

奥特佳新能源科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,912,347,945.99	1,630,691,710.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	512,553,810.30	648,460,046.66
衍生金融资产		
应收票据	360,072,576.24	631,551,026.27
应收账款	1,712,396,551.13	1,871,533,717.40
应收款项融资	333,392,973.90	365,874,711.20
预付款项	57,908,476.36	34,086,574.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	58,927,783.40	39,780,276.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,195,474,361.17	1,958,520,827.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	189,711,744.05	165,621,330.60
流动资产合计	7,332,786,222.54	7,346,120,221.96
非流动资产：		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	29,774,314.10	29,000,000.00
长期股权投资	384,829,955.22	362,091,678.48
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,698,108.55	24,338,857.97
固定资产	1,411,899,255.34	1,351,551,322.14
在建工程	168,935,649.63	186,861,881.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	97,996,274.31	102,528,683.01
无形资产	512,753,075.10	555,087,550.02
开发支出	73,063,873.17	62,667,996.14
商誉	1,694,532,884.21	1,695,966,851.41
长期待摊费用	18,618,482.25	22,309,977.87
递延所得税资产	260,539,034.85	257,011,579.95
其他非流动资产	223,865,546.20	151,085,393.94
非流动资产合计	4,910,506,452.93	4,810,501,772.50
资产总计	12,243,292,675.47	12,156,621,994.46
流动负债：		
短期借款	1,496,123,373.90	1,416,476,052.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,307,247,696.12	1,349,696,464.97
应付账款	1,805,012,867.38	1,893,306,064.75
预收款项		
合同负债	210,398,844.34	123,492,420.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	147,295,538.87	150,017,960.16
应交税费	47,752,347.71	65,168,236.66
其他应付款	190,755,214.26	184,866,733.14
其中：应付利息	2,001,780.66	2,022,524.53
应付股利		
应付手续费及佣金		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	78,189,275.38	29,208,163.59
其他流动负债	737,666,109.61	909,895,445.42
流动负债合计	6,020,441,267.57	6,122,127,541.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	168,501,571.67	60,669,603.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	78,040,719.02	87,972,397.33
长期应付款	5,865,000.00	6,099,000.00
长期应付职工薪酬	2,976,715.40	2,752,264.33
预计负债	185,812,218.17	162,930,518.92
递延收益	35,166,682.89	41,175,529.62
递延所得税负债	43,696,667.53	33,902,533.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	520,059,574.68	395,501,847.32
负债合计	6,540,500,842.25	6,517,629,388.62
所有者权益：		
股本	3,243,258,144.00	3,243,258,144.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,355,806,785.11	1,362,200,209.90
减：库存股		
其他综合收益	73,837,606.38	52,185,014.67
专项储备		
盈余公积	81,647,706.39	81,647,706.39
一般风险准备		
未分配利润	828,198,476.05	785,583,417.34
归属于母公司所有者权益合计	5,582,748,717.93	5,524,874,492.30
少数股东权益	120,043,115.29	114,118,113.54
所有者权益合计	5,702,791,833.22	5,638,992,605.84
负债和所有者权益总计	12,243,292,675.47	12,156,621,994.46

法定代表人：张永明 主管会计工作负责人：朱光 会计机构负责人：泠泠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,238,053.46	2,606,968.40
交易性金融资产		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	999,220.46	152,721.76
其他应收款	660,274,281.18	632,326,688.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	128,390.87	
流动资产合计	662,639,945.97	635,086,378.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,280,072,001.00	5,280,072,001.00
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	55,934,734.81	58,043,933.55
固定资产	8,958,790.96	10,002,305.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,906,621.58	5,884,349.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,077,551.25	10,505,248.15
其他非流动资产	3,721,138.80	2,296,284.84
非流动资产合计	5,373,670,838.40	5,376,804,122.67
资产总计	6,036,310,784.37	6,011,890,501.62
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		490,000.00

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	200,766.94	295,583.75
应交税费	850,958.82	1,907,112.56
其他应付款	78,893,882.08	50,957,670.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		653,254.15
流动负债合计	79,945,607.84	54,303,620.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	79,945,607.84	54,303,620.99
所有者权益：		
股本	3,243,258,144.00	3,243,258,144.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,357,631,509.13	2,364,024,933.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,647,706.39	81,647,706.39
未分配利润	273,827,817.01	268,656,096.32
所有者权益合计	5,956,365,176.53	5,957,586,880.63
负债和所有者权益总计	6,036,310,784.37	6,011,890,501.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,049,054,057.43	2,859,124,409.83
其中：营业收入	3,049,054,057.43	2,859,124,409.83

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,998,470,601.44	2,844,801,202.93
其中：营业成本	2,631,301,533.64	2,494,938,511.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,440,004.42	6,434,975.90
销售费用	78,292,206.32	80,974,496.10
管理费用	170,280,187.87	162,440,498.74
研发费用	101,184,711.85	90,387,437.70
财务费用	1,971,957.34	9,625,282.60
其中：利息费用	41,011,771.76	21,295,426.07
利息收入	22,287,591.51	11,091,746.28
加：其他收益	10,864,235.86	6,788,653.60
投资收益（损失以“-”号填列）	15,853,378.79	12,285,556.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,668,424.28	10,708,606.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,335,541.79	-1,900,434.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,751,132.29	-10,802,681.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,305,981.35	-15,159,774.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	112,687.17	-271,355.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,194,450.54	5,263,169.78
加：营业外收入	1,084,865.06	3,258,548.06
减：营业外支出	876,271.50	692,332.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,403,044.10	7,829,385.35

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
减：所得税费用	21,193,303.74	26,229,969.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,209,740.36	-18,400,584.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,209,740.36	-18,400,584.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	42,615,058.71	-26,452,450.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,594,681.65	8,051,866.24
六、其他综合收益的税后净额	21,652,591.71	21,155,183.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21,652,591.71	21,155,183.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	21,652,591.71	21,155,183.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	21,652,591.71	21,155,183.69
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	70,862,332.07	2,754,599.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,267,650.42	-5,297,266.96
归属于少数股东的综合收益总额	6,594,681.65	8,051,866.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0131	-0.0082
（二）稀释每股收益	0.0131	-0.0082

法定代表人：张永明 主管会计工作负责人：朱光 会计机构负责人：冷泠

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
----	-----------	-----------

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	4,799,999.99	3,500,000.02
减：营业成本	2,239,083.59	2,493,404.25
税金及附加	830,740.78	672,798.08
销售费用		
管理费用	-4,367,513.63	4,022,237.69
研发费用		
财务费用	-706.06	-962.20
其中：利息费用		
利息收入	2,996.06	4,623.50
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,598,395.31	-3,687,477.80
加：营业外收入	1,022.28	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,599,417.59	-3,687,477.80
减：所得税费用	1,427,696.90	-907,558.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,171,720.69	-2,779,919.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,171,720.69	-2,779,919.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	5,171,720.69	-2,779,919.32
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0016	-0.0009
(二) 稀释每股收益	0.0016	-0.0009

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,041,098,672.67	2,274,329,007.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	50,279,439.67	38,836,274.94
收到其他与经营活动有关的现金	35,259,449.47	50,106,322.69
经营活动现金流入小计	3,126,637,561.81	2,363,271,605.20
购买商品、接受劳务支付的现金	2,289,092,399.09	1,527,624,673.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	366,292,690.54	381,534,734.95
支付的各项税费	114,423,416.42	35,600,327.00
支付其他与经营活动有关的现金	142,492,449.22	288,680,762.03
经营活动现金流出小计	2,912,300,955.27	2,233,440,497.42

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
经营活动产生的现金流量净额	214,336,606.54	129,831,107.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	485,000,000.00	239,950,000.00
取得投资收益收到的现金	500,000.00	1,182,558.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,549,441.57	364,781.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	12,172,129.98	5,955,466.65
投资活动现金流入小计	499,221,571.55	247,452,806.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,398,156.93	123,344,020.14
投资支付的现金	354,335,480.00	345,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	508,733,636.93	468,344,020.14
投资活动产生的现金流量净额	-9,512,065.38	-220,891,213.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		230,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		230,000,000.00
取得借款收到的现金	1,382,144,617.47	937,205,148.52
收到其他与筹资活动有关的现金	595,077,816.42	351,902,347.24
筹资活动现金流入小计	1,977,222,433.89	1,519,107,495.76
偿还债务支付的现金	1,144,343,130.25	717,834,759.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,909,504.14	34,586,436.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	556,111,829.40	400,646,777.64
筹资活动现金流出小计	1,758,364,463.79	1,153,067,973.17
筹资活动产生的现金流量净额	218,857,970.10	366,039,522.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,534,100.30	2,896,762.08
五、现金及现金等价物净增加额	435,216,611.56	277,876,178.93
加：期初现金及现金等价物余额	565,730,963.80	331,705,544.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,000,947,575.36	609,581,723.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		4,445,025.62
收到其他与经营活动有关的现金	11,651,919.91	5,427,287.04
经营活动现金流入小计	11,651,919.91	9,872,312.66
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	765,590.12	760,829.55
支付的各项税费	2,465,722.34	1,092,800.40
支付其他与经营活动有关的现金	9,557,137.19	8,600,134.49
经营活动现金流出小计	12,788,449.65	10,453,764.44

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,136,529.74	-581,451.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,232,385.20	1,324,537.40
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,232,385.20	1,324,537.40
投资活动产生的现金流量净额	-2,732,385.20	-1,324,537.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	32,500,000.00	96,520,000.00
筹资活动现金流入小计	32,500,000.00	96,520,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	93,500,000.00
筹资活动现金流出小计	30,000,000.00	93,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,500,000.00	3,020,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,368,914.94	1,114,010.82
加：期初现金及现金等价物余额	2,606,968.40	3,320,365.88
六、期末现金及现金等价物余额	1,238,053.46	4,434,376.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,302,226.00				1,302,286.28		22,194,982.29		81,642,736.28		765,096,212.63		1,114,742,286.38	214,118,112.24	2,029,889,498.60
加：会计政策变更	0.00						21.28				127,174.66		127,196.94		127,196.94
前															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	3,243,238,344.00				1,022,062,848.39		73,837,006.38		81,878,488.42		628,388,452.22		5,245,242,689.22	128,042,113.29	5,373,284,802.51

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	3,243,238,344.00				1,022,062,848.39		1,849,724.98		81,878,488.42		696,886,452.22		5,245,242,689.22	121,066,879.48	5,366,314,608.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,243,238,344.00				1,022,062,848.39		1,849,724.98		81,878,488.42		696,886,452.22		5,245,242,689.22	121,066,879.48	5,366,314,608.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					143,175,861.25		21,102,182.69				-26,422,420.65		127,875,714.29	81,426,122.97	216,386,236.76
(一) 综合收益总额							21,102,182.69				-26,422,420.65		-5,292,208.96	8,912,886.24	2,754,569.29
(二) 所有者投入和减少资本					143,175,861.25								143,175,861.25	72,513,236.73	215,689,097.98

1. 所有者投入的普通股					143,175,961.33							143,175,961.33	73,376,436.33	216,552,397.66
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,202,228,164.00				1,363,228,938.92	23,091,969.67	61,679,988.92	678,246,264.87				5,363,128,676.33	94,427,355.46	5,477,556,989.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,243,258,144.00				2,364,024,933.92				81,647,706.39	268,656,096.32		5,957,586,880.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,243,258,144.00				2,364,024,933.92				81,647,706.39	268,656,096.32		5,957,586,880.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,393,424.79					5,171,720.69		-1,221,704.10
（一）综合收益总额										5,171,720.69		5,171,720.69
（二）所有者投入和减少资本					-6,393,424.79							-6,393,424.79
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-6,393,424.79							-6,393,424.79
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	3,243,258,144.00				2,357,631,509.13				81,647,706.39	273,827,817.01		5,956,365,176.53

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,243,258,144.00				1,283,245,542.61				81,078,406.02	263,532,392.96		4,871,114,485.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,243,258,144.00				1,283,245,542.61				81,078,406.02	263,532,392.96		4,871,114,485.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,081,601,496.00					-2,779,919.32		1,078,821,576.68
（一）综合										-		-

收益总额										2,779,919.32		2,779,919.32
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末	3,243,258,144.00				2,364,847,638.61					81,070,406.02	266,752,473.64	5,949,906,062.27

末余额													
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

三、公司基本情况

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；

公司办公地址：江苏省南京市江宁区秣周东路 8 号。

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)。

截至 2023 年 6 月 30 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 ¹	所属业务板块
1	南京奥特佳新能源科技有限公司	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	奥特佳股份
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 ²
10	Air Thermal Systems, S. de R. L. de C. V.（以下简称“AI 墨西哥”）	4	空调国际
11	Air International Thermal Systems (DE) GmbH（以下简称“AI 德国”）	4	空调国际
12	Air International Thermal (China) Pty Ltd（以下简称“AIT(China)”）	4	空调国际
13	Huxley Holdings Limited（以下简称“HHL”）	5	空调国际
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
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
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

¹ 以奥特佳公司为 1 级。

² 该公司奥特佳的子公司奥特佳投资（香港）的子公司，本公司统称之为“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”。

序号	子公司全称	公司级次 ¹	所属业务板块
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
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
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
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
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
22	AIGL International Pty Ltd（以下简称“AIGL 澳大利亚”）	5	空调国际
23	Air International Thermal (Australia) Pty Ltd（以下简称“AI 澳大利亚”）	4	空调国际
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
25	AITS Australia Pty Ltd（以下简称“AITS 澳大利亚”）	4	空调国际
26	Air International Thermal Systems (Thailand) Limited（以下简称“AI 泰国”）	5	空调国际
27	AITS US Inc.（以下简称“AI 美国”）	4	空调国际
28	Air International Thermal (US) Subsidiary Inc.（以下简称“AIT(US)”）	5	空调国际
29	Air International (US) Inc.（以下简称“AIUS”）	6	空调国际
30	Air International Thermal (United Kingdom) Limited（以下简称“AI 英国”）	4	空调国际
31	Air International Thermal (Slovakia) s.r.o.（以下简称“AI 斯洛伐克”）	5	空调国际
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	西藏鑫玉投资有限公司（以下简称“西藏鑫玉”）	3	南京奥特佳
40	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

序号	子公司全称	公司级次 ¹	所属业务板块
41	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
42	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
43	牡丹江富通汽车空调有限公司(以下简称“牡丹江富通”)	3	南京奥特佳
44	十堰派恩富通压缩机有限公司(以下简称“十堰派恩富”)	4	牡丹江富通
45	AİR İNTERNATİONAL TERMAL SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ (以下简称“AI 土耳其”)	6	空调国际
46	AİR İNTERNATİONAL THERMAL CLİMATİZACAO O BRASİL LTDA (以下简称“AI 巴西”)	7	空调国际
47	南京奥特佳国际贸易有限公司	3	南京奥特佳

本期合并财务报表范围详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

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、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、商誉的减值测试、收入的确认时点等。

1、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。

2、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。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为划分流动性资产和负债的标准。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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）。

(7) 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。

(8) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

11、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 10-6. 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	

12、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 10-6. 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	

13、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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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 10-6.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 10 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购买或原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	

15、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。

16、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 10-6.金融工具减值。

17、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。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

本公司对长期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 10-6. 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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

1. 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，包括应收租赁保证金、押金、工程代垫款等。

2. 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长期应收款。

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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	年限平均法	无期限	---	---

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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. 无形资产的后续计量

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	法律规定、预计受益年限
专利权	5年8个月-10年	法律规定、预计受益年限
非专利技术	5	法律规定、预计受益年限
商标权	10	法律规定、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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

(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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、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。

36、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。

37、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，若权益工具因未满足提前设定的可行权条件而被取消（即股权激励计划的“作废”），本公司对取消所授予的权益性工具无需作为加速行权处理，而应冲销前期已确认的相关费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》，其中“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”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行调整。	不适用	参见本节（3）

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定，具体影响列示如下：

合并资产负债表：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,630,691,710.33	1,630,691,710.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	648,460,046.66	648,460,046.66	
衍生金融资产			
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	
预付款项	34,086,574.88	34,086,574.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	39,780,276.90	39,780,276.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,958,520,827.72	1,958,520,827.72	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	165,621,330.60	165,621,330.60	
流动资产合计	7,346,120,221.96	7,346,120,221.96	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	29,000,000.00	29,000,000.00	
长期股权投资	362,091,678.48	362,091,678.48	
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	24,338,857.97	26,448,056.71	2,109,198.74
固定资产	1,351,551,322.14	1,349,638,583.68	1,912,738.46
在建工程	186,861,881.57	186,861,881.57	
生产性生物资产			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
油气资产			
使用权资产	102,528,683.01	102,528,683.01	
无形资产	555,087,550.02	554,891,089.74	196,460.28
开发支出	62,667,996.14	62,667,996.14	
商誉	1,695,966,851.41	1,695,966,851.41	
长期待摊费用	22,309,977.87	22,309,977.87	
递延所得税资产	250,149,867.07	257,011,579.95	6,861,712.88
其他非流动资产	151,085,393.94	151,085,393.94	
非流动资产合计	4,803,640,059.62	4,810,501,772.50	6,861,712.88
资产总计	12,149,760,281.58	12,156,621,994.46	6,861,712.88
流动负债：			
短期借款	1,416,476,052.06	1,416,476,052.06	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,349,696,464.97	1,349,696,464.97	
应付账款	1,893,306,064.75	1,893,306,064.75	
预收款项			
合同负债	123,492,420.55	123,492,420.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	150,017,960.16	150,017,960.16	
应交税费	65,168,236.66	65,168,236.66	
其他应付款	184,866,733.14	184,866,733.14	
其中：应付利息	2,022,524.53	2,022,524.53	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	29,208,163.59	29,208,163.59	
其他流动负债	909,895,445.42	909,895,445.42	
流动负债合计	6,122,127,541.30	6,122,127,541.30	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	60,669,603.48	60,669,603.48	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	87,972,397.33	87,972,397.33	
长期应付款	6,099,000.00	6,099,000.00	
长期应付职工薪酬	2,752,264.33	2,752,264.33	

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
预计负债	162,930,518.92	162,930,518.92	
递延收益	41,175,529.62	41,175,529.62	
递延所得税负债	27,168,016.80	33,902,533.64	6,734,516.84
其他非流动负债			
非流动负债合计	388,767,330.48	395,501,847.32	6,734,516.84
负债合计	6,510,894,871.78	6,517,629,388.62	6,734,516.84
所有者权益：			
股本	3,243,258,144.00	3,243,258,144.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,362,200,209.90	1,362,200,209.90	
减：库存股			
其他综合收益	52,184,993.29	52,185,014.67	21.38
专项储备			
盈余公积	81,647,706.39	81,647,706.39	
一般风险准备			
未分配利润	785,464,263.19	785,583,417.34	119,154.15
归属于母公司所有者权益合计	5,524,755,316.77	5,524,874,492.30	119,175.53
少数股东权益	114,110,093.03	114,118,113.54	8,020.51
所有者权益合计	5,638,865,409.80	5,638,992,605.84	127,196.04
负债和所有者权益总计	12,149,760,281.58	12,156,621,994.46	6,861,712.88

母公司资产负债表：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,606,968.40	2,606,968.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	152,721.76	152,721.76	
其他应收款	632,326,688.79	632,326,688.79	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产			
流动资产合计	635,086,378.95	635,086,378.95	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,280,072,001.00	5,280,072,001.00	
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	58,043,933.55	58,043,933.55	
固定资产	10,002,305.39	10,002,305.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,884,349.74	5,884,349.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,505,248.15	10,505,248.15	
其他非流动资产	2,296,284.84	2,296,284.84	
非流动资产合计	5,376,804,122.67	5,376,804,122.67	
资产总计	6,011,890,501.62	6,011,890,501.62	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	490,000.00	490,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	295,583.75	295,583.75	
应交税费	1,907,112.56	1,907,112.56	
其他应付款	50,957,670.53	50,957,670.53	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	653,254.15	653,254.15	
流动负债合计	54,303,620.99	54,303,620.99	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	54,303,620.99	54,303,620.99	
所有者权益：			
股本	3,243,258,144.00	3,243,258,144.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,364,024,933.92	2,364,024,933.92	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	81,647,706.39	81,647,706.39	
未分配利润	268,656,096.32	268,656,096.32	
所有者权益合计	5,957,586,880.63	5,957,586,880.63	
负债和所有者权益总计	6,011,890,501.62	6,011,890,501.62	

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0.00%、3.00%、5.00%、6.00%、7.00%、9.00%、10.00%、13.00%、16.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
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%
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

税种	计税依据	税率
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%
其他税费	按国家的有关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
除 AI 海外经营集团、南京奥特佳、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）	8.75%

2、税收优惠

本公司之子公司安徽科技分别于 2022 年 10 月 18 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：GR202234004331），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 2022 年 12 月 14 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：GR202231009868），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 AI 泰国，按照泰国增值税法，其位于自由贸易区内的工厂享受采购原材料和机器设备增值税免税优惠；此外按泰国政府颁布《投资促进法案 B. E. 2520》的有关规定享受企业所得税优惠政策，于本报告期内免除特定产品的企业所得税。

本公司之子公司奥特佳（摩洛哥），按照中国与摩洛哥签订的《对外投资合作国别（地区）指南-摩洛哥-（2021 年版）》规定，位于工业加速区的企业，永久性免除增值税以及关税，前五年免除公司税，第六年至二十年按照 8.75% 优惠税率缴纳公司税。

3、其他

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,902,992.03	389,760.23
银行存款	998,044,583.33	565,341,203.57
其他货币资金	911,400,370.63	1,064,960,746.53
合计	1,912,347,945.99	1,630,691,710.33
其中：存放在境外的款项总额	182,225,806.55	128,588,731.04

其他说明

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司存在抵押、质押等对使用有限制款项 911,400,370.63 元。

具体如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	345,259,032.33
质押的定期存单	566,141,338.30
合计	911,400,370.63

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	512,553,810.30	648,460,046.66
其中：		
理财产品	508,410,759.45	642,551,335.36
权益性投资	4,143,050.85	5,908,711.30
其中：		
合计	512,553,810.30	648,460,046.66

其他说明

无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	243,747,372.17	274,251,720.93
商业承兑票据	116,325,204.07	357,299,305.34
合计	360,072,576.24	631,551,026.27

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	366,194,955.40	100.00%	6,122,379.16	1.67%	360,072,576.24	650,356,252.86	100.00%	18,805,226.59	2.89%	631,551,026.27
其中：										
银行承兑汇票	243,747,372.17	66.56%			243,747,372.17	274,251,720.93	42.17%			274,251,720.93
商业承兑汇票	122,447,583.23	33.44%	6,122,379.16	5.00%	116,325,204.07	376,104,531.93	57.83%	18,805,226.59	5.00%	357,299,305.34
合计	366,194,955.40	100.00%	6,122,379.16	1.67%	360,072,576.24	650,356,252.86	100.00%	18,805,226.59	2.89%	631,551,026.27

按组合计提坏账准备：类似信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	122,447,583.23	6,122,379.16	5.00%
合计		6,122,379.16	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,805,226.59		12,682,847.43			6,122,379.16
合计	18,805,226.59		12,682,847.43			6,122,379.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	135,643,964.42
商业承兑票据	6,703,942.18
合计	142,347,906.60

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	438,099,591.75	101,304,388.08
合计	438,099,591.75	101,304,388.08

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	107,463,044.59	5.55%	107,401,108.57	99.94%	61,936.02	108,779,894.16	5.17%	108,720,197.06	99.95%	59,697.10
其中：										

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
应收账款坏账准备	107,463,044.59	5.55%	107,401,108.57	99.94%	61,936.02	108,779,894.16	5.17%	108,720,197.06	99.95%	59,697.10
按组合计提坏账准备的应收账款	1,829,855,373.34	94.45%	117,520,758.23	6.42%	1,712,334,615.11	1,993,985,989.27	94.83%	122,511,968.97	6.14%	1,871,474,020.30
其中：										
按类似信用风险特征组合计提坏账准备	1,829,855,373.34	94.45%	117,520,758.23	6.42%	1,712,334,615.11	1,993,985,989.27	94.83%	122,511,968.97	6.14%	1,871,474,020.30
合计	1,937,318,417.93	100.00%	224,921,866.80		1,712,396,551.13	2,102,765,883.43	100.00%	231,232,166.03		1,871,533,717.40

按单项计提坏账准备：应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款坏账准备	107,463,044.59	107,401,108.57	99.94%	预计无法收回
合计	107,463,044.59	107,401,108.57		

按组合计提坏账准备：类似信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,776,887,434.79	88,844,371.76	5.00%
1-2年(含2年)	18,942,787.99	1,894,278.79	10.00%
2-3年(含3年)	10,347,204.12	3,104,161.25	30.00%
3-4年(含4年)	4,509,476.20	4,509,476.20	100.00%
4-5年(含5年)	5,150,126.68	5,150,126.68	100.00%
5年以上	14,018,343.56	14,018,343.55	100.00%
合计	1,829,855,373.34	117,520,758.23	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,776,887,434.79
1 至 2 年	19,665,135.22
2 至 3 年	11,810,192.69
3 年以上	128,955,655.23
3 至 4 年	14,323,621.85
4 至 5 年	13,321,424.56
5 年以上	101,310,608.82
合计	1,937,318,417.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	108,720,197.05	-1,319,088.48				107,401,108.57
按类似信用风险特征组合计提坏账准备	122,511,968.98	-4,777,897.54	-851,572.98	1,064,886.19		117,520,758.23
合计	231,232,166.03	-6,096,986.02	-851,572.98	1,064,886.19		224,921,866.80

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,064,886.19

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	381,829,876.49	19.71%	19,091,493.83
第二名	270,354,986.09	13.96%	8,782,612.80
第三名	108,891,174.44	5.62%	5,444,558.72
第四名	65,966,968.37	3.41%	3,298,348.42
第五名	54,285,644.35	2.80%	744,904.99

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合计	881,328,649.74	45.50%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	333,392,973.90	365,874,711.20
合计	333,392,973.90	365,874,711.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,699,910.12	96.19%	30,609,957.51	89.80%
1 至 2 年	1,385,426.21	2.39%	2,832,186.04	8.31%
2 至 3 年	659,003.49	1.14%	503,834.90	1.48%
3 年以上	164,136.54	0.28%	140,596.43	0.41%
合计	57,908,476.36		34,086,574.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 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	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例	预付款时间
第一名	6,245,336.55	10.77%	一年以内
第二名	4,150,000.00	7.16%	一年以内
第三名	3,568,251.71	6.15%	一年以内
第四名	3,097,896.28	5.34%	一年以内
第五名	2,679,936.28	4.62%	一年以内
合计	19,741,420.82	34.05%	

其他说明：

无。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,927,783.40	39,780,276.90
合计	58,927,783.40	39,780,276.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,510,403.44	9,282,374.72
押金、保证金	11,840,702.23	6,110,342.44
单位往来款	34,019,491.09	23,147,435.77
代扣代缴（社保、公积金）	107,329.91	366,874.74
其他	8,848,152.50	6,216,191.80
合计	65,326,079.17	45,123,219.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,378,044.93		3,964,897.64	5,342,942.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,066,535.95			
本期转回	11,182.75			
2023 年 6 月 30 日余	2,433,398.13		3,964,897.64	6,398,295.77

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)	
额				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	56,614,586.54
1 至 2 年	3,692,404.32
3 年以上	5,019,088.31
3 至 4 年	155,908.39
4 至 5 年	263,459.06
5 年以上	4,599,720.86
合计	65,326,079.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	5,342,942.57	1,066,535.95	11,182.75			6,398,295.77
合计	5,342,942.57	1,066,535.95	11,182.75			6,398,295.77

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫费用	9,134,951.61	一年以内	13.98%	456,747.58
第二名	押金保证金	5,000,000.00	一年以内	7.65%	
第三名	购地款	3,226,000.00	五年以上	4.94%	3,226,000.00
第四名	押金保证金	3,012,699.83	一年以内	4.61%	150,634.99
第五名	代垫费用	2,694,613.94	一年以内	4.12%	134,730.70
合计		23,068,265.38		35.31%	3,968,113.27

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,103,065,694.31	61,786,699.32	1,041,278,994.99	933,233,780.03	48,821,747.12	884,412,032.91
在产品	134,359,142.11	244,858.79	134,114,283.32	146,214,685.49	245,394.89	145,969,290.60
库存商品	481,171,381.85	74,960,062.73	406,211,319.12	613,206,559.71	66,736,981.16	546,469,578.55
周转材料	3,691,208.33		3,691,208.33	5,579,782.21	93,805.19	5,485,977.02
合同履约成本	118,318,605.99		118,318,605.99	73,127,692.51		73,127,692.51
发出商品	382,239,546.90	4,955,954.79	377,283,592.11	155,888,716.91	4,090,123.67	151,798,593.24
在途物资	69,609.58		69,609.58			
委托加工物资	666,723.29		666,723.29	44,423,907.61		44,423,907.61
开发成本	108,186,126.99		108,186,126.99	106,833,755.28		106,833,755.28
自制半成品	6,142,339.86	488,442.41	5,653,897.45			
合计	2,337,910,379.21	142,436,018.04	2,195,474,361.17	2,078,508,879.75	119,988,052.03	1,958,520,827.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,821,747.12	15,565,376.15		2,600,423.95		61,786,699.32
在产品	245,394.89			536.10		244,858.79
库存商品	66,736,981.16	9,952,364.47		1,729,282.90		74,960,062.73
周转材料	93,805.19			93,805.19		
发出商品	4,090,123.67	865,831.12				4,955,954.79
自制半成品		488,442.41				488,442.41
合计	119,988,052.03	26,872,014.15		4,424,048.14		142,436,018.04

期末采用存货账面价值与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证的进项税	158,044,229.56	119,390,335.08
预缴所得税	18,101,003.23	6,763,045.00
预缴其他税金		
一年内到期的待摊费用		
未到期应收的大额定期存单利息	7,744,869.38	7,931,607.10
被套期项目		
短期债权投资		
其他	5,821,641.88	31,536,343.42
合计	189,711,744.05	165,621,330.60

其他说明：

无。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	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	
经营租赁长期应收款	774,314.10		774,314.10				
其他	33,000,000.00	4,000,000.00	29,000,000.00	33,000,000.00	4,000,000.00	29,000,000.00	
合计	33,774,314.10	4,000,000.00	29,774,314.10	33,000,000.00	4,000,000.00	29,000,000.00	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			4,000,000.00	4,000,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			4,000,000.00	4,000,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
南方英特	201,278,108.83			12,031,042.52						213,309,151.35	
AI TTR	16,875,945.55			9,011,622.62						25,887,568.17	
小计	218,154,054.38			21,042,665.14						239,196,719.52	
二、联营企业											
恒信融	143,937,624.10			1,695,611.60						145,633,235.70	
小计	143,937,624.10			1,695,611.60						145,633,235.70	
合计	362,091,678.48			22,738,276.74						384,829,955.22	

其他说明

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”。

12、其他权益工具投资

单位：元

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
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	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	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	500,000.00	500,000.00			不以出售为目的	不适用
-----------------	------------	------------	--	--	---------	-----

其他说明：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 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。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,561,162.18	14,288,904.77		37,850,066.95
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,561,162.18	14,288,904.77		37,850,066.95
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,723,114.63	2,788,094.35		13,511,208.98
2. 本期增加金额	560,235.30	80,514.12		640,749.42
(1) 计提或摊销	560,235.30	80,514.12		640,749.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,283,349.93	2,868,608.47		14,151,958.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,277,812.25	11,420,296.30		23,698,108.55
2. 期初账面价值	12,838,047.55	11,500,810.42		24,338,857.97

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	8,905,005.25	正在办理中

其他说明

无。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,411,899,255.34	1,351,551,322.14
合计	1,411,899,255.34	1,351,551,322.14

(1) 固定资产情况

单位：元

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	其它设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	14,668,860.70	127,942,354.68	530,555.58	2,191,733.37			7,274,757.84	152,608,262.17
1) 购置	3,858,596.47	65,282,978.22	513,026.54	1,504,303.25			2,095,615.89	73,254,520.37

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	其它设备	合计
(2) 在建工程转入	8,550,990.21	50,801,582.74		308,035.40			5,128,905.45	64,789,513.80
(3) 企业合并增加								
固定资产 明细重分类	135,127.69	492,806.44		42,336.04			-4,452.80	665,817.37
外币折算 影响	2,124,146.33	11,364,987.28	17,529.04	337,058.68			54,689.30	13,898,410.63
3. 本 期减少金 额	1,125,937.89	13,247,714.88	539,025.79	584,267.68			898,579.89	16,395,526.13
(1) 处置或 报废		13,247,714.88	539,025.79	584,267.68			898,579.89	15,269,588.24
转为在建 工程	1,125,937.89							1,125,937.89
4. 期 末余额	762,066,890.48	2,056,599,588.41	16,930,732.23	10,670,468.74	5,716,731.99	3,477,583.44	198,126,273.32	3,053,588,268.61
二、累计 折旧								
1. 期 初余额	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
2. 本 期增加金 额	19,286,293.02	51,553,914.55	411,099.71	1,736,202.13	81,524.92		13,067,307.20	86,136,341.53
(1) 计提	18,745,376.21	45,499,407.49	402,659.59	1,531,878.20	81,524.92		12,996,013.02	79,256,859.43
固定资 产明 细重 分类		- 10,364.89					10,364.89	0.00
外币折算 影响	540,916.81	6,064,871.95	8,440.12	204,323.93			60,929.29	6,879,482.10
3. 本 期减少金 额	107,368.20	7,872,872.42	488,169.34	540,811.10			483,917.31	9,493,138.37
(1) 处置或 报废		7,872,872.42	488,169.34	540,811.10			428,051.08	9,329,903.94
转为在建 工程	107,368.20							107,368.20
其它							55,866.23	55,866.23
4. 期 末余额	298,649,421.22	1,183,348,595.20	12,672,630.23	9,777,264.14	2,942,597.56		128,481,880.40	1,635,872,388.75
三、减值 准备								
1. 期 初余额		5,673,164.73					921,860.11	6,595,024.84

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	其它设备	合计
2. 本期增加金额		5,755.48						5,755.48
(1) 计提								
外币折算影响		5,755.48						5,755.48
3. 本期减少金额		784,155.80						784,155.80
(1) 处置或报废		784,155.80						784,155.80
4. 期末余额		4,894,764.41					921,860.11	5,816,624.52
四、账面价值								
1. 期末账面价值	463,417,469.26	868,356,228.80	4,258,102.00	893,204.60	2,774,134.43	3,477,583.44	68,722,532.81	1,411,899,255.34
2. 期初账面价值	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) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	87,010,302.46	正在办理中

其他说明

无。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,935,649.63	186,861,881.57
合计	168,935,649.63	186,861,881.57

(1) 在建工程情况

单位：元

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	171,773,443.79	2,837,794.16	168,935,649.63	190,388,761.34	3,526,879.77	186,861,881.57

合计	171,773,443.79	2,837,794.16	168,935,649.63	190,388,761.34	3,526,879.77	186,861,881.57
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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. 20 18G46 项目	750,000,000.00	84,341,262.31	5,430,534.02			89,771,796.33	11.97 %	11.97 %				其他
南通生产设备添置及升级改造	130,000,000.00	20,575,543.31	22,856,289.87	19,992,770.16		23,439,063.02	36.19 %	81.6%				其他
西安厂房 KX11 空调箱总装生产线	10,500,000.00	1,350,000.00				1,350,000.00		20%				其他
合计	880,500,000.00	106,266,805.62	28,286,823.89	19,982,770.16		114,560,859.35						

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	123,398,885.76	5,761,962.55	129,160,848.31
2. 本期增加金额	10,621,067.06	401,065.90	11,022,132.96
租赁	6,648,614.69		6,648,614.69
外币报表折算差额	3,972,452.37	401,065.90	4,373,518.27
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	134,019,952.82	6,163,028.45	140,182,981.27
二、累计折旧			
1. 期初余额	25,342,702.74	1,289,462.56	26,632,165.30
2. 本期增加金额	14,653,778.67	900,762.99	15,554,541.66
(1) 计提	13,789,230.62	724,662.06	14,513,892.68
外币报表折算差额	864,548.05	176,100.93	1,040,648.98
3. 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	39,996,481.41	2,190,225.55	42,186,706.96
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	94,023,471.41	3,972,802.90	97,996,274.31
2. 期初账面价值	98,056,183.02	4,472,499.99	102,528,683.01

其他说明：

无。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	办公管理软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	427,946,473.93	170,585,298.46	374,205,251.57	98,238,208.68	120,507,165.94	1,191,482,398.58
2. 本期增加金额			1,690,668.30			1,690,668.30
(1) 购置						
(2) 内部研发			1,690,668.30			1,690,668.30
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			1,229,537.63		597,072.65	1,826,610.28
(1) 处置			1,229,537.63		597,072.65	1,826,610.28
报废、毁损			1,229,537.63		597,072.65	1,826,610.28
4. 期末余额	427,946,473.93	170,585,298.46	374,666,382.24	98,238,208.68	119,910,093.29	1,191,346,456.60
二、累计摊销						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	办公管理软件	合计
1. 期初余额	68,224,152.82	157,551,651.55	129,762,506.26	73,132,015.71	110,446,992.39	539,117,318.73
2. 本期增加金额	4,726,488.91	3,452,853.65	25,089,092.10	4,911,912.00	595,474.99	38,775,821.65
(1) 计提	4,726,488.91	3,452,853.65	25,089,092.10	4,911,912.00	595,474.99	38,775,821.65
外币折算影响	62,842.36	2,258,461.72	5,531,703.92		73,978.71	7,926,986.71
3. 本期减少金额					10,454.30	10,454.30
(1) 处置						
其它					10,454.30	10,454.30
4. 期末余额	72,950,641.73	161,004,505.20	154,851,598.36	78,043,927.71	111,032,013.08	577,882,686.08
三、减值准备						
1. 期初余额		6,345,407.02	90,932,122.82			97,277,529.84
2. 本期增加金额			3,433,165.58			3,433,165.58
(1) 计提						
外币折算影响			3,433,165.58			3,433,165.58
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		6,345,407.02	94,365,288.40			100,710,695.42
四、账面价值						
1. 期末账面价值	354,995,832.20	3,235,386.24	125,449,495.48	20,194,280.97	8,878,080.21	512,753,075.10
2. 期初账面价值	359,722,321.11	6,688,239.89	153,510,622.99	25,106,192.98	10,060,173.56	555,087,550.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100.00%

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
长安乘用车 SDA 平台	798,742.19	683,542.70						1,482,284.89
奇瑞汽车 T1DPHEV	961,886.68	55,192.81						1,017,079.49
东风乘用车 S73	538,095.39	416,781.77						954,877.16

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
吉利汽车 EF1E	1,690,668.30				1,690,668.30			0.00
合创 G08	367,507.56	334,839.44						702,347.00
华为 TMS2.0 34CC 高压版	779,871.68	432,879.75						1,212,751.43
华为 TMS2.0 45CC 中压版	469,438.68	161,454.88						630,893.56
江铃股份 CX756 MCA FHEV	422,847.69	399,211.37						822,059.06
零跑汽车 A11	571,284.57	773,006.84						1,344,291.41
理想汽车 X04	921,766.20	801,821.27						1,723,587.47
日产启辰 623	441,318.50	364,098.22						805,416.72
Valeo Thermal 电动巴士	708,974.77	473,982.65						1,182,957.42
电驱动汽车空调压缩机 (VW MEB)	13,272,283.36	1,462,239.34						14,734,522.70
奇瑞汽车 T1A/T1D		550,313.48						550,313.48
吉利 GSH2.0		1,768.87						1,768.87
AISH - Geely PMA HVAC& HP System	2,701,165.30	101,304.37						2,802,469.67
Z1498 - PSA CMP FRONT HVAC	271,816.02	10,194.17						282,010.19
FORD U725 TOC	123,958.39	4,648.93						128,607.32
Tesla Project Gold HVAC	4,247,089.76	159,282.64						4,406,372.40
Z1537 Ford GE2 Aux HVAC	198,709.92	7,452.41						206,162.33
Z1539 Ford CD539E/CD 390 LTR	2,380,878.87	89,292.36						2,470,171.23
Z1545 FCA WS Aux Radiator	3,007,530.11	112,794.26						3,120,324.37

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
SILVER D&D	1,881,423.08							1,881,423.08
EMA project JLR	-21,634.70							-21,634.70
采购 DNM	73,256.45	393,233.18						466,489.63
3D scan porosity testing	78,687.11							78,687.11
AISH - SAIC A+ HVAC	7,655,710.27	140,208.32						7,795,918.59
AISH — NIO Force HAVC/CRFM /CCU	3,989,101.97							3,989,101.97
AISH- Geely PMA EF1E Rear HVAC	1,621,711.81	130,659.80						1,752,371.61
AISH - XIAOMI EV Sedan HP SYSTEM	5,014,821.91	3,745,098.90						8,759,920.81
CIP - Cost Capitalize FA	7,499,084.30	281,242.60						7,780,326.90
合计	62,667,996.14	12,086,545.33			1,690,668.30			73,063,873.17

其他说明

无。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		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

单位：元

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	110,392,775.03	1,100,886.94				111,493,661.97
空调国际资产组	124,752,383.62	333,080.26				125,085,463.88
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	239,779,926.98					241,213,894.18

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	确定方法	本期是否发生变动
汽车空调压缩机业务资产组	1,364,814,041.79	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	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	329,718,842.42	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		否
澳特卡资产组	0	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		否
南京奥电资产组	0	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		否

汽车空调压缩机业务资产组、空调国际资产组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 143.40 万元，故确认商誉减值准备 143.40 万元。

公司已将澳特卡业务划转至其他子公司、未来拟退出南京奥电业务，管理层已于 2018 年对澳特卡、南京奥电商誉全部计提减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

不适用。

商誉减值测试的影响

其他说明

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入资产改良支出	17,222,289.72	16,655,985.82	577,236.33	19,801,151.09	13,499,888.12
其他	5,087,688.15	1,717,929.85	1,574,492.66	112,531.21	5,118,594.13
合计	22,309,977.87	18,373,915.67	2,151,728.99	19,913,682.30	18,618,482.25

其他说明

其他主要包含部分零星工程及不符合资本化的费用分摊等。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	401,680,661.75	61,734,531.01	414,420,111.93	64,645,905.25
内部交易未实现利润	68,323,001.92	15,619,115.52	49,244,523.36	12,104,524.02
可抵扣亏损	471,426,513.69	106,322,897.76	527,511,144.51	116,823,107.76
已计提未支付的职工薪酬	56,627,096.79	11,350,435.22	51,380,614.72	10,468,843.10
预计负债	175,501,244.86	28,116,982.72	154,916,722.82	25,229,146.08
政府补助	18,882,229.77	3,553,284.59	20,496,559.43	3,836,721.54
预提费用	108,261,353.21	21,713,235.68	60,966,264.25	11,809,131.48
公允价值变动	720,360.23	110,062.84	824,334.36	129,408.83
资产税会摊销年限差异	19,915,630.21	3,692,401.20	19,315,920.91	3,566,464.69
非同一控制企业合并资产评估减值	7,295,439.53	1,094,315.93	7,777,032.14	1,166,554.82
AIUS 研发费用税收优惠结转至以后年度使用	31,481,415.33	6,611,097.22	31,481,415.33	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	1,363,070,543.29	260,539,034.85	1,341,290,239.76	257,011,579.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	174,577,975.92	34,460,189.60	196,178,603.81	32,803,385.40

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
资产评估增值				
内部交易未实现利润				
资产折旧一次性扣除	38,161,608.73	9,236,477.93	5,612,289.97	1,099,148.24
合计	212,739,584.65	43,696,667.53	201,790,893.78	33,902,533.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		260,539,034.85		257,011,579.95
递延所得税负债		43,696,667.53		33,902,533.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,310,973.31	8,013,796.10
可抵扣亏损	737,349,717.65	890,659,887.87
资产减值准备	87,632,012.12	68,416,709.74
合计	835,292,703.08	967,090,393.71

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	522,017.50	567,887.26	
2024 年度	14,478,087.53	12,339,433.98	
2025 年度	11,610,510.43	19,165,775.15	
2026 年度	37,739,850.39	33,108,587.96	
2027 年度	65,021,230.93	113,721,085.07	
2028 年度	3,404,834.58		
按美国税法可向后结转 15 年	254,253,557.56	359,360,156.33	
按澳大利亚税法可向后无限期结转	33,334,987.50	28,177,567.44	
按墨西哥税法可向后结转 10 年	316,984,641.23	324,219,394.68	
合计	737,349,717.65	890,659,887.87	

其他说明

无。

22、其他非流动资产

单位：元

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	220,144,407.40		220,144,407.40	148,973,109.10		148,973,109.10
存在补偿款的开发项目	3,721,138.80		3,721,138.80	2,112,284.84		2,112,284.84
合计	223,865,546.20		223,865,546.20	151,085,393.94		151,085,393.94

其他说明：

无。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	645,059,803.55	723,627,040.20
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	835,000,000.00	619,176,579.17
信用借款	6,063,570.35	61,330,215.36
未到期应付利息		2,342,217.33
未到期票据贴现款		
合计	1,496,123,373.90	1,416,476,052.06

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,400,000.00	
银行承兑汇票	1,276,847,696.12	1,349,696,464.97
合计	1,307,247,696.12	1,349,696,464.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,704,355,008.53	1,775,214,923.52
费用款	54,628,507.46	30,287,538.20
工程设备款	46,029,351.39	87,803,603.03
合计	1,805,012,867.38	1,893,306,064.75

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	210,398,844.34	123,492,420.55
合计	210,398,844.34	123,492,420.55

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	147,445,466.16	343,532,821.38	345,410,624.02	145,567,663.52
二、离职后福利-设定提存计划	2,564,812.07	25,913,580.53	26,750,517.25	1,727,875.35
三、辞退福利	7,681.93	20,127.00	27,808.93	
合计	150,017,960.16	369,466,528.91	372,188,950.20	147,295,538.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	76,991,497.35	292,482,953.69	296,296,243.18	73,178,207.86
2、职工福利费	5,551,272.84	13,917,805.09	10,692,843.39	8,776,234.54
3、社会保险费	1,657,580.97	19,004,777.12	18,797,121.73	1,865,236.36
其中：医疗保险费	1,449,823.34	17,701,920.44	17,517,738.35	1,634,005.43
工伤保险费	144,529.81	817,360.44	813,900.02	147,990.23
生育保险费	63,227.82	485,496.24	465,483.36	83,240.70
4、住房公积金	708,099.49	10,530,757.92	10,378,186.32	860,671.09
5、工会经费和职工教育经费	54,753,621.58	2,600,941.30	609,268.36	56,745,294.52

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	43,289.23			43,289.23
8、其他短期薪酬	7,740,104.70	4,995,586.26	8,636,961.04	4,098,729.92
合计	147,445,466.16	343,532,821.38	345,410,624.02	145,567,663.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,347,223.70	24,725,434.02	25,601,421.94	1,471,235.78
2、失业保险费	217,588.37	1,188,146.51	1,149,095.31	256,639.57
合计	2,564,812.07	25,913,580.53	26,750,517.25	1,727,875.35

其他说明

无。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,211,329.18	25,712,452.58
企业所得税	29,641,013.48	29,787,135.88
个人所得税	1,269,180.63	1,344,280.78
城市维护建设税	158,212.89	1,675,263.56
土地使用税	1,025,333.46	858,154.25
房产税	1,788,923.46	2,351,471.17
教育费附加	115,311.20	1,124,820.42
地方教育费附加		392,927.18
水利建设专项资金		29,049.15
环保税		22,603.67
车船使用税		
其他	232,340.18	849,425.42
印花税	310,703.23	323,293.20
摩洛哥社会捐赠税		697,359.40
合计	47,752,347.71	65,168,236.66

其他说明

无。

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,001,780.66	2,022,524.53
其他应付款	188,753,433.60	182,844,208.61
合计	190,755,214.26	184,866,733.14

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已到期的长期借款利息	172,083.33	1,438,842.30
已到期的短期借款利息	1,829,697.33	583,682.23
合计	2,001,780.66	2,022,524.53

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	14,582,067.07	19,102,564.13
个人往来款	1,713,363.57	1,618,506.58
押金、保证金	8,279,881.96	8,180,712.88
预提费用	95,303,028.56	74,779,732.79
设备、工程款	43,669,791.91	36,788,718.80
咨询服务费	1,341,027.43	35,499,092.12
其他	23,864,273.10	6,874,881.31
合计	188,753,433.60	182,844,208.61

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	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
苏州卓樱自动化设备有限公司	1,726,258.41	尚未结算
合计	7,526,258.41	

其他说明

无。

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	53,000,000.00	12,916,283.14
一年内到期的租赁负债	25,189,275.38	16,291,880.45
合计	78,189,275.38	29,208,163.59

其他说明：

无。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书但尚未终止确认的商业汇票	189,710,197.56	356,266,236.70
待转销项税	7,142,720.82	39,632,979.16
已背书或贴现但尚未终止确认的银行汇票	539,007,131.94	466,767,805.91
已贴现但尚未终止确认的信用证		47,220,753.54
其他	1,806,059.29	7,670.11
合计	737,666,109.61	909,895,445.42

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	138,501,571.67	30,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	33,535,928.27
减：一年内到期的长期借款		-12,866,324.79
合计	168,501,571.67	60,669,603.48

长期借款分类的说明：

期末无逾期长期借款。

其他说明，包括利率区间：

抵押借款、信用借款利率区间为：2.50%-5.00%。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	78,040,719.02	87,972,397.33
合计	78,040,719.02	87,972,397.33

其他说明：

无。

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	5,865,000.00	6,099,000.00
合计	5,865,000.00	6,099,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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		234,000.00	5,865,000.00	
合计	6,099,000.00		234,000.00	5,865,000.00	

其他说明：

无。

35、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	2,976,715.40	2,752,264.33
合计	2,976,715.40	2,752,264.33

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	185,812,218.17	162,930,518.92	根据销售及三包费用发生情况测算形成
合计	185,812,218.17	162,930,518.92	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

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	41,175,529.62	509,361.00	6,518,207.73	35,166,682.89	详见政府补助项目明细
合计	41,175,529.62	509,361.00	6,518,207.73	35,166,682.89	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保项目补贴（30万）	90,000.00			15,000.00			75,000.00	与资产相关
污水排放工程建设资金（30万）	120,000.00			15,000.00			105,000.00	与资产相关
污水排放工程建设资金（50万）	250,000.00			25,000.00			225,000.00	与资产相关
技术改造项目补贴（71万）	355,000.00			35,500.00			319,500.00	与资产相关
研发费用投入后补贴（省市联合105万）	525,000.00			52,500.00			472,500.00	与资产相关
国家高新技术企业补贴（15万）	75,000.00			7,500.00			67,500.00	与资产相关
研发费用投入后补贴157万（省78.5万）	549,500.00			39,250.00			510,250.00	与资产相关
研发费用投入后补贴157万（市78.5万）	549,500.00			39,250.00			510,250.00	与资产相关
研发费用投入后补贴（206万）	1,442,000.00			103,000.00			1,339,000.00	与资产相关
兑现民营经济21条资金补助（45.86万）	321,020.00			22,930.00			298,090.00	与资产相关
2020年科技创新补助（5万）	35,000.00			2,500.00			32,500.00	与资产相关
2020年技	483,000.00			34,500.00			448,500.00	与资产相

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	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
术改造政 策补助 (69 万)								关
2021 年研 发投入后 补助(省 94 万)	752,000.00			47,000.00			705,000.00	与资产相 关
2020 年流 贷贴息政 策奖励金 (54 万)	486,000.00			27,000.00			459,000.00	与资产相 关
2021 年研 发投入后 补助(市 94 万)	846,000.00			47,000.00			799,000.00	与资产相 关
2022 年研 发投入奖 补资金 (省 29 万)	261,000.00			14,500.00			246,500.00	与资产相 关
国家科技 支撑计划 课题-奇瑞 股份	1,703,515.39			168,273.14			1,535,242.25	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	1,416,666.63			250,000.02			1,166,666.61	与资产相 关
活塞式汽 车空调压 缩机生产 线项目补 贴	3,062,990.86			92,351.46			2,970,639.40	与资产相 关
制造强省 政策数字 化车间补 助	916,666.67			49,999.98			866,666.69	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”	259,200.00			32,400.00			226,800.00	与资产相 关
工业和信 息化局-战 略发展引 导资金	9,076,601.03			769,198.32			8,307,402.71	与资产相 关
年产 20 万 台新能源 汽车空调	1,710,000.00			142,500.00			1,567,500.00	与资产相 关

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	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
用电动压缩机装配线项目								
圈销结构小型化涡旋式汽车空调压缩机智能装配线	430,500.04			40,999.98			389,500.06	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	424,999.94			53,125.02			371,874.92	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	356,250.00			35,625.00			320,625.00	与资产相关
工业投资及重点项目扶持资金	456,249.94			45,625.02			410,624.92	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	560,000.00			70,000.02			489,999.98	与资产相关
摩洛哥投资补贴	4,917,096.00	509,361.00		324,942.00			5,101,515.00	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	792,000.00			66,000.00			726,000.00	与资产相关
斯洛伐克政府补助	6,715,273.16					3,824,737.75	2,890,535.41	与资产相关

其他说明：

无。

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,243,258,144.00						3,243,258,144.00

其他说明：

无。

39、资本公积

单位：元

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）	1,327,538,926.76			1,327,538,926.76
其他资本公积	34,661,283.14		6,393,424.79	28,267,858.35
合计	1,362,200,209.90		6,393,424.79	1,355,806,785.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期期资本公积减少额为终止实施 2021 年股票期权激励计划，冲回计提的资本公积。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	52,185,014.67	21,652,591.71				21,652,591.71	73,837,606.38
外币财务报表折算差额	52,185,014.67	21,652,591.71				21,652,591.71	73,837,606.38
其他综合收益合计	52,185,014.67	21,652,591.71				21,652,591.71	73,837,606.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

41、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	785,464,263.19	696,998,835.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	127,174.66	
调整后期初未分配利润	785,583,417.34	696,998,835.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,615,058.71	89,026,707.53
减：提取法定盈余公积		569,300.37
期末未分配利润	828,198,476.05	785,464,263.19

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 127,174.66 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,902,325,382.74	2,538,278,213.79	2,725,604,098.50	2,425,111,802.69
其他业务	146,728,674.69	93,023,319.85	133,520,311.33	69,826,709.20
合计	3,049,054,057.43	2,631,301,533.64	2,859,124,409.83	2,494,938,511.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
空调压缩机				1,278,761,050.71
汽车空调系统				1,648,579,602.25
储能电池热管理设备				121,713,404.47
按经营地区分类				
其中：				
境内				2,083,903,067.61
境外				965,150,989.82
市场或客户类型				
其中：				
整车厂商				2,785,238,452.41
售后市场客户				263,815,605.02
合同类型				
其中：				
商品销售				3,049,054,057.43

合同分类	分部 1	分部 2		合计
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入				3,049,054,057.43
按合同期限分类				
其中:				
一年以内				3,049,054,057.43
按销售渠道分类				
其中:				
直销				2,785,238,452.41
经销				263,815,605.02
合计				

与履约义务相关的信息:

本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

本公司一般会在合同约定质保期,公司向客户提供的质量保证是为了保证商品在约定期限内符合规定的要求,属于法定要求,该类保证不收取任何额外费用,客户不能够单独议价,不能够单独选择购买这项质量保证服务,公司也未就此保证单独出售给其他客户。这类保证属于保证类质量保证,不构成单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

44、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,042,398.87	-339,628.47
教育费附加	2,272,496.31	-214,520.77
房产税	3,262,978.63	2,915,094.95
土地使用税	2,215,427.74	2,195,236.99
车船使用税	4,349.00	4,332.56
印花税	2,569,713.24	1,611,321.77
水利建设基金	141,343.00	109,128.03
环保税	44,109.79	104,754.35
其他	1,887,187.84	49,256.49
合计	15,440,004.42	6,434,975.90

其他说明：

无。

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,572,795.28	6,011,900.56
业务招待费	2,182,369.96	557,561.89
仓储费	6,006,432.28	3,806,379.66
折旧费		
三包费用	55,290,244.48	62,095,813.56
市场营销费用	2,494,171.73	6,278,726.30
租赁费	882,000.00	1,039,992.43
差旅费	1,764,031.02	383,515.89
会议费	23,860.22	8,800.00
广告费	278,138.78	200,053.52
包装费		
其他	798,162.57	591,752.29
合计	78,292,206.32	80,974,496.10

其他说明：

无。

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,380,745.70	68,529,987.12
差旅费	5,985,990.50	3,565,706.97
IT及通讯费	3,305,439.90	2,230,192.58
固定资产折旧费	6,086,380.38	16,539,442.90
修理费	2,167,508.22	1,267,360.21
无形资产摊销	19,226,931.20	21,259,356.27
长期待摊费用摊销	31,684.57	374,494.51
中介服务费	2,229,043.13	4,804,726.60
业务招待费	2,883,607.86	1,578,406.04
租赁费	3,723,473.69	6,125,475.77
咨询费	4,493,656.44	4,770,722.85
办公费	12,836,014.59	2,210,263.40
会议费	8,330.55	17,509.48
试验检验费	6,265,047.33	6,377,247.23
技术服务费	772,621.72	2,840,231.49
水电费	1,619,927.56	2,923,092.77
保险费	305,746.24	5,037,446.46
环境保护费	1,335,259.17	1,478,394.33
其他（如有请单独提供明细表）	13,622,779.12	10,510,441.76
合计	170,280,187.87	162,440,498.74

其他说明

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	46,318,280.52	34,379,506.61
直接投入费用	30,583,565.08	34,118,324.24
折旧费用	6,492,047.15	4,321,241.22
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	11,053,952.74	9,936,892.54
新产品设计费等小计		
无形资产摊销	5,248,223.89	36,819.30
其他	1,488,642.47	7,594,653.79
合计	101,184,711.85	90,387,437.70

其他说明

无。

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,011,771.76	21,295,426.07
减：利息收入	22,287,591.51	11,091,746.28
汇兑损益	-25,419,569.04	-8,243,757.69
其他	8,667,346.13	7,665,360.50
合计	1,971,957.34	9,625,282.60

其他说明

无。

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
中小微企业地方水利建设基金按现有费率 90%征收	2,831.18	250.00
国家科技支撑计划课题-奇瑞股份	168,273.14	223,080.02
年产 3 万台汽车空调压缩机-四大缸生 产线技改项目	32,400.00	32,400.00
工业和信息化局-战略发展引导资金	25,000.02	25,000.02
污水排放工程补贴	15,000.00	15,000.00
环保项目补贴	15,000.00	15,000.00
圈销结构小型化涡旋式汽车空调压缩机智能装配线	142,500.00	142,500.00
张江电动汽车低温热泵空调系统项目 NextEVES8SUVF/RHAVC, PTC, HCM, Comp	66,000.00	66,000.00
印花税退税		66.26
研发费用投入后补助	155,500.00	155,500.00
国家高新技术企业补贴（15 万）	7,500.00	7,500.00
技术改造项目补贴（71 万）	35,500.00	35,500.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
圈销结构涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造	53,125.02	53,125.02
污水排放工程建设资金（50 万）	25,000.00	25,000.00
涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造	111,000.00	1,440,999.98
稳岗补贴	18,702.86	578,987.92
电动汽车空调压缩机装配线自动化升级改造项目	45,625.02	45,625.02
工业投资及重点项目扶持资金	35,625.00	35,625.00
南京秣陵经济技术开发公司有功激励	200,000.00	200,000.00
税务局返还代扣代缴手续费		13,019.02
水利基金减免退还补助		2,263.63
上海大众经济城拨付的政策扶持资金	27,000.00	16,000.00
省科技型企业研发费用投入后补贴	39,250.00	39,250.00
市科技型企业研发费用投入后补贴	39,250.00	39,250.00
民营经济 21 条资金补助	22,930.00	22,930.00
2020 年科技创新补助	2,500.00	2,500.00
2020 年技术改造政策补助	34,500.00	34,500.00
纾困补贴		10,000.00
收到退税返还	3,167.72	11,478.04
牡丹江市科技局 2021 年研发投入后补助	47,000.00	47,000.00
2020 年流贷贴息政策奖励金	27,000.00	27,000.00
2021 年研发投入后补助	47,000.00	47,000.00
收到企业春节电费补助		64,300.00
市级科技政策研发奖励		1,000.00
收到博望高新区汇企业厂房建设补贴	92,351.46	92,351.46
失业保险返还		153,650.91
三代手续费、政府奖励、教育补贴等	122,585.50	20,159.55
年产 20 万台新能源汽车空调用电动压缩机装配线项目	769,198.32	769,198.33
100 万压缩机产量项目补助	250,000.02	250,000.02
南通市通州人力资源保障局 21 年企业新型学徒制		182,500.00
南谯区商务局 2021 年度外贸奖励费用		30,000.00
科技补助		1,000.00
就业局失业保险补助收入		8,163.66
经济发展专项资金		4,000.00
机电第三期第二批户补助资金		13,720.00
高企增值补助		42,500.00
党建补助		20,684.50
滁州市南谯区人社局转 2022 年 6 月就业专项补助资金		37,600.00
滁州市南谯区人社局转 2022 年 1 月提升行动专项资金		27,600.00
滁州市南谯区科学技术局拨付研发投入补助资金		2,000.00
滁州市南谯区经信局 2021 年优秀企业		27,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
奖励资金		
博望区制造强省政策数字化车间补助款		1,000,000.00
VATofFeb20/缴纳 3 月增值税加计 10% 扣除		222,004.70
其他	594,900.60	409,870.54
收滁州市南谯区经济和信息化局 2022 年春节期间的留工稳增长促发展政策奖补资金	200,000.00	
收滁州市南谯区经信局 2022 年度工业全区已认定省级专精特新企业奖补	200,000.00	
2022 年第二批张江专项资金	926,000.00	
2022 年企业研发投入奖补资金	111,000.00	
南通高新区专项资金	459,300.00	
南京市秦淮区企业贡献奖励	3,010,000.00	
上海市机电产品出口企业市场多元化资金支持项目	82,220.00	
收滁州市南谯区科学技术局高新技术企业奖金补助	100,000.00	
收到南谯区经信局付 2021 年工业强区奖补（成长性企业加快发展奖补）	300,000.00	
收到南谯区经信局付 2021 年工业强区奖补（企业销售收入升级奖补）	1,034,000.00	
收到南谯区经信局付城镇土地使用税奖励（2021 年度）	968,500.00	
收南谯区经信局付 2022 年春节期间的留工稳增长促发展奖金	200,000.00	

50、投资收益

单位：元

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	21,668,424.28	10,708,606.20
交易性金融资产在持有期间的投资收益	679,999.99	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	500,000.00	
持有至到期投资投资期间取得的投资收益		-2,743,488.71
理财收益	2,134,640.90	1,614,551.79
顺流交易产生的投资收益	-2,280,559.28	2,705,887.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-6,849,127.10	
合计	15,853,378.79	12,285,556.28

其他说明

无。

51、公允价值变动收益

单位：元

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	3,335,541.79	-1,900,434.96
合计	3,335,541.79	-1,900,434.96

其他说明：

无。

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,028,701.16	-1,796,361.74
应收账款坏账损失	6,096,986.02	-9,621,834.97
应收票据坏账损失	12,682,847.43	615,515.60
合计	17,751,132.29	-10,802,681.11

其他说明

无。

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,872,014.15	-13,586,610.33
十一、商誉减值损失	-1,433,967.20	-1,573,164.66
合计	-28,305,981.35	-15,159,774.99

其他说明：

无。

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损失	112,687.17	-271,355.94

55、营业外收入

单位：元

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
罚没利得	503,563.44	33,935.89	207,462.25
违约金收入		6,720.00	
盘盈利得			
报废、毁损资产处置收入		753,523.99	
其他	581,301.62	2,464,368.18	581,301.62

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
合计	1,084,865.06	3,258,548.06	788,763.87

56、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	16,392.38	39,800.00	
资产报废、毁损损失	672,170.84	133,471.98	672,170.84
罚没及滞纳金支出	19,907.54	276,403.08	
其他	167,800.74	242,657.43	12,075.61
合计	876,271.50	692,332.49	684,246.45

其他说明：

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,912,588.21	52,163,089.96
递延所得税费用	1,280,715.53	-25,933,120.20
合计	21,193,303.74	26,229,969.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	70,403,044.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,600,761.03
子公司适用不同税率的影响	-9,162,900.37
调整以前期间所得税的影响	-125,000.00
非应税收入的影响	26,677.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-312,717.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,964,352.29
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	-423,902.90
所得税汇算清缴调整（上年计提金额与本年汇算金额的差额）	-8,962,785.46
以前年度可抵扣亏损未确认而在本年确认递延所得税资产影响（负数列示）	-2,037.74
以前年度应纳税暂时性差异确认递延所得税负债而在本年转回或冲回影响（负数列示）	-4,067,965.25

项目	本期发生额
本期增加可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产影响 (正数列示)	388,831.60
本期增加可抵扣亏损未确认递延所得税资产影响(正数列示)	29,198,695.18
所得税费用	21,193,303.74

其他说明

无。

58、其他综合收益

详见附注(四十)其他综合收益。

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,323,958.30	10,269,406.69
单位往来款	9,473,613.71	5,779,462.19
专项补贴、补助款	7,024,909.93	13,650,430.20
收到押金保证金	470,000.00	4,075,245.70
诉讼解冻		
废品收入	1,170,780.10	1,450,116.64
预缴所得税退回	2,284,716.20	8,847,448.79
其他营业外收入	15,001.96	68,691.86
其他	4,496,469.27	5,965,520.62
合计	35,259,449.47	50,106,322.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用现金支付额	94,050,730.89	254,775,760.19
单位往来款	31,067,378.06	19,483,439.71
保证金及诉讼冻结	5,034,150.00	4,515,382.00
银行手续费	1,573,707.55	749,533.07
罚款罚金及滞纳金违约金		5,150.00
其他	10,766,482.72	9,151,497.06
合计	142,492,449.22	288,680,762.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	12,172,129.98	5,955,466.65
合计	12,172,129.98	5,955,466.65

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性票据贴现收到的款项	595,077,816.42	351,902,347.24
合计	595,077,816.42	351,902,347.24

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性票据兑付	370,000,000.00	196,600,000.00
融资租赁款项		12,500,000.00
内保外贷保证金		191,546,777.64
贷款保证金支付	163,000,000.00	
融资服务费用	6,963,000.00	
使用权资产租金	16,148,829.40	
合计	556,111,829.40	400,646,777.64

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	49,209,740.36	-18,400,584.41
加：资产减值准备	10,554,849.06	25,962,456.10

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-17,751,132.29	10,802,681.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,411,501.53	93,572,388.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	30,848,834.94	33,584,764.23
长期待摊费用摊销	2,151,728.99	8,715,919.94
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）	-112,687.17	271,355.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	672,170.84	133,471.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,335,541.79	1,900,434.96
财务费用（收益以“-”号填列）	41,011,771.76	37,349,848.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,853,378.79	-12,285,556.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,527,454.90	-29,305,231.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,794,133.89	-2,240,079.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-258,049,127.75	-1,623,400.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	530,856,270.89	-447,926,489.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-274,296,205.32	440,121,808.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	214,336,606.54	129,831,107.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,000,947,575.36	609,581,723.04
减：现金的期初余额	565,730,963.80	331,705,544.11
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	435,216,611.56	277,876,178.93

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,000,947,575.36	565,730,963.80
其中：库存现金	2,902,992.03	389,760.23
可随时用于支付的银行存款	998,044,583.33	565,341,203.57
三、期末现金及现金等价物余额	1,000,947,575.36	565,730,963.80

其他说明：

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	911,400,370.63	银行承兑汇票保证金、质押存单
应收票据	142,347,906.60	质押
固定资产	182,306,504.61	抵押
无形资产	86,348,741.80	抵押
应收款项融资	300,351,975.56	质押
交易性金融资产	424,073,647.06	质押
合计	2,046,829,146.26	

其他说明：

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			208,669,382.82
其中：美元	8,642,774.79	7.2258	62,450,962.07
欧元	12,549,097.45	7.8771	98,850,495.52
港币	92.60	0.922	85.37
澳元	7,990,314.17	4.7992	38,347,115.77
英镑	12,822.10	9.1432	117,235.02
日元	1,146.00	0.0501	57.41
印度卢布	5,310.00	0.0885	469.94
印度尼西亚盾	5,000.00	0.0005	2.50
泰铢	2,090,810.20	0.2034	425,270.80
摩洛哥迪拉姆	4,535,128.99	0.7314	3,316,993.34
雷亚尔	1,736,932.80	1.514	2,629,716.26

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
里拉	9,087,895.26	0.2785	2,530,978.83
应收账款			1,404,163,468.95
其中：美元	97,163,688.02	7.2258	702,085,376.91
欧元	27,196,703.37	7.8771	214,231,152.12
港币	0.00	0.922	0.00
澳元	57,116,349.46	4.7992	274,112,784.35
英镑	753,782.77	9.1432	6,891,986.63
泰铢	957,253,363.95	0.2034	194,705,334.23
雷亚尔	7,817,847.96	1.514	11,836,221.81
里拉	1,079,399.99	0.2785	300,612.90
其他应收款			905,398,151.14
美元	112,441,236.13	7.2258	812,477,884.03
欧元	1,642,180.13	7.8771	12,935,617.11
澳元	15,633,019.33	4.7992	75,025,986.36
泰铢	23,556,472.84	0.2034	4,791,386.57
比索	0.00	0.4236	0.00
摩洛哥迪拉姆	196,580.01	0.7314	143,778.62
雷亚尔	15,520.77	1.514	23,498.45
应付账款			1,129,358,482.12
美元	93,165,064.29	7.2258	673,192,121.54
欧元	26,392,959.32	7.8771	207,899,979.87
澳元	31,524,412.50	4.7992	151,291,960.47
英镑	2,108,948.11	9.1432	19,282,534.36
泰铢	174,264,706.44	0.2034	35,445,441.29
雷亚尔	20,025,583.42	1.514	30,318,733.30
里拉	42,828,406.78	0.2785	11,927,711.29
其他应付款	851,519,373.82		981,685,813.00
美元	86,558,809.79	7.2258	625,456,647.76
欧元	7,341,920.69	7.8771	57,833,043.47
澳元	29,159,640.64	4.7992	139,942,947.35
泰铢	678,350,880.97	0.2034	137,976,569.19
摩洛哥迪拉姆	156,106.70	0.7314	114,176.44
雷亚尔	5,221,200.00	1.514	7,904,896.80
里拉	44,730,815.03	0.2785	12,457,531.99
短期借款	138,562,384.05		451,123,373.90
美元	60,209,223.00	7.2258	435,059,803.55
欧元	16,489.75	7.8771	129,891.41
泰铢	78,336,671.30	0.2034	15,933,678.94
长期借款			31,501,571.67
其中：美元	0.00	7.2258	0.00
欧元	3,440,082.54	7.8771	27,097,874.18
港币	0.00	0.922	0.00
泰铢	21,650,430.13	0.2034	4,403,697.49

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
AIUS	美国	美元	主要经营地经济环境中的货币
AI 泰国	泰国	泰铢	主要经营地经济环境中的货币
AI 斯洛伐克	斯洛伐克	欧元	主要经营地经济环境中的货币
AI 墨西哥	墨西哥	比索	主要经营地经济环境中的货币
奥特佳(摩洛哥)	摩洛哥	摩洛哥迪拉姆	主要经营地经济环境中的货币

64、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中小微企业地方水利建设基金按现有费率 90%征收	2,831.18	其他收益	2,831.18
国家科技支撑计划课题-奇瑞股份	3,650,000.00	其他收益、递延收益	168,273.14
年产 3 万台汽车空调压缩机-四大缸生 产线技改项目	291,600.00	其他收益、递延收益	32,400.00
工业和信息化局-战略发展 引导资金	500,000.00	其他收益、递延收益	25,000.02
污水排放工程补贴	300,000.00	其他收益、递延收益	15,000.00
环保项目补贴	300,000.00	其他收益、递延收益	15,000.00
圈销结构小型化涡旋式汽车 空调压缩 机智能装配线	2,850,000.00	其他收益、递延收益	142,500.00
张江电动汽车低温热泵空调 系统项目 NextEVES8SUVF/RHAVC, PTC, HCM, Comp	858,000.00	其他收益、递延收益	66,000.00
研发费用投入后补助	155,500.00	其他收益	155,500.00
国家高新技术企业补贴（15 万）	150,000.00	其他收益、递延收益	7,500.00
技术改造项目补贴（71 万）	710,000.00	其他收益、递延收益	35,500.00
圈销结构涡旋式汽车空调压 缩机自动 化装配线升级改造	850,000.00	其他收益、递延收益	53,125.02
污水排放工程建设资金（50 万）	500,000.00	其他收益、递延收益	25,000.00
涡旋式汽车空调压缩机自动 化装配线 升级改造	111,000.00	其他收益	111,000.00
稳岗补贴	18,702.86	其他收益	18,702.86

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电动汽车空调压缩机装配线自动化升级改造项目	730,000.00	其他收益、递延收益	45,625.02
工业投资及重点项目扶持资金	570,000.00	其他收益、递延收益	35,625.00
南京秣陵经济技术开发公司有功激励	200,000.00	其他收益	200,000.00
上海大众经济城拨付的政策扶持资金	27,000.00	其他收益	27,000.00
省科技型企业研发费用投入后补贴	785,000.00	其他收益、递延收益	39,250.00
市科技型企业研发费用投入后补贴	785,000.00	其他收益、递延收益	39,250.00
民营经济 21 条资金补助	458,600.00	其他收益、递延收益	22,930.00
2020 年科技创新补助	50,000.00	其他收益、递延收益	2,500.00
2020 年技术改造政策补助	690,000.00	其他收益、递延收益	34,500.00
收到退税返还	3,167.72	其他收益	3,167.72
牡丹江市科技局 2021 年研发投入后补助	940,000.00	其他收益、递延收益	47,000.00
2020 年流贷贴息政策奖励金	540,000.00	其他收益、递延收益	27,000.00
2021 年研发投入后补助	940,000.00	其他收益、递延收益	47,000.00
收到博望高新区汇企业厂房建设补贴	290,000.00	其他收益	92,351.46
三代手续费、政府奖励、教育补贴等	122,585.50	其他收益	122,585.50
年产 20 万台新能源汽车空调用电动压缩机装配线项目	18,000,000.00	其他收益、递延收益	769,198.32
100 万压缩机产量项目补助	4,000,000.00	其他收益、递延收益	250,000.02
其他	269,958.60	其他收益	269,958.60
摩洛哥政府补助	6,802,020.00	其他收益、递延收益	324,942.00
收滁州市南谯区经济和信息化局 2022 年春节期间的留工稳增长促发展政策奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
收滁州市南谯区经信局 2022 年度工业全区已认定省级专精特新企业奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年第二批张江专项资金	926,000.00	其他收益	926,000.00
2022 年企业研发投入奖补资金	111,000.00	其他收益	111,000.00
南通高新区专项资金	459,300.00	其他收益	459,300.00
南京市秦淮区企业贡献奖励	3,010,000.00	其他收益	3,010,000.00
上海市机电产品出口企业市场多元化资金支持项目	82,220.00	其他收益	82,220.00
收滁州市南谯区科学技术局高新技术企业奖金补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到南谯区经信局付 2021 年工业强区奖补（成长性企业加快发展奖补）	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到南谯区经信局付 2021 年工业强区奖补（企业销售收入升级奖补）	1,034,000.00	其他收益	1,034,000.00
收到南谯区经信局付城镇土	968,500.00	其他收益	968,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
地使用税奖励（2021 年度）			
收南谯区经信局付 2022 年春节期间留工稳增长促发展奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

66、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

无。

（2）其他说明：无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		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	100.00%		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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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%	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		100.00%	设立
浙江龙之星压缩机有限公司	龙泉	浙江龙泉工业园区垮头区块 1、2 号地块	制造和销售压缩机		93.00%	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	100.00%		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		100.00%	设立
Air Systems, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	Fernando Montes de Oca 126,	制造业		100.00%	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		取得方式
				直接	间接	
		Col. Condesa, Del. Cuauhtemoc, ZC 06140, in Mexico City, Federal District				
Air International Thermal Systems (DE) GmbH	德国	De-Saint-Exupéry-Strasse 8, Condor Platz, 60549 Frankfurt am Main	投资业		100.00%	非同一控制
Air International Thermal (China) Pty Ltd	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC 3207, Australia	投资业		100.00%	非同一控制
Huxley Holdings Limited	毛里求斯	c/o Cimglobal Business, 33 Edith Cavell Street, Port Louis, Mauritius	投资业		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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汉河经济开发区江浦路 6 号	制造业		100.00%	设立
AIGL International Pty Ltd	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, Victoria 3207, Australia	投资业		100.00%	非同一控制
Air International Thermal	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne,	贸易		100.00%	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		取得方式
				直接	间接	
(Australia) Pty Ltd		VIC 3207, Australia				
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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	非同一控制
AITS US Inc.	美国	2711 Centerville Road, Suite 400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware 19808, USA	投资业		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		取得方式
				直接	间接	
Air international Thermal (Usited 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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	设立
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		100.00%	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		100.00%	设立
奥特佳(马来西亚)有限公司	马来西亚	NO. 2-12 (2ND FLOOR), JALAN PJU 8/3, PERDANA BUSINESS CENTRE,	制造业		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
		BANDAR DAMANSARA PERDANA, 47820 PETALING JAYA SELANGOR MALAYSIA				
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	100.00%		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区西十二条路	汽车空调压缩机及其系统生产，销售	100.00%		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		51.00%	设立
AİR İNTERNİONAL TERMAL SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ	土耳其	MASLAK MAHALLESİ SÜMER SK. NO: 4/2 Kar Plaza SARIYER/İSTANBUL 'dir	制造业		100.00%	设立
AIR INTERNATIONAL THERMAL CLIMATIZACAO BRASIL LTDA	巴西	RODOVIA MARIO TONOLI ,GUACURI ,ITUPEVA	制造业		100.00%	设立
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	扬州	江苏省扬州市广陵区雅歌路 8 号	制造业		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		100.00%	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		100.00%	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区泾渭新城吉利大道 1 号西安吉利配套零部件产业基地	制造业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不涉及。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不涉及。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	36.57%	6,073,912.86	0.00	115,588,231.49

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	573,566,303.74	32,761,444.26	606,327,748.00	280,365,105.58	9,888,725.31	290,253,830.89	752,692,168.01	29,827,496.46	782,519,664.47	461,719,560.17	14,057,280.84	475,777,341.01

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	121,713,404.47	16,438,669.76	16,438,669.76	143,313,627.56	270,289,721.51	51,918,628.55	51,918,628.55	-164,090,911.91

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1. 南方英特	中国	重庆市渝北区双凤桥街道高堡湖路1号1-4幢	制造业		50.00%	权益法
2. AI TTR	印度	235/245, Village Hinjewadi, Taluka Mulshi, Pune, Maharashtra, India, 411027	制造业		50.00%	权益法
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不涉及

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不涉及

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南方英特	AITTR	南方英特	AITTR
流动资产	839,370,332.56	55,017,246.67	894,352,794.99	32,546,265.73
其中：现金和现金等价物	153,724,698.36	8,320,873.25	241,018,720.73	4,654,792.55
非流动资产	251,938,650.16	37,588,281.10	252,843,588.79	38,872,771.73
资产合计	1,091,308,982.72	92,605,527.77	1,147,196,383.78	71,419,037.46
流动负债	645,663,186.09	146,010,594.44	716,580,683.64	94,389,858.93
非流动负债	17,358,805.01	11,620,296.77	25,816,915.75	4,301,547.31
负债合计	663,021,991.10	157,630,891.21	742,397,599.39	98,691,406.24
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	428,286,991.62	52,816,294.06	404,798,784.39	33,234,829.05
按持股比例计算的净资产份额	214,143,495.81	26,408,147.03	202,399,392.20	16,617,414.53
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	214,143,495.81	26,408,147.03	202,399,392.20	16,617,414.53
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	673,802,745.22	236,628,206.95	463,930,016.44	119,488,077.33
财务费用	889,646.82	-14,583.73	-890,552.91	546,727.66
所得税费用	3,073,262.06	5,856,422.66	1,109,811.22	3,729,552.11
净利润	23,208,085.04	17,078,611.96	11,675,524.67	9,751,055.01
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23,208,085.04	17,078,611.96	11,675,524.67	9,751,055.01
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(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

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至报表日，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

不涉及

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

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）2023 年 06 月 30 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	1,912,347,945.99			1,912,347,945.99
交易性金融资产		512,553,810.30		512,553,810.30
应收票据	360,072,576.24			360,072,576.24
应收账款	1,712,396,551.13			1,712,396,551.13
应收款项融资			333,392,973.90	333,392,973.90
其他应收款	58,927,783.40			58,927,783.40
其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00

（2）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. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2021 年 06 月 30 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		1,496,123,373.90	1,496,123,373.90
应付票据		1,307,247,696.12	1,307,247,696.12
应付账款		1,805,012,867.38	1,805,012,867.38
其他应付款		190,755,214.26	190,755,214.26
一年内到期的非流动负债		78,189,275.38	78,189,275.38

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
长期借款		168,501,571.67	168,501,571.67
其他流动负债		737,666,109.61	737,666,109.61

(2) 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

(二) 信用风险

截至 2023 年 06 月 30 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。

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 592,587,538.00 元，6-12 个月 913,110,336.60 元，长期借款合同义务的到期期限为 6 个月以内 6,506,972.22 元，6 个月以上 185,408,150.71 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 ³	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)
美元	1.00%	3,436,972.45	3,436,972.45

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)
美元	1.00%	3,728,519.08	3,728,519.08
欧元	1.00%	151,150.16	151,150.16

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。

³ 本期无欧元影响项。

(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)
人民币对美元贬值	1%	3,199,642.15	3,199,642.15
人民币对欧元贬值	1%	412,794.08	412,794.08
人民币对澳元贬值	1%	-220,935.98	-220,935.98
人民币对英镑贬值	1%	74.42	74.42
人民币对日元贬值	1%	0.57	0.57
人民币对港币贬值	1%	0.85	0.85
人民币对印度卢布贬值	1%	4.69	4.69
人民币对印度尼西亚盾贬值	1%	0.03	0.03

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%	1,334,404.90	1,334,404.90
人民币对欧元	1.00%	462,027.21	462,027.21
人民币对澳元	1.00%	14.63	14.63
人民币对英镑	1.00%	58.09	58.09
人民币对日元	1.00%	0.56	0.60
人民币对港币	1.00%	0.60	0.60

(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%	13,911,578.82	13,911,578.82
人民币对欧元	1%	525,792.02	525,792.02
人民币对澳元	1%	2,738,422.51	2,738,422.51
人民币对泰铢	1%	1,872,661.45	1,872,661.45
人民币对英镑	1%	1,296,360.93	1,296,360.93
人民币对雷亚尔值	1%	-78,751.92	-78,751.92
人民币对里拉	1%	-41,588.49	-41,588.49
人民币对摩洛哥迪拉姆	1%	874,031.04	874,031.04

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%	13,256,627.75	13,256,627.75
人民币对欧元	1.00%	-15,367.90	-15,367.90
人民币对澳元	1.00%	2,396,694.98	2,396,694.98
人民币对英镑	1.00%	1,318,795.01	1,318,795.01
人民币对泰铢	1.00%	1,550,139.57	1,550,139.57
人民币对摩洛哥迪拉姆	1.00%	-19,059.77	-19,059.77
人民币对比索	1.00%	-14,258.77	-14,258.77

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		4,143,050.85	508,410,759.45	512,553,810.30
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			508,410,759.45	508,410,759.45
(4) 结构性存款			508,410,759.45	508,410,759.45
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		4,143,050.85		4,143,050.85
(2) 权益工具投资		4,143,050.85		4,143,050.85
(八) 应收款项融资			333,392,973.90	333,392,973.90
持续以公允价值计量的资产总额		4,143,050.85	841,803,733.35	845,946,784.20
(八) 应收款项融资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

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。

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

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。

5、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敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江苏天佑金淦投资有限公司	南京市秦淮区大明路 135-3 号	租赁和商务服务业	1,000.00 万元	10.91%	10.91%

本企业最终控制方是自然人张永明先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九（一）在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九（三）在合营企业或联营企业中的权益”。
无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
江苏帝奥控股集团股份有限公司	本公司股东
南京永升新能源技术有限公司	本公司股东
西藏天佑投资有限公司	本公司股东
牡丹江华通汽车零部件有限公司	本公司股东
王进飞	本公司股东
张永明	本公司股东，实际控制人
空调国际东洋塔塔热系统有限公司 ⁴ （AITTR）	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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
AITTR	接受劳务	304,783.16		否	823,280.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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	37,175,867.50	2,794,716.35
南方英特空调有限公司	提供劳务	339,807.81	825,160.82
AITTR	出售商品	80,626,918.24	44,734,606.06

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

⁴ 该公司的英文名称为 Air International TTR Thermal Systems Limited，简称 AITTR。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,891,300.00	1,921,150.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	南方英特空调有限公司	13,062,913.29	653,145.66	11,396,907.22	569,845.36
应收账款	AITTR	46,999,470.76	2,349,973.54	10,219,843.39	510,992.17
应收账款	十堰派恩美生汽车空调压缩机有限公司			2,142,106.23	554,463.99
其他应收款	AITTR	479,438.90	23,971.95		
其他应收款	宁波拜特锐财务管理合伙企业（有限合伙）	6,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南方英特空调有限公司	26,114,671.11	1,634,614.81
应付账款	AITTR	901,664.02	2,587,380.68
其他应付款	南方英特空调有限公司	1,682,760.42	
其他应付款	AITTR	178,116.10	1,518,027.72
合同负债	AITTR		1,765,486.73

7、关联方承诺

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 2023 年 06 月 30 日止，上述承诺均履行良好。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	29,462,566.00
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	无
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

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

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	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-6,393,424.79

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2023年5月26日，公司召开了第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止实施2021年股票期权激励计划并注销股票期权的议案》。公司独立董事就上述事项出具了独立意见。公司监事会就上述事项发表了意见。律师事务所就相关事项出具了法律意见书。公司提前终止实施2021年股票期权激励计划并注销剩余55名激励对象已授予但尚未行权的全部股票期权29,462,566份，与之配套的《2021年股票期权激励计划》及其摘要、《2021年股票期权激励计划实施考核管理办法》等文件一并终止。该议案事项经股东大会作为特别决议事项审议通过。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

请见本报告第六节第一段“公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项”。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

（2） 报告分部的财务信息

无。

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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个整体运行，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。

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

（一） 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

本公司 2023 年度计入当期损益的汇兑收益 25,419,569.04 元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

本公司 2023 年度未发生处置境外经营事项。

（二） 租赁

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	11,215,274.58	11,635,798.50
2. 土地使用权	1,648,750.13	1,674,444.95
合计	12,864,024.71	13,310,243.45

2. 承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,529,825.82
计入当期损益的短期租赁费用	961,350.80
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
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	16,148,829.40
售后租回交易产生的相关损益	

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	660,274,281.18	632,326,688.79
合计	660,274,281.18	632,326,688.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	659,883,281.18	631,811,559.69
保证金	391,000.00	515,129.10
合计	660,274,281.18	632,326,688.79

2) 坏账准备计提情况

无。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称 ⁵	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	296,566,674.63	1 年以内, 1-2 年	44.91%	
第二名	往来款	229,570,991.00	1 年以内	34.77%	
第三名	往来款	128,804,400.00	4-5 年	19.51%	
第四名	往来款	4,469,494.05	1 年以内	0.68%	
第五名	往来款	467,950.00	1 年以内	0.07%	
合计		659,879,509.68		99.94%	

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,280,072,001.00		5,280,072,001.00	5,280,072,001.00		5,280,072,001.00
合计	5,280,072,001.00		5,280,072,001.00	5,280,072,001.00		5,280,072,001.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京奥特佳新能源科技有限公司	3,790,000,000.00					3,790,000,000.00	
西藏奥特佳投资有限公司	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	
合计	5,280,072,001.00					5,280,072,001.00	

(2) 对联营、合营企业投资

无。

⁵ 均为本公司的全资子公司。详情请见与本报告同时发布的本公司《2023 年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

(3) 其他说明

无。

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,799,999.99	2,239,083.59	3,500,000.02	2,493,404.25
合计	4,799,999.99	2,239,083.59	3,500,000.02	2,493,404.25

与履约义务相关的信息：

本公司系控股平台公司，具体业务均在子公司。作为母公司，本公司不经营具体业务，因此母公司无详细的收入分类。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0。

其他说明：

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	500,000.00	
合计	500,000.00	

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-559,483.67
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,113,849.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,149,736.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	776,688.26
减：所得税影响额	2,499,085.94
少数股东权益影响额	5,741.75

项目	金额
合计	13,975,963.07

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.77%	0.0131	0.0131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.0088	0.0088

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。