

奥特佳新能源科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]002862 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 奥特佳新能源科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-129

## 审计报告

大华审字[2023]002862号

奥特佳新能源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了奥特佳新能源科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1. 收入确认

### 2. 商誉的减值

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

2022 年度，贵公司的营业收入为 623,017.85 万元，较 2021 年增长 109,277.72 万元，增长 21.27%。由于营业收入是贵公司利润表的重要项目，是贵公司的主要利润来源，收入确认的真实性对贵公司利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

贵公司本期营业收入情况详见财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（三十一）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 42”。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 通过查阅相关文件、执行穿行测试等方式，了解、评价贵公司营业收入确认内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 检查主要销售合同，对合同关键条款进行分析；

(3) 对销售收入毛利率进行分析，与历史和同行业进行对比，结合贵公司实际经营情况，判断毛利率的合理性，以证实收入的真实性；

(4) 对于本期确认收入的内销业务，检查并核对发票、订单、发货单和结算单的一致性；对于本期确认收入的外销业务，检查出口报关资料；

(5) 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的发货单和销售结算单等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的会计期间确认；

(6) 通过查询工商信息等确认主要客户与贵公司是否存在关联关系，以评估是否存在未识别的潜在关联方关系和交易；

(7) 对贵公司的主要客户进行函证，询证贵公司与客户的交易金额及往来账项情况；

(8) 检查主要客户回款记录，以证实收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认符合其收入确认的会计政策。

## (二) 商誉的减值

### 1. 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉的账面原值 19.36 亿元的商誉，本年计提减值准备 0.03 亿元，期末商誉净值为 16.96 亿元，占资产总额 13.96%。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。

减值评估是依据所编制的未来折现现金流预测而估计资产组可收回金额。未来折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、利润率上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响，因此我们将评估商誉的减值识别为贵公司 2022 年度关键审计事项。

贵公司本期商誉情况详见财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计（二十四）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 18”。

## 2. 审计应对

对于商誉减值测试，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）评估管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；与外部估值专家沟通，了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设、折现率等关键参数的合理性；

（3）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

（4）将公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

（5）结合公司管理层在收购时确定收购对价时所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，并向管理层询问显著差异的原因；

（6）结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；

（7）测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

（8）评估管理层于 2022 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，贵公司管理层对商誉减值的判断和假设是可接受的。

#### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重

大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审



计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 赵永峰

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王权生

二〇二三年四月二十七日

## 奥特佳新能源科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

奥特佳新能源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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 10,000.00 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 13,400.00 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 1.00 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 1.00 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 1.00 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，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。

2020 年 5 月 8 日，公司 2019 年度股东大会审议通过，以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 3,131,359,417 股为基数，向全体股民每 10 股派发现金股利 0.04 元人民币（含税），不以资本公积转增股本，不送红股。

2020 年 12 月 7 日，公司经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的《关于核准奥特佳新能源科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕3355 号）核准，公司 2021 年 1 月非公开发行股票 111,898,727 股，相应新增股本

111,898,727 元。相关股票已于 2021 年 3 月 5 日在中国证券登记结算公司登记并在深交所上市。公司总股本由 3,131,359,417 股增至 3,243,258,144 股。

公司营业执照的统一社会信用代码：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；

公司总部地址：江苏省南通高新技术产业开发区文昌路 666 号。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：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；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)。

## (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 48 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内公司如下：

序号	子公司全称	公司级次	所属集团	注
1	南京奥特佳新能源科技有限公司（以下简称“南京奥特佳”）	2	南京奥特佳	
2	南京奥特佳长恒铸造有限公司（以下简称“南京长恒”）	3	南京奥特佳	
3	南京奥特佳祥云冷机有限公司（以下简称“南京祥云”）	3	南京奥特佳	
4	南京奥特佳电动压缩机有限公司（以下简称“南京电动”）	3	南京奥特佳	
5	南京奥电新能源科技有限公司（以下简称“南京奥电”）	3	南京奥特佳	
6	南京奥特佳商贸服务有限公司（以下简称“南京商贸”）	3	南京奥特佳	
7	浙江龙之星压缩机有限公司（以下简称“浙江龙之星”）	3	南京奥特佳	
8	上海圣游投资有限公司（以下简称“上海圣游投资”）	2	南京奥特佳	
9	奥特佳投资（香港）有限公司（以下简称“奥特佳投资（香港）”）	3	空调国际	

序号	子公司全称	公司级次	所属集团	注
10	Air Thermal Systems, S. de R.L. de C.V. (以下简称“AI 墨西哥”)	4	空调国际	注 1
11	Air International Thermal Systems (DE) GmbH (以下简称“AI 德国”)	4	空调国际	注 1
12	Air International Thermal (China) Pty Ltd (以下简称“AIT(China)”)	4	空调国际	注 1
13	Huxley Holdings Limited (以下简称“HHL”)	5	空调国际	注 1
14	空调国际(上海)有限公司(以下简称“空调国际上海”)	6	空调国际	注 1
15	上海空调国际南通有限公司(以下简称“空调国际南通”)	7	空调国际	注 1
16	合肥艾泰斯空调有限公司(以下简称“艾泰斯合肥”)	7	空调国际	注 1
17	西安艾泰斯热系统有限公司(以下简称“艾泰斯西安”)	7	空调国际	注 1
18	海南艾尔英特空调有限公司(以下简称“海南艾尔”)	7	空调国际	注 1
19	成都艾泰斯热系统有限公司(以下简称“艾泰斯成都”)	7	空调国际	注 1
20	滁州艾泰斯热系统有限公司(以下简称“艾泰斯滁州”)	7	空调国际	注 1
21	江苏埃泰斯新能源科技有限公司(以下简称“埃泰斯新能源”)	7	空调国际	注 2
22	AIGL International Pty Ltd (以下简称“AIGL 澳大利亚”)	5	空调国际	注 1
23	Air International Thermal (Australia) Pty Ltd (以下简称“AI 澳大利亚”)	4	空调国际	注 1
24	艾泰斯热系统研发(上海)有限公司(以下简称“艾泰斯”)	4	空调国际	注 1
25	AITS Australia Pty Ltd (以下简称“AITS 澳大利亚”)	4	空调国际	注 1
26	Air International Thermal Systems (Thailand) Limited (以下简称“AI 泰国”)	5	空调国际	注 1
27	AITS US Inc. (以下简称“AI 美国”)	4	空调国际	注 1
28	Air International Thermal (US) Subsidiary Inc. (以下简称“AIT(US)”)	5	空调国际	注 1

序号	子公司全称	公司级次	所属集团	注
29	Air International (US) Inc. (以下简称“AIUS”)	6	空调国际	注 1
30	Air International Thermal (United Kingdom) Limited (以下简称“AI 英国”)	4	空调国际	注 1
31	Air International Thermal (Slovakia) s.r.o. (以下简称“AI 斯洛伐克”)	5	空调国际	注 1
32	澳特卡新能源科技(上海)有限公司(以下简称“上海澳特卡”)	3	南京奥特佳	
33	安徽奥特佳科技发展有限公司(以下简称“安徽科技”)	3	南京奥特佳	
34	滁州奥特佳商贸服务有限公司(以下简称“滁州商贸”)	3	南京奥特佳	
35	滁州奥特佳铸造有限公司(以下简称“滁州铸造”)	3	南京奥特佳	
36	滁州奥特佳新能源科技有限公司(以下简称“滁州新能源”)	3	南京奥特佳	
37	马鞍山奥特佳机电有限公司(以下简称“马鞍山机电”)	3	南京奥特佳	
38	马鞍山奥特佳科技有限公司(以下简称“马鞍山科技”)	3	南京奥特佳	
39	马鞍山奥特佳压缩机有限公司(以下简称“马鞍山压缩机”)	3	南京奥特佳	注 3
40	西藏鑫玉投资有限公司(以下简称“西藏鑫玉”)	3	南京奥特佳	
41	奥特佳(摩洛哥)新能源科技有限公司(以下简称“奥特佳(摩洛哥)”)	3	南京奥特佳	
42	奥特佳(马来西亚)有限公司(以下简称“奥特佳(马来西亚)”)	3	南京奥特佳	
43	西藏奥特佳投资有限公司(以下简称“西藏奥特佳”)	2	奥特佳股份	
44	牡丹江富通汽车空调有限公司(以下简称“牡丹江富通”)	2	奥特佳股份	
45	十堰派恩富通压缩机有限公司(以下简称“十堰派恩富”)	3	奥特佳股份	
46	AIR INTERNATIONAL TERMAL SISTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ (以下简称“AI 土耳其”)	6	空调国际	注 1
47	AIR INTERNATIONAL THERMAL CLIMATIZACAO 0 BRASIL LTDA (以下简称“AI 巴西”)	7	空调国际	注 1

序号	子公司全称	公司级次	所属集团	注
48	南京奥特佳国际贸易有限公司	3	南京奥特佳	注 2

注 1: 系奥特佳投资(香港)之子公司, 以下统称“空调国际集团”。其中 AIUS、AIT(US)、AI 美国以下统称“AI 美国经营集团”; AIT(China)、AIGL 澳大利亚、AI 澳大利亚、AITS 澳大利亚以下统称“AI 澳大利亚经营集团”; 空调国际上海、空调国际南通、海南艾尔、艾泰斯成都、艾泰斯滁州、艾泰斯合肥、艾泰斯西安、艾泰斯、埃泰斯新能源以下统称“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”。

注 2: 南京奥特佳国际贸易有限公司于 2022 年 4 月 26 日在南京市建邺区市场监督管理局批准成立。

注 3: 马鞍山奥特佳压缩机有限公司于 2022 年 7 月 7 日经马鞍山市博望区市场监督管理局审核批准并办理完毕注销登记。

本期合并财务报表范围详见本附注“六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合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》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注十）、存货的计价方法（附注十五）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注十九、附注二十三）、商誉的减值测试、收入的确认时点（附注三十一）等。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (三) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

子公司奥特佳投资(香港)、HHL、AI 美国、AIT(US)、AIUS 采用美元为记账本位币；

子公司 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 AIT(China)、AIGL 澳大利亚、AI 澳大利亚、AITS 澳大利亚采用澳元为记账本位币；

子公司 AI 墨西哥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；

子公司 AI 土耳其采用土耳其里拉为记账本位币；

子公司 AI 巴西采用巴西雷亚尔为记账本位币；

子公司奥特佳（摩洛哥）采用摩洛哥迪拉姆为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资

成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （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。

## 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：

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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. 外币财务报表的折算

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。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始

计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。



## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合类型	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑银行信用评级较高,期限较短、违约风险较低在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	

### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合类型	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据共同信用风险特征划分	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	

### (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### (十四)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三(十)金融工具进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据：

组合类型	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低金融资产组合	根据以前年度与之相同或相似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项，包括职工备用金、保证金、押金、职工代扣代缴款和土地拆迁补偿款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收其他款项组合	除根据以前年度与之相同或相似的、具有类似信用风险特征的实际损失率极低的应收款项以外的其他应收款	

#### (十五)存货

##### 1.存货的分类

存货包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、开发成本、合同履约成本等。

##### 2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法、月末一次加权平均法、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



资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 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。

### (十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

### (十七) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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,本公司按照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。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **(十八) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

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

## **(十九) 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. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （二十）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。

### （二十一）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。



## (二十二) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (二十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术、商标权、办公管理软件等，按成本进行初始计量。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-70	法律规定、预计受益年限
办公管理软件	5-10	预计受益年限
专利权	5 年 8 个月-10 年	预计受益年限
非专利技术	5	预计受益年限
商标权	10	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### **(二十四) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(二十五) 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。

#### **(二十六) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (二十七) 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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权

利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### **4. 其他长期职工福利**

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### **(二十八) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是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；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十九) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (三十) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (三十一) 收入

##### 1. 收入的确认

本公司的收入主要为汽车空调压缩机、汽车空调系统及储能电池热管理设备销售

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

#### **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。

#### **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控制权转移给购货方（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，价格固定且控制权转移（通常指提单日期）时，确认为收入的实现。



### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## (三十二) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (三十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减

相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### **(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### **(三十五) 租赁**

##### **1. 承租人**

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2.出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## (三十六)重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”【和“关于亏损合同的判断”】。	财政部文件	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	财政部文件	(2)

会计政策变更说明：

#### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允

许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0.00%、3.00%、5.00%、6.00%、7.00%、9.00%、10.00%、13.00%、16.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%/20.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20%/12.00%
土地使用税	按使用面积为计税基础	4 元/平方米、5 元/平方米、6 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	0.00%、15.00%、16.50%、19.00%、20.00%、21.00%、25.00%、30.00%
其他税费	按国家的有关规定计缴	

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；

合并范围内各公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
除 AI 海外经营集团、南京奥特佳、安徽科技、奥特佳投资（香港）、浙江龙之星、牡丹江富通、马鞍山科技、HHL、空调国际上海外的经营实体	25%
南京奥特佳、安徽科技、浙江龙之星、牡丹江富通、马鞍山科技、空调国际上海、HHL、AI 德国、AI 巴西	15%
奥特佳投资（香港）	16.5%
AI 美国经营集团、AI 斯洛伐克	21%
AI 泰国、AI 土耳其	20%
AI 澳大利亚经营集团、AI 墨西哥	30%
AI 英国	19%
奥特佳（摩洛哥）（注 1）	免税

注 1：奥特佳（摩洛哥）是依据摩洛哥王国法律，于 2018 年在自由贸易区注册成立的公司（英文名称：Aotecar Morocco New Technology Co.,Ltd），经营的前 5 年免征所得税，此后 20 年按 8.75% 的税率缴纳所得税。

## （二）税收优惠政策及依据

本公司之子公司安徽科技分别于 2019 年 9 月 9 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：GR201934000951），认定本公司为高新技术企业，认定有效期均为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

本公司之子公司牡丹江富通于 2020 年 8 月 7 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：GR202023000377），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% 计征。

本公司之子公司浙江龙之星于 2020 年 12 月 1 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：GR202033008082），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% 计征。

本公司之子公司南京奥特佳于 2020 年 12 月 2 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：GR202032003735），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% 计征。

本公司之子公司马鞍山科技于 2021 年 11 月 18 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202134004646），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% 计征。

本公司之子公司空调国际上海 2019 年 12 月 6 日取得上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931005175），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% 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。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	389,760.23	419,536.32
银行存款	565,341,203.57	331,286,007.79
其他货币资金	1,064,960,746.53	770,425,893.78
未到期应收利息		
合计	1,630,691,710.33	1,102,131,437.89
其中：存放在境外的款项总额	128,588,731.04	99,244,210.60
【其中：存放财务公司的款项总额】		

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司存在抵押、质押等对使用有限制款项 1,064,960,746.53 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	455,775,581.29	191,809,733.22
信用证保证金	12,134,661.48	
质押的大额定期存单	597,050,503.76	578,616,160.56
合计	1,064,960,746.53	770,425,893.78

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	648,460,046.66	379,710,796.30
理财产品	642,551,335.36	360,407,944.02
权益性投资	5,908,711.30	19,302,852.28
合计	648,460,046.66	379,710,796.30

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	274,251,720.93	313,689,453.26
商业承兑汇票	357,299,305.34	43,794,720.94
合计	631,551,026.27	357,484,174.20

#### 2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	650,356,252.86	100.00	18,805,226.59	2.89	631,551,026.27
其中：银行承兑汇票	274,251,720.93	42.17			274,251,720.93
银行承兑汇票	376,104,531.93	57.83	18,805,226.59	5.00	357,299,305.34
合计	650,356,252.86	100.00	18,805,226.59	2.89	631,551,026.27

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	359,789,159.51	100.00	2,304,985.31	0.64	357,484,174.20
其中：银行承兑汇票	313,689,453.26	87.19			313,689,453.26
商业承兑汇票	46,099,706.25	12.81	2,304,985.31	5.00	43,794,720.94
合计	359,789,159.51	100.00	2,304,985.31	0.64	357,484,174.20



### 3. 单项计提坏账准备的应收票据

无。

### 4. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
类似信用风险特征组合	650,356,252.86	18,805,226.59	
其中：银行承兑汇票	274,251,720.93		
商业承兑汇票	376,104,531.93	18,805,226.59	5.00
合计	650,356,252.86	18,805,226.59	

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	2,304,985.31	16,500,241.28				18,805,226.59
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	2,304,985.31	16,500,241.28				18,805,226.59
合计	2,304,985.31	16,500,241.28				18,805,226.59

### 6. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	329,959,589.04
商业承兑汇票	
合计	329,959,589.04

### 7. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	662,180,879.68	466,767,805.91
商业承兑汇票		356,266,236.70
合计	662,180,879.68	823,034,042.61

### 8. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 9. 应收票据其他说明

无。

### 注释4. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,950,484,433.33	1,449,958,778.43
1—2 年	19,232,767.19	24,881,756.84
2—3 年	15,857,199.69	27,823,020.05
3—4 年	14,595,089.31	41,999,405.76
4—5 年	34,229,979.08	29,793,964.84
5 年以上	68,366,414.83	39,410,332.90
小计	2,102,765,883.43	1,613,867,258.82
减：坏账准备	231,232,166.03	195,495,943.66
合计	1,871,533,717.40	1,418,371,315.16

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	108,779,894.16	5.17	108,720,197.05	99.95	59,697.11
按类似信用风险特征组合计提坏账准备	1,993,985,989.27	94.83	122,511,968.98	6.14	1,871,474,020.29
合计	2,102,765,883.43	100.00	231,232,166.03		1,871,533,717.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	101,245,476.84	6.27	101,245,476.84	100.00	
按类似信用风险特征组合计提坏账准备	1,512,621,781.98	93.73	94,250,466.82	6.23	1,418,371,315.16
合计	1,613,867,258.82	100.00	195,495,943.66		1,418,371,315.16

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Crouse(P.J.S)Co.	2,096,953.82	2,096,953.82	100.00	预计无法收回
宝能（西安）汽车研究院有限公司	142,115.68	142,115.68	100.00	预计无法收回
北京宝沃汽车股份有限公司	361,238.40	361,238.40	100.00	预计无法收回
丹东黄海汽车有限责任公司乘用车分公司	57,761.85	57,761.85	100.00	预计无法收回
丹东黄海汽车有限责任公司沈阳分公司	23,790.00	23,790.00	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	5,433,800.00	5,433,800.00	100.00	预计无法收回
观致汽车有限公司	6,511,447.29	6,511,447.29	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司	161,634.80	161,634.80	100.00	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	853,495.41	853,495.41	100.00	预计无法收回
河北协众汽车空调有限公司	55.00	55.00	100.00	预计无法收回
湖北大冶汉龙汽车有限公司	75,919.21	75,919.21	100.00	预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	1,026,767.82	1,026,767.82	100.00	预计无法收回
湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司	131,753.03	131,753.03	100.00	预计无法收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司(阁瑞斯/海狮备件)	300,338.00	300,338.00	100.00	预计无法收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司(阁瑞斯/海狮工厂)	2,397,478.02	2,397,478.02	100.00	预计无法收回
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	107,543.69	107,543.69	100.00	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司(E2)	1,522.65	1,522.65	100.00	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司(M1 工厂)	1,095,827.27	1,095,827.27	100.00	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司(研究院)	1,033,163.84	1,033,163.84	100.00	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司(中华备件)	1,153,949.09	1,153,949.09	100.00	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司(中华工厂)	1,016,480.74	1,016,480.74	100.00	预计无法收回
江铃控股有限公司	723,109.53	723,109.53	100.00	预计无法收回
江苏金坛汽车工业有限公司	2,453,145.69	2,453,145.69	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏赛麟汽车科技有限公司	147,623.56	147,623.56	100.00	预计无法收回
江西昌河汽车有限责任公司	795,830.57	795,830.57	100.00	预计无法收回
铠龙东方汽车有限公司	2,036,367.35	2,036,367.35	100.00	预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	2,730,949.45	2,730,949.45	100.00	预计无法收回
柳州市吉运商贸有限公司	77,839.75	77,839.75	100.00	预计无法收回
南京特种汽车制配厂有限公司	968,696.77	968,696.77	100.00	预计无法收回
南京喜雪冷气设备有限公司	68,090.00	68,090.00	100.00	预计无法收回
山东知豆电动车有限公司	4,053,754.12	4,053,754.12	100.00	预计无法收回
山东中瑞新能源汽车有限公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计无法收回
上海嘉进物流有限公司	20,779.20	20,779.20	100.00	预计无法收回
上海菱石汽车技术有限公司	1,378,000.00	1,378,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳维斯顿车用空调有限公司	107,000.00	107,000.00	100.00	预计无法收回
四川野马汽车股份有限公司	90,508.08	90,508.08	100.00	预计无法收回
泰安康立汽车空调有限公司	428.11	428.11	100.00	预计无法收回
天津华泰汽车车身制造有限公司	4,332,800.00	4,332,800.00	100.00	预计无法收回
潍柴（潍坊）后市场服务有限公司	158,268.59	158,268.59	100.00	预计无法收回
无锡跃进汽车贸易有限公司	108,833.40	108,833.40	100.00	预计无法收回
武汉乐创世纪科技有限公司	1,615,786.57	1,615,786.57	100.00	预计无法收回
响水县新汇中汽车零部件有限公司	119,119.00	119,119.00	100.00	预计无法收回
新乡豫新空调管路有限公司	113,821.83	113,821.83	100.00	预计无法收回
伊朗 SSK	14,525,000.00	14,525,000.00	100.00	预计无法收回
长春一汽四环发动机制造有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	预计无法收回
长沙众泰汽车工业有限公司	4,892,683.38	4,892,683.38	100.00	预计无法收回
浙江合众新能源汽车有限公司	431,576.75	431,576.75	100.00	预计无法收回
浙江精雷电器股份有限公司	8,717,165.34	8,717,165.34	100.00	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	1,214,423.95	1,214,423.95	100.00	预计无法收回
众泰新能源汽车有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆比速云博动力科技有限公司	308,761.00	308,761.00	100.00	预计无法收回
重庆东电制冷设备有限公司	51,305.99	51,305.99	100.00	预计无法收回
重庆幻速汽车配件有限公司	16,841,490.88	16,841,490.88	100.00	预计无法收回
重庆凯特动力科技有限公司	2,783,420.20	2,783,420.20	100.00	预计无法收回
珠海市安通汽车空调制造有限公司	288,289.00	288,289.00	100.00	预计无法收回
珠海长欣汽车智能系统有限公司	10,950,496.96	10,950,496.96	100.00	预计无法收回
单项 (AIUS 未写单位名称)	126,833.65	67,136.54	52.93	
单项 (AITH 未填写单位名称)	1,143.26	1,143.26	100.00	
Jaguar Land Rover Limited	139,064.69	139,064.69	100.00	18 年至今未决事项, 预计 23 年还未有结果就核销
华晨雷诺金杯汽车有限公司 (沈阳华晨金杯汽车有限公司-海狮(2010))	841,308.52	841,308.52	100.00	预计无法收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司 (沈阳华晨金杯汽车有限公司-海狮备件(2010))	4,485.85	4,485.85	100.00	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司-M1(2010)	380,357.56	380,357.56	100.00	预计无法收回
合计	108,779,894.16	108,720,197.05		

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

##### 类似信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,950,062,486.13	97,501,156.96	5.00
1—2 年	17,342,544.94	1,734,254.50	10.00
2—3 年	4,720,572.40	1,416,171.72	30.00
3—4 年	6,761,548.80	6,761,548.80	100.00
4—5 年	1,916,256.70	1,916,256.70	100.00
5 年以上	13,182,580.30	13,182,580.30	100.00
合计	1,993,985,989.27	122,511,968.98	6.14

按组合计提坏账的确认标准及说明：

除已单独计提减值准备的应收账款，公司根据以前年度与之相同或相类似的，并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。

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	101,245,476.84	11,146,790.13	2,037,038.63	83,909.30	9,301.17	110,280,620.21
按类似信用风险特征组合计提坏账准备	94,250,466.82	26,608,524.83		23,305.55	115,859.72	120,951,545.82
合计	195,495,943.66	37,755,314.96	2,037,038.63	107,214.85	125,160.89	231,232,166.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：**无**。

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	107,214.85

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 1	318,908,780.73	15.17	15,946,614.94
客户 2	349,557,405.07	16.62	17,477,870.25
客户 3	266,040,254.34	12.65	10,974,362.47
客户 4	145,764,163.36	6.93	7,288,208.17
客户 5	134,545,103.13	6.40	6,727,255.16
合计	1,214,815,706.63	57.77	58,414,310.99

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

#### 10. 应收账款其他说明

无。

## 注释5. 应收款项融资

### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	365,874,711.20	455,850,402.85
合计	365,874,711.20	455,850,402.85

本公司及其下属子公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书、贴现（且金额超过 50%），并非仅仅持有到期托收，故管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故本公司将上述银行承兑汇票重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

## 注释6. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,609,957.51	89.80	28,301,320.43	94.25
1 至 2 年	2,832,186.04	8.31	1,454,222.16	4.84
2 至 3 年	503,834.90	1.48	150,011.40	0.5
3 年以上	140,596.43	0.41	122,995.19	0.41
合计	34,086,574.88	100.00	30,028,549.18	100

### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江维日托自动化科技有限公司	2,238,892.00	6.57	1 年以内	未到结算期
中航光电科技股份有限公司	2,118,957.58	6.22	1 年以内	未到结算期
美蓓亚三美（上海）贸易有限公司	1,245,813.21	3.65	1 年以内	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
韩国昌荣工业公司	887,660.08	2.60	1 年以内	未到结算期
深圳市三木模具有限公司	673,653.84	1.98	1 年以内	未到结算期
小计	7,164,976.71	21.02		

#### 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		130,284.13
应收股利		
其他应收款	39,780,276.90	58,813,709.24
合计	39,780,276.90	58,943,993.37

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### （一）应收利息

无。

#### （二）应收股利

无。

#### （三）其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,858,271.45	19,585,264.44
1—2 年	2,295,861.72	13,498,406.51
2—3 年	445,628.17	213,495.65
3—4 年	77,463.37	30,169,139.69
4—5 年	113,337.24	41,644.95
5 年以上	4,332,657.52	4,064,636.60
小计	45,123,219.47	67,572,587.84
减：坏账准备	5,342,942.57	8,758,878.60
合计	39,780,276.90	58,813,709.24

##### 2. 按款项性质分类情况



款项性质	期末余额	期初余额
备用金	9,282,374.72	1,905,561.77
押金、保证金	6,110,342.44	47,705,435.14
单位往来款	23,147,435.77	16,588,776.72
代扣代缴（社保、公积金）	366,874.74	229,660.72
其他	6,216,191.80	1,143,153.49
小计	45,123,219.47	67,572,587.84
减：坏账准备	5,342,942.57	8,758,878.60
合计	39,780,276.90	58,813,709.24

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	41,152,144.91	1,378,044.93	39,774,099.98
第二阶段			
第三阶段	3,971,074.56	3,964,897.64	6,176.92
合计	45,123,219.47	5,342,942.57	39,780,276.90

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,268,005.53	7.24	3,268,005.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,855,213.94	92.76	2,074,937.04	3.89	39,780,276.90
其中：信用风险极低金融资产组合	18,431,245.90	14.06			18,431,245.90
应收其他款项组合	23,423,968.04	78.69	2,074,937.04	8.86	21,349,031.00
合计	45,123,219.47	100.00	5,342,942.57	9.43	39,780,276.90

### 5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
崔玉峰	21,815.53	21,815.53	100.00	预计无法收回
刘德好	190.00	190.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
长春建业电子精密制造有限公司	3,226,000.00	3,226,000.00	100.00	预计无法收回
赵海东	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,268,005.53	3,268,005.53		

## 6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 信用风险极低金融资产组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,791,839.89		
1—2 年	2,241,570.86		
2—3 年	43,438.66		
3—4 年	6,629.11		
4—5 年	10,950.00		
5 年以上	336,817.38		
合计	21,699,251.43		

### (2) 应收其他款项组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,066,431.56	1,103,321.59	5.00
1—2 年	54,290.86	5,429.09	10.00
2—3 年	402,189.51	100,547.38	25.00
3—4 年	70,834.26	35,417.14	50.00
4—5 年	102,387.24	102,387.24	100.00
5 年以上	727,834.61	727,834.60	100.00
合计	23,423,968.04	2,074,937.04	

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,109,760.88		7,893,122.65	9,002,883.53
期初余额在本期	1,109,760.88		7,893,122.65	9,002,883.53
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	268,284.05		-3,928,225.01	-3,659,940.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,378,044.93		3,964,897.64	5,342,942.57

(3) 本期坏账准备转回或收回金额重要的  
无。

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海蔚来汽车有限公司	代垫费用	9,134,951.61	1 年以内	16.12	456,747.58
长春建业电子精密制造有限公司	购地款	3,226,000.00	5 年以上	5.69	3,226,000.00
浙江远景汽配有限公司	代垫费用	2,226,046.56	1 年以内	3.93	111,302.33
张帅	周转备用金	1,400,000.00	1 年以内	2.47	
夏艳萍	周转备用金	1,195,272.00	1 年以内	2.11	
合计		17,182,270.17		30.32	3,794,049.91

10. 涉及政府补助的其他应收款

无。

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无。

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

13. 其他应收款其他说明

无。

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	933,233,780.03	48,821,747.12	884,412,032.91	689,188,020.63	54,058,798.29	635,129,222.34
在产品	146,214,685.49	245,394.89	145,969,290.60	138,262,707.45	601,313.12	137,661,394.33
库存商品	613,206,559.71	66,736,981.16	546,469,578.55	451,326,431.08	101,256,765.59	350,069,665.49
发出商品	155,888,716.91	4,090,123.67	151,798,593.24	341,380,810.94	3,014,481.16	338,366,329.78
委托加工物资	44,423,907.61	0	44,423,907.61	16,543,178.42		16,543,178.42
周转材料	5,579,782.21	93805.19	5,485,977.02	15,508,513.31	2,735.05	15,505,778.26
在途物资	0	0	0	13,007,179.46		13,007,179.46
开发成本	106,833,755.28	0	106,833,755.28	91,889,590.53		91,889,590.53
合同履约成本	73,127,692.51	0	73,127,692.51	28,548,283.92		28,548,283.92
合计	2,078,508,879.75	119,988,052.03	1,958,520,827.72	1,785,654,715.74	158,934,093.21	1,626,720,622.53

### 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	转销	其他	
原材料	54,058,798.29	27,810,525.52	183,903.33	2,382,121.63	31,767,076.58	-917,718.19	48,821,747.12
在产品	601,313.12	236,843.57		409,294.37	183,467.43		245,394.89
库存商品	101,256,765.59	47,961,275.04	28,129.37	24,220,722.53	58,136,570.78	151,895.53	66,736,981.16
周转材料	2,735.05	98,764.66					93,805.19
发出商品	3,014,481.16	1,075,642.51					4,090,123.67
合计	158,934,093.21	77,183,051.30	212,032.70	27,012,138.53	90,094,809.31	-765,822.66	119,988,052.03

## 注释9. 其他流动资产

### 1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证的进项税	119,390,335.08	85,192,900.41
预缴所得税	6,763,045.00	12,506,493.28
预缴其他税金	-	2,518,238.92
未到期应收的大额定期存单利息	7,931,607.10	5,772,553.68
其他	31,536,343.41	5876003.05

项目	期末余额	期初余额
合计	165,621,330.59	111,866,189.34

### 注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
项目保证金	33,000,000.00	4,000,000.00	29,000,000.00				
减：一年内到期的长期应收款							
合计	33,000,000.00	4,000,000.00	29,000,000.00				

### 注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
南方英特（注1）	204,578,994.46			17,863,913.82	
AI TTR（注1）	7,437,385.99			10,096,919.56	
小计	212,016,380.45			27,960,833.38	
二. 联营企业					
恒信融	144,074,923.38			-137,299.28	
小计	144,074,923.38			-137,299.28	
合计	356,091,303.83			27,823,534.10	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
南方英特（注1）		2,000,000.00		-1,164,799.45	201,278,108.83	
AI TTR（注1）				-658,360.00	16,875,945.55	
小计		2,000,000.00		-1,823,159.45	218,154,054.38	
二. 联营企业						
恒信融					143,937,624.10	
小计					143,937,624.10	
合计		2,000,000.00		-1,823,159.45	362,091,678.48	

注1：南方英特全称为“南方英特空调有限公司”，AI TTR全称为“Air International TTR Thermal Systems Limited”。

## 注释12. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
深恒和投资管理（深圳）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
珠海芯邦科技有限公司		19,950,000.00
合计	10,000,000.00	29,950,000.00

### 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
深恒和投资管理（深圳）有限公司（注释1）	不以出售为目的	500,000.00	500,000.00			不适用
珠海芯邦科技有限公司	不以出售为目的					不适用
合计		500,000.00	500,000.00			

注释 1：公司与深恒和投资管理（深圳）有限公司及其股东孙议政、深圳市智琿投资咨询有限公司及其他 9 位投资者于 2019 年 3 月 4 日签署协议，以 1,000.00 万元增资入股深恒和投资管理（深圳）有限公司，公司根据持有目的将该非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

## 注释13. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	23,223,813.45	14,288,904.77	37,512,718.22
2. 本期增加金额	360,933.64		360,933.64
外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
非同一控制下企业合并			
股东投入			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
外币报表折算差额			
其他原因增加	360,933.64		360,933.64
3. 本期减少金额	23,584.91		23,584.91
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少	23,584.91		23,584.91
4. 期末余额	23,561,162.18	14,288,904.77	37,850,066.95
二. 累计折旧 (摊销)			
1. 期初余额	9,615,315.22	2,457,281.99	12,072,597.21
2. 本期增加金额	1,107,799.41	330,812.36	1,438,611.77
本期计提	1,107,799.41	330,812.36	1,438,611.77
存货\固定资产\在建工程转入			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	10,723,114.63	2,788,094.35	13,511,208.98
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
存货\固定资产\在建工程转入			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	12,838,047.55	11,500,810.42	24,338,857.97
2. 期初账面价值	13,608,498.23	11,831,622.78	25,440,121.01

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况:无。

#### 注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,351,551,322.14	1,287,284,786.25
固定资产清理		
合计	1,351,551,322.14	1,287,284,786.25

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产



### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	土地	其他设备	合计
一. 账面原值								
1. 期初余额	678,174,105.71	1,787,033,974.17	16,865,233.40	7,574,397.27	5,716,731.99	3,477,583.44	185,171,512.68	2,684,013,538.66
2. 本期增加金额	70,349,861.96	184,995,581.26	73,969.04	2,040,262.19			7,327,004.45	264,786,678.90
购置	4,407,550.79	149,131,624.56	81,415.93	1,543,000.97			7,321,522.80	162,485,115.05
在建工程转入	66,757,263.90	26,393,138.94						93,150,402.84
外币报表折算差额	-814,952.73	9,470,817.76	-7,446.89	497,261.22			5,481.65	9,151,161.00
其他增加								
3. 本期减少金额	-	30,124,606.82	-	551,656.41	-	-	748,421.77	31,424,685.00
处置或报废	-	30,124,606.82	-	551,656.41	-	-	748,421.77	31,424,685.00
融资租出								
转入投资性房地产								
其他减少								
4. 期末余额	748,523,967.67	1,941,904,948.61	16,939,202.44	9,063,003.05	5,716,731.99	3,477,583.44	191,750,095.37	2,917,375,532.56
二. 累计折旧								
1. 期初余额	256,445,817.60	1,007,383,636.83	11,824,163.32	6,871,106.30	2,657,625.52		106,233,476.22	1,391,415,825.79
2. 本期增加金额	23,024,678.80	143,390,971.04	925,536.54	2,090,166.26	203,447.12		10,357,356.24	179,992,155.99
重分类								
本期计提	23,241,888.89	135,404,419.14	928,850.91	1,785,777.06	203,447.12	-	10,341,203.69	171,905,586.81
外币报表折算差额	-217,210.09	7,986,551.90	-3,314.38	304,389.20	-	-	16,152.55	8,086,569.18
其他增加								
3. 本期减少金额		11,107,054.80	-	379,399.45	-	-	692,341.95	12,178,796.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	土地	其他设备	合计
处置或报废		11,107,054.80	-	379,399.45	-	-	692,341.95	12,178,796.20
融资租出								
划分为持有待售的资产								
转入投资性房地产								
处置子公司								
外币报表折算差额								
其他减少								
4. 期末余额	279,470,496.40	1,139,667,553.07	12,749,699.86	8,581,873.11	2,861,072.64	-	115,898,490.51	1,559,229,185.58
三. 减值准备								
1. 期初余额		4,391,066.51					921,860.11	5,312,926.62
2. 本期增加金额		1,282,098.22						1,282,098.22
本期计提		1,252,874.59						1,252,874.59
外币报表折算差额		29,223.63						29,223.63
3. 本期减少金额								
处置或报废								
外币报表折算差额								
4. 期末余额		5,673,164.73					921,860.11	6,595,024.84
四. 账面价值								
1. 期末账面价值	469,053,471.27	796,564,230.81	4,189,502.58	481,129.94	2,855,659.35	3,477,583.44	74,929,744.75	1,351,551,322.14
2. 期初账面价值	421,728,288.11	775,259,270.83	5,041,070.08	703,290.97	3,059,106.47	3,477,583.44	78,016,176.35	1,287,284,786.25

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

无。

## 3. 通过经营租赁租出的固定资产：无。

## 4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	86,111,313.24	正在办理中
合计		

## (二) 固定资产清理

无。

## 注释15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	186,861,881.57	318,159,952.62
工程物资		
合计	186,861,881.57	318,159,952.62

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (一) 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	190,388,761.34	3,526,879.77	186,861,881.57	320,411,984.19	2,252,031.57	318,159,952.62
合计	190,388,761.34	3,526,879.77	186,861,881.57	320,411,984.19	2,252,031.57	318,159,952.62

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
奥特佳 No.2018G46 项目	215,419,200.94			131,140,725.00	84,341,262.31
活塞压缩机零部件 加工生产线	14,251,610.00	6,502,676.02			20,754,286.02
安徽科技 2 号库房	7,378,114.11	2,911,628.81	10,289,742.92		

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
年产 100 万电动压 缩机项目厂房 2 6# 厂房		32,350,054.45	32,350,054.45		
牡丹江 CVC 装配线				1,048,276.20	
南通厂房 A		29,622,652.67	16,117,456.89		20,575,543.31
西安厂房 KX11 空调 箱总装生产线		1,350,000.00			1,350,000.00
合计	237,048,925.05	72,737,011.95	58,757,254.26	132,189,001.20	127,021,091.64

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
奥特佳 No.2018G46 项目	75,000.00	11.25	11.25				自筹资金
活塞压缩机零部件 加工生产线	2,570.87	80.73	80.73				募集资金
安徽科技 2 号库房	1,558.00	66.04	100.00				募集资金
年产 100 万电动压 缩机项目厂房 2 6# 厂房	4,510.00	71.73	100.00				募集资金
牡丹江 CVC 装配线	104.83	100.00	100.00				自有资金
南通厂房 A	12,000.00	17.15	66.67				募集资金
西安厂房 KX11 空调 箱总装生产线	1,050.00	13.00	20.00				募集资金
合计	95,653.99						

### 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
奥特佳花园规划设计、勘察 费	977,776.00	后期建设需要重新勘察设计，前期发生的勘察设 计费全额减值
居住项目	139,401.00	后期建设需要重新勘察设计，前期发生的勘察设 计费全额减值
宿舍楼、职工公寓	157,671.20	后期建设需要重新勘察设计，前期发生的勘察设 计费全额减值
合计	1,274,848.20	

## (二) 工程物资

无。

### 注释16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	88,464,101.41	2,468,623.44	90,932,724.85
2. 本期增加金额	52,052,160.64	5,406,068.61	57,458,229.25
重分类	8,700,569.49		8,700,569.49
租赁	33,580,471.27	3,719,550.22	37,300,021.49
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额	9,771,119.88	1,686,518.39	11,457,638.27
.....增加 1			
其他增加			
3. 本期减少金额	17,117,376.29	2,112,729.50	19,230,105.79
租赁到期	17,117,376.29	2,112,729.50	19,230,105.79
处置子公司			
.....			
其他减少			
4. 期末余额	123,398,885.76	5,761,962.55	129,160,848.31
二. 累计折旧			
1. 期初余额	12,852,206.37	958,167.91	13,810,374.28
2. 本期增加金额	29,607,872.67	2,444,024.15	32,051,896.82
重分类	8,700,569.49		8,700,569.49
本期计提	16,913,234.53	2,355,782.77	19,269,017.30
非同一控制下企业合并			
外币报表折算差额	3,994,068.65	88,241.38	4,082,310.03
其他增加			
3. 本期减少金额	17,117,376.30	2,112,729.50	19,230,105.80
租赁到期	17,117,376.30	2,112,729.50	19,230,105.80
处置子公司			
.....			

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
其他减少			
4. 期末余额	25,342,702.74	1,289,462.56	26,632,165.30
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
重分类			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
.....			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
.....			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	98,056,183.02	4,472,499.99	102,528,683.01
2. 期初账面价值	75,611,895.04	1,510,455.53	77,122,350.57

## 注释17. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	办公管理软件	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	102,569,761.17	252,542,783.26	98,238,208.68	170,585,298.46	331,794,474.51	955,730,526.08
2. 本期增加金额	17,937,404.77	181,702,794.89			42,410,777.06	242,050,976.72
购置	1,000,588.64				29,827,844.65	30,828,433.29
内部研发					7,404,294.27	7,404,294.27
外币报表折算差额	3,285,234.61	-297,205.11			5,178,638.14	8,166,667.64
其他原因增加	13,651,581.52	182,000,000.00				195,651,581.52
3. 本期减少金额		6,299,104.22				6,299,104.22
处置						

项目	办公管理软件	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	合计
其他原因减少		6,299,104.22				6,299,104.22
4. 期末余额	120,507,165.94	427,946,473.93	98,238,208.68	170,585,298.46	374,205,251.57	1,191,482,398.58
二. 累计摊销						
1. 期初余额	94,687,681.20	47,756,404.78	63,378,230.44	154,773,767.03	87,138,918.21	447,735,001.66
2. 本期增加金额	15,759,311.19	21,945,258.56	9,753,785.27	2,777,884.52	42,623,588.05	92,859,827.59
本期计提	7,688,180.70	4,946,439.04	9,753,785.27	2,777,884.52	40,184,990.44	65,351,279.97
外币报表折算差额	2,354,149.94	-63,680.48			2,438,597.61	4,729,067.07
其他原因增加	5,716,980.55	17,062,500.00				22,779,480.55
3. 本期减少金额		1,477,510.52				1,477,510.52
处置						
其他原因减少		1,477,510.52				1,477,510.52
4. 期末余额	110,446,992.39	68,224,152.82	73,132,015.71	157,551,651.55	129,762,506.26	539,117,318.73
三. 减值准备						
1. 期初余额				6,345,407.02	87,009,283.04	93,354,690.06
2. 本期增加金额					3,922,839.78	3,922,839.78
本期计提					3,136,599.76	3,136,599.76
外币报表折算差额					786,240.02	786,240.02
其他原因增加						
3. 本期减少金额						
处置子公司						
其他原因减少						
其他转出						
4. 期末余额				6,345,407.02	90,932,122.82	97,277,529.84
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	10,060,173.56	359,722,321.11	25,106,192.98	6,688,239.89	153,510,622.99	555,087,550.02
2. 期初账面价值	7,882,079.97	204,786,378.48	34,859,978.24	9,466,124.41	157,646,273.26	414,640,834.36

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

### 注释18. 开发支出

奥特佳新能源科技股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
电动压缩机- valeothermal 电动巴士)	311,535.01	397,439.76	-	-	-	708,974.77
电动压缩机 VMMEB	8,310,194.67	5,072,520.44	80,744.21	191,175.96	-	13,272,283.36
空调压缩机 (吉利- PMA-2)	1,807,467.27	1,554,249.48	-	-	3,361,716.75	-
东风乘用车 S73	-	538,095.39	-	-	-	538,095.39
合创 G08	-	367,507.56	-	-	-	367,507.56
华为 TMS2.0 34CC 高压版	-	779,871.68	-	-	-	779,871.68
华为 TMS2.0 45CC 中压版	-	469,438.68	-	-	-	469,438.68
吉利汽车 EF1E	-	1,690,668.30	-	-	-	1,690,668.30
江铃股份 CX756 MCA FHEV	-	422,847.69	-	-	-	422,847.69
旋式汽车空调压缩机 (广汽 A55)	3,178,452.06	721,175.61	-	-	3,899,627.67	-
理想汽车 X04	-	921,766.20	-	-	-	921,766.20
零跑汽车 A11	-	571,284.57	-	-	-	571,284.57
奇瑞汽车 T1DPHEV	-	961,886.68	-	-	-	961,886.68
日产启辰 623	-	441,318.50	-	-	-	441,318.50
长安乘用车 SDA 平台	-	798,742.19	-	-	-	798,742.19
AISH - Geely PMA HVAC& HP System	2,472,765.07	-	228,400.23	-	-	2,701,165.30
Z1498 - PSA CMP FRONT HVAC	248,832.29	-	22,983.73	-	-	271,816.02
FORD U725 TOC	113,476.94	-	10,481.45	-	-	123,958.39
Project Gold HVAC	3,887,972.06	-	359,117.70	-	-	4,247,089.76
Z1537 Ford GE2 Aux HVAC	181,907.77	-	16,802.15	-	-	198,709.92
Z1539 Ford CD539E/CD390 LTR	2,179,560.84	-	201,318.03	-	-	2,380,878.87
Z1545 FCA WS Aux Radiator	2,753,224.84	-	254,305.27	-	-	3,007,530.11
SILVER D&D	1,829,919.60	-	51,503.48	-	-	1,881,423.08
EMA project JLR	889,580.17	899,956.84	2,704.05	62,501.94	1,678,117.37	51,621.75
3D scan porosity testing	-	56,271.51	22,415.60	-	-	78,687.11



项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
CIP - Cost Capitalize FA	3,595,997.59	7,985,496.00	6,739.21	-	4,089,148.50	7,499,084.30
AISH - SAIC A+ HVAC	6,374,522.00	1,281,188.27	-	-	-	7,655,710.27
Geely CX11 HVAC	1,530,024.18	-	-	1,530,024.18	-	-
AISH - NIO Force HAVC/CRFM/CCU	3,385,875.95	603,226.02	-	-	-	3,989,101.97
AISH-Geely PMA EF1E Rear HVAC	-	1,621,711.81	-	-	-	1,621,711.81
AISH -XIAOMI EV Sedan HP SYSTEM	-	5,014,821.91	-	-	-	5,014,821.91
合计	43,051,308.31	33,171,485.09	1,257,515.11	1,783,702.08	13,028,610.29	62,667,996.14

## 注释19. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	.....	处置	.....	
汽车空调压缩机业务资产组	1,476,307,703.76					1,476,307,703.76
空调国际资产组	454,804,306.30					454,804,306.30
澳特卡资产组	3,544,941.85					3,544,941.85
南京奥电资产组	1,089,826.48					1,089,826.48
合计	1,935,746,778.39					1,935,746,778.39

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
汽车空调压缩机业务资产组	107,921,224.34	2,252,989.02				110174213.4
空调国际资产组	124,273,079.35	697,865.94				124970945.3
澳特卡资产组	3,544,941.85					3544941.85
南京奥电资产组	1,089,826.48					1089826.48
合计	236,829,072.02	2,950,854.96				239,779,926.98

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	资产组或资产组组合			
		主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
汽车空调压缩机业务资产组	1,368,386,479.42	以 2015 年合并南京奥特佳、2016 年合并牡丹江富通产的汽车空调压缩机生产线为基础，所确定相关的非流动资产	1,173,585,750.70	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
空调国际资产组	330,531,226.95	以 2015 年合并空调国际板块汽车空调系统产线为基础，所确定相关的非流动资产	738,901,479.47	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
澳特卡资产组		以 2017 年合并澳特卡活塞式压缩机产线为基础，所确定相关的非流动资产	93,498.88	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
南京奥电资产组		以 2016 年合并南京奥电大型客车销售市场为基础，所确定相关的非流动资产	32,410.76	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

#### 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
汽车空调压缩机业务资产组	1,368,386,479.42	预计未来现金流量法	采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计资产组未来 5 年产能均维持在核定产能	测试期平均增长率 8.53%，稳定期增长率 0.00%，平均毛利率 23.18%，息税前利润率 8.32%至 12.02%，税前折现率 13.03%测算资产组的可回收金额。
空调国际资产组	330,531,226.95	预计未来现金流量法	采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计资产组未来 5 年产能均维持在核定产能	测试期平均增长率 8.52%，稳定期增长率 0.00%，平均毛利率 16.99%，息税前利润率 5.34%至 8.28%，税前折现率 13.38%测算资产组的可回收金额。
澳特卡资产组		预计未来现金流量法	预计未来放弃该业务	未来放弃该业务，不再进行测算
南京奥电资产组		预计未来现金流量法	预计未来放弃该业务	未来放弃该业务，不再进行测算

#### 5. 商誉减值测试的影响

依据天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字[2023]D-0089号《奥特佳新能源科技股份有限公司拟商誉减值测试涉及的汽车空调压缩机业务包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，汽车空调压缩机业务资产组可收回金额266,600.00万元，高于资产组账面价值125,557.69万元及核心商誉账面价值136,838.65万元之和 262,396.34万元，本期核心商誉相关的资产组无需计提减值准备；本期因与经营性长期资产相关所确认递延所得税负债/资产转回影响商誉减值准备金额 225.30万元；故共确认商誉减值准备225.30万元。

依据天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字[2023]D-0090号《奥特佳新能源科技股份有限公司拟商誉减值测试涉及的奥特佳投资(香港)有限公司下属空调国际集团业务包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》，空调国际资产组可收回金额109,500.00万元，高于资产组账面价值74,871.65万元及核心商誉账面价值33,053.12万元之和107,924.77万元，本期核心商誉相关的资产组无需计提减值准备；本期因与经营性长期资产相关所确认递延所得税负债/资产转回影响商誉减值准备金额 69.79万元；故共确认商誉减值准备69.79万元。

由于公司未来拟放弃澳特卡、南京奥电业务，管理层已于2018年对澳特卡商誉、南京奥电商誉全部计提商誉值准备。

## 6. 商誉其他说明

无。

### 注释20. 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	15,034,151.61	1,554,144.45	801,455.42	-1,435,449.08	17,222,289.72
其他	3,649,342.56	3,617,385.19	2,165,590.67	13,448.93	5,087,688.15
合计	18,683,494.17	5,171,529.64	2,967,046.09	-1,422,000.15	22,309,977.87

### 注释21. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	382,461,818.13	64,628,655.25	355,628,926.99	56,585,168.12
内部交易未实现利润	7,597,715.40	1,009,260.41	71,580,444.19	12,487,111.41
可抵扣亏损	554,439,951.67	116,823,107.76	528,165,852.68	118,874,654.53
已计提未支付的职工薪酬	54,261,070.06	11,188,956.95	48,836,584.81	10,031,559.53

预计负债	118,334,308.90	18,216,748.57	108,215,128.04	17,260,818.32
政府补助	17,374,023.01	4,756,068.72	21,434,552.11	3,645,307.82
预提费用	115,773,676.03	19,357,689.05	52,132,157.97	10,539,863.34
公允价值变动	19,805,408.03	2,970,811.21	16,319,654.70	2,447,948.21
资产税会摊销年限差异	19,315,920.91	3,966,796.77	20,958,574.59	3,844,913.36
AIUS 研发费用税收优惠 结转至以后年度使用	31,481,415.34	6,611,097.22	31,481,415.34	6,611,097.22
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	2,955,596.00	620,675.16	2,955,596.00	620,675.16
合计	1,323,800,903.48	250,149,867.07	1,257,708,887.42	242,949,117.02

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估 增值	162,674,887.20	26,068,868.56	184,063,621.57	29,496,441.89
内部交易未实现利润			5,872,810.17	1,233,290.14
资产折旧一次性扣除	5,612,289.97	1,099,148.24		
合计	168,287,177.17	27,168,016.80	189,936,431.74	30,729,732.03

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		250,149,867.07		
递延所得税负债		27,168,016.80		

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	107,416,085.00	139,278,210.70
可抵扣亏损	126,981,988.92	671,911,118.81
合计	199,875,577.12	811,189,329.51

## 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
2022 年度		2,156,248.18	

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年度	567,887.26	567,887.26	
2024 年度	12,339,433.98	12,339,433.98	
2025 年度	19,165,775.15	19,165,775.15	
2026 年度	33,108,587.96	33,108,587.96	
2027 年度	113,721,085.07		
按美国税法可向后结转 15 年	359,360,156.33	254,253,557.56	
按澳大利亚税法可向后无限期结转	324,219,394.68	316,984,641.22	
按墨西哥税法可向后结转 10 年	28,177,567.44	33,334,987.50	
合计	890,659,887.87	671,911,118.81	

## 注释22. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	148,973,109.10		148,973,109.10	64,604,506.66		64,604,506.66
存在补偿款的开发项目	2,112,284.84		2,112,284.84	5,260,321.37		5,260,321.37
合计	151,085,393.94		151,085,393.94	69,864,828.03		69,864,828.03

## 注释23. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	723,627,040.20	542,710,965.78
保证借款	619,176,579.17	515,514,803.87
信用借款	61,330,215.36	38,881,509.97
抵押及保证借款	10,000,000.00	
未到期票据贴现款		322,782,970.00
未到期应付利息	2,342,217.33	
合计	1,416,476,052.06	1,419,890,249.62

## 注释24. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,349,696,464.97	792,536,024.56
合计	1,349,696,464.97	792,536,024.56

## 注释25. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	1,775,214,923.52	1,294,285,457.97
费用款	30,287,538.20	85,956,199.47
工程设备款	87,803,603.03	12,767,542.20
合计	1,893,306,064.75	1,393,009,199.64

1. 账龄超过一年的重要应付账款：无。

## 注释26. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	123,492,420.55	68,578,360.36
合计	123,492,420.55	68,578,360.36

2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动：无。

## 注释27. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	125,490,946.93	612,140,831.29	590,186,312.06	147,445,466.16
离职后福利-设定提存计划	3,886,225.82	43,936,478.12	45,257,891.87	2,564,812.07
辞退福利		111,248.21	103,566.28	7,681.93
合计	129,377,172.75	656,188,557.62	635,547,770.21	150,017,960.16

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	66,465,001.89	484,908,496.66	474,382,001.20	76,991,497.35
职工福利费	3,684,486.92	26,539,570.08	24,672,784.16	5,551,272.84

社会保险费	1,907,952.10	35,749,493.01	35,999,864.14	1,657,580.97
其中：医疗保险费	1,747,823.11	27,937,448.23	28,235,447.99	1,449,823.34
工伤保险	62,844.05	3,192,851.23	3,226,908.34	144,529.81
生育保险费	97,284.94	4,619,193.55	4,537,507.81	63,227.82
住房公积金	616,661.00	17,322,413.25	17,230,974.76	708,099.49
工会经费和职工教育经费	52,816,845.02	4,467,916.03	2,531,139.47	54,753,621.58
短期累积带薪缺勤		43,289.23		43,289.23
其他短期薪酬		43,109,653.03	35,369,548.33	7,740,104.70
合计	125,490,946.93	612,140,831.29	590,186,312.06	147,445,466.16

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,686,089.51	42,534,159.48	43,873,025.29	2,347,223.70
失业保险费	200,136.31	1,402,318.64	1,384,866.58	217,588.37
合计	3,886,225.82	43,936,478.12	45,257,891.87	2,564,812.07

### 注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	29,787,135.88	17,409,547.34
增值税	25,712,452.58	56,691,785.96
土地使用税	858,154.25	953,505.73
房产税	2,351,471.17	1,964,766.80
车船使用税		660.00
城市维护建设税	1,675,263.56	2,757,909.30
教育费附加	1,124,820.42	1,591,398.07
地方教育费附加	392,927.18	1,060,932.05
个人所得税	1,344,280.78	802,516.99
水利基金	29,049.15	25,471.18
环保税	22,603.67	6,375.76
其他	849,425.42	1,054,213.29
印花税	323,293.20	
摩洛哥社会捐赠税	697,359.40	
合计	65,168,236.66	84,319,082.47

### 注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,022,524.53	2,206,664.97

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	182,844,208.61	210,761,297.62
合计	184,866,733.14	212,967,962.59

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
已到期的长期借款利息	1,438,842.30	1,378,195.53
已到期的短期借款利息	583,682.23	828,469.44
合计	2,022,524.53	2,206,664.97

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

### （二）应付股利

无。

### （三）其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	19,102,564.13	28,643,720.25
个人往来款	1,618,506.58	2,311,007.57
押金、保证金	8,180,712.88	9,658,496.24
预提费用	74,779,732.79	73,917,044.21
设备、工程款	36,788,718.80	62,559,835.98
咨询服务费	35,499,092.12	26,029,013.71
其他	6,874,881.31	7,642,179.66
合计	182,844,208.61	210,761,297.62

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏通州二建建设工程集团有限公司	5,800,000.00	押金、保证金
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	2,217,327.59	尚未结算
日本宫本贸易株式会社北京代表处	1,113,966.00	尚未结算
合计	9,131,293.59	



### 注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,916,283.14	124,269,092.37
一年内到期的长期应付款		25,690,530.98
一年内到期的租赁负债	16,291,880.45	10,304,077.11
合计	29,208,163.59	160,263,700.46

### 注释31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现尚未终止确认的商业汇票	356,266,236.70	302,857,746.31
待转销项税	39,632,979.16	8,675,314.64
已背书或贴现但尚未终止确认的银行汇票	466,767,805.91	
已贴现但尚未终止确认的信用证	47,220,753.54	
其他	7,670.11	
合计	909,895,445.42	311,533,060.95

### 注释32. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	14,393,037.11
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	33,535,928.27	5,838,632.83
减：一年内到期的长期借款	12,866,324.79	
合计	60,669,603.48	20,231,669.94

### 注释33. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	87,972,397.33	67,753,317.88
合计	87,972,397.33	67,753,317.88

### 注释34. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		7,272,412.10
专项应付款	6,099,000.00	6,099,000.00
合计	6,099,000.00	13,371,412.10

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### （一）长期应付款

#### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁应付款		7,272,412.10
合计		7,272,412.10

### （二）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项研发费	6,099,000.00			6,099,000.00	
合计	6,099,000.00			6,099,000.00	

#### 注释35. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	2,752,264.33	2,373,230.04
合计	2,752,264.33	2,373,230.04

#### 注释36. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	162,930,518.92	112,838,210.09	根据销售及三包费用发生情况测算形成
合计	162,930,518.92	112,838,210.09	

#### 注释37. 递延收益

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	45,236,058.72	5,170,000.00	9,230,529.10	41,175,529.62	详见政府补助项目明细
合计	45,236,058.72	5,170,000.00	9,230,529.10	41,175,529.62	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注1）	加：其他变动（注2）	期末余额	与资产相关/与收益相关

环保项目补贴 (30 万)	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
污水排放工程建设 资金 (30 万)	150,000.00		30,000.00		120,000.00	与资产相关
污水排放工程建设 资金 (50 万)	300,000.00		50,000.00		250,000.00	与资产相关
技术改造项目补 贴 (71 万)	426,000.00		71,000.00		355,000.00	与资产相关
研发费用投入后 补贴 (省市联合 105 万)	630,000.00		105,000.00		525,000.00	与资产相关
国家高新技术企 业补贴 (15 万)	90,000.00		15,000.00		75,000.00	与资产相关
研发费用投入后 补助 157 万 (省 78.5 万)	628,000.00		78,500.00		549,500.00	与资产相关
研发费用投入后 补助 157 万 (市 78.5 万)	628,000.00		78,500.00		549,500.00	与资产相关
研发费用投入 后补助 (206 万)	1,648,000.00		206,000.00		1,442,000.00	与资产相关
兑现民营经济 21 条资金补助 (45.86 万)	366,880.00		45,860.00		321,020.00	与资产相关
2020 年科技创 新补助 (5 万)	40,000.00		5,000.00		35,000.00	与资产相关
2020 年技术改 造政策补助 (69 万)	552,000.00		69,000.00		483,000.00	与资产相关
2021 年研发投 入后补助 (省 94 万)	846,000.00		94,000.00		752,000.00	与资产相关
2020 年流贷贴 息政策奖励金 (54 万)		540,000.00	54,000.00		486,000.00	与资产相关
2021 年研发投 入后补助 (市 94 万)		940,000.00	94,000.00		846,000.00	与资产相关
2022 年研发投 入奖补资金 (省 29 万)		290,000.00	29,000.00		261,000.00	与资产相关
国家科技支撑计 划课题-奇瑞股 份	2,040,061.68		336,546.29		1,703,515.39	与资产相关
涡旋式汽车空调 压缩机自动化装 配线升级	1,400,000.00		1,400,000.00		-	与资产相关
知识产权战略推 进计划		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关

滁州市南谯区经信委技改项目设备补助奖	1,916,666.67			500,000.04			1,416,666.63	与资产相关
活塞式汽车空调压缩机生产线项目补贴	3,247,693.78			184,702.92			3,062,990.86	与资产相关
制造强省政策数字化车间补助		1,000,000.00		83,333.33			916,666.67	与资产相关
“年产 3 万台汽车空调压缩机-四大缸生产线技改项目”	324,000.00			64,800.00			259,200.00	与资产相关
工业和信息化局-战略发展引导资金	287,500.00			50,000.04			237,499.96	与资产相关
年产 20 万台新能源汽车空调用电动压缩机装配线项目	10,614,997.68			1,538,396.65			9,076,601.03	与资产相关
圈销结构小型化涡旋式汽车空调压缩机智能装配线	1,995,000.00			285,000.00			1,710,000.00	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	512,500.00			81,999.96			430,500.04	与资产相关
圈销结构涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造	531,249.98			106,250.04			424,999.94	与资产相关
工业投资及重点项目扶持资金	427,500.00			71,250.00			356,250.00	与资产相关
电动汽车空调压缩机装配线自动化升级改造项目	547,499.98	1,400,000.00		840,000.00			560,000.00	与资产相关
调整南京奥特佳代收政府补助 140 万				852,345.00			4,917,096.00	与资产相关
摩洛哥投资补贴	5,769,441.00			132,000.00			792,000.00	与资产相关
张江“电动汽车低温热泵空调系统试运行项目”政府补助	924,000.00						924,000.00	与资产相关
斯洛伐克-政府补助	8,273,067.95			1,557,794.79			6,715,273.16	与资产相关
合计	45,236,058.72	5,170,000.00	0.00	9,230,529.10	0.00	0.00	41,175,529.62	

### 注释38. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>一、有限售条件股份</b>	37,725.00						37,725.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	37,725.00						37,725.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	37,725.00						37,725.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	3,243,220,419.00						3,243,220,419.00
1. 人民币普通股	3,243,220,419.00						3,243,220,419.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>3,243,258,144.00</b>						<b>3,243,258,144.00</b>

### 注释39. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,186,579,461.37	140,959,465.39		1,327,538,926.76
其他资本公积	35,483,387.83		822,104.69	34,661,283.14
合计	1,222,062,849.20	140,959,465.39	822,104.69	1,362,200,209.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加额主要为少数股东增资埃泰斯新能源科技（上海）有限公司以及空调国际（上海）有限公司转让持有的埃泰斯新能源科技（上海）有限公司股权所致。本期资本公积减少额为股份支付减少。

### 注释40. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合	减：前期计入其他综合	减：套期储备转入相关	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定	减：前期计入其他综合	

			收益当期转入损益	收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	资产或负债			受益计划变动额	收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,849,724.98	50,335,268.31				50,335,268.31			52,184,993.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资减值准备									
5.现金流量套期储备									
6.外币报表折算差额	1,849,724.98	50,335,268.31				50,335,268.31			52,184,993.29
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益									
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产									
其他综合收益合计	1,849,724.98	50,335,268.31				50,335,268.31			52,184,993.29

#### 注释41. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,078,406.02	569,300.37		81,647,706.39
合计	81,078,406.02	569,300.37		81,647,706.39

#### 注释42. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	696,998,835.52	852,802,808.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	696,998,835.52	852,802,808.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,026,707.53	-133,914,415.88

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	569,300.37	21,889,557.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	785,456,242.68	696,998,835.52

### 注释43. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,007,889,694.42	5,184,069,862.02	4,876,808,158.46	4,376,261,797.01
其他业务	222,288,818.97	99,645,434.87	260,593,124.18	120,120,852.43
合计	6,230,178,513.39	5,283,715,296.89	5,137,401,282.64	4,496,382,649.44

#### 2. 合同产生的收入情况

商品类型	本期发生额	上期发生额
空调压缩机	2,352,024,760.07	2,333,425,589.64
汽车空调系统	3,060,918,895.87	2,306,479,542.00
储能电池热管理设备销售	590,349,175.61	236,903,026.82
按经营地区分类		
境内	4,065,921,595.65	3,296,291,845.08
境外	1,937,371,235.90	1,580,516,313.38
客户类型		
整车厂商	5,369,443,945.70	4,231,348,743.41
售后市场客户	633,848,885.85	645,459,415.05
合同类型		
商品销售	6,003,292,831.55	4,876,808,158.46
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	6,003,292,831.55	4,876,808,158.46

商品类型	本期发生额	上期发生额
按合同期限分类		
一年以内	6,003,292,831.55	4,876,808,158.46
按销售渠道分类		
直销	5,369,443,945.70	4,231,348,743.41
经销	633,848,885.85	645,459,415.05

#### 注释44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,391,661.29	6,513,867.20
教育费附加	4,939,532.93	5,433,265.04
房产税	6,632,466.86	5,888,300.91
土地使用税	3,928,354.29	4,147,171.27
车船使用税	17,534.08	21,102.46
印花税	3,163,735.48	2,939,269.67
环保税	164,716.87	61,813.66
地方教育费附加	583,586.58	1,023,188.26
水利建设基金	92,181.79	
摩洛哥社会捐赠税	738,849.29	
环保税	31,170.59	
国外销售税等	1,272,721.70	
合计	28,956,511.75	26,027,978.47

#### 注释45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
三包费用	99,637,787.71	101,975,345.62
运输费用		940,165.09
仓储费	7,263,290.16	9,347,902.11
职工薪酬	16,557,219.41	9,156,279.47
市场营销费用	17,163,111.30	24,998,642.29
业务招待费	2,054,794.21	1,567,600.89
差旅费	1,232,471.00	2,581,898.15
展览宣传费	348,913.51	731,805.40



项目	本期发生额	上期发生额
广告费	201,775.94	119,665.09
会议费	103,581.83	213,716.65
维修安装费	1,362,518.70	499,710.11
运输装卸费	100.00	375,221.85
租赁费	3,157,843.24	1,384,111.61
其他	5,987,919.86	4,831,816.48
合计	155,071,326.87	158,723,880.81

#### 注释46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
IT 及通讯费	3,099,331.11	7,128,200.04
办公费	6,351,015.06	5,009,926.63
差旅费	11,806,959.50	12,513,622.52
车辆费用及交通费	1,948,962.59	2,993,974.43
存货盘亏及亏损	3,236,303.80	1,236,070.79
低值易耗品摊销	1,871,508.45	5,377,434.38
会议费	69,884.72	107,602.65
劳务费	15,845,307.54	5,213,686.14
试验检验费	9,431,164.46	3,359,350.38
无形资产等长期资产摊销	38,257,342.03	34,439,536.46
物业费	1,377,470.36	7,773,700.55
修理费	10,614,178.51	16,721,373.10
业务招待费	6,651,510.39	3,836,097.89
固定资产折旧	13,099,471.97	22,516,700.97
职工薪酬	174,839,004.55	117,707,482.36
中介机构费用	19,098,512.37	16,124,056.57
咨询顾问费	4,926,159.73	13,305,710.36
租赁物业费	2,316,138.44	13,429,255.25
股份支付	-822,104.69	7,215,529.48
保险费	7,887,202.31	7,021,878.48
其他	12,664,988.11	16,951,872.32
技术转让及服务	1,154,033.33	
诉讼费	131,288.00	
环境保护费	603,124.71	
绿化费	1,098,642.86	
合计	347,557,400.21	319,983,061.75

#### 注释47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	70,405,750.99	77,314,811.95
直接投入费用	51,165,055.72	34,657,658.70
折旧费用	9,097,385.96	8,520,893.95
无形资产摊销		111,202.70
新产品设计费		167,326.21
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	26,211,064.06	8,724,666.58
其他	8,488,242.41	15,111,413.65
合计	165,367,499.14	144,607,973.74

#### 注释48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,934,295.95	38,989,087.70
减：利息收入	40,191,556.93	8,405,405.96
汇兑损益	-17,150,351.14	26,330,835.80
银行手续费	1,132,300.86	
其他	23,609,752.87	12,233,572.46
贴现费用	3,035,892.16	
合计	29,370,333.77	69,148,090.00

#### 注释49. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,002,465.26	18,148,784.85
代扣个人所得税手续费返还	116,407.18	
其他	229.27	
合计	10,119,101.71	18,148,784.85

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/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	194,400.00	1,538,396.66	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	500,000.00	500,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划课题-奇瑞股份	336,546.33	354,484.56	与资产相关
年产 3 万台汽车空调压缩机-四大缸生产线技改项目	64,800.00	64,800.00	与资产相关
工业和信息化局-战略发展引导资金	100,000.08	50,000.00	与资产相关
污水排放工程补贴	0.00	30,000.00	与资产相关
环保项目补贴	60,000.00	30,000.00	与资产相关
圈销结构小型化涡旋式汽车空调压缩机智能装配线	106,250.04	285,000.00	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	840,000.00	82,000.00	与资产相关
张江电动汽车低温热泵空调系统项目 NextEVES8SUVF/RHAVC,PTC,HCM,Comp	1,199,266.20	132,000.00	与资产相关
污水排放工程建设资金（50 万）	-	50,000.00	与资产相关
国家高新技术企业补贴（15 万）	-	15,000.00	与资产相关
电动汽车空调压缩机装配线自动化升级改造项目	91,250.04		与资产相关
研发费用投入后补贴（省市联合 105 万）	105,000.00	105,000.00	与资产相关
技术改造项目补贴（71 万）	-	71,000.00	与资产相关
圈销结构涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造	285,000.00	106,250.02	与资产相关
南京秣陵经济技术开发公司有功激励	200,000.00		与资产相关
南京市工业和信息化发展专项资金项目		900,000.00	与资产相关
活塞式汽车空调压缩机生产线项目补贴	369,405.84	184,702.92	与资产相关
研发费用投入后补助	206,000.00	206,000.00	与资产相关
退税款	6,047.50	1,064.55	收益相关
税务局返还代扣代缴手续费	18,042.76	15,694.36	收益相关
土地使用税返还	346,458.60	1,711,159.20	收益相关
研发费用支出奖励	412,000.00	139,800.00	与资产相关
专利补助		12,000.00	收益相关
稳岗补贴	402,451.01	216,012.42	收益相关
电动汽车空调压缩机装配线自动化升级改造项目	182,500.08	91,250.02	与资产相关
工业投资及重点项目扶持资金	71,250.00	71,250.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
南京秣陵经济技术开发区有功激励	188,000.00	200,000.00	与资产相关
失业保险返还	215,878.84	150,303.58	与资产相关
收博望区科技经济信息化局科技 17.23 万研发经费补助款	42,500.00	169,000.00	与资产相关
研发机构认定企业资助金	206,000.00	817,000.00	与资产相关
VATofFeb20/缴纳 3 月增值税加计 10%扣除	369,065.56	263,577.79	与资产相关
上海大众经济城拨付的政策扶持资金	16,000.00	141,000.00	与资产相关
财政扶持资金	-	338,760.00	与资产相关
研发费用支出奖励	203,100.00		收益相关
省科技型企业研发费用投入后补贴	78,500.00	78,500.00	与资产相关
市科技型企业研发费用投入后补贴	78,500.00	78,500.00	与资产相关
民营经济 21 条资金补助		45,860.00	与资产相关
2020 年科技创新补助		5,000.00	收益相关
2020 年技术改造政策补助		69,000.00	与资产相关
高新技术企业补贴	221,600.00	150,000.00	收益相关
培训补贴	455,107.00	485,900.00	收益相关
职业技能竞赛补助	-	5,000.00	收益相关
2021 年规上工业企业送稳产奖励资金	-	100,000.00	收益相关
厂房建设补贴	184,702.92		与资产相关
马鞍山市资源管理服务中心风险储备金支持稳定就业补助	-	19,288.29	收益相关
2019 年区级政策奖励资金	-	30,000.00	收益相关
摩洛哥投资补贴	627,843.00	661,602.00	收益相关
上海市机电产品出口企业市场多元化资金支持项目	288,055.00	458,432.00	收益相关
上海市残疾人就业服务中心支付的超比例奖励	-	3,044.30	收益相关
三代手续费、政府奖励、教育补贴等	199,347.62	133,052.17	收益相关
牡丹江就业创业服务中心新学徒补助		255,000.00	收益相关
发改委政府补助		40,000.00	收益相关
增发募集资金政府补助	-	2,000,000.00	与资产相关
南京市秦淮区商务局拨 2020 省第七批商务发展专项款	-	10,000.00	与资产相关
滁州市南谯区国库支付中心南谯区重点行业挥发性有机物治理补助资金	-	190,000.00	与资产相关
收到退税返还	-	4,192,856.26	收益相关
科经局 2020 市级研发补助费用	-	1,243.75	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
工业和信息化局-战略发展引导资金	50,000.00		收益相关
涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造	81,999.96		收益相关
马鞍山市博望区科技经济信息化局-制造强省政策数字化车间补助款	83,333.33		收益相关
经商局补企业春节电费补助 6.43 万	64,300.00		收益相关
牡丹江市科技局 2021 年研发投入后补助	94,000.00	94,000.00	与资产相关
跨越式增长奖励 上海市闵行区经济委员会	100,000.00		收益相关
经济开发区企业科技创新型奖励	80,000.00		收益相关
滁州市南谯区人力资源和社会保障局转 2022 年 6 月就业专项补助资金	37,600.00		收益相关
南谯区商务局 2021 年度外贸奖励费用	30,000.00		收益相关
滁州市南谯区经济和信息化局转 2021 年优秀企业奖励资金	27,000.00		收益相关
合计	10,119,101.71	18,148,784.85	与资产相关

## 注释50. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,823,534.10	18,233,538.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	820,889.24	
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
委托他人投资或管理资产的损益(理财产品)		3,602,004.91
债务重组过程中产生的损益(注释)	2,807,100.57	36,353,413.74
顺流交易产生的投资收益	4,720,411.37	1,354,322.23
其他权益工具投资持有期间的股利收入	500,000.00	
合计	36,671,935.28	59,543,278.98

## 注释51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	3,485,753.33	4,361,152.38

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	3,485,753.33	4,361,152.38

#### 注释52. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-35,718,276.33	-12,561,764.20
其他应收款坏账损失	415,936.03	225,350.83
应收票据坏账损失	-16,500,241.28	-1,406,618.41
合计	-51,802,581.58	-13,743,031.78

#### 注释53. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-50,083,077.28	-61,170,455.59
固定资产减值损失	-1,277,549.50	-662,437.52
在建工程减值损失	-1,274,848.20	-1,971,723.60
无形资产减值损失		-6,007,352.44
商誉减值损失	-2,950,854.96	-3,625,197.06
开发支出减值损失		-4,915,865.36
合计	-55,586,329.94	-78,353,031.57

#### 注释54. 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	-1,836,292.23	388,472.89
合计	-1,836,292.23	388,472.89

#### 注释55. 营业外收入

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
非流动资产处置利得	953,380.62	21,878.63	953,380.62
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	57,284.50		57,284.50
违约赔偿收入	169,894.51		169,894.51
其他	2,753,519.38	5,209,288.96	2,753,519.38
罚没收入	174,116.89		174,116.89

三包赔款收入	135,962.10		135,962.10
无需支付的款项	200.00		200.00
合计	4,244,358.00	5,231,167.59	4,244,358.00

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
博望区丹阳镇人民政府党建品牌建设补助款	20,684.50		与收益相关
博望区职业技能竞赛补助	4,000.00		与收益相关
红花街道政府纾困补贴	10,000.00		与收益相关
南京秦淮区科学技术局 2022 年秦淮区技术 合同登记人奖励	22,600.00		与收益相关
合计	57,284.50		与收益相关

### 注释56. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
非流动资产报废损失	685,268.33	8,616,167.52	685,268.33
对外捐赠	114,917.60	7,403.76	114,917.60
赔偿金支出		609,070.02	
其他	407,988.51	9,540,150.23	407,988.51
罚款	373,749.79		373,749.79
合计	1,581,924.23	18,772,791.53	1,581,924.23

### 注释57. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,477,815.61	28,668,899.85
递延所得税费用	59,177.91	267,347.53
合计	49,536,993.52	28,936,247.38

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	163,854,165.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,963,541.28
子公司适用不同税率的影响	2,524,398.68
调整以前期间所得税的影响	3,866,242.23

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-3,349,040.05
不可抵扣的成本、费用和损失影响	15,366,185.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-873,137.29
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	23,868,200.76
加计扣除	-34,947,565.09
前期亏损到期	2,061,077.40
其他	57,090.25
所得税费用	49,536,993.52

### 注释58. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	32,441,721.67	
收到押金保证金	3,990,000.00	
专项补贴补助款	13,032,894.35	25,248,362.44
利息收入	39,174,602.69	16,303,231.18
预缴所得税退回	11,886,082.09	5,273,225.77
其他	11,222,693.83	22,519,957.78
合计	111,747,994.63	69,344,777.17

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	24,611,721.50	14,854,851.40
其他费用支出	471,468,651.66	309,120,344.87
保证金及诉讼冻结	8,140,000.00	
银行手续费	2,807,692.96	
捐赠	109,725.00	
其他	916,948.98	
合计	508,054,740.10	323,975,196.27

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	11,425,526.26	3,602,004.91
合计	11,425,526.26	3,602,004.91

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金收回	170,112,049.54	
融资性票据贴现	450,153,603.70	287,799,345.55
合计	620,265,653.24	287,799,345.55

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资性票据兑付	276,600,000.00	300,000,000.00
贷款保证金支付	278,401,777.64	202,452,870.60
售后回租费用	21,081,866.67	25,000,000.00
使用权资产租金		15,264,848.96
合计	576,083,644.31	542,717,719.56

## 注释59. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	114,317,171.58	-129,604,597.14
加：资产减值准备	55,586,329.94	78,353,031.57
信用减值损失	51,802,581.58	13,743,031.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,905,586.81	180,469,385.64
使用权资产摊销	19,269,017.30	14,257,622.23
投资性房地产累计摊销	1,438,611.77	1,400,794.60
无形资产摊销	65,351,279.97	56,357,368.88
长期待摊费用摊销	2,967,046.09	7,793,795.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,836,292.23	-388,472.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	685,268.33	8,616,167.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,485,753.33	-4,361,152.38
财务费用（收益以“-”号填列）	44,819,836.97	69,209,120.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,671,935.28	-58,188,956.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,200,750.05	3,288,207.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3561715.22	-3,020,860.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-331,800,205.19	-597,234,573.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-813,467,443.96	41,626,189.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,025,074,945.73	575,186,185.44

项目	本期金额	上期金额
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>358,866,165.27</b>	<b>257,502,288.18</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	565,730,963.80	331,705,544.11
减：现金的期初余额	331,705,544.11	240,487,667.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	234,025,419.69	91,217,876.53

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	565,730,963.80	331,705,544.11
其中：库存现金	389,760.23	419,536.32
可随时用于支付的银行存款	565,341,203.57	331,286,007.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	565,730,963.80	331,705,544.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,064,960,746.53	银行承兑汇票保证金、质押存单
应收票据	329,959,589.04	质押
固定资产	214,030,053.59	抵押
无形资产	91,978,069.11	抵押
合计	1,700,928,458.27	

## 注释61. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	47,190,248.55		171,957,872.82
美元	16,807,359.64	6.96460	117,056,536.86
欧元	5,739,382.00	7.42290	42,602,858.65
澳元	634,746.59	4.71380	2,992,068.47
英镑	11,266.05	8.39410	94,568.32
日元	1,146.91	0.05236	60.05
港币	70.61	0.89327	63.07
泰铢	12,567,506.74	0.20142	2,531,372.84
摩洛哥迪拉姆	5,690,025.67	0.66090	3,760,537.96
雷亚尔	838,710.86	1.30620	1,095,524.12
里拉	4,900,033.49	0.37230	1,824,282.47
应收账款	1,015,012,389.62		975,663,659.51
美元	51,847,962.97	6.96460	361,100,322.91
欧元	20,697,363.87	7.42290	153,634,462.30
澳元	57,121,528.44	4.71380	269,259,460.78
英镑	714,061.14	8.39410	5,993,900.60
泰铢	876,938,263.12	0.20142	176,634,693.56
雷亚尔	6,613,810.11	1.30620	8,638,958.76
里拉	1,079,399.97	0.37230	401,860.61
其他应收款	120,654,990.99		624,679,848.20
美元	73,439,212.63	6.96460	511,474,740.28
欧元	1,631,742.76	7.42290	12,112,263.34
澳元	20,349,535.30	4.71380	95,923,639.49
泰铢	25,049,039.67	0.20142	5,045,428.66
摩洛哥迪拉姆	183,592.51	0.66090	121,336.29
雷亚尔	1,868.12	1.30620	2,440.14
应付账款	303,510,758.77		878,163,078.31
美元	63,821,677.01	6.96460	444,492,451.70
欧元	29,172,889.20	7.42290	216,547,439.24
澳元	31,118,269.38	4.71380	146,685,298.21
英镑	2,051,964.32	8.39410	17,224,393.68
泰铢	156,276,150.97	0.20142	31,477,461.07
雷亚尔	14,874,981.19	1.30620	19,429,700.43
里拉	6,194,826.70	0.37230	2,306,333.98
应付利息	7,227,227.37		2,022,524.53
美元	83,807.00	6.96460	583,682.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	7,143,420.37	0.20142	1,438,842.30
其他应付款	811,182,953.34		847,842,399.81
美元	78,552,573.29	6.96460	547,087,251.91
欧元	6,597,273.40	7.42290	48,970,900.72
澳元	20,767,846.17	4.71380	97,895,473.27
泰铢	666,080,297.15	0.20142	134,163,251.99
摩洛哥迪拉姆	759,083.51	0.66090	501,678.29
雷亚尔	5,265,969.13	1.30620	6,878,408.88
里拉	33,159,910.69	0.37230	12,345,434.75
短期借款	151,680,561.39		529,957,255.56
美元	71,487,000.00	6.96460	497,878,360.20
欧元	2,205,385.76	7.42290	16,370,357.96
泰铢	77,988,175.63	0.20142	15,708,537.40
应交税费	34,702,753.65		13,824,946.49
美元	800,599.00	6.96460	5,575,851.79
欧元	21,905.67	7.42290	162,603.60
澳元	149,469.94	4.71380	704,571.40
泰铢	32,167,609.53	0.20142	6,479,265.52
摩洛哥迪拉姆	1,055,166.29	0.66090	697,359.40
雷亚尔	17,309.32	1.30620	22,609.44
里拉	490,693.90	0.37230	182,685.34
应付职工薪酬	25,910,676.42		20,968,298.77
美元	1,633,638.00	6.96460	11,377,635.22
欧元	474,478.55	7.42290	3,522,006.83
澳元	253,090.01	4.71380	1,193,015.69
泰铢	23,429,754.61	0.20142	4,719,268.96
雷亚尔	119,715.26	1.30620	156,372.07
长期应付职工薪酬	13,664,166.72		2,752,264.33
泰铢	13,664,166.72	0.20142	2,752,264.33
长期借款	50,415,650.63		227,302,938.21
美元	28,233,256.00	6.96460	196,633,334.74
欧元	3,628,285.02	7.42290	26,932,396.87
泰铢	18,554,109.61	0.20142	3,737,206.60
一年内到期的非流动 负债	32,197,460.33		14,434,427.27
美元	1,121,483.00	6.96460	7,810,680.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	30,746,173.47	0.20142	6,192,956.97
雷亚尔	329,803.86	1.30620	430,789.80

## 注释62. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	9,230,529.10	9,230,529.10	详见本附注、注释 36
计入其他收益的政府补助	10,119,101.71	10,119,101.71	详见本附注、注释 48
计入营业外收入的政府补助	57,284.50	57,284.50	详见本附注、注释 54
冲减相关资产账面价值的政府补助			详见本注释 2.
冲减成本费用的政府补助			详见本注释 3.
减：退回的政府补助			详见本注释 4.
合计	19,406,915.31	19,406,915.31	

2. 冲减相关资产账面价值的政府补助：无。

3. 冲减成本费用的政府补助：无。

4. 退回的政府补助：无。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并

### (三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向收购。

### (四) 处置子公司

本期未处置子公司。

#### **(五)其他原因的合并范围变动**

1、本公司子公司南京奥特佳国际贸易有限公司于 2022 年 4 月 26 日经南京市建邺区市场监督管理局批准成立。

2、本公司子公司马鞍山奥特佳压缩机有限公司于 2022 年 7 月 7 日经马鞍山市博望区市场监督管理局审核批准并办理完毕注销登记。

3、本公司子公司埃泰斯新能源科技（上海）有限公司于 2022 年 7 月 27 日经扬州市广陵区行政审批局批准更名为江苏埃泰斯新能源科技有限公司。

4、本公司子公司合肥艾泰斯空调有限公司于 2022 年 1 月 12 日经合肥市肥西县市场监督管理局批准成立。

5、本公司子公司西安艾泰斯热系统有限公司于 2022 年 7 月 29 日经西安市市场监督管理局经开区分局批准成立。

#### **(六)其他**

无。

### **七、在其他主体中的权益**

#### **(一)在子公司中的权益**

##### **1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京奥特佳新能源科技有限公司	南京	南京市秦淮区大明路 103 号	新能源技术开发、制造、销售无氟环保制冷产品	100		100	非同一控制
南京奥特佳长恒铸造有限公司	南京	南京市江宁区横溪街道宁阳街 11 号	铝合金铸件生产		100	100	非同一控制
南京奥特佳祥云冷机有限公司	南京	南京市江宁区秣陵街道工业集中区	汽车空调制造、销售		100	100	非同一控制
南京奥特佳电动压缩机有限公司	南京	南京市江宁区秣陵街道秣周东路 8 号	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	100	设立
南京奥电新能源科技有限公司	南京	南京市秦淮区光华路 162 号综合研发楼 8 楼	新能源技术开发、贸易		51.02	51.02	非同一控制
南京奥特佳商贸服务有限公司	南京	南京市秦淮区大明路 103 号	自有房屋租赁、物业管理；房地产开发、销售		100	100	设立
浙江龙之星压缩机有限公司	龙泉	浙江龙泉工业园区垵头区块 1、2 号地块	制造和销售压缩机		93	93	非同一控制
上海圣游投资有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区美桂北路 317 号 2 幢二层 B2 室	投资管理		100	100	设立
奥特佳投资（香港）有限公司	香港	UNIT 17,9/F Tower A New Mandarin Plaza NO.14 Science Museum RD TST KL	新能源技术开发、股权投资		100	100	设立
Air Systems, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	Fernando Montes de Oca 126, Col. Condesa, Del. Cuauhtemoc, ZC 06140, in Mexico City, Federal District	制造业		100	100	非同一控制
Air International Thermal Systems (DE) GmbH	德国	De-Saint-Exupéry-Stra?e 8, Condor Platz, 60549 Frankfurt am Main	投资业		100	100	非同一控制
Air International Thermal (China) Pty Ltd	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC 3207,	投资业		100	100	非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
		Australia					
Huxley Holdings Limited	毛里求斯	c/o Cimglobal Business, 33 Edith Cavell Street, Port Louis, Mauritius	投资业		100	100	非同一控制
空调国际（上海）有限公司	上海	上海市闵行区莘庄工业区春光路 108 号	制造业		100	100	非同一控制
上海空调国际南通有限公司	南通	南通高新技术产业开发区文昌路 666 号	制造业		100	100	设立
海南艾尔英特空调有限公司	海南	海口高新区海马（二期）工业园 M-25	制造业		100	100	非同一控制
成都艾泰斯热系统有限公司	成都	四川省成都经济技术开发区(龙泉驿区)南四路 298 号 1 号厂房西侧第二跨	制造业		100	100	设立
滁州艾泰斯热系统有限公司	滁州	安徽省滁州市来安县汊河经济开发区江浦路 6 号	制造业		100	100	设立
AIGL International Pty Ltd	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, Victoria 3207, Australia	投资业		100	100	非同一控制
Air International Thermal (Australia) Pty Ltd	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC 3207, Australia	贸易		100	100	非同一控制
艾泰斯热系统研发(上海)有限公司	上海	上海市徐汇区天等路 259 弄 28 号 106 室	研发中心		100	100	非同一控制
AITS Australia Pty Ltd	澳大利亚	Air International Thermal Systems, 50-80 Turner Street, Port, Melbourne VIC 3207, Australia	投资业		100	100	非同一控制
Air International Thermal Systems (Thailand) Ltd	泰国	500/46 Moo 3, Hemaraj Eastern Seaboard Industrial Estate, Tasit Sub-district, Pluakdaeng District, Rayong Province, Thailand	制造业		100	100	非同一控制



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
AITS US Inc.	美国	2711 Centerville Road, Suite 400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware 19808, USA	投资业		100	100	非同一控制
Air International Thermal (US) Subsidiary Inc.	美国	2711 Centerville Road, Suite 400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware 19808, USA	投资业		100	100	非同一控制
Air International (US) Inc.	美国	2711 Centerville Road, Suite 400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware 19808, USA	制造业		100	100	非同一控制
Air international Thermal (United Kingdom) Limited	英国	AC Diplomat, Palisády 29/A , Bratislava 811 06	主要生产汽车, 发动机, 车辆配件及设备		100	100	设立
Air international Thermal (Slovakia) s.r.o.	斯洛伐克	10 Norwich Street, London, United Kingdom, EC4A 1BD	工程设计和工业制造		100	100	设立
澳特卡新能源科技(上海)有限公司	上海	上海市嘉定区安亭镇墨玉路185号J10室	新能源技术研发、技术服务; 贸易		100	100	非同一控制
安徽奥特佳科技发展有限公司	滁州	滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎大道669号	各类压缩机、空调系统产品生产		100	100	非同一控制
滁州奥特佳商贸服务有限公司	滁州	滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎大道669号	机电产品和汽车零部件的销售及技术服务		100	100	非同一控制
滁州奥特佳铸造有限公司	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	金属铸造产品生产		100	100	设立
滁州奥特佳新能源科技有限公司	滁州	安徽省滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎路669号	汽车空调压缩机、空调系统产品研发、生产、销售		100	100	设立
马鞍山奥特佳机电有限公司	马鞍山	博望区丹阳镇特钢产业园富民路	金属铸造产品生产		100	100	非同一控制
马鞍山奥特佳科技有限公司	马鞍山	马鞍山市博望区丹阳镇富民路特钢产业园	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	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西藏鑫玉投资有限公司	拉萨	拉萨市柳梧新区柳梧大厦 2 楼 08 室	股权投资；投资管理		100	100	设立
奥特佳（摩洛哥）新能源科技有限公司	摩洛哥	ATLANTIC FREE ZONE /ZONE FOURNISSEURS RN4 LOT I 25 , Kénitra	制造业		100	100	设立
奥特佳(马来西亚)有限公司	马来西亚	NO. 212 (2ND FLOOR), JALAN PJU 8/3, PERDANA BUSINESS CENTRE, BANDAR DAMANSARA PERDANA, 47820 PETALING JAYA SELANGOR MALAYSIA	制造业		100	100	设立
西藏奥特佳投资有限公司	拉萨	拉萨市柳梧新区柳梧大厦 2 楼 07 室	股权投资；投资管理	100		100	设立
牡丹江富通汽车空调有限公司	牡丹江	黑龙江省牡丹江市西安路西十二条路	汽车空调压缩机及其系统生产，销售	100		100	非同一控制
十堰派恩富通压缩机有限公司	十堰	十堰市茅箭区(白浪)江家山路 3A 号 1 幢 1-1	汽车空调压缩机及零部件的研发、制造、销售		51	51	设立
AİR İNTERNATİONAL TERMAL SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ	土耳其	MASLAK MAHALLESİ SÜMER SK. NO: 4/2 Kar Plaza SARIYER/İSTANBUL 'dir	制造业		100	100	设立
AIR INTERNATIONAL THERMAL CLIMATIZACAO O BRASIL LTDA	巴西	RODOVIA MARIO TONOLI ,GUACURI ,ITUPEV A	制造业		100	100	设立
江苏埃泰斯新能源科技有限公司（注 1）	扬州	江苏省扬州市广陵区雅歌路 8 号	制造业		63.43	63.43	设立
南京奥特佳国际贸易有限公司	南京	南京市秦淮区双龙街 2 号 2 号楼 207-12 室	进出口贸易		100	100	设立
合肥艾泰斯空调有限公司	合肥	安徽省合肥市肥西县经济开发区浮莲路与四合路交口 1 号厂房	制造业		100	100	设立
西安艾泰斯热系统有限公司	西安	陕西省西安市经济技术开发	制造业		100	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
		区泾渭新城吉利大道 1 号西安吉利配套零部件产业基地					

注 1：该公司原名埃泰斯新能源科技（上海）有限公司，于 2022 年 7 月完成迁址并更名为现名。迁址后该公司的业务未发生变化。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	35.03	24,238,633.31		109,576,609.96	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	江苏埃泰斯新能源科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	752,692,168.01	254,806,466.72
非流动资产	29,827,496.46	14,161,893.31
资产合计	782,519,664.47	268,968,360.03
流动负债	461,719,560.17	198,393,535.77
非流动负债	14,057,780.84	7,107,090.80
负债合计	475,777,341.01	205,500,626.57
营业收入	590,915,252.72	236,907,451.60
净利润	103,293,865.00	42,152,181.44
综合收益总额	103,293,865.00	42,152,181.44

## 4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## 5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## (二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

序号	股东	变更前股权比例	变更后股权比例
1	空调国际（上海）有限公司	85.00%	63.43%
2	宁波博特瑞财务管理合伙企业（有限合伙）	10.00%	8.60%
3	宁波拜特锐财务管理合伙企业（有限合伙）	5.00%	4.30%
4	海南极目创业投资有限公司		15.67%
5	扬州市广陵东证新兴产业投资基金合伙企业		8.00%
	合计	100.00%	100.00%

## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	江苏埃泰斯新能源科技有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	20,249,505.44
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	
购买成本/处置对价合计	20,249,505.44
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	161,208,970.83
差额	140,959,465.39
其中：调整资本公积	140,959,465.39
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3. 其他说明

无。

### (三)在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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
二、联营企业						
1.恒信融	中国	青海省海西州大柴旦行委大柴旦镇西台3号	科学研究和技术服务业		6.90	权益法

#### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	南方英特	AITTR
流动资产	894,352,794.99	32,546,265.73
其中:现金和现金等价物	241,018,720.73	4,654,792.55
非流动资产	252,843,588.79	38,872,771.73

项目	期末余额/本期发生额	
	南方英特	AITTR
资产合计	1,147,196,383.78	71,419,037.46
流动负债	894,352,794.99	32,546,265.73
非流动负债	241,018,720.73	4,654,792.55
负债合计	252,843,588.79	38,872,771.73
少数股东权益	1,147,196,383.78	71,419,037.46
归属于母公司股东权益	716,580,683.64	94,389,858.93
按持股比例计算的净资产份额	25,816,915.75	4,301,547.31
调整事项	742,397,599.39	98,691,406.24
—商誉		
—内部交易未实现利润	404,798,784.39	33,234,829.05
—其他	202,399,392.20	16,617,414.53
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用	202,399,392.20	16,617,414.53
净利润		
终止经营的净利润	1,202,428,762.94	268,288,619.87
其他综合收益	-1,556,010.82	1,500,286.41
综合收益总额	3,996,530.92	6,762,285.22
企业本期收到的来自合营企业的股利	36,141,930.94	20,193,839.12

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	南方英特	AITTR
流动资产	736,289,841.72	29,446,037.23
其中:现金和现金等价物	179,090,693.99	9,091,655.49
非流动资产	250,556,007.03	17,767,018.46
资产合计	986,845,848.75	47,213,055.69
流动负债	540,845,854.18	32,373,365.31
非流动负债	37,343,141.13	514,861.27
负债合计	578,188,995.31	32,888,226.58
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	408,656,853.44	14,324,829.10
按持股比例计算的净资产份额	204,328,426.72	7,162,414.55

项目	期初余额/上期发生额	
	南方英特	AITTR
调整事项	250,567.74	274,971.44
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	250,567.74	274,971.44
对合营企业权益投资的账面价值	204,578,994.46	7,437,385.99
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	977,775,375.43	122,102,752.63
财务费用	-2,672,297.71	938,667.04
所得税费用	4,959,852.30	-130,488.96
净利润	46,471,730.89	1,239,151.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	46,471,730.89	1,239,151.51
企业本期收到的来自合营企业的股利	15,000,000.00	

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	恒信融	恒信融
流动资产	140,958,328.12	172,741,134.31
非流动资产	695,919,092.35	735,861,938.64
资产合计	836,877,420.47	908,603,072.95
流动负债	217,457,683.63	285,701,632.67
非流动负债	3,500,000.20	4,200,000.16
负债合计	220,957,683.83	289,901,632.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	615,919,736.64	618,701,440.12
按持股比例计算的净资产份额	42,495,382.23	42,687,305.86
调整事项	100,907,249.26	101,387,617.52
—商誉	128,936,634.46	
—内部交易未实现利润		
—其他	-28,029,385.20	101,387,617.52
对联营企业权益投资的账面价值	145,020,983.56	144,074,923.38
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	622,856,004.40	243,606,521.62
净利润	49,151,723.87	-81,482,761.06

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	恒信融	恒信融
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	49,151,723.87	-81,482,761.06
企业本期收到的来自合营企业的股利		

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

#### 5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截至报表日，公司的合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

#### 6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截至报表日，公司的合营企业或联营企业未发生超额亏损。

#### 7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至报表日，本公司未发生与合营企业投资相关的未确认承诺。

#### 8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

#### (四)重要的共同经营

公司无重要的共同经营。

#### (五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (一) 金融工具分类



1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,630,691,710.33			1,630,691,710.33
交易性金融资产		648,460,046.66		648,460,046.66
应收票据	631,551,026.27			631,551,026.27
应收账款	1,871,533,717.40			1,871,533,717.40
应收款项融资			365,874,711.20	365,874,711.20
其他应收款	39,780,276.90			39,780,276.90
其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,102,131,437.89			1,102,131,437.89
交易性金融资产		379,710,796.30		379,710,796.30
应收票据	357,484,174.20			357,484,174.20
应收账款	1,418,371,315.16			1,418,371,315.16
应收款项融资			455,850,402.85	455,850,402.85
其他应收款	58,943,993.37			58,943,993.37
其他权益工具投资			29,950,000.00	29,950,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,416,476,052.06	1,416,476,052.06
应付票据		1,349,696,464.97	1,349,696,464.97
应付账款		1,893,306,064.75	1,893,306,064.750
其他应付款		184,866,733.14	184,866,733.14
一年内到期的非流动负债		29,208,163.59	29,208,163.59
长期借款		60,669,603.48	60,669,603.48
其他流动负债		909,895,445.42	909,895,445.42

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,419,890,249.62	1,419,890,249.62
应付票据		792,536,024.56	792,536,024.56
应付账款		1,393,009,199.64	1,393,009,199.64
其他应付款		212,967,962.59	212,967,962.59
一年内到期的非流动负债		160,263,700.46	160,263,700.46
长期借款		20,231,669.94	20,231,669.94
其他流动负债		302,857,746.31	302,857,746.31

(二) 信用风险

截至 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取不要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

(三) 流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，除借款和融资租赁应付款外均为 6 个月以内，短期借款（含未到期应支付利息）合同义务的到期期限为 6 个月以内 830,783,349.61 元，6-12 个月 611,551,871.69 元，长期借款合同义务的到期期限为 6 个月以内 10,009,666.67 元，6 个月以上 62,959,706.27 元。

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

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。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
欧元	1.00%	3,702,153.61	3,702,153.61

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1.00%	96,321.23	96,321.23

## 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

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。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

### (1) 在中国境内经营的公司

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	1.00%	620,706.53	620,706.53
人民币对欧元	1.00%	453,582.32	453,582.32
人民币对澳元	1.00%	14.95	14.95

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对英镑	1.00%	59.93	59.93
人民币对日元	1.00%	0.60	0.60
人民币对港币	1.00%	0.63	0.63

接上表:

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	1.00%	736,466.66	736,466.66
人民币对欧元	1.00%	8,369.34	8,369.34
人民币对澳元	1.00%	14.66	14.66
人民币对英镑	1.00%	61.44	61.44
人民币对港币	1.00%	0.58	0.58

(2) 在中国境外经营的公司

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	1.00%	13,588,613.26	13,588,613.26
人民币对欧元	1.00%	268,271.30	268,271.30
人民币对澳元	1.00%	2,669,688.36	2,669,688.36
人民币对泰铢	1.00%	1,705,419.44	1,705,419.44
人民币对英镑	1.00%	1,307,890.13	1,307,890.13
人民币对雷亚尔	1.00%	-74,113.44	-74,113.44
人民币对摩洛哥迪拉姆	1.00%	685,505.45	685,505.45
人民币对里拉	1.00%	-44,460.47	-44,460.47

接上表:

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	1.00%	11,813,413.69	11,813,413.69
人民币对欧元	1.00%	137,080.23	137,080.23
人民币对澳元	1.00%	3,111,918.93	3,111,918.93

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对英镑	1.00%	1,417,424.55	1,417,424.55
人民币对泰铢	1.00%	1,515,203.45	1,515,203.45
人民币对摩洛哥迪拉姆	1.00%	496,729.52	496,729.52
人民币对比索	1.00%	-1,078,259.33	-1,078,259.33
人民币对雷亚尔	1.00%	-16,842.71	-16,842.71
人民币对里拉	1.00%	-13,194.50	-13,194.50

### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

## 九、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指有息负债(不含长期应付款及未到期应付利息)和调整后资本加有息负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
短期借款	1,416,476,052.06	1,419,890,249.62
长期借款	60,669,603.48	20,231,669.94
一年内到期的非流动负债	12,916,283.14	124,269,092.37
有息负债小计	1,490,061,938.68	1,564,391,011.93
调整后资本	5,638,865,409.80	5,258,254,839.16
加:有息负债	1,490,061,938.68	1,564,391,011.93

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
有息负债和资本合计	7,128,927,348.48	6,822,645,851.09
杠杆比率	20.90%	22.93%

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
（一）交易性金融资产		5,908,711.30	642,551,335.36	648,460,046.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			642,551,335.36	642,551,335.36
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）结构性存款			642,551,335.36	642,551,335.36
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,908,711.30		5,908,711.30
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		5,908,711.30		5,908,711.30
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(八) 应收款项融资			365,874,711.20	365,874,711.20
持续以公允价值计量的资产总额		5,908,711.30	1,018,426,046.56	1,024,334,757.86
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

## 2. 非持续的公允价值计量

无。

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

### (四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

### (五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

### (六) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

**(七) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无。

**(八) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

**(九) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无。

**十一、关联方及关联交易**

**(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏天佑金淦投资有限公司	有限责任公司 (自然人投资或控股的法人独资)	南京市秦淮区大明路 135-3 号	张永明	租赁和商务服务业	1,000.00 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	组织机构代码
10.91	10.91	张永明	05799138-6

**(二) 本公司的子公司情况详见附注七 (一) 在子公司中的权益**

**(三) 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七 (三) 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏天佑金淦投资有限公司	本公司股东
北京天佑投资有限公司	本公司股东
珠海世欣鼎成投资中心 (有限公司)	本公司股东
珠海宏源田明投资中心 (有限合伙)	本公司股东
珠海天运鼎成企业管理中心 (有限合伙)	本公司股东
南京永升新能源技术有限公司	本公司股东
光大证券股份有限公司	本公司股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湘江产业投资有限责任公司	本公司股东
西藏天佑投资有限公司	本公司股东
南京长根投资中心（有限合伙）	本公司股东
南京奥吉投资中心（有限合伙）	本公司股东
牡丹江华通汽车零部件有限公司	本公司股东
王强	本公司股东
何斌	本公司股东
王进飞	本公司股东
张永明	本公司股东，实际控制人
Air International TTR Thermal Systems Limited	子公司的合营企业
南方英特空调有限公司	子公司的合营企业
十堰派恩美生汽车空调压缩机有限公司	子公司十堰派恩富通的少数股东
宁波博特瑞财务管理合伙企业（有限合伙）	公司高管持有合伙企业、子公司少数股东
宁波拜特锐财务管理合伙企业（有限合伙）	公司高管持有合伙企业、子公司少数股东

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
南方英特空调有限公司	接受劳务				12,573,550.56
Air International TTR Thermal Systems Limited	接受劳务	1,288,514.45	不适用	不适用	1,046,447.74
合计		1,288,514.45	不适用	不适用	13,619,998.30

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南方英特空调有限公司	出售商品	30,525,937.10	7,113,639.11
Air International TTR Thermal Systems Limited	出售商品	108,962,572.08	40,653,344.93
南方英特空调有限公司	提供劳务	2,148,656.84	
十堰派恩美生汽车空调压缩机有限公司	销售商品	152,703.33	
合计		141,789,869.35	47,766,984.04

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	332.26 万元	318.32 万元

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Air International TTR Thermal Systems Limited	10,219,843.39	510,992.17	23,128,084.91	1,156,404.25
	南方英特空调有限公司	11,396,907.22	569,845.36	4,439,117.84	221,955.89
	派恩（十堰）汽车空调有限公司			1,568,499.03	164,600.17
	十堰派恩美生汽车空调压缩机有限公司	2,142,106.23	554,463.99	470,903.87	470,903.87
其他应收款					
	Air International TTR Thermal Systems Limited			444,428.38	22,221.42

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	南方英特空调有限公司	1,634,614.81	9,985,699.06
	Air International TTR Thermal Systems Limited	2,587,380.68	739,206.60
其他应付款			
	Air International TTR Thermal Systems Limited	1,518,027.72	639,804.34
	南方英特空调有限公司		1,630,811.35
合同负债			
	Air International TTR Thermal Systems Limited	1,765,486.73	1,765,486.73
其他流动负债			
	Air International TTR Thermal Systems Limited		229,513.27

## 6. 关联方承诺情况

### 1、避免同业竞争及规范关联交易的承诺

(1) 2015年5月公司收购南京奥特佳100%股权，为避免公司股东与本公司及其下属公司的同业竞争，公司股东北京天佑投资有限公司、江苏天佑金淦投资有限公司、王进飞、珠海世欣鼎成投资中心（有限公司）、南京永升新能源技术有限公司、光大证券股份有限公司、湘江产业投资有限责任公司、南京长根投资中心（有限合伙）、南京奥吉投资中心（有限合伙）、王强、何斌均作出了避免与本公司及其下属公司同业竞争的承诺。

(2) 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，公司股东北京天佑投资有限公司、江苏天佑金淦投资有限公司、王进飞、珠海世欣鼎成投资中心（有限公司）、南京永升新能源技术有限公司、光大证券股份有限公司、湘江产业投资有限责任公司、南京长根投资中心（有限合伙）、南京奥吉投资中心（有限合伙）、王强、何斌均作出了规范及减少关联交易的承诺。

(3) 牡丹江华通汽车零部件有限公司承诺：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本公司及其下属子公司之间的关联交易，对于本公司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，将由本公司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本公司及其下属子公司拆借、占用本公司及其下属子公司资金或采取由本公司及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占本公司资金。2) 对于承诺方及承诺方控制或影响的企业与本公司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) 承诺方与本公司及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守本公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在本公司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本公司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本公司或其下属子公司损失或利用关联交易侵占本公司或其下属子公司利益的，本公司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。

(4) 牡丹江华通汽车零部件有限公司承诺：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）从事与牡丹江富通、本公司及其子公司构成竞争的业务；2) 同时，承诺方就避免与本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本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本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本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不向其他业务与本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本公司及其子公司存在同业竞争，承诺方将本着上本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，并在承诺方作为本公司或标的公司关联方的整个期间持续有效。

截至2022年12月31日止，上述承诺均履行良好。

## 十二、股份支付

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	29,462,566.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	15,514,468.00 元
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	期末发行在外的股份期权价格为 4.92 元/股，合同剩余期限为 15 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,393,424.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-822,104.69

### （三）以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期因以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

### （四）股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、担保事项

无。

#### 2、租赁事项

详见附注“十六（八）租赁”。

### （二）或有事项

无。

### （三）其他

无。

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至报告日，股东王进飞先生和江苏帝奥控股集团股份有限公司因其自身的债务纠纷而涉及诉讼，王进飞持有的公司 273,544,949.00 股股份、江苏帝奥控股集团股份有限公司持有的公司 74,696,915.00 股股份，被法院裁定轮候冻结，其处置取决于各法院的司法裁决。上述股份占公司总股本的比例为 10.74%。

### （二）利润分配情况

截至财务报告批准报出日止，公司未就利润分配做出决议。

### （三）销售退回

截至财务报告批准报出日止，公司未发生销售退回。

### （四）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、与租赁相关的定性与定量披露

### 1. 出租人

#### （1）融资租赁

无。

#### （2）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋及建筑物	11,635,798.50	11,300,132.48
2. 土地使用权	1,674,444.95	1,725,834.59
3. 其他设备		2,803,557.53
合计	13,310,243.45	15,829,524.60

### 2. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,287,299.62
计入当期损益的短期租赁费用	36,021,513.22
计入当期损益的低价值资产租赁费用	245,106.69
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	96,276,669.54
售后租回交易产生的相关损益	832,570.97

3. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

2020 年 8 月本公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订了融资售后回租协议，协议中约定标的总价格为 6,000.00 万元；租赁期限为 36 个月，按照季度支付租金，共 12 期；若承租人选择留购租赁物件，留购价格为 200 元。

## 十六、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

无。

### （二）债务重组

本公司子公司澳特卡与上海福佑赛尔汽车工程有限公司进行债务重组，按上海市嘉定区人民法院执行裁定书，申请执行其持有的 893,100 股 ST 众泰股票（股票代码：000980），产生重组收益 2,807,100.57 元。

### （三）资产置换

无。

### （四）年金计划

无。

### （五）终止经营

无。

### （六）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

### （七）社会资本合作项目

无。

### （八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	632,326,688.79	1,053,405,578.38
合计	632,326,688.79	1,053,405,578.38

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	220,125,541.72	795,523,450.38
1—2 年	283,105,747.07	128,786,728.00
2—3 年		128,804,400.00
3—4 年	128,804,400.00	5,000.00
4—5 年	5,000.00	
5 年以上	286,000.00	286,000.00
小计	632,326,688.79	1,053,405,578.38
减：坏账准备		
合计	632,326,688.79	1,053,405,578.38

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	631,935,688.79	1,053,014,578.38
押金、保证金	391,000.00	391,000.00
小计	632,326,688.79	1,053,405,578.38
减：坏账准备		
合计	632,326,688.79	1,053,405,578.38



### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	632,326,688.79		632,326,688.79	1,053,405,578.38		1,053,405,578.38
第二阶段						
第三阶段						
合计	632,326,688.79		632,326,688.79	1,053,405,578.38		1,053,405,578.38

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	632,326,688.79				632,326,688.79
其中：信用风险极低金融资产组合	632,326,688.79				632,326,688.79
应收其他款项组合					
合计	632,326,688.79				632,326,688.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,053,405,578.38				1,053,405,578.38
其中：信用风险极低金融资产组合	1,053,405,578.38				1,053,405,578.38
应收其他款项组合					
合计	1,053,405,578.38				1,053,405,578.38

### 5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

无。

## 6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 信用风险极低金融资产组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,125,541.72		
1—2 年	283,105,747.07		
2—3 年			
3—4 年	128,804,400.00		
4—5 年	5,000.00		
5 年以上	286,000.00		
合计	632,326,688.79		

### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

无。

### 8. 本期无实际核销的其他应收款

### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
空调国际（上海）有限公司	往来款	498,637,665.64	1 年以内，1-2 年	78.84	
西藏奥特佳投资有限公司	往来款	128,804,400.00	3-4 年	20.37	
南京奥特佳新能源科技有限公司	往来款	4,469,494.05	1 年以内	0.71	
江苏省电力公司南通供电公司	保证金	286,000.00	5 年以上	0.05	
南通高新技术产业开发区财政局	保证金	100,000.00	1-2 年	0.02	
合计		632,297,559.69		99.99	

### 注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,280,072,001.00		5,280,072,001.00	3,698,470,505.00		3,698,470,505.00
对联营、合营企业投资						

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,280,072,001.00		5,280,072,001.00	3,698,470,505.00		3,698,470,505.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京奥特佳新能源科技有限公司	3,290,000,000.00	3,290,000,000.00	500,000,000.00		3,790,000,000.00		
牡丹江富通汽车空调有限公司	378,470,505.00	378,470,505.00		378,470,505.00			
西藏奥特佳投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海圣游投资有限公司	1,460,072,001.00		1,460,072,001.00		1,460,072,001.00		
合计		3,698,470,505.00	1,960,072,001.00	378,470,505.00	5,280,072,001.00		

### 2. 对联营、合营企业投资

无。

### 注释3. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	20,561,386.82	4,986,808.56	7,183,796.07	4,986,808.53
合计	20,561,386.82	4,986,808.56	7,183,796.07	4,986,808.53

### 注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		212,967,514.25
其他权益工具投资持有期间的股利收入	500,000.00	
债务重组过程中产生的损益		19,957,924.14
合计	500,000.00	232,925,438.39

## 十八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,568,179.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,176,386.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益	2,807,100.57	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	4,306,642.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,037,038.63	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,394,321.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	44,159.68	
少数股东权益影响额（税后）	2,689,462.09	
合计	17,419,687.75	

## （二）净资产收益率及每股收益

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	1.66	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.02	0.02

奥特佳新能源科技股份有限公司

(公章)

二〇二三年四月二十七日