254.42	2,319,667.07
3. 本期减少金额	1,382,267.95						1,382,267.95
其中：处置	1,382,267.95						1,382,267.95
4. 期末余额	31,827,712.36	90,520,346.50	148,825,946.72	121,997,514.46	28,948,166.94	14,280,342.80	436,400,029.78
三、减值准备							
1. 期初余额		6,264,250.11	3,525,000.00				9,789,250.11
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额		6,264,250.11	3,525,000.00				9,789,250.11
四、账面价值							
1. 期末账面价值	221,549,644.74	73,800,701.85	34,057,658.07	8,097,176.90	69,290,041.74	73,395,810.68	480,191,033.98
2. 期初账面价值	235,936,423.83	85,962,898.73	33,645,110.36	9,274,781.31	74,155,261.74	78,222,780.00	517,197,255.97
15. 开发支出							
			本期增加		本期减少		期末余额
项目	期初余额	内部开发支出	其他	外币报表 折算差额	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少
CJ031356 项目/AISH-CJLRD8HVAC	11,519,026.53	1,229,448.77					12,748,475.30

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	外币报表折算差额	确认为无形资产	计入当期损益	
CY031353 项目	8,525,192.64	3,916,484.05					12,441,676.69
AISH-Chery-CC2SSUVHVACandPTC							
BC031359-AISH-BAICFOTONS300Car/SUVHVAC	3,205,061.16	968,510.75					4,173,571.91
CATLBattery6859BUSBatteryCoolingSystem	4,500,465.46	2,149,667.70					6,650,133.16
CR091256T-KL-MY2019	1,632,321.68	453,134.74					2,085,456.42
VW031364-AISH-MQBT-R0C/Kombi	1,855,906.48	1,062,420.82					2,918,327.30
CJ031389-AISH-CheryJLRD8SUVRearHVAC	1,886,252.88	535,072.71					2,421,325.59
SA031396-AISH-ES6NICHeatPump	4,049,477.49	6,129,983.72					10,179,461.21
泰国产品设计及开发	13,872,163.06	2,871,315.20		-17,605.96	5,114,348.28		11,611,524.02
Z138IFordRadiatorTOC's	15,123,895.97	4,631,580.72		303,599.49			20,059,076.18
T6&L663	18,108,058.57	11,611,337.31		-473,077.70			29,246,318.18
FordC48X	2,948,303.45	2,339,312.00		131,033.76			5,418,649.21
其他	3,119,976.11	8,601,242.71					11,721,218.82
合计	<u>90,346,101.48</u>	<u>46,499,511.20</u>		<u>-56,050.41</u>	<u>17,862,823.58</u>		<u>118,926,738.69</u>



## 16. 商誉

形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
空调国际集团	454,804,306.30			454,804,306.30
南京奥电	1,089,826.48			1,089,826.48
南京奥特佳	1,458,107,737.49			1,458,107,737.49
牡丹江富通	18,199,966.27			18,199,966.27
澳特卡	3,544,941.85			3,544,941.85
国电赛思	612,046,359.98			612,046,359.98
<b>合计</b>	<b>2,547,793,138.37</b>			<b>2,547,793,138.37</b>

## 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入资产改良支出	3,150,450.15	2,394,552.20	368,646.99	-18,487.43	5,194,842.79
常年公告费	113,207.55		56,603.77		56,603.78
改扩建工程	394,154.76	667,724.54	21,054.83		1,040,824.47
Customer tools of RTOC Amortization	176,246.74	300,163.96	90,329.02	59.37	386,022.31
其他	151,392.98	669,390.98	151,392.98		669,390.98
<b>合计</b>	<b>3,985,452.18</b>	<b>4,031,831.68</b>	<b>688,027.59</b>	<b>-18,428.06</b>	<b>7,347,684.33</b>

## 18. 递延所得税资产及递延所得税负债

### (1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	140,645,674.81	21,453,135.43	146,953,523.23	22,495,673.55
内部交易未实现利润	8,344,719.66	-1,691,127.03	10,823,789.59	2,224,587.68
可抵扣亏损	308,919,728.85	72,273,954.47	210,601,436.95	47,276,583.64
已计提未支付的职工薪酬	48,809,523.50	10,090,852.63	42,239,688.70	8,582,807.70
预计负债	155,725,278.25	24,036,388.21	144,760,840.40	22,421,222.54
预提费用	8,077,488.04	1,662,535.66	9,518,819.13	1,809,738.18
非同一控制企业合并资产评估减值	13,198,801.18	2,567,757.71	13,904,809.90	2,694,364.49
递延收益	9,348,020.85	1,399,218.55	10,367,866.67	1,605,180.00
固定资产折旧纳税差异	496,972.22	124,243.06	496,972.22	124,243.06

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
长期待摊费用摊销纳税差异				
无形资产摊销纳税差异	207,407.41	51,851.85	207,407.41	51,851.85
AIUS 研发费用税收优惠结转至以后年度使用	24,045,399.42	5,313,143.59	24,045,399.42	5,313,143.59
按照美国税法 263A 条款存货产生的可抵扣暂时性差异的影响	1,302,940.00	287,868.25	1,302,940.00	287,868.25
<b>合计</b>	<b>719,121,954.19</b>	<b>137,569,822.38</b>	<b>615,223,493.62</b>	<b>114,887,264.53</b>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	334,826,438.42	62,363,016.21	379,369,706.25	69,068,601.17
国电赛思非同一控制下企业合并资产评估增值	73,877,070.00	18,469,267.50	78,222,780.00	19,555,695.00
固定资产折旧纳税差异	17,066,206.79	3,771,000.25	17,071,840.06	3,771,845.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	60,365.24	15,091.31		
<b>合计</b>	<b>425,830,080.45</b>	<b>84,618,375.27</b>	<b>474,664,326.31</b>	<b>92,396,141.41</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产		137,569,822.38		114,887,264.53
递延所得税负债		84,618,375.27		92,396,141.41

(4) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	399,804,882.91	361,980,826.81
可抵扣暂时性差异	28,711,575.33	29,426,700.26
<b>合计</b>	<b>428,516,458.24</b>	<b>391,407,527.07</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	-	2,049,360.35	
2019	27,108,141.30	18,046,397.72	
2020	22,432,348.53	23,714,143.83	
2021	22,140,712.11	25,534,173.35	
2022	22,141,206.06	25,871,503.90	
2023	8,140,282.91	-	
按美国税法可向后结转 15 年	36,586,592.46	37,974,616.53	
无限期	261,255,599.54	228,790,631.13	
<u>合 计</u>	<u>399,804,882.91</u>	<u>361,980,826.81</u>	

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	37,211,948.25	39,398,046.02
预付土地款	4,640,000.00	4,640,000.00
<u>合 计</u>	<u>41,851,948.25</u>	<u>44,038,046.02</u>

20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	149,149,888.55	93,517,988.89
保证借款		434,602,600.00
信用借款	520,838,888.12	6,285,620.01
商业承兑汇票贴现	3,700,000.00	
<u>合 计</u>	<u>673,688,776.67</u>	<u>534,406,208.90</u>

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	701,709,113.80	883,898,505.23
商业承兑汇票	3,817,904.01	6,367,207.98
<u>合 计</u>	<u>705,527,017.81</u>	<u>890,265,713.21</u>

## 22. 应付账款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	1,194,145,204.55	1,074,993,065.19
加工费用	1,698,454.60	2,230,085.62
联运及代理往来	27,367.24	.
其他费用	26,663.00	
培训费	331,460.00	
<u>合计</u>	<u>1,196,229,149.39</u>	<u>1,077,223,150.81</u>

(2) 公司无账龄超过一年的重要应付账款。

## 23. 预收款项

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
销货或劳务	18,770,463.68	14,248,631.38
<u>合计</u>	<u>18,770,463.68</u>	<u>14,248,631.38</u>

(2) 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

## 24. 应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	125,815,829.18	296,775,979.93	318,123,168.05	104,468,641.06
离职后福利中-设定提存计划	5,991,838.06	18,919,500.66	18,481,789.60	6,429,549.12
辞退福利	224,352.00	-65,224.36	-7,984.36	167,112.00
减：资产负债表日起12个月之后支付的部分	-109,872.00		-57,240.00	-52,632.00
<u>合计</u>	<u>131,922,147.24</u>	<u>315,630,256.23</u>	<u>336,539,733.29</u>	<u>111,012,670.18</u>

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,711,879.21	233,708,775.94	261,898,506.90	46,522,148.25
二、职工福利费		15,003,155.82	14,984,224.94	18,930.88

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	1,640,177.07	29,496,116.74	29,240,618.25	1,895,675.56
其中：1. 医疗保险费	1,199,504.21	27,169,501.46	26,961,024.56	1,407,981.11
2. 工伤保险费	234,633.06	1,248,110.17	1,230,422.28	252,320.95
3. 生育保险费	206,039.80	1,078,505.11	1,049,171.41	235,373.50
四、住房公积金	1,537,813.64	10,417,628.26	10,415,848.15	1,539,593.75
五、工会经费和职工教育经费	44,080,105.12	6,506,759.96	921,087.37	49,665,777.71
六、短期带薪缺勤		506,756.66		506,756.66
七、其他短期薪酬	3,845,854.14	1,136,786.55	662,882.44	4,319,758.25
<u>合 计</u>	<u>125,815,829.18</u>	<u>296,775,979.93</u>	<u>318,123,168.05</u>	<u>104,468,641.06</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	4,168,410.08	17,824,055.97	17,955,339.74	4,037,126.31
2. 失业保险费	683,977.65	552,834.53	526,449.86	710,362.32
3. 退休储蓄（海外）	1,139,450.33	542,610.16		1,682,060.49
<u>合 计</u>	<u>5,991,838.06</u>	<u>18,919,500.66</u>	<u>18,481,789.60</u>	<u>6,429,549.12</u>

25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	47,702,692.40	28,197,503.45
2. 增值税	3,146,872.96	28,887,824.25
3. 印花税	12,048.63	1,613.60
4. 土地使用税	1,224,709.34	1,060,154.29
5. 房产税	1,233,526.86	1,296,526.32
6. 城市维护建设税	997,799.38	2,672,059.35
7. 教育费附加	871,612.52	2,042,645.07
8. 代扣代缴个人所得税	2,683,682.50	4,795,487.22
9. 水利建设专项资金	5,996.92	5,012.82
10. 河道管理费		2,893.68
11. 防洪保安基金	14,341.56	14,341.56
12. 其他	595,247.86	457,689.61
<u>合 计</u>	<u>58,488,530.93</u>	<u>69,433,751.22</u>

## 26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	656,420.52	777,906.84
短期借款应付利息	1,467,640.18	849,337.92
<u>合计</u>	<u>2,124,060.70</u>	<u>1,627,244.76</u>

## 27. 其他应付款

### (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	17,550,556.14	22,795,638.04
个人往来款	3,771,461.29	31,676,859.06
押金、保证金	14,283,259.82	4,556,668.71
预提费用	32,263,948.39	31,492,780.38
设备、工程款	44,271,169.48	52,572,652.16
其他	15,977,548.39	10,091,927.35
应付国电赛思股东现金对价款	291,200,000.00	291,200,000.00
<u>合计</u>	<u>419,317,943.51</u>	<u>444,386,525.70</u>

### (2) 公司无账龄超过一年的重要其他应付款

## 28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	119,990,004.86	113,336,660.00
1年内到期的长期应付款	472,727.00	472,727.00
<u>合计</u>	<u>120,462,731.86</u>	<u>113,809,387.00</u>

## 29. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	199,788,001.83	241,653,341.13	
<u>合计</u>	<u>199,788,001.83</u>	<u>241,653,341.13</u>	

## 30. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
520万财政借款	945,457.00	945,457.00

合计 945,457.00 945,457.00

### 31. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	40,066.57	
辞退福利	52,632.00	109,872.00
其他长期福利	1,181,671.03	1,168,050.30
合计	1,274,369.60	1,277,922.30

### 32. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
CJLR D8 HVAC	12,650,049.99		12,650,049.99	-	
Chery - CC2S SUV HVAC and PTC	971,300.00			971,300.00	
CB031384	500,000.00	800,000.00		1,300,000.00	
Chrysler MP TOC				-	
长城 CHK041 右舵项目		3,975,948.00		3,975,948.00	
其他		1,628,260.00		1,628,260.00	
合计	14,121,349.99	6,404,208.00	12,650,049.99	7,875,508.00	

### 33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	157,159,253.29	148,552,636.90	根据销售及三包费用发生情况测算形成
其他	99,745.09	295,000.00	工伤赔偿款
合计	157,258,998.38	148,847,636.90	

### 34. 递延收益

#### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,209,666.53		1,019,845.82	26,189,820.71	
合计	27,209,666.53		1,019,845.82	26,189,820.71	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 20 万台新能源汽车空调用电动压缩机装配线项目	16,841,799.86		529,845.80	16,311,954.06	与资产相关
滁州市南谯区经信委付技改项目设备补助奖补	3,916,666.67		250,000.02	3,666,666.65	与资产相关
科技部课题经费	3,458,000.00		210,000.00	3,248,000.00	与资产相关
涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造项目	1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
年产 3 万台汽车空调压缩机一四大缸生产线技改项目	583,200.00			583,200.00	与资产相关
工业和信息化局-战略发展引导资金	500,000.00			500,000.00	与资产相关
污水排放工程补贴	270,000.00		15,000.00	255,000.00	与资产相关
环保项目补贴	240,000.00		15,000.00	255,000.00	与资产相关
社会保险管理中心 2017 年稳岗补贴		279,062.05	279,062.05		与收益相关
快速发展企业奖励资金		50,000.00	50,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>27,209,666.53</b>	<b>329,062.05</b>	<b>1,348,907.87</b>	<b>26,189,820.71</b>	

35. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,170,954,246.80	5,279,745,682.95
其他业务收入	96,167,620.96	18,867.92
<b>合计</b>	<b>2,267,121,867.76</b>	<b>5,279,764,550.87</b>
主营业务成本	1,747,415,142.48	4,113,412,691.13
其他业务成本	102,473,258.66	
<b>合计</b>	<b>1,849,888,401.14</b>	<b>4,113,412,691.13</b>

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	6,640,065.42	12,321,858.62
教育费附加	4,855,929.28	8,899,048.35
房产税	2,605,380.40	5,574,346.18
土地使用税	2,529,067.79	5,108,428.45
车船使用税	3,861.60	28,566.58



项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,044,467.09	2,209,968.14
河道管理费		19,264.16
其他	76,035.97	3,598.39
<u>合计</u>	<u>17,754,807.55</u>	<u>34,165,078.87</u>

### 37. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
进出口代理费	4,898,300.46	9,728,475.29
职工薪酬	7,707,694.83	16,010,140.97
运输费	27,626,123.08	53,139,267.10
业务招待费	1,912,936.96	3,823,325.87
装卸费	141,959.48	1,004,468.01
仓储费	4,780,889.26	9,383,589.64
三包费用	43,213,393.45	101,896,657.61
市场营销费用	2,775,650.84	6,897,032.23
租赁费	622,097.40	3,268,978.20
差旅费	1,765,340.26	4,426,858.69
会议费	61,329.11	64,589.98
广告费	147,691.62	743,062.01
展览宣传费	330,632.60	736,082.39
其他	3,800,002.75	9,174,349.83
<u>合计</u>	<u>99,784,042.10</u>	<u>220,296,877.82</u>

### 38. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,191,061.55	215,131,051.73
研究开发费	43,922,207.65	114,080,954.53
中介费	1,299,435.04	6,361,752.04
业务招待费	2,356,452.22	6,204,502.21
折旧	8,800,315.56	16,013,121.00
差旅费	5,454,591.00	8,694,182.78
费用性税金	94,042.67	
修理费	2,154,200.30	5,853,071.37
运输费	1,374,845.30	3,193,955.48

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	3,016,971.83	3,436,295.96
无形资产摊销	27,700,228.41	52,704,291.81
物业费、保安、保洁费	275,392.24	363,429.57
租赁费	3,451,595.90	4,824,767.02
咨询费	7,153,060.41	4,435,917.59
会议费	30,491.03	408,574.76
长期待摊费用摊销	56,603.77	101,326.44
股份支付费用	37,761,019.51	
其他	15,495,858.63	38,289,369.66
<u>合计</u>	<u>253,588,373.02</u>	<u>480,096,563.95</u>

#### 39. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,901,780.99	44,684,092.50
减：利息收入	5,430,708.80	15,125,017.77
汇兑损益	-3,954,627.88	22,878,553.82
其他	-416,283.32	1,018,656.67
<u>合计</u>	<u>14,100,160.99</u>	<u>53,456,285.22</u>

#### 40. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	3,093,168.61	20,454,659.71
2. 存货跌价损失	1,591,070.52	10,424,707.58
<u>合计</u>	<u>4,684,239.13</u>	<u>30,879,367.29</u>

#### 41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,225.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		33,225.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-1,248,852.90
<u>合计</u>		<u>-1,215,627.81</u>

#### 42. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,775,965.60	57,292,579.17
处置长期股权投资产生的投资收益		828,062.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	24,992.08	1,545,116.26
理财产品的投资收益	3,824,354.84	410.97
<u>合计</u>	<u>26,625,312.52</u>	<u>59,666,168.73</u>

#### 43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	184,247,352.76	2,928,610.42
处置非流动资产损失		-229,778.82
<u>合计</u>	<u>184,247,352.76</u>	<u>2,698,831.60</u>

#### 44. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
南谯区 2016 年企业发展与科技创新表彰奖金		860,000.00
年产 20 万台新能源汽车空调用电动压缩机装配线项目	529,845.80	849,355.36
南谯区委组织部特支计划人才补助		500,000.00
省级重点研究与开发补助		400,000.00
2017 年稳岗补贴		379,762.07
2016-201701-6 土地使用税奖补资金		270,600.00
南谯区科技局发省高新技术企业培育奖励		200,000.00
滁州市南谯区组织部付“特支”人才资金奖励		200,000.00
南京智晟社保稳岗补贴		166,772.18
企业新录用人员岗前培训费补助款		158,400.00
江宁社保局稳岗补贴		144,791.70
滁州市南谯区公共就业和人才管理服务中心稳岗补贴		143,525.00
滁州市南谯区国库支付中心企业培训补贴		87,200.00
失业保险		85,175.26
滁州市南谯区经信委付技改项目设备补助奖补		83,333.33
稳岗补贴		68,479.00
年产 3 万台汽车空调压缩机一四大缸生产线技改项目		64,800.00
滁州市政府科技奖励		50,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
国家科技高性能项目开发费		42,000.00
财政局外贸展会补贴		33,650.00
2017年省商务发展专项资金		32,900.00
环保项目补贴	15,000.00	30,000.00
污水排放工程补贴	15,000.00	30,000.00
南京市秦淮区商务局对外贸市场开拓补贴		19,100.00
南京众思2016年稳岗补贴		11,826.00
南京市秦淮区科学技术局2016年度区级专利资助		6,000.00
2016年高新技术企业认定奖励		2,000.00
南京市秦淮区科学技术局2017年度省级专利资助		2,000.00
南京市秦淮区科学技术局2016年度发明授权市级资助		1,000.00
国电赛思经常性税收返还	3,368,610.52	6,673,075.84
2017年稳岗补贴	279,062.05	
滁州市南谯区经信委付技改项目设备补助奖补	250,000.02	
国家科技高性能项目开发费	210,000.00	
201707-12土地使用税奖补资金	126,300.00	
南京市社会保险管理中心稳岗补贴	117,053.65	
快速发展企业奖励资金	50,000.00	
公积金补贴	46,200.00	
财政局对非公企业缴存公积金奖补	25,050.00	
地方税务局个税返还	3,678.30	
<u>合计</u>	<u>5,035,800.34</u>	<u>11,595,745.74</u>

#### 45. 营业外收入

##### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	3,692,064.03	13,129,945.23	3,692,064.03
2. 其他	485,413.27	3,641,073.51	485,413.27
3. 盘盈利得	4.54		4.54
<u>合计</u>	<u>4,177,481.84</u>	<u>16,771,018.74</u>	<u>4,177,481.84</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
秦淮区总部企业政策政府补助		10,000,000.00	与收益相关
2016年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金		1,000,000.00	与收益相关
南京市科技局(系统)重点研发机构绩效评估奖励		500,000.00	与收益相关
南京市秦淮区商务局知名品牌扶持资金		351,000.00	与收益相关
南谯区商贸局2016年省级外贸促进政策款		262,200.00	与收益相关
2017年度省级工业和信息产业转型升级项目(工业企业技术改造综合奖)		220,000.00	与收益相关
2017年企业转型升级政策补助		129,400.00	与收益相关
2016年度稳定外贸增长奖励		125,000.00	与收益相关
2016年度稳定外贸增长奖励的通知		125,000.00	与收益相关
南京市秦淮区市场监督管理局品牌奖励金		75,000.00	与收益相关
关于兑现2016年度全区工业经济考核奖励的通知		60,000.00	与收益相关
滁州市南谯区政府商贸补助		45,000.00	与收益相关
南京市秦淮区商务局2016年外贸发展资金		40,000.00	与收益相关
南谯区商务局2016年省级外贸促进政策资金		38,300.00	与收益相关
2016年度区级政策奖励资金		36,000.00	与收益相关
江宁区财政局的省级环保引导资金		33,000.00	与收益相关
南京市人口和计划生育委员会一次性奖励金		14,400.00	与收益相关
南京市秦淮区商务局17年省市级发展专项资金		9,900.00	与收益相关
个税手续费		6,745.23	与收益相关
工会返还		5,000.00	与收益相关
党费返还		3,000.00	与收益相关
通州财政16年经济奖励		2,000.00	与收益相关
省专利技术专项资金		2,000.00	与收益相关
国电赛思科技创新资助	50,000.00	47,000.00	与收益相关
政府补助	1,418,700.00		与收益相关
祥云收江宁区财政局的工业和信息化局-工业投资及重点项目激励补贴	820,000.00		与收益相关
南通资产重组奖励	600,000.00		与收益相关
政府补助	362,656.57		与收益相关
秦淮区商务局-省级商务资金	103,600.00		与收益相关
收南京秣陵经济技术开发区公司的经济增长补助	100,000.00		与收益相关
收到众思稳岗补贴	60,407.46		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南谯区经信委销售收入递增奖励	50,000.00		与收益相关
个税返还	50,000.00		与收益相关
安徽南谯区经信委市级专精特新奖补	30,000.00		与收益相关
南谯区科技局知识产权优势企业区级奖	20,000.00		与收益相关
财政局非税局对非公企业缴存公积金奖补	16,800.00		与收益相关
政府补助	5,000.00		与收益相关
秦淮区科学技术局 2017 年知识产权专利资助	4,600.00		与收益相关
收到秣陵街道会计集中核算中心 2017 专利补助	300.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,692,064.03</b>	<b>13,129,945.23</b>	-

#### 46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	43,000.00	194,470.00	43,000.00
2. 非流动资产毁损报废损失	2,763,762.38	456,376.66	2,763,762.38
3. 其他	262,403.04	1,027,183.84	262,403.04
4. 退回政府补助		7,968,555.00	
<b>合计</b>	<b>3,069,165.42</b>	<b>9,646,585.50</b>	<b>3,069,165.42</b>

#### 47. 所得税费用

##### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	52,927,791.04	78,662,560.75
递延所得税	-22,742,334.85	-54,682,603.28
<b>合计</b>	<b>30,185,456.19</b>	<b>23,979,957.47</b>

##### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	248,684,335.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	63,633,882.88
某些子公司适用不同税率的影响	-28,994,157.30
调整以前期间所得税的影响	-336,196.63
无须纳税的收入	-5,640,693.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,554,605.14

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,117,492.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,136,333.79
归属于合营企业和联营企业的损益	-3,827,783.65
研发费加计扣除	-2,738,368.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,065,605.80
期初合并并未实现毛利的税额影响	2,285,086.68
Decree 604 M3 固定资产折旧的税额影响	-507,660.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-964,251.48
税法规定的额外可扣除费用	-90,786.10
所得税费用	30,185,456.19

#### 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,980,375.18	银行承兑汇票保证金 及用于担保的定期存款或通知存款
应收票据	621,164,036.53	已质押银行承兑汇票
固定资产	96,500,789.31	抵押借款、司法抵押详见“十五、一”
无形资产	77,709,217.84	抵押借款
<u>合计</u>	<u>896,354,418.86</u>	

注：除以上资产外，根据签订的贷款与抵押协议，AI美国以现有及未来所有资产用于取得银行借款抵押。截至2018年6月30日止，AI美国账面流动资产107,823,973.73元（其中货币资金为40,498,034.58元）、非流动资产82,788,914.95元、总资产190,612,888.68元用于抵押。

## 九、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日
上海澳特卡	2017年5月19日	1,000,000.00	20.00	2017/5/19

接上表：

被合并方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被购买 方的净利润
上海奥特卡	按照企业会计准则规定的满足所有购买日确 认依据的日期	18,735,680.96	2,203,402.14

注：2017年2月14日，公司之子公司南京奥特佳与珠海天创投资有限公司签订《股权转让协议》，以100.00万元受让珠海天创投资有限公司持有的上海奥特卡20%股权，上海奥特卡于2017年4月5日完成工商登记变更股东资料，南京奥特佳于2017年5月19日支付股权转让价款。股权转让完成后，南京奥特佳持有上海奥特卡60.00%股权，形成非同一控制下企业合并。

注：根据本备考合并财务报表编制基础中与非公开发行股份购买股权相关的假设，2017年1月1日本公司已完成向特定对象非公开发行股份购买国电赛思100.00%股权，并办妥过户手续。详见本备考合并财务报表附注三、（一）。

## （2）合并成本及商誉

项目	奥特卡
合并成本	
其中：现金	1,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
<u>小计</u>	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,544,941.85
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,544,941.85

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2017年公司以100.00万元受让珠海天创投资有限公司持有的上海奥特卡20%股权，股权转让完成后，南京奥特佳持有上海奥特卡60.00%股权，形成非同一控制下企业合并。公司以合并成本减去合并中取得的购买日上海奥特卡可辨认净资产的公允价值份额的差额确认为商誉。



## (3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

澳特卡

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产:</b>	<b>32,759,199.65</b>	<b>24,337,337.04</b>
货币资金	5,560,780.00	5,560,780.00
应收票据	800,000.00	800,000.00
应收账款	3,818,001.58	3,818,001.58
预付款项	266,709.90	266,709.90
其他应收款	131,104.88	131,104.88
存货	7,411,867.95	7,411,867.95
固定资产	2,153,232.33	2,153,232.33
在建工程	35,661.70	35,661.70
无形资产	12,555,693.12	4,133,830.51
长期待摊费用	26,148.19	26,148.19
<b>负债:</b>	<b>37,640,769.40</b>	<b>35,535,303.75</b>
应付账款	2,367,488.00	2,367,488.00
预收款项	365,100.00	365,100.00
应付职工薪酬	408,543.80	408,543.80
应交税费	-58,878.31	-58,878.31
其他应付款	32,453,050.26	32,453,050.26
递延所得税负债	2,105,465.65	
<b>净资产</b>	<b>-4,881,569.75</b>	<b>-11,197,966.71</b>
减: 少数股东权益	-2,336,627.90	-6,223,186.68
取得的净资产	-2,544,941.85	-4,974,780.03

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有 股权在购买日的账 面价值	购买日之前原持 有股权在购买日 的公允价值	购买日之前原持有 股权按照公允价值 重新计量产生的利 得或损失	购买日之前原持有 股权在购买日的公 允价值的确定方法 及主要假设	购买日之前与原持有 股权相关的其他综合 收益转入投资收益的 金额
上海澳特卡	-11,197,966.71	-4,881,569.75		管理层认定及经评 估确定的公允价值	

## 2. 其他原因的合并范围变动

与上年度相比本期新增合并单位 12 家，原因：新设子公司南通能益、南通奥飞、十堰富通、滁州新能源、马鞍山科技、马鞍山压缩机、南京电动、AI 英国、AI 斯洛伐克、奥特佳（摩洛哥）新能源科技有限公司（筹）10 家；非同一控制合并上海澳特卡、昆山澳特卡 2 家。

## 十、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地
金飞利	江苏南通	江苏省通州经济开发区朝霞路
金飞祥	江苏南通	江苏省通州经济开发区朝霞路
金飞盈	江苏南通	江苏通州经济开发区碧华路 3 号
毛里求斯	毛里求斯	毛里求斯共和国路易斯港圣丹尼街圣詹姆斯广场 501 室
南通金飞达	江苏南通	江苏省通州经济开发区世纪大道 288 号
西藏奥特佳	西藏拉萨	拉萨市柳梧新区柳梧大厦 2 楼 07 室
南通能益	江苏南通	南通市通州区金沙镇新金西路 66 号
南通奥飞	江苏南通	南通市通州区东社镇濞港桥村
牡丹江富通	黑龙江牡丹江	黑龙江省牡丹江市西安区西十二条路
十堰富通	湖北十堰	十堰市茅箭区(白浪)江家山路 3A 号 1 幢 1-1
南京奥特佳	江苏南京	南京市秦淮区大明路 103 号
奥特佳长恒	江苏南京	南京市江宁区横溪街道宁阳街 11 号
龙之星	浙江龙泉	浙江龙泉工业园区垮头区块 1、2 号地块
奥特佳科技	安徽滁州	滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎大道 669 号
奥特佳祥云	江苏南京	南京市江宁区秣陵街道工业集中区
奥特佳商贸	安徽滁州	滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎大道 669 号
奥特佳机电	安徽马鞍山	博望区丹阳镇特钢产业园富民路
奥特佳铸造	安徽滁州	安徽省滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎大道 669 号
西藏鑫玉	西藏拉萨	拉萨市柳梧新区柳梧大厦 2 楼 08 室
圣游投资	上海	中国（上海）自由贸易试验区富特西一路 477 号 3 层 B68 室
南京奥电	江苏南京	南京市栖霞区马群街道紫东路 2 号 1 幢
上海澳特卡	上海	上海市嘉定区安亭镇墨玉路 185 号 J10 室
昆山澳特卡	江苏昆山	昆山市花桥镇光明路 1355 号 6 号楼 1123 室

子公司全称	主要经营地	注册地
滁州新能源	安徽滁州	安徽省滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎路 669 号
马鞍山科技	安徽马鞍山	马鞍山市博望区丹阳镇富民路特钢产业园
马鞍山压缩机	安徽马鞍山	马鞍山市博望区丹阳镇丹阳工业园
南京电动	江苏南京	南京市江宁区秣陵街道秣周东路 8 号
奥特佳投资	香港	UNIT 17, 9/F Tower A New Mandarin Plaza NO. 14 Science Museum RD TST KL
AI 美国	美国	2711 Centerville Road, Suite 400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware 19808, USA
Air International Thermal (US) Subsidiary Inc.	美国	2711 Centerville Road, Suite 400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware 19808, USA
AIUS	美国	2711 Centerville Road, Suite 400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware 19808, USA
AI 卢森堡	卢森堡	25A, Boulevard Royal, L-2449 Luxembourg
空调国际上海	中国	上海市闵行区莘庄工业区春光路 108 号
AI 德国	德国	De-Saint-Exupéry-Straße 8, Condor Platz, 60549 Frankfurt am Main
AI 比利时	比利时	Louizalaan 331-333, 1050 Brussels, Belgium
AI 墨西哥	墨西哥	Fernando Montes de Oca 126, Col. Condesa, Del. Cuauhtemoc, ZC 06140, in Mexico City, Federal District
AI 澳大利亚	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC 3207, Australia
AITS Australia Pty Limited.	澳大利亚	Air International Thermal Systems, 50-80 Turner Street, Port, Melbourne VIC 3207, Australia
Air International Thermal (China) Pty Limited.	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC 3207, Australia
艾泰斯	中国	上海市徐汇区天等路 259 弄 28 号 106 室
AI 泰国	泰国	500/46 Moo 3, Hemaraj Eastern Seaboard Industrial Estate, Tasit Sub-district, Pluakdaeng District, Rayong Province, Thailand
Huxley Holdings Limited	毛里求斯	c/o Cinglobal Business, 33 Edith Cavell Street, Port Louis, Mauritius
AIGL International Pty Ltd	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, Victoria 3207, Australia
AI 英国	英国	AC Diplomat, Palisády 29/A, Bratislava 811 06
AI 斯洛伐克	斯洛伐克	10 Norwich Street, London, United Kingdom, EC4A 1BD
海南艾尔	中国	海口高新区海马（二期）工业园 M-25
空调国际南通	江苏南通	南通高新技术产业开发区文昌路 666 号
国电赛思	广东省	深圳市宝安区石岩街道石龙社区恒昌荣工业园 1、2、3、4 栋厂房(1 栋 2 楼)
电源技术公司	广东省	深圳市宝安区石岩街道石龙社区德政路 1 号高科工业园厂房 1 二层
汽车技术公司	广东省	深圳市龙华新区大浪街道办昌毅工业厂区 2 栋 601

接上表：

子公司全称	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
		直接	间接	(%)	
金飞利	服装生产	75.00	25.00	100.00	同一控制取得
金飞祥	服装生产	75.00	25.00	100.00	非同一控制取得
金飞盈	服装生产	75.00	25.00	100.00	同一控制取得
毛里求斯	投资与贸易	100.00		100.00	设立取得
南通金飞达	服装生产	75.00	25.00	100.00	非同一控制取得
西藏奥特佳	股权投资；投资管理。	100.00		100.00	设立取得
南通能益	服装、针纺织品、服装面料及辅料的设计、销售。		100.00	100.00	设立取得
南通奥飞	服装、针纺织品、服装面料及辅料的设计、生产、销售。		100.00	100.00	设立取得
牡丹江富通	汽车空调压缩机及其系统生产，销售。	100.00		100.00	非同一控制取得
十堰富通	汽车空调压缩机及零部件的研发、制造、销售。		100.00	100.00	设立取得
南京奥特佳	新能源技术开发、制造、销售无氟环保制冷产品	100.00		100.00	非同一控制取得
奥特佳长恒	铝合金铸件生产		51.00	51.00	非同一控制取得
龙之星	制造和销售压缩机		93.00	93.00	非同一控制取得
奥特佳科技	各类压缩机、空调系统产品生产		100.00	100.00	非同一控制取得
奥特佳祥云	汽车空调制造、销售		100.00	100.00	非同一控制取得
奥特佳商贸	机电产品和汽车零部件的销售及技术服务		100.00	100.00	非同一控制取得
奥特佳机电	金属铸造产品生产		100.00	100.00	非同一控制取得
奥特佳铸造	金属铸造产品生产		100.00	100.00	设立取得
西藏鑫玉	股权投资；投资管理。		100.00	100.00	设立取得
圣游投资	投资管理		100.00	100.00	设立取得
南京奥电	新能源技术开发、贸易		51.02	51.02	非同一控制取得
上海澳特卡	新能源技术研发、技术服务；贸易。		60.00	60.00	非同一控制取得
昆山澳特卡	新能源技术研发、技术服务；贸易。		100.00	100.00	非同一控制取得
滁州新能源	汽车空调压缩机、空调系统产品研发、生产、销售。		100.00	100.00	设立取得
马鞍山科技	新能源技术开发，汽车零部件产品及其它电子产品的研发、制造、销售务。		100.00	100.00	设立取得
马鞍山压缩机	压缩机、制冷装备制造、加工、组装、销售。		100.00	100.00	设立取得
南京电动	电动压缩机及其配件、汽车零部件的设计、生产、销售、技术服务。		100.00	100.00	设立取得
奥特佳投资	新能源技术开发、股权投资		100.00	100.00	设立取得

子公司全称	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
		直接	间接	(%)	
AI 美国	投资业		100.00	100.00	非同一控制取得
Air International					
Thermal (US) Subsidiary Inc.	投资业		100.00	100.00	非同一控制取得
AIUS	制造业		100.00	100.00	非同一控制取得
AI 卢森堡	投资业		100.00	100.00	非同一控制取得
空调国际上海	制造业		100.00	100.00	非同一控制取得
AI 德国	投资业		100.00	100.00	非同一控制取得
AI 比利时	投资业		100.00	100.00	非同一控制取得
AI 墨西哥	投资业		100.00	100.00	非同一控制取得
AI 澳大利亚	贸易		100.00	100.00	非同一控制取得
AITS Australia Pty Limited.	投资业		100.00	100.00	非同一控制取得
Air International					
Thermal (China) Pty Limited.	投资业		100.00	100.00	非同一控制取得
艾泰斯	研发中心		100.00	100.00	非同一控制取得
AI 泰国	制造业		100.00	100.00	非同一控制取得
Huxley Holdings Limited	投资业		100.00	100.00	非同一控制取得
AIGL International Pty Ltd	投资业		100.00	100.00	非同一控制取得
AI 英国	主要生产汽车, 发动机, 车辆配件及设备		100.00	100.00	设立取得
AI 斯洛伐克	工程设计和工业制造		100.00	100.00	设立取得
海南艾尔	制造业		100.00	100.00	非同一控制取得
空调国际南通	制造业		100.00	100.00	设立取得
国电赛思	批发和零售业	100.00		100.00	非同一控制取得
国电赛思电源	科学研究和技术服务业		100.00	100.00	非同一控制取得
国电赛思汽车	科学研究和技术服务业		100.00	100.00	非同一控制取得

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1. 南方英特	中国	重庆市渝北区双凤桥街道高堡湖路1号1-4幢	制造业		50.00	权益法
2. AI TTR	印度	235/245, Village Hinjewadi, Taluka Mulshi, Pune, Maharashtra, India, 411027	制造业		50.00	权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		年初余额或上期发生额	
	南方英特	AITTR	南方英特	AITTR
流动资产	924,029,729.20	15,349,432.78	946,285,518.57	10,474,607.80
其中：现金和现金等价物	292,011,530.58	1,488,898.33	236,545,130.49	401,798.58
非流动资产	141,225,978.66	21,576,688.59	134,321,445.10	23,185,456.04
资产合计	1,065,255,707.86	36,926,121.37	1,080,606,963.67	33,660,063.84
流动负债	679,717,493.41	19,185,316.80	695,801,105.95	15,203,989.72
非流动负债	4,805,085.36		5,581,668.89	30,820.34
负债合计	684,522,578.77	19,185,316.80	701,382,774.84	15,234,810.06
净资产	380,733,129.09	17,740,804.57	379,224,188.83	18,425,253.78
按持股比例计算的净资产份额	190,366,564.54	8,870,402.29	189,612,094.42	9,212,626.89
调整事项		-763,161.07	50,006.88	-810,989.33
——商誉				
——内部交易未实现利润		-763,898.87		-810,989.33
——其他		737.80	50,006.88	
对合营企业权益投资的账面价值	190,366,564.54	8,107,241.22	189,662,101.30	8,401,637.56
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	499,658,264.34	10,177,640.18	1,159,848,227.39	9,238,693.68
财务费用	-1,566,738.09	2,034.16	-2,958,997.09	-26,408.07
所得税费用	8,286,283.24	9,638.36	20,520,794.04	
净利润	3,514,889.86	317,652.29	117,432,788.01	-1,259,290.96
其他综合收益				-65,326.36

项目	期末余额或本期发生额		年初余额或上期发生额	
	南方英特	AITTR	南方英特	AITTR
综合收益总额	3,514,889.86	-22,557.86	117,432,788.01	-1,324,617.32
收到的来自合营企业的股利	21,000,740.18		15,584,714.49	

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款和短期借款。本公司目前的政策是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。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2018年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的利润总额将减少或增加8,463,266.49元（2017年12

月 31 日：7,760,595.50 元)。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## (2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司优先使用汇率波动在可控预期内的外币币种与交易对手结算以降低汇率风险,对于预期汇率波动较大的结算币种带来的风险,公司通过与第三方金融机构签署远期外汇结算以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以下两方面:

中国境内经营的公司:主要风险来源于所持有的外币货币资金及非记账本位币计价的金融资产和金融负债在汇率波动时造成的汇兑差异;

中国境外经营的公司:主要风险来源于记账本位币汇率波动造成的海外资产贬值及报表利润在折合等值人民币时的下降。



在中国境内经营的公司主要汇率风险来源于以美元、欧元、澳元、泰铢和比索计价的金融资产和金融负债，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：

项目	期末余额										合计	
	美元	日元	欧元	澳元	泰铢	英镑	港币	印度卢布	印度尼西亚盾	墨西哥比索		摩洛哥迪拉姆
货币资金	154,283,638.02	1,233.99	18,649,182.09	729,942.82	871,652.76	36,811.66	78.07	864,115.75	2.55	13,297.52	8,446,549.57	183,896,504.80
应收账款	189,179,442.64		15,806.16		5,962,123.00							195,157,371.80
预付款项	8,446,863.18	92,267.56	1,481,273.78			73,345.83						10,093,750.35
其他应收款	1,628,270.16		918,057.58		9,598,467.75							12,144,795.49
资产小计	353,538,214.00	93,501.55	21,064,319.61	729,942.82	16,432,243.51	110,157.49	78.07	864,115.75	2.55	13,297.52	8,446,549.57	401,252,422.44
应付账款	59,572,909.25		8,084,208.31		6,906,523.69					78,928.95		74,642,570.20
预收账款	3,923,406.99		23,319.55									3,946,726.51
其他应付款	4,054,716.66		1,161,183.46	33,542.91	3,830,117.81							9,079,560.84
应付利息	335,256.97		3,320.52									338,577.49
短期借款	266,650,117.99		18,363,600.00		5,993,520.00							291,007,237.99
一年内到期的非流动负债												
长期借款					9,989,200.00							9,989,200.00
应付职工薪酬	2,462,273.60		78,710.98	2,084,300.03	2,650,028.59	686,273.44						19,786,407.58
预计负债	7,058,551.36		76,782.80		67,751.41							7,203,085.57

期末余额

项目	美元	日元	欧元	美元	美元	英镑	港币	印度卢布	印度尼西亚盾	墨西哥比索	摩洛哥迪拉姆	合计
负债小计	344,057,232.82		27,791,125.62	2,117,842.94	49,223,549.08	686,273.44				78,928.95		423,954,952.85
净额	9,480,981.18	93,501.55	-6,726,806.01	-1,387,900.12	-32,791,305.57	-576,115.95	78.07	864,115.75	2.55	-65,631.43	8,446,549.57	-22,662,530.41

续上:

期初余额

项目	美元	欧元	美元	美元	美元	泰铢	泰铢	比索	比索	合计
货币资金	47,246,862.17	3,347,869.33	13,354,972.28	9,216,976.58	3,306,886.39					76,473,566.75
应收账款	201,080,118.57	746,825.93								201,826,944.50
预付款项	11,323,243.96	914,522.81								12,237,766.77
资产小计	259,650,224.70	5,009,218.07	13,354,972.28	9,216,976.58	3,306,886.39					290,538,278.02
应付账款	61,894,093.35	524,237.72								62,418,331.07
预收账款	3,552,757.97									3,552,757.97
其他应付款	1,058,540.40		213,573.44							1,272,113.84
短期借款	19,602,600.00									19,602,600.00

期初余额

项目	美元	欧元	澳元	泰铢	比索	合计
负债小计	86,107,991.72	524,237.72	213,573.44			86,845,802.88
净额	173,542,232.98	4,484,980.35	13,141,398.84	9,216,976.58	3,306,886.39	203,692,475.14

于2018年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果美元对其他币种升值或贬值1%,则公司将增加或减少利润总额74,127.45元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果日元对其他币种升值或贬值1%,则公司将增加或减少利润总额910.34元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果欧元对其他币种升值或贬值1%,则公司将增加或减少利润总额96,893.54元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果澳元对其他币种升值或贬值1%,则公司将增加或减少利润总额327,913.06元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果英镑对其他币种升值或贬值1%,则公司将增加或减少利润总额7,228.08元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果印度卢布对其他币种升值或贬值1%,则公司将增加或减少利润总额8,641.16元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果印度尼西亚盾对其他币种升值或贬值1%,则公司将增加或减少利润总额0.03元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果比索对其他币种升值或贬值1%,则公司将增加或减少利润总额656.31元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果摩洛哥迪拉姆对其他币种升值或贬值1%,则公司将增加或减少利润总额84,465.50元。

在中国境外经营的公司按当地记账本位币币种净资产合计资产包列示如下：

资产包	净资产
美元资产包	51,257,221.74
澳元资产包	163,427,591.92
泰铢资产包	166,742,727.39
欧元资产包	-17,034,775.60
比索资产包	-8,372,906.66
<u>合 计</u>	<u>356,019,858.78</u>

于2018年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对其他币种升值或贬值1%，则公司将增加或减少净资产 512,572.22 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果澳币对其他币种升值或贬值1%，则公司将增加或减少净资产1,634,275.92元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果泰铢对其他币种升值或贬值1%，则公司将增加或减少净资产1,667,427.27元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果欧元对其他币种升值或贬值1%，则公司将减少或增加净资产170,347.76元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果比索对其他币种升值或贬值1%，则公司将减少或增加净资产83,729.07元；上述净资产价值变动不影响公司损益。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

## 十二、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值均为0。

### 十三、关联方关系及其交易

#### 1. 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏帝奥控股集团 股份有限公司	股份有限公司 (非上市)	南通市通州区金沙镇新 金西路 66 号	王进飞	服装、原辅材料进出 口、实业投资、劳务 输出	3,077.70 万元

接上表:

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
16.25	16.25	王进飞	91320600138360850T

注: 本公司的母公司情况的说明:

公司的控股股东为江苏帝奥控股集团股份有限公司, 法定代表人为王进飞, 注册资本为 3,077.70 万元, 王进飞持有其 67.5% 的股份, 为该企业的实际控制人, 主营股权投资与管理。

本公司的最终控制方: 王进飞

#### 3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“十、1. 在子公司中的权益”。

#### 4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“十、2. 在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏金淦	本公司股东
北京天佑	本公司股东
世欣鼎成	本公司股东
宏伟投资	本公司股东
南京永升	本公司股东
光大资本	本公司股东
湘江投资	本公司股东
南京长根	本公司股东
南京奥吉	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王强	本公司股东
何斌	本公司股东
蔡丽君	王进飞之配偶
张永明	本公司股东的实际控制人
珠海天创投资有限公司	张永明控制的企业
广州农村商业银行股份有限公司	张永明担任董事的企业
牡丹江华通	本公司股东
中静创投	本公司股东
国盛华兴	本公司股东
鑫汇资产	本公司股东
毕士英	牡丹江华通的实际控制人
马佳	本公司股东
冯可	本公司股东
李守春	本公司股东
宫业昌	本公司股东
赵文举	本公司股东
王树春	本公司股东
刘杰	本公司股东
夏平	本公司股东
任墨华	本公司股东
任邵清	本公司股东
新余国电赛思投资管理中心（有限合伙）	本公司股东

## 6. 关联方交易

### （1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南方英特	采购商品		2,558,493.66

### （2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南方英特	出售商品		16,122,323.79
AI TTR	提供劳务		679,828.85

### (3) 其他关联交易

2017年2月14日，公司之子公司南京奥特佳与珠海天创投资有限公司签订《股权转让协议》，以100.00万元受让珠海天创投资有限公司持有的上海澳特卡20%股权，上海澳特卡于2017年4月5日完成工商登记变更股东资料，南京奥特佳于2017年5月19日支付股权转让价款。股权转让完成后，南京奥特佳持有上海澳特卡60.00%股权，形成非同一控制下企业合并。

### (4) 关联担保情况

#### 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京奥特佳	500,000,000.00	2015-9-28	2020-9-20	否
空调国际 上海	50,000,000.00	2016-12-1	2019-10-20	否
南京奥特佳	200,000,000.00	2017-2-23	2020-2-23	否
南京奥特佳	200,000,000.00	2017-2-23	2020-2-23	否
南京奥特佳	84,944,600.00	2017-2-9	无固定到期日	否
南京奥特佳	84,944,600.00	2017-3-16	无固定到期日	否
南京奥特佳	84,944,600.00	2017-6-16	无固定到期日	否
南京奥特佳	84,944,600.00	2017-11-27	无固定到期日	否
南京奥特佳	50,000,000.00	2017-4-1	2020-4-1	否
南京奥特佳	80,000,000.00	2017-8-10	2019-2-7	否
南京奥特佳	100,000,000.00	2017-12-15	2020-6-14	否
南京奥特佳	100,000,000.00	2017-12-15	2020-6-14	否
南京奥特佳	100,000,000.00	2017-12-28	2020-12-27	否
金飞翔	50,000,000.00	2016-9-2	2019-3-2	否

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	500,000,000.00	2015-9-28	2020-9-20	否
南京奥特佳	50,000,000.00	2016-12-1	2019-10-20	否
奥特佳祥云	200,000,000.00	2017-2-23	2020-2-23	否
奥特佳祥云	200,000,000.00	2017-2-23	2020-2-23	否
奥特佳祥云	84,944,600.00	2017-2-9	无固定到期日	否
奥特佳祥云	84,944,600.00	2017-3-16	无固定到期日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奥特佳祥云	84,944,600.00	2017-6-16	无固定到期日	否
奥特佳祥云	84,944,600.00	2017-11-27	无固定到期日	否
奥特佳祥云	50,000,000.00	2017-4-1	2020-4-1	否
奥特佳祥云	80,000,000.00	2017-8-10	2019-2-7	否
奥特佳祥云	100,000,000.00	2017-12-15	2020-6-14	否
奥特佳祥云	100,000,000.00	2017-12-15	2020-6-14	否
奥特佳祥云	100,000,000.00	2017-12-28	2020-12-27	否
王进飞、蔡丽君	50,000,000.00	2016-9-2	2019-3-2	否

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南方英特	1,726,283.81	18,915.26	1,723,449.41	18,915.26
应收账款	AI TTR	1,067,001.00	70,736.40	1,067,001.00	70,736.40
其他应收款	南方英特	20,647,771.19	1,118,272.45	2,420,466.32	1,142,248.49

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	南方英特	2,993,030.66	340,626.96
其他应付款	南方英特	282,181.16	282,181.16

## 8. 关联方承诺事项

### (1) 公司股东关于股份锁定的承诺函

1) 北京天佑、江苏金淦承诺：本公司对以资产认购取得的奥特佳股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让。自股份发行结束之日起满 12 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本公司所持本次认购股份总数的 60%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 24 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本公司所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 36 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本公司所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差



额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。上述期限届满后，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。

2) 世欣鼎成、光大资本、湘江投资承诺：截至其取得本次交易对价的股份时，其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月的，该部分资产认购的奥特佳股份自本次发行结束之日起 36 个月内不转让。其余资产认购的奥特佳股份自本次发行结束之日起 12 个月内不转让。在此之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。

3) 南京永升承诺：本公司对以资产认购取得的奥特佳股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让，自股份发行结束之日起每满 12 个月，且依据《业绩补偿协议》履行完毕补偿义务后，本公司本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。上述期限届满后，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。

4) 南京长根、南京奥吉承诺：本企业对以资产认购取得的奥特佳股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让，自股份发行结束之日起每满 12 个月，且依据《业绩补偿协议》履行完毕补偿义务后，本企业本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。上述期限届满后，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。

5) 王强承诺：本人对以资产认购取得的奥特佳股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让。自股份发行结束之日起满 12 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本人所持本次认购股份总数的 60%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 24 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本人所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 36 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本人所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。上述期限届满后，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。

6) 何斌承诺：本人以资产认购取得的奥特佳股份，对用于认购奥特佳股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月的，该部分资产认购的奥特佳股份自本次发行结束之日起 36 个月内不转让；自股份发行结束之日起满 36 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，前述认购方所持本次认购股份总数的 60%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 48 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，前述认购方所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 60 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，前述认购方所持本次认

购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。本次交易完成后，截至其取得本次交易对价的股份时，认购方何斌用于认购股份的资产持续拥有权益的时间已满 12 个月的，则以该部分资产认购的奥特佳股份自本次发行结束之日起 12 个月内不转让。自股份发行结束之日起每满 12 个月，且依据《业绩补偿协议》履行完毕补偿义务后，其本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。上述期限届满后，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。

7) 公司向实际控制人王进飞发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让，在此之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。本次交易完成后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，公司实际控制人王进飞因本次发行而持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。

8) 公司向宏伟投资发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让，在此之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。

公司转增股本或股票股利分配等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。待股份锁定期届满后，本次发行的股份将依据中国证监会和深交所的相关规定在深交所交易。

9) 牡丹江华通承诺：1、锁定期分以下两部分：A、其中 99.4764%（15,647,211 股）的股份自股份上市之日起 12 个月内不得转让；前述期限届满且 2015 年度和 2016 年度盈利补偿实施完毕后，该部分股份的 40%可解锁，剩余部分继续锁定；自股份上市之日起届满 24 个月且 2017 年度盈利补偿实施完毕后，该部分股份的另外 30%可解锁，剩余部分继续锁定；自股份上市之日起届满 36 个月且 2018 年度盈利补偿实施完毕后，该部分股份的剩余 30%可解锁。B、若华通公司取得本次发行的股份时，自 2015 年 4 月 2 日起算不足 12 个月，则剩余 0.5236%（82,353 股）的股份自股份上市之日起 36 个月内不得转让，前述期限届满且 2018 年度盈利补偿实施完毕后方可解锁；若华通公司取得本次发行的股份时，自 2015 年 4 月 2 日起算已届满 12 个月，则剩余 0.5236%（82,353 股）的股份自股份上市之日起 12 个月内不得转让，该部分股份的锁定期及解锁按照前述 A 项执行。2、本次交易实施完成后，承诺方由于奥特佳送红股、转增股本等原因增持的奥特佳股份，亦应遵守上述约定。3、如监管规则或监管机构对锁定期有更长期限的明确要求的，按照监管规则或监管机构的要求执行。

截至 2018 年 6 月 30 日止，上述承诺尚在履行过程中，承诺各方未发生违反上述承诺的情况。

## （2）不谋求上市公司控股地位的承诺

江苏金淦、北京天佑、张永明承诺，在本次交易完成后 36 个月内，不通过任何方式谋求对上市公司的控制地位，不与上市公司其他任何股东采取一致行动，不通过协议、其他安排与上市公司其他股东共同扩大其所能够支配的上市公司股份表决权。

截至 2018 年 6 月 30 日止，上述承诺尚在履行过程中，承诺各方未发生违反上述承诺的情况。

### (3) 避免同业竞争及规范关联交易的承诺

1) 2007 年公司股票发行前，控股股东江苏帝奥控股集团股份有限公司及实际控制人王进飞先生作出了避免与奥特佳同业竞争的承诺。截至 2018 年 6 月 30 日止，上述承诺得到了严格履行。

2) 2015 年 5 月公司收购南京奥特佳 100% 股权，为避免公司股东与奥特佳及其下属公司的同业竞争，公司股东北京天佑、江苏金淦、王进飞、世欣鼎成、南京永升、光大资本、湘江投资、南京长根、南京奥吉、王强、何斌均作出了避免与奥特佳及其下属公司同业竞争的承诺。截至 2018 年 6 月 30 日止，上述承诺得到了严格履行。

3) 2015 年 5 月公司收购南京奥特佳 100% 股权，为充分保护上市公司的利益，规范将来可能存在的关联交易，公司股东北京天佑、江苏金淦、王进飞、世欣鼎成、南京永升、光大资本、湘江投资、南京长根、南京奥吉、王强、何斌均作出了规范及减少关联交易的承诺。截至 2018 年 6 月 30 日止，上述承诺得到了严格履行。

4) 毕士英、牡丹江华通承诺：1)、承诺方及承诺方控制或影响的企业将尽量避免和减少与奥特佳及其下属子公司之间的关联交易，对于奥特佳及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由奥特佳及其下属子公司与独立第三方进行。承诺方控制或影响的其他企业将严格避免向奥特佳及其下属子公司拆借、占用奥特佳及其下属子公司资金或采取由奥特佳及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占奥特佳资金。2)、对于承诺方及承诺方控制或影响的企业与奥特佳及其下属子公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。3)、承诺方与奥特佳及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守奥特佳章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在奥特佳权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。4)、承诺方保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使奥特佳及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致奥特佳或其下属子公司损失或利用关联交易侵占奥特佳或其下属子公司利益的，奥特佳及其下属子公司的损失由承诺方承担。5)、上述承诺在承诺方及承诺方控制或影响的企业构成上市公司或标的公司的关联方期间持续有效。截至 2018 年 6 月 30 日止，上述承诺得到了严格履行。

5) 毕士英、牡丹江华通承诺：1) 承诺方及承诺方控制的除标的公司以外的其他企业（如有）未以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）从事与标的公司、上市公司及其子公司构成竞争的业务；2) 同时，承诺方就避免与上市公司同业竞争事宜作出如下承诺：①承诺方将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与上市公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；②将尽一切可能之努力使承诺方其他关联企业不从

事与上市公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；③不投资控股于业务与上市公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；④不向其他业务与上市公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；⑤如果未来承诺方拟从事的业务可能与上市公司及其子公司存在同业竞争，承诺方将本着上市公司及其子公司优先的原则与上市公司协商解决。上述承诺自本承诺函出具之日起生效，并在承诺方作为上市公司或标的公司关联方的整个期间持续有效。截至2018年6月30日止，上述承诺得到了严格履行。

## 十四、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

(1) 子公司空调国际上海以其账面价值为6,492,996.48元的房屋建筑物及账面价值为26,841,820.39元土地使用权为该公司在广发银行股份有限公司上海分行最高额50,000,000.00元的借款额度提供抵押担保，担保到期日为2019年10月20日，截至期末短期借款余额为0.00元。

(2) 子公司奥特佳祥云以账面价值78,858,105.32元的房屋建筑物、账面价值51,971,259.50元的土地使用权抵押和子公司奥特佳投资以其持有的AI美国、AI比利时、AI卢森堡100%股权质押为本公司在中国银行股份有限公司南京江宁支行借款，担保到期日2020年9月20日，截至期末该长期借款的余额为345,000,000.00元。

(3) AI美国以现有及未来所有总资产提供抵押担保取得HSBC银行借款，截至期末短期借款余额为7,392,079.35美元。

(4) AI泰国以其账面价值为55,754,297.67泰铢的房屋建筑物及账面价值为18,140,752.06泰铢的土地使用权为该公司在Kasikornbank Public Company Limited的50,000,000.00泰铢的借款提供抵押担保，担保到期日为2021年3月31日，截至期末长期借款余额为50,000,000.00泰铢。

### 2. 重大资本性承诺

已签约但未支付	应付金额（万元）
1年以内	8,748.84
1-2年	429.92

### 3. 租赁承诺

2018年6月30日重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

单位：万元

期间	应付金额（万元）
1年以内(含1年)	890.80
1年至2年(含2年)	753.97
2年至3年(含3年)	548.65
3年至4年(含4年)	387.12
4年以上	235.00
<u>合 计</u>	<u>2,815.53</u>

#### 4. 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、关于公司涉及未决诉讼的事项

#### (1) 关于南通市通州区人民法院传票

公司于2018年8月28日收到南通市通州区人民法院传票[(2018)苏0612民初6482号]及《应诉通知书》。根据《应诉通知书》，2018年3月2日在江苏帝奥控股集团股份有限公司(本公司控股股东)向南通综艺投资有限公司5000万元(本金)借贷合同中，本公司为丙方(担保人)，为上述借贷事项的本金及利息提供连带担保责任，并申请司法冻结本公司5300万元银行资金或等价资产。南通综艺投资有限公司申请司法冻结奥特佳5,300万元银行资金或等价资产，南通市通州区人民法院将于2018年9月18日开庭审理此案件。

#### (2) 关于杭州市余杭区人民法院的传票

公司于2018年8月28日收到杭州市余杭区人民法院传票[(2018)浙01102民初13957号]及《应诉通知书》。根据《应诉通知书》、《民事起诉状》及《借款合同》，2018年5月23日，江苏帝奥控股集团股份有限公司(本公司控股股东)、本公司、江苏帝奥地产发展有限公司和南通锦瑟房地产有限公司为借款人，出借人为方文校，原出借金额3500万元，出借方称，至目前上述借款中剩余1450万元尚未归还。目前，经出借人方文校申请，杭州市余杭区人民法院已冻结本公司在中国银行江宁开发区支行的帐户，冻结额度14,932,000.00元，实际冻结额度13,018,633.28元。

杭州市余杭区人民法院将于2018年10月26日开庭审理此案。

#### (3) 关于南通市中级人民法院传票

公司于2018年9月7日收到南通市中级人民法院传票[(2018)苏06民初536号]及《应诉通知书》。根据传票所附文件记载：2014年5月19日原告刘斌与被告王进飞及案外人施健签订《协议书》，约定王进飞及案外人施健共同向原告刘斌借款5000万美元，借期三年。2018

年2月27日，原告刘斌与被告王进飞及案外人施健签订《补充协议》，约定被告王进飞对原告借款中的3000万美元本金、利息、违约金等承担责任。2018年3月26日，王进飞与刘斌签订了上述美元借款的《补充协议》，在该《补充协议》中奥特佳成为担保方，且为王进飞上述债务承担连带担保责任。

根据《南通市中级人民法院财产保全情况告知书》，原告刘斌向南通市中级人民法院申请财产保全，查封本公司持有南京奥特佳新能源科技股份有限公司的股权及奥特佳名下位于通州开发区权证为15116389B、15116390B、15116391B、15116392B号房产(查封财产的价值为2.9亿元)。查封期限为三年，从2018年8月17日至2021年8月16日止。

江苏省南通市中级人民法院将于2018年10月19日开庭审理此案。

#### (4) 关于杭州下城区人民法院的传票

公司于2018年9月7日收到杭州下城区人民法院的传票《杭州下城区人民法院民事裁定书》[(2018)浙0103民初5286号]、《应诉通知书》和《借款合同》。根据《传票》后附的《借款合同》记载：帝奥控股、奥特佳为共同借款人，加盖有奥特佳公章，出借人为袁绪胜，出借金额为3,300万元。奥特佳在中国工商银行南通城中支行的一个账户被杭州市下城区人民法院执行司法冻结，冻结额度33,671,000.00元，实际冻结额度17,782.09元；奥特佳在江苏银行浦口支行的一个账户被杭州市下城区人民法院执行司法冻结，冻结额度33,671,000.00元，实际冻结额度45,111.11元。

杭州下城区人民法院将于2018年11月5日开庭审理此案。

#### (5) 关于芜湖市镜湖区人民法院的传票

公司于2018年9月14日收到芜湖市镜湖区人民法院传票[(2018)皖0202民初7280号]、《应诉通知书》、《民事诉状》、《借款合同》及《保证合同》等相关附件。根据传票所附文件记载：2018年4月10日，原告芜湖银海小额贷款股份有限公司(以下简称“芜湖银海”)向帝奥控股提供借款3,000万元，实际借款2,000万元。根据《保证合同》中显示，公司为借款的保证人之一。

根据《民事诉状》中原告的诉讼请求：判决帝奥控股归还原告本金400万元及支付自2018年7月21日至清偿之日止的利息，同时判决公司及王进飞对上述债务承担连带清偿责任。

#### (6) 关于南通市中级人民法院的传票

公司于2018年9月18日收到南通市中级人民法院传票[(2018)苏06民初534号]、《民事裁定书》及《应诉通知书》等相关附件。根据传票所附文件记载：自2012年11月以来，原告南通亚伦家纺置业有限公司及相关债权人向王进飞、帝奥控股提供的借款本金及利息，王进飞、帝奥控股为其他债务人提供的担保债务，合计申诉债权约2.4亿元。根据附件中2018年3月的相关担保合同显示，本公司将为上述债务承担连带担保责任。

截至本合并备考审阅报告日，公司共收到与股东王进飞先生、帝奥控股相关民间债务纠纷6起诉讼案件，诉讼金额6.35亿元。公司上述所涉诉讼事项的相关合同、协议中所使用的本公司印章及法定代表人印鉴皆系伪造。公司针对上述所涉诉讼事项，已向公安机关报案，

并向司法部门申请对相关借款担保合同中的印章真伪进行司法鉴定。根据王进飞向江苏省南通市通州区公安局提供的情况说明,王进飞及帝奥控股的借款及担保所涉本公司的印章均为其于2017年底私刻的公章和法人章。

截止本合并备考审阅报告日,因上述诉讼事项公司母公司共有五个银行账户被司法冻结,司法冻结额度为1.016亿元,实际冻结金额为1,532.94万元。同时因债权人司法财产保全,查封本公司持有南京奥特佳新能源科技股份有限公司、牡丹江富通汽车空调有限公司100%股权及本公司名下位于通州开发区权证为15116389B、15116390B、15116391B、15116392B号房产。

## 2、关于公司实际控制人变更的事项

本公司于2018年9月1日收到公司股东王进飞、张永明的通知,王进飞先生与张永明先生于2018年9月1日签署了《授权委托书》,王进飞先生将其持有的奥特佳195,083,692股股份对应的提案权、表决权委托给张永明先生行使。表决权委托后,王进飞先生直接及间接合计享有的表决权股份数量为819,774,524股,张永明先生直接及间接合计享有的表决权股份数量为936,381,223股。《授权委托书》自签署之日起生效,在王进飞先生持有奥特佳股份期间持续有效。

本次表决权委托将导致公司实际控制人发生变更。公司实际控制人由王进飞先生变更为张永明先生。

## 3、关于转让服装业务子公司股权的事项

2018年9月3日,本公司与南通市通州泽成服装辅料有限公司签署了《股权转让协议》。本公司决定转让控股子公司南通金飞利服装有限公司、南通金飞祥服装有限公司、南通金飞盈服装有限公司和南通金飞达服装有限公司75%股权及金飞达(毛里求斯)有限公司100%股权,受让方为南通市通州泽成服装辅料有限公司,上述股权的转让价格为18,797.19万元。

截止备考报告报出日,公司尚未开始办理标的股权过户的工商变更登记手续。

除存在上述资产负债表日后事项外,截至本财务报告批准报出日,公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.77	0.0665	0.0665
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.0292	0.0292

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益  
[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	181,482,534.11	公司全资子公司南京奥特佳因大明路厂房拆迁补偿，确认的资产处置收益
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,490,458.59	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	30,000.00	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	1,514,285.71	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	53,184.60	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,992.08	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,710.37	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-37,761,019.51	
非经常性损益小计	149,936,145.95	



非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	28,504,997.93	
少数股东权益影响额	2,975.00	
<u>合计</u>	<u>121,428,173.02</u>	

奥特佳新能源科技股份有限公司  
二〇一八年九月二十日