

奥特佳新能源科技股份有限公司

审 计 报 告

众环审字(2025)3300127号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路165号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 165 Zhongba Road, Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2025)3300127号

奥特佳新能源科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了奥特佳新能源科技股份有限公司(以下简称“奥特佳公司”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了奥特佳公司2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注四、26 及附注六、44。 奥特佳公司主要产品和服务为汽车空调系统、汽车空调压缩机、储能电池热管理产品及其关键部件，2024 年度营业收入为 813,851.47 万元。 由于收入是奥特佳公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了特定目标或预期而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下： （1）了解与收入确认相关的内部控制，并测试关键内部控制设计和执行的有效性； （2）选取与客户签订的合同或订单，检查其主要条款，识别与控制权转移相关的条款和条件，评价营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； （3）对营业收入及毛利率进行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； （4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件。对于内销业务，主要检查并核对发票、订单、发货单和结算单等；对于外销业务，主要检查销售订单、出库单、出口报关单、货运提单、销售发票等； （5）对重要客户交易金额及应收账款余额进行函证，并对主要客户进行走访； （6）针对资产负债表日前后确认的收入，选取收入样本，核对结算单、签收单、报关单等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露详见财务报表附注四、21 及附注六、18。 截至2024年12月31日，奥特佳公司合并财务报表中商誉的账面原值19.36 亿元，商誉净值为16.91亿元，占资产总额的14.18%。管理层每年对商誉进行减	针对商誉减值，我们执行的主要审计程序如下： （1）了解并测试管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。 编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断，特别是估计收入增长率、永续增长率、折现率等。由于对商誉的减值估值涉及较为复杂的估值技术且在估计减值测试中使用的参数涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将商誉减值识别为关键审计事项。	(3) 评估管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；与外部估值专家沟通，了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设的合理性； (4) 将公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性，复核管理层对商誉减值的追溯复核工作； (5) 在本所估值专家的协助下，评价外部估值专家估值时所使用的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性，并复核了相关计算过程和计算结果； (6) 评估管理层对商誉减值的披露是否恰当。

四、其他信息

奥特佳公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

奥特佳公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，



使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督奥特佳公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



(六)就奥特佳公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师:

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国·武汉

2025年4月18日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,242,148,977.05	2,024,162,189.66
交易性金融资产	六、2	24,568,263.29	207,461,292.65
衍生金融资产			
应收票据	六、3	313,538,229.56	209,164,219.53
应收账款	六、4	2,658,340,178.07	2,330,318,557.41
应收款项融资	六、5	632,959,567.72	498,935,132.45
预付款项	六、6	50,084,755.68	45,834,032.11
其他应收款	六、7	50,893,995.77	42,252,506.60
其中：应收利息			
应收股利	六、7	12,230,000.00	
存货	六、8	1,616,675,578.74	2,142,248,228.02
其中：数据资源			
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	六、9	317,500,932.49	266,568,042.72
流动资产合计		6,906,710,478.37	7,766,944,201.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	29,000,000.00	29,000,000.00
长期股权投资	六、11	459,642,020.51	412,227,267.62
其他权益工具投资	六、12	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	21,753,645.93	23,040,621.08
固定资产	六、14	1,515,007,280.18	1,517,754,861.45
在建工程	六、15	271,279,717.24	194,967,295.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	73,242,136.70	90,905,193.04
无形资产	六、17	501,501,899.91	493,997,220.77
其中：数据资源			
开发支出	七、2	24,388,976.31	41,452,267.78
其中：数据资源			
商誉	六、18	1,690,631,740.45	1,693,373,621.70
长期待摊费用	六、19	1,564,162.38	658,572.38
递延所得税资产	六、20	253,427,943.45	248,905,208.42
其他非流动资产	六、21	162,955,494.48	264,964,593.80
非流动资产合计		5,014,395,017.54	5,021,246,723.74
资产总计		11,921,105,495.91	12,788,190,924.89

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共146页第1页

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、23	724,237,762.16	1,292,944,434.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	1,574,568,267.89	1,820,158,913.70
应付账款	六、25	2,018,739,946.69	2,274,539,181.58
预收款项			
合同负债	六、26	112,049,229.14	139,286,311.23
应付职工薪酬	六、27	173,258,052.43	152,886,008.96
应交税费	六、28	68,951,784.07	53,728,850.52
其他应付款	六、29	167,813,726.76	120,984,341.80
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	六、30	210,817,747.04	184,622,051.98
其他流动负债	六、31	361,525,395.70	686,577,600.01
流动负债合计		5,411,961,911.88	6,725,727,693.92
非流动负债:			
长期借款	六、32	521,409,226.01	70,936,908.76
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、33	45,929,516.43	65,698,587.80
长期应付款	六、34	51,565,619.24	
长期应付职工薪酬	六、35	3,048,180.34	2,627,984.27
预计负债	六、36	249,264,311.77	184,719,950.65
递延收益	六、37	28,882,060.05	34,359,270.77
递延所得税负债	六、20	40,583,271.89	32,930,266.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		940,682,185.73	391,272,968.34
负债合计		6,352,644,097.61	7,117,000,662.26
股东权益:			
股本	六、38	3,309,623,844.00	3,243,258,144.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、39	1,271,475,912.28	1,355,806,785.11
减: 库存股	六、40	83,620,782.00	
其他综合收益	六、41	-4,864,912.99	5,977,131.56
专项储备			
盈余公积	六、42	91,969,483.36	82,951,363.33
未分配利润	六、43	926,733,624.05	857,521,914.54
归属于母公司股东权益合计		5,511,317,168.70	5,545,515,338.54
少数股东权益		57,144,229.60	125,674,924.09
股东权益合计		5,568,461,398.30	5,671,190,262.63
负债和股东权益总计		11,921,105,495.91	12,788,190,924.89

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共146页第2页

合并利润表

2024年1-12月

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		8,138,514,697.97	6,851,998,489.89
其中：营业收入	六、44	8,138,514,697.97	6,851,998,489.89
二、营业总成本		7,881,194,206.19	6,714,662,396.51
其中：营业成本	六、44	7,046,109,840.98	6,043,168,870.70
税金及附加	六、45	35,553,357.92	39,770,602.28
销售费用	六、46	70,217,823.22	47,591,294.73
管理费用	六、47	372,078,984.13	332,886,010.78
研发费用	六、48	300,340,306.31	200,319,895.03
财务费用	六、49	56,893,893.63	50,925,722.99
其中：利息费用	六、49	68,193,551.57	90,125,733.86
利息收入	六、49	23,522,341.12	50,014,845.12
加：其他收益	六、50	47,788,482.91	28,465,715.87
投资收益（损失以“—”号填列）	六、51	63,451,870.39	54,681,612.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、51	54,012,486.87	59,187,441.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、51	-386,961.74	-5,587,191.97
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）	六、52	4,892,802.67	7,485,939.28
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、53	-40,261,646.63	-28,425,387.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、54	-149,233,725.33	-83,965,851.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、55	942,983.16	-521,070.80
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		184,901,258.95	115,057,050.68
加：营业外收入	六、56	6,988,242.18	3,899,083.19
减：营业外支出	六、57	43,171,177.29	5,963,733.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		148,718,323.84	112,992,400.72
减：所得税费用	六、58	50,564,892.67	28,188,078.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		98,153,431.17	84,804,322.27
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		98,153,431.17	84,804,322.27
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）		105,779,287.79	73,247,511.72
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-7,625,856.62	11,556,810.55
六、其他综合收益的税后净额		-10,842,044.55	-46,213,115.92
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、59	-10,842,044.55	-46,213,115.92
1、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			
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、59	-10,842,044.55	-46,213,115.92
（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		-10,842,044.55	-46,213,115.92
（7）其他			
（二）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		87,311,386.62	38,591,206.35
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		94,937,243.24	27,034,395.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,625,856.62	11,556,810.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共146页第3页

合并现金流量表

2024年1-12月

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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		7,025,839,548.89	6,372,991,792.19
收到的税费返还		105,100,009.86	77,397,807.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	89,547,467.04	143,071,113.84
经营活动现金流入小计		7,220,487,025.79	6,593,460,713.50
购买商品、接受劳务支付的现金		5,404,374,825.63	5,281,061,221.12
支付给职工以及为职工支付的现金		930,299,138.84	783,017,343.98
支付的各项税费		208,625,038.13	273,810,989.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	243,159,909.47	193,067,548.63
经营活动现金流出小计		6,786,458,912.07	6,530,957,103.54
经营活动产生的现金流量净额	六、61	434,028,113.72	62,503,609.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、60	609,897,802.77	1,450,000,000.00
取得投资收益收到的现金		300,000.00	502,086.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,527,533.80	1,228,401.78
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	六、60	5,326,327.39	26,998,631.56
投资活动现金流入小计		625,051,663.96	1,478,729,119.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,745,295.15	311,217,454.61
投资支付的现金	六、60	425,000,000.00	1,020,553,806.48
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		720,745,295.15	1,331,771,261.09
投资活动产生的现金流量净额		-95,693,631.19	146,957,858.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,620,782.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,239,259,273.45	1,894,503,415.93
收到其他与筹资活动有关的现金	六、60	1,541,246,389.83	1,263,126,895.80
筹资活动现金流入小计		3,864,126,445.28	3,157,630,311.73
偿还债务支付的现金		2,371,240,030.67	1,875,498,533.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,442,502.39	44,144,786.18
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	六、60	1,718,674,551.35	1,505,173,123.30
筹资活动现金流出小计		4,185,357,084.41	3,424,816,443.32
筹资活动产生的现金流量净额		-321,230,639.13	-267,186,131.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,938,576.52	-721,752.98
五、现金及现金等价物净增加额	六、61	13,165,266.88	-58,446,416.07
加：期初现金及现金等价物余额	六、61	507,284,547.73	565,730,963.80
六、期末现金及现金等价物余额	六、61	520,449,814.61	507,284,547.73

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

坤玉印振

印沈军

印冷



合并股东权益变动表

2024年1-12月

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年度											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,243,258,144.00				1,355,806,785.11		5,977,131.56		82,951,363.33		857,521,914.54		5,545,515,338.54	125,674,924.09	5,671,190,262.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	3,243,258,144.00				1,355,806,785.11		5,977,131.56		82,951,363.33		857,521,914.54		5,545,515,338.54	125,674,924.09	5,671,190,262.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,365,700.00				-84,330,872.83	83,620,782.00	-10,842,044.55		9,018,120.03		69,211,709.51		-34,198,169.84	-68,530,694.49	-102,728,864.33
（一）综合收益总额							-10,842,044.55				105,779,287.79		94,937,243.24	-7,625,856.62	87,311,386.62
（二）股东投入和减少资本	66,365,700.00				31,154,423.64	83,620,782.00							13,899,341.64	-2,393,262.14	11,506,079.50
1、股东投入的普通股	66,365,700.00				17,188,716.30	83,620,782.00							-66,365.70		-66,365.70
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额					13,965,707.34								13,965,707.34	10,909.08	13,976,616.42
4、其他														-2,404,171.22	-2,404,171.22
（三）利润分配									9,018,120.03		-36,567,578.28		-27,549,458.25		-27,549,458.25
1、提取盈余公积									9,018,120.03		-9,018,120.03				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-27,549,458.25		-27,549,458.25		-27,549,458.25
4、其他															
（四）股东权益内部结转					-121,117,562.49								-121,117,562.49	-58,511,575.73	-179,629,138.22
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					-121,117,562.49								-121,117,562.49	-58,511,575.73	-179,629,138.22
（五）专项储备															
1、本期提取					5,632,266.02								5,632,266.02		5,632,266.02
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	3,309,623,844.00				1,271,475,912.28	-83,620,782.00	-4,864,912.99		91,969,483.36		926,733,624.05		5,511,117,168.70	57,144,229.60	5,568,461,398.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年1-12月

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,243,258,144.00				1,362,200,209.90		52,184,993.29		81,647,706.39		785,456,242.68		5,524,747,296.26	114,118,113.54	5,638,865,409.80
加：会计政策变更							5,254.19				121,817.08		127,071.27		127,071.27
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	3,243,258,144.00				1,362,200,209.90		52,190,247.48		81,647,706.39		785,578,059.76		5,524,874,367.53	114,118,113.54	5,638,992,481.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,393,424.79		-46,213,115.92		1,303,656.94		71,943,854.78		20,640,971.01	11,556,810.55	32,197,781.56
（一）综合收益总额							-46,213,115.92				73,247,511.72		27,034,395.80	11,556,810.55	38,591,206.35
（二）股东投入和减少资本					-6,393,424.79								-6,393,424.79		-6,393,424.79
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额					-6,393,424.79								-6,393,424.79		-6,393,424.79
4、其他															
（三）利润分配									1,303,656.94		-1,303,656.94				
1、提取盈余公积									1,303,656.94		-1,303,656.94				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
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、本年年末余额	3,243,258,144.00				1,355,806,785.11		5,977,131.56		82,951,363.33		857,521,914.54		5,545,515,338.54	125,674,924.09	5,671,190,262.63

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		46,630,474.66	1,395,987.67
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		971,316.52	854,226.62
其他应收款	十八、1	893,796,142.46	709,759,594.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		941,397,933.64	712,009,809.23
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	十八、2	5,292,768,169.42	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		50,043,751.65	53,893,419.65
固定资产		6,431,238.11	7,049,733.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,605,800.86	9,872,182.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,645,819.46	6,446,133.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,370,494,779.50	5,367,333,469.47
资产总计		6,311,892,713.14	6,079,343,278.70

公司负责人：

王坤印

主管会计工作负责人：

沈印

会计机构负责人：

冷印

本报告书共146页第7页



新源能源科技股份有限公司 资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 奥特佳新源能源科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
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		71,400,000.00	
应付账款		951,673.77	1,705,251.94
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,660,020.15	188,756.21
应交税费		1,956,387.40	1,816,760.88
其他应付款		92,067,058.29	111,402,484.42
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		1,085,555.56	
其他流动负债			
流动负债合计		172,120,695.17	115,113,253.45
非流动负债:			
长期借款		99,000,000.00	
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		99,000,000.00	
负债合计		271,120,695.17	115,113,253.45
股东权益:			
股本		3,309,623,844.00	3,243,258,144.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,388,796,841.85	2,357,631,509.13
减: 库存股		83,620,782.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		91,969,483.36	82,951,363.33
未分配利润		334,002,630.76	280,389,008.79
股东权益合计		6,040,772,017.97	5,964,230,025.25
负债和股东权益总计		6,311,892,713.14	6,079,343,278.70

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共146页第8页

利润表

2024年1-12月

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十八、3	37,754,801.90	23,335,344.72
减：营业成本	十八、3	4,152,661.52	4,417,072.37
税金及附加		1,754,982.32	1,951,726.73
销售费用			
管理费用		17,760,986.91	-699,045.34
研发费用			
财务费用		289,671.90	-593.91
其中：利息费用		233,333.34	
利息收入		11,798.90	6,525.41
加：其他收益		1,327.81	3,362.28
投资收益（损失以“—”号填列）	十八、4	80,300,000.00	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			
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）		94,097,827.06	18,169,547.15
加：营业外收入		0.15	
减：营业外支出		116,313.33	1,073,862.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		93,981,513.88	17,095,684.47
减：所得税费用		3,800,313.63	4,059,115.06
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		90,181,200.25	13,036,569.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（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		90,181,200.25	13,036,569.41

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共146页第9页



现金流量表

2024年1-12月

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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			506,287.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,681,450.95	594,478,927.61
经营活动现金流入小计		100,681,450.95	594,985,215.42
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		5,099,351.42	1,181,680.03
支付的各项税费		4,516,548.84	4,727,881.80
支付其他与经营活动有关的现金		302,307,199.67	589,481,339.12
经营活动现金流出小计		311,923,099.93	595,390,900.95
经营活动产生的现金流量净额		-211,241,648.98	-405,685.53
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		80,300,000.00	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			467,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,300,000.00	967,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,073,494.84	4,273,245.20
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		1,073,494.84	4,273,245.20
投资活动产生的现金流量净额		79,226,505.16	-3,305,295.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,620,782.00	
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			32,500,000.00
筹资活动现金流入小计		183,620,782.00	32,500,000.00
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		27,724,785.49	
支付其他与筹资活动有关的现金		66,365.70	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		27,791,151.19	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		155,829,630.81	2,500,000.00
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		23,814,486.99	-1,210,980.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,395,987.67	2,606,968.40
六、期末现金及现金等价物余额		25,210,474.66	1,395,987.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共146页第10页

股东权益变动表

2024年1-12月

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,243,258,144.00				2,357,631,509.12				82,951,363.33	280,389,008.79	5,964,230,025.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	3,243,258,144.00				2,357,631,509.13				82,951,363.33	280,389,008.79	5,964,230,025.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,365,700.00				31,165,332.72	83,620,782.00			9,018,120.03	53,613,621.97	76,541,992.72
（一）综合收益总额										90,181,200.25	90,181,200.25
（二）股东投入和减少资本	66,365,700.00				31,165,332.72	83,620,782.00					13,910,250.72
1、股东投入的普通股	66,365,700.00				17,188,716.30	83,620,782.00					-66,365.70
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					13,976,616.42						13,976,616.42
（三）利润分配									9,018,120.03	-36,567,578.28	-27,549,458.25
1、提取盈余公积									9,018,120.03	-9,018,120.03	
2、对股东的分配										-27,549,458.25	-27,549,458.25
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	3,309,623,844.00				2,388,796,841.85	83,620,782.00			91,969,483.36	334,002,630.76	6,040,772,017.97

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共146页第11页

股东权益变动表（续）

2024年1-12月

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			2023年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股				
一、上年年末余额	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			1,303,656.94	11,732,912.47	6,643,144.62
（一）综合收益总额									13,036,569.41	13,036,569.41
（二）股东投入和减少资本					-6,393,424.79					-6,393,424.79
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额					-6,393,424.79					
4、其他										
（三）利润分配								1,303,656.94	-1,303,656.94	
1、提取盈余公积								1,303,656.94	-1,303,656.94	
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	3,243,258,144.00				2,357,631,509.13			82,951,363.33	280,389,008.79	5,964,230,025.25

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共146页第12页

奥特佳新能源科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

公司名称：奥特佳新能源科技股份有限公司

公司营业执照的统一社会信用代码：913206007370999222；

法定代表人：王振坤

注册资本：人民币 330,962.3844 万元

公司注册地址：江苏省南通高新技术产业开发区文昌路 666 号；

公司总部地址：江苏省南通高新技术产业开发区文昌路 666 号。

1、历史沿革

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的批复》（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。

2024年3月29日，湖北长江一号产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“长江一号产投”）与江苏金淦、北京天佑、西藏天佑投资有限公司（以下简称“西藏天佑”）、张永明签署《股份转让协议》，与江苏金淦、北京天佑、西藏天佑签署《表决权委托协议》，约定江苏金淦、北京天佑分别将其持有的上市公司353,832,788股、229,953,678股股份（合计583,786,466股股份，占上市公司股份总数的18%）及其对应的全部权益依法以协议转让方式转让给长江一号产投。同时，江苏金淦、北京天佑、西藏天佑将本次股权交割日后届时持有的上市公司股份合计157,511,065股份（占上市公司总数的4.86%）在持有期间对应的表决权无偿、独家委托给长江一号产投行使，且委托期限自交割日起5年。本次股权变动后，长江一号产投成为上市公司的控股股东，长江产业集团有限公司成为上市公司的实际控制人，最终控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司以2024年9月6日为授予日，以向激励对象（公司董事、高级管理人员、核心技术及业务骨干人员）定向发行公司A股普通股方式实施股权激励计划，以1.26元/股的价格向110名激励对象授予66,365,700股限制性股票，公司总股本由3,243,258,144股增至3,309,623,844股。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：新能源技术开发；开发推广替代氟利昂应用技术；制造、销售无氟环保一制冷产品及相关咨询服务；制造、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）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）属汽车零部件行业，主要产品和服务为汽车空调系统、汽车空调压缩机、储能电池热管理产品及其关键部件。

3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 48 户，详见附注九、在其他主体中的权益。本期纳入

合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少1户，合并范围变更主体的具体信息详见附注 八、合并范围的变更。

序号	子公司全称	公司级次	所属集团	注
一1	西藏奥特佳企业管理有限公司（以下简称“西藏奥特佳”）	2	奥特佳股份	
2	南京奥特佳新能源科技有限公司（以下简称“南京奥特佳”）	2	奥特佳股份	
3	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	
4	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	
5	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	
6	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	
7	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	
8	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	
9	南京奥特佳电动压缩机有限公司（以下简称“南京电动”）	2	奥特佳股份	
10	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	
11	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	
12	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	
13	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	
14	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	
15	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	
16	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	
17	十堰派恩富通压缩机有限公司（以下简称“十堰派恩富”）	4	南京奥特佳	
18	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	
19	西藏鑫玉企业管理有限公司（以下简称“西藏鑫玉”）	3	南京奥特佳	
20	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	
21	南京奥特佳国际贸易有限公司	3	南京奥特佳	
22	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	
23	艾泰斯热系统研发(上海)有限公司（以下简称“艾泰斯”）	4	空调国际	注 1
24	Air International Thermal (Australia) Pty Ltd（以下简称“AI 澳大利亚”）	4	空调国际	注 1

序号	子公司全称	公司级次	所属集团	注
25	AITS Australia Pty Ltd（以下简称“AITS 澳大利亚”）	4	空调国际	注 1
26	AITS US Inc.（以下简称“AI 美国”）	4	空调国际	注 1
27	Air International Thermal (United Kingdom) Limited（以下简称“AI 英国”）	4	空调国际	注 1
28	Air Thermal Systems, S. de R.L. de C.V.（以下简称“AI 墨西哥 ”）	4	空调国际	注 1
29	Air International Thermal Systems (DE) GmbH（以下简称“AI 德国”）	4	空调国际	注 1
30	Air International Thermal (China) Pty Ltd（以下简称“AIT(China)”）	4	空调国际	注 1
31	Air International Thermal Systems (Thailand) Limited（以下简称“AI 泰国”）	5	空调国际	注 1
32	AIGL International Pty Ltd（以下简称“AIGL 澳大利亚”）	5	空调国际	注 1
33	Air International Thermal (US) Subsidiary Inc.（以下简称“AIT(US)”）	5	空调国际	注 1
34	Huxley Holdings Limited（以下简称“HHL”）	5	空调国际	注 1
35	Air International Thermal (Slovakia) s.r.o.（以下简称“AI 斯洛伐克”）	5	空调国际	注 1
36	空调国际（上海）有限公司（以下简称“空调国际上海”）	3	空调国际	注 1
37	Air International (US) Inc.（以下简称“AIUS”）	6	空调国际	注 1
38	AIR INTERNATIONAL THERMAL SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ（以下简称“AI 土耳其”）	6	空调国际	注 1
39	AIR INTERNATIONAL THERMAL CLIMATIZACAO O BRASIL LTDA（以下简称“AI 巴西”）	7	空调国际	注 1
40	上海空调国际南通有限公司（以下简称“空调国际南通”）	7	空调国际	注 1
41	合肥艾泰斯空调有限公司（以下简称“艾泰斯合肥”）	7	空调国际	注 1
42	西安艾泰斯热系统有限公司（以下简称“艾泰斯西安”）	7	空调国际	注 1
43	海南艾尔英特空调有限公司（以下简称“海南艾尔”）	7	空调国际	注 1
44	成都艾泰斯热系统有限公司（以下简称“艾泰斯成都”）	7	空调国际	注 1
45	滁州艾泰斯热系统有限公司（以下简称“艾泰斯滁州”）	7	空调国际	注 1
46	江苏埃泰斯新能源科技有限公司（以下简称“埃泰斯新能源”）	7	空调国际	注 1
47	上海艾泰斯国际贸易有限公司（以下简称“艾泰斯国际贸易”）	7	空调国际	注 1
48	北京艾泰斯科技有限公司（以下简称“艾泰斯北京”）	7	空调国际	注 1

注 1：系奥特佳投资(香港)之子公司，以下统称“空调国际集团”。其中 AIUS、AIT(US)、

本报告书共 146 页第 17 页

6-1-23

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、艾泰斯国际贸易、艾泰斯北京以下统称“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”。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月18日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出、商誉减值测试等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”、19“无形资产”、21“长期资产减值”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，其中：子公司奥特佳投资(香港)、HHL、AI 美国、AIT(US)、AIUS、AI 墨西哥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 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。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额 5%以上且金额大于 1000 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项各类应收款项金额占净资产的 1%及以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
重要的资本化研发项目	单个项目的期末金额占净资产的 1%及以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算金额占净资产的 1%及以上且金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末总资产的 5%及以上或利润总额占公司利润总额的 5%及以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占合并净利润的 10%以上
重要的或有事项	单项或有事项金额占净资产的 5%及以上且金额大于 1000 万元
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额占净资产的 5%以上且金额大于 1000 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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: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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前

瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为对合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收票据及应收账款。

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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
账龄组合	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。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算其他应收款的，应收票据的账龄

项 目	确定组合的依据
	与原其他应收款合并计算。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、开发成本、合同履约成本等。

摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法、月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在

当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0.00-10.00	4.50-10.00
机器设备	年限平均法	3-20	0.00-10.00	4.50-33.33
电子设备	年限平均法	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
运输工具	年限平均法	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33

固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00
土地	——	无期限	——	——

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括办公管理软件、土地使用权、商标权、专利权、非专利技术等。土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
办公管理软件	5-10 年	直线法分期平均摊销
专利权	5 年8 个月-10 年	直线法分期平均摊销
非专利技术	5 年	直线法分期平均摊销

项 目	使用寿命	摊销方法
商标权	10 年	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其

他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）收入确认一般原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（3）收入确认的具体方法

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。

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。

外销产品收入：由客户自提货物的，在客户提取货物并签收时，确认销售收入；根据合同约定涉及报关出口的，在取得产品报关单、货运提单时，确认销售收入。

27、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当

期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易

除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,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,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

30、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于

单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整。

追溯调整上期财务报表科目的主要变化和影响如下：

原列报项目	原列报金额	调整前列报项目	调整前列报金额
2024 年度：			
销售费用	157,054,242.62	营业成本	157,054,242.62
2023 年度：			
销售费用	136,400,488.35	营业成本	136,400,488.35

（2）会计估计变更

无。

33、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、26 “收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；

确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2024 年 12 月 31 日本集团自行开发的资本化项目在资产负债表中的余额为人民币 24,388,976.31 元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0%、3%、5%、6%、7%、9%、10%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%/20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。
土地使用税	按使用面积为计税基础，计缴标准 4 元/平方米、5 元/平方米、6 元/平方米。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计缴。（各公司税率详见下表）

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
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、空调国际南通、埃泰斯新能源、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%
除上述主体外的经营实体	25%

2、税收优惠及批文

本公司之子公司安徽科技于 2022 年 10 月 18 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号:GR202234004331），认定该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 2023 年 10 月 16 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联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号:GR202323001129），认定该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。

本公司之子公司浙江龙之星于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙

江省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202333004311),认定该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。

本公司之子公司南京奥特佳于 2023 年 11 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202332000796),认定该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。

本公司之子公司马鞍山科技于 2024 年 12 月 6 日取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202134004646),认定该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),认定该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南通 2023 年 12 月 13 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202332010906),认定该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。

本公司之子公司埃泰斯新能源 2023 年 11 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202332006162),认定该公司为高新技术企业,认定有效期为三年。本报告期内企业所得税减按 15%计征。

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

奥特佳(摩洛哥)是依据摩洛哥王国法律,于2018年在自由贸易区注册成立的公司(英文名称: Aotecar Morocco New Technology Co., Ltd),经营的前5年免征所得税,自2023年后20年按8.75%的税率缴纳所得税。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号),符合条件的纳税人可以按规定享受增值税加计抵减政策。自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本报告期内本公司之子公司安徽科技、浙江龙之星、牡丹江富通、马鞍山科技、空调国际南通、埃泰斯新能源适用本规定。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	680,326.86	492,592.55
银行存款	519,769,487.75	506,791,955.18
其他货币资金	721,699,162.44	1,516,877,641.93
合 计	1,242,148,977.05	2,024,162,189.66
其中：存放在境外的款项总额	142,606,002.59	121,598,709.84

使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	343,875,662.50	1,193,177,385.04
质押的大额定期存单	348,154,944.58	323,700,256.89
信用证保证金	2,000,000.00	
因诉讼冻结的资金	27,668,555.36	
合 计	721,699,162.44	1,516,877,641.93

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	20,084,575.34	205,509,816.75
权益工具投资	4,483,687.95	1,951,475.90
合 计	24,568,263.29	207,461,292.65

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	273,210,300.90	127,375,828.12
商业承兑汇票	42,450,451.23	86,093,043.59
小 计	315,660,752.13	213,468,871.71
减：坏账准备	2,122,522.57	4,304,652.18
合 计	313,538,229.56	209,164,219.53

(2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	91,304,110.90
商业承兑汇票	
合 计	91,304,110.90

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		161,388,866.65
商业承兑汇票		5,600,000.00
合 计		166,988,866.65

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	315,660,752.13	100.00	2,122,522.57	0.67	313,538,229.56
其中：银行承兑汇票	273,210,300.90	86.55			273,210,300.90
商业承兑汇票	42,450,451.23	13.45	2,122,522.57	5.00	40,327,928.66
合 计	315,660,752.13	——		——	313,538,229.56

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	213,468,871.71	100.00	4,304,652.18	2.02	209,164,219.53
其中：银行承兑汇票	127,375,828.12	59.67			127,375,828.12
商业承兑汇票	86,093,043.59	40.33	4,304,652.18	5.00	81,788,391.41
合 计	213,468,871.71	——		——	209,164,219.53

①组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	273,210,300.90		
商业承兑汇票	42,450,451.23	2,122,522.57	5.00
合 计	315,660,752.13	2,122,522.57	

（5）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	4,304,652.18	-2,182,129.61				2,122,522.57
合 计	4,304,652.18	-2,182,129.61				2,122,522.57

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,789,999,152.47	2,436,857,555.43
1 至 2 年	31,021,955.22	29,885,099.45
2 至 3 年	14,681,039.55	9,837,570.97
3 至 4 年	8,870,834.54	13,097,568.71

账 龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年	9,734,589.02	12,812,559.40
5 年以上	107,152,183.37	98,117,575.27
小 计	2,961,459,754.17	2,600,607,929.23
减：坏账准备	303,119,576.10	270,289,371.82
合 计	2,658,340,178.07	2,330,318,557.41

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	140,511,279.91	4.74	140,511,279.91	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,820,948,474.26	95.26	162,608,296.19	5.76	2,658,340,178.07
其中：账龄组合	2,820,948,474.26	95.26	162,608,296.19	5.76	2,658,340,178.07
合 计	2,961,459,754.17	——	303,119,576.10	——	2,658,340,178.07

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	128,130,268.10	4.93	128,130,268.10	100.00	
按组合计提坏账准备	2,472,477,661.13	95.07	142,159,103.72	5.75	2,330,318,557.41
其中：账龄组合	2,472,477,661.13	95.07	142,159,103.72	5.75	2,330,318,557.41
合 计	2,600,607,929.23	——	270,289,371.82	——	2,330,318,557.41

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	计提理由
重庆幻速汽车配件有限公司	16,841,490.88	16,841,490.88	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
SSK	14,525,000.00	14,525,000.00	100.00	预计无法收回
华人运通（江苏）技术有限公司	13,397,504.49	13,397,504.49	100.00	预计无法收回
其他低于重要性标准的单位	95,747,284.54	95,747,284.54	100.00	预计无法收回
合 计	140,511,279.91	140,511,279.91	——	——

(续)

应收账款（按单位）	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆幻速汽车配件有限公司	16,841,490.88	16,841,490.88	100.00	预计无法收回
SSK	14,525,000.00	14,525,000.00	100.00	预计无法收回
其他低于重要性标准的单位	96,763,777.22	96,763,777.22	100.00	预计无法收回
合 计	128,130,268.10	128,130,268.10	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,780,463,565.00	139,023,178.35	5.00
1 至 2 年	12,601,787.21	1,260,178.71	10.00
2 至 3 年	7,940,261.22	2,382,078.30	30.00
3 至 4 年	6,333,702.51	6,333,702.51	100.00
4 至 5 年	1,843,433.94	1,843,433.94	100.00
5 年以上	11,765,724.38	11,765,724.38	100.00
合 计	2,820,948,474.26	162,608,296.19	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
坏 账 准备	270,289,371.82	39,361,092.89		6,359,655.78	-171,232.83	303,119,576.10
合 计	270,289,371.82	39,361,092.89		6,359,655.78	-171,232.83	303,119,576.10

（4）本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,359,655.78

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余 额	占应收账款年末余 额合计数的比例 （%）	坏账准备年末 余额
第一名	541,164,831.73	18.27	27,058,241.59
第二名	429,679,155.21	14.51	21,837,274.19
第三名	190,196,189.52	6.42	16,710,110.11
第四名	187,714,478.53	6.34	9,385,723.93
第五名	170,345,293.64	5.75	10,568,414.72
合 计	1,519,099,948.63	51.29	85,559,764.54

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	632,959,567.72	498,935,132.45
合 计	632,959,567.72	498,935,132.45

（2）年末已质押的应收款项融资

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	545,990,987.69
合 计	545,990,987.69

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
-----	----------	-----------

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	570,828,334.31	
合 计	570,828,334.31	

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	632,959,567.72	100.00			632,959,567.72
其中：银行承兑汇票	632,959,567.72	100.00			632,959,567.72
合 计	632,959,567.72	——		——	632,959,567.72

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	498,935,132.45	100.00			498,935,132.45
其中：银行承兑汇票	498,935,132.45	100.00			498,935,132.45
合 计	498,935,132.45	——		——	498,935,132.45

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	632,959,567.72		
合 计	632,959,567.72		

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	498,935,132.45		134,024,435.27		632,959,567.72	
合 计	498,935,132.45		134,024,435.27		632,959,567.72	

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	45,269,124.09	90.39	44,935,462.29	98.04
1 至 2 年	4,277,992.48	8.54	221,383.68	0.48
2 至 3 年	162,004.87	0.32	310,741.08	0.68
3 年以上	375,634.24	0.75	366,445.06	0.80
合 计	50,084,755.68	——	45,834,032.11	——

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
第一名	4,741,724.69	9.47
第二名	4,020,311.25	8.03
第三名	3,035,095.74	6.06
第四名	2,835,974.86	5.66
第五名	2,750,371.65	5.49
合 计	17,383,478.19	34.71

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	12,230,000.00	
其他应收款	38,663,995.77	42,252,506.60

项 目	年末余额	年初余额
合 计	50,893,995.77	42,252,506.60

(1) 应收股利

应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
南方英特空调有限公司	12,230,000.00	
小 计	12,230,000.00	
减：坏账准备		
合 计	12,230,000.00	

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	26,396,036.14	37,648,079.56
1 至 2 年	15,656,760.12	5,898,062.02
2 至 3 年	1,248,885.76	701,410.73
3 至 4 年	601,113.28	221,964.96
4 至 5 年	183,626.20	71,349.40
5 年以上	4,392,386.97	4,394,840.39
小 计	48,478,808.47	48,935,707.06
减：坏账准备	9,814,812.70	6,683,200.46
合 计	38,663,995.77	42,252,506.60

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	560,909.21	2,513,864.49
押金、保证金	16,331,170.48	17,346,392.35
单位往来款	21,169,487.62	23,923,129.62
代扣代缴（社保、公积金）	3,543,363.50	210,838.71
其他	6,873,877.66	4,941,481.89
小 计	48,478,808.47	48,935,707.06

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	9,814,812.70	6,683,200.46
合 计	38,663,995.77	42,252,506.60

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,881,828.15	20.38	7,875,649.44	79.70	2,006,178.71
按组合计提坏账准备	38,596,980.32	79.62	1,939,163.26	5.02	36,657,817.06
其中：信用风险极低金融资产组合	20,251,935.94	41.78			20,251,935.94
账龄组合	18,345,044.38	37.84	1,939,163.26	10.57	16,405,881.12
合 计	48,478,808.47	——	9,814,812.70	——	38,663,995.77

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,323,454.97	8.83	4,323,454.97	100.00	
按组合计提坏账准备	44,612,252.09	91.17	2,359,745.49	5.29	42,252,506.60
其中：信用风险极低金融资产组合	19,860,256.84	40.58			19,860,256.84
账龄组合	24,751,995.25	50.59	2,359,745.49	9.53	22,392,249.76
合 计	48,935,707.06	——	6,683,200.46	——	42,252,506.60

A、年末单项计提坏账准备

名 称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他低于重要性标准的单位	4,323,454.97	4,323,454.97	9,881,828.15	7,875,649.44	79.70	根据收回可能性计提

名 称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合 计	4,323,454.97	4,323,454.97	9,881,828.15	7,875,649.44	79.70	——

B、组合中，按信用风险极低金融资产组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,426,921.36		
1 至 2 年	8,784,860.67		
2 至 3 年	1,177,216.71		
3 至 4 年	527,101.00		
4 至 5 年	5,418.82		
5 年以上	330,417.38		
合 计	20,251,935.94		

组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,969,114.78	848,455.74	5.00
1 至 2 年	216,071.30	21,607.14	10.00
2 至 3 年	71,669.05	17,917.27	25.00
3 至 4 年	74,012.28	37,006.14	50.00
4 至 5 年	178,207.38	178,207.38	100.00
5 年以上	835,969.59	835,969.59	100.00
合 计	18,345,044.38	1,939,163.26	

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,476,094.61		5,207,105.85	6,683,200.46

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)	
2024 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	414,139.76		2,668,543.59	3,082,683.35
本年转回				
本年转销				
本年核销	2,716.00			2,716.00
其他变动	51,644.89			51,644.89
2024 年 12 月 31 日余额	1,939,163.26		7,875,649.44	9,814,812.70

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	6,683,200.46	3,082,683.35		2,716.00	51,644.89	9,814,812.70
合 计	6,683,200.46	3,082,683.35		2,716.00	51,644.89	9,814,812.70

⑥ 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,716.00

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	5,600,378.71	11.55	其他	1-2 年	3,594,200.00
第二名	4,821,993.10	9.95	押金、保证金	5 年以上	

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
第三名	3,226,000.00	6.65	单位往来款	1 年以内	3,226,000.00
第四名	1,978,207.28	4.08	单位往来款	1 年以内	98,910.36
第五名	1,925,440.95	3.97	押金、保证金	1 年以内	
合 计	17,552,020.04	36.20	——	——	6,919,110.36

8、存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	698,971,770.47	121,660,924.63	577,310,845.84
在产品	110,348,824.15	1,955,652.53	108,393,171.62
库存商品	330,402,162.17	58,193,030.03	272,209,132.14
发出商品	551,302,342.70		551,302,342.70
委托加工物资	72,010,310.39		72,010,310.39
周转材料	35,449,776.05		35,449,776.05
合 计	1,798,485,185.93	181,809,607.19	1,616,675,578.74

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	963,696,733.06	86,116,705.43	877,580,027.63
在产品	131,640,549.24	244,858.79	131,395,690.45
库存商品	531,824,754.76	54,029,370.72	477,795,384.04
发出商品	429,892,056.99	931,691.57	428,960,365.42
委托加工物资	92,379,436.60		92,379,436.60
周转材料	3,280,012.86		3,280,012.86
开发成本	130,857,311.02		130,857,311.02

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	2,283,570,854.53	141,322,626.51	2,142,248,228.02

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	86,116,705.43	60,835,485.28	-405,780.86	24,039,996.28	845,488.94	121,660,924.63
在产品	244,858.79	1,968,983.24		258,189.50		1,955,652.53
库存商品	54,029,370.72	51,875,585.40		47,777,676.36	-65,750.27	58,193,030.03
发出商品	931,691.57			931,691.57		
委托加工物资						
周转材料						
合 计	141,322,626.51	114,680,053.92	-405,780.86	73,007,553.71	779,738.67	181,809,607.19

注：表中“其他”项为汇率变动的影响。

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣/待认证的进项税	282,262,336.81	232,676,884.46
预缴所得税	9,775,453.48	7,872,986.43
增值税留抵税额	8,544,266.83	14,133,476.25
未到期应收的大额定期存单利息	3,346,240.55	8,075,692.36
其他	13,572,634.82	3,809,003.22
合 计	317,500,932.49	266,568,042.72

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额	年初余额	折现率区间

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
项目保证金	33,000,000.00	4,000,000.00	29,000,000.00	33,000,000.00	4,000,000.00	29,000,000.00	
减：一年内到期的部分							
合 计	33,000,000.00	4,000,000.00	29,000,000.00	33,000,000.00	4,000,000.00	29,000,000.00	—

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,000,000.00	100.00	4,000,000.00	12.12	29,000,000.00
按组合计提坏账准备					
合 计	33,000,000.00	——	4,000,000.00	——	29,000,000.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,000,000.00	100.00	4,000,000.00	12.12	29,000,000.00
按组合计提坏账准备					
合 计	33,000,000.00	——	4,000,000.00	——	29,000,000.00

年末按单项计提坏账准备

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京市南部新城开发建设管理委员会	33,000,000.00	4,000,000.00	12.12	项目延期
合 计	33,000,000.00	4,000,000.00	12.12	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,000,000.00					4,000,000.00
合 计	4,000,000.00					4,000,000.00

（4）本年实际核销的长期应收款情况

无。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
南方英特(注 1)	230,754,738.26				43,224,611.50		5,632,266.02	12,230,000.00			267,381,615.78	
TACO AI(注 1)	34,903,150.44				14,408,558.20						49,311,708.64	
小 计	265,657,888.70				57,633,169.70		5,632,266.02	12,230,000.00			316,693,324.42	
二、联营企业												
恒信融（注 1）	146,569,378.92				-3,620,682.83						142,948,696.09	
小 计	146,569,378.92				-3,620,682.83						142,948,696.09	
合 计	412,227,267.62				54,012,486.87		5,632,266.02	12,230,000.00			459,642,020.51	

注 1：南方英特全称为“南方英特空调有限公司”， TACO AI 全称为“TACO Air International Thermal Systems Private Limited ”，恒信融全称为“青海恒信融锂业科技有限公司”。

12、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
深恒和投资管理（深圳）有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	300,000.00			
合 计	10,000,000.00						10,000,000.00	300,000.00			

13、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	23,561,162.18	14,288,904.77		37,850,066.95
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	23,561,162.18	14,288,904.77		37,850,066.95
二、累 计 折 旧 和 累 计 摊 销				
1、年初余额	11,693,194.27	3,116,251.60		14,809,445.87
2、本年增加金额	958,817.60	328,157.55		1,286,975.15
(1) 计提或摊销	958,817.60	328,157.55		1,286,975.15
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	12,652,011.87	3,444,409.15	-	16,096,421.02
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,909,150.31	10,844,495.62		21,753,645.93
2、年初账面价值	11,867,967.91	11,172,653.17		23,040,621.08

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
1 号厂房	8,136,672.31	正在办理中
合计	8,136,672.31	

14、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,515,007,280.18	1,517,754,861.45
固定资产清理		
合 计	1,515,007,280.18	1,517,754,861.45

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	固定资产装 修	土地	合 计
一、账面原值								
1、年初余额	901,964,135.89	2,144,364,613.99	14,994,887.66	33,319,312.29	120,380,959.56	1,288,612.56	3,762,391.55	3,220,074,913.50
2、本年增加金额	18,300,057.31	210,129,304.35	1,506,682.16	6,264,551.21	18,304,975.17	-1,288,612.56	106,761.25	253,323,718.89
（1）购置	12,591,978.34	152,681,777.01	1,230,233.66	3,663,878.97	14,932,595.28			185,100,463.26
（2）在建工程转入	2,736,387.91	16,061,829.54	86,368.19	413,327.31	1,983,489.43			21,281,402.38
（3）重分类	1,724,271.18	-1,490,704.16	74,099.24	1,981,816.69	-1,000,870.39	-1,288,612.56		0.00
（4）外币报表折算差异影响	1,247,419.88	42,876,401.96	115,981.07	205,528.24	2,389,760.85		106,761.25	46,941,853.25
3、本年减少金额	2,631,343.79	53,075,880.87	6,235,647.16	2,564,037.34	5,673,674.93	0.00	0.00	70,180,584.09
（1）处置或报废	2,509,723.19	52,459,653.32	6,161,758.15	2,509,545.88	4,569,913.05			68,210,593.59
（2）外币报表折算差异影响	121,620.60	616,227.55	73,889.01	54,491.46	1,103,761.88			1,969,990.50
4、年末余额	917,632,849.41	2,301,418,037.47	10,265,922.66	37,019,826.16	133,012,259.80	0.00	3,869,152.80	3,403,218,048.30
二、累计折旧								0.00
1、年初余额	411,669,276.60	1,179,832,456.75	11,937,997.14	23,316,981.04	68,567,444.27	1,073,414.67		1,696,397,570.47

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	固定资产装 修	土地	合 计
2、本年增加金额	41,629,258.45	170,617,209.30	1,042,562.28	5,399,114.58	14,893,128.01	-1,073,414.67		232,507,857.95
（1）计提	41,354,541.11	164,297,640.89	884,105.46	3,515,718.56	14,678,163.32			224,730,169.34
（2）重分类	-133,168.32	394,364.88	44,839.25	1,709,718.16	-942,339.30	-1,073,414.67		0.00
（3）外币报表折算差异影响	407,885.66	5,925,203.53	113,617.57	173,677.86	1,157,303.99			7,777,688.61
3、本年减少金额	54,132.27	37,903,035.85	5,244,828.75	1,969,748.65	4,750,170.53			49,921,916.05
（1）处置或报废	54,132.27	39,383,593.09	5,178,328.64	2,051,774.07	4,196,361.16			50,864,189.23
（2）外币报表折算差异影响		-1,480,557.24	66,500.11	-82,025.42	553,809.37			-942,273.18
4、年末余额	453,244,402.78	1,312,546,630.20	7,735,730.67	26,746,346.97	78,710,401.75			1,878,983,512.37
三、减值准备								
1、年初余额		5,922,481.58						5,922,481.58
2、本年增加金额		4,227,046.05		41,138.81	34,729.19			4,302,914.05
（1）计提		4,434,532.97		41,138.81	34,729.19			4,510,400.97
（2）外币报表折算差异影响		-207,486.92						-207,486.92
3、本年减少金额		998,139.87						998,139.87
（1）处置或报废		998,139.87						998,139.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	固定资产装 修	土地	合 计
4、年末余额		9,151,387.76		41,138.81	34,729.19			9,227,255.76
四、账面价值								
1、年末账面价值	464,388,446.63	979,720,019.51	2,530,191.99	10,232,340.38	54,267,128.86		3,869,152.80	1,515,007,280.18
2、年初账面价值	490,294,859.29	958,609,675.66	3,056,890.52	10,002,331.25	51,813,515.29	215,197.89	3,762,391.55	1,517,754,861.45

15、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	271,279,717.24	194,967,295.70
工程物资		
合 计	271,279,717.24	194,967,295.70

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	272,564,660.68	1,284,943.44	271,279,717.24	197,337,259.46	2,369,963.76	194,967,295.70
合 计	272,564,660.68	1,284,943.44	271,279,717.24	197,337,259.46	2,369,963.76	194,967,295.70

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金 额	本年 转入 固定 资产 金额	本年 其他 减少 金额	年末余额	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：本年 利息资本 化金额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金来源
奥特佳 No.2018G46 项目	897,180,000.00	144,946,225.73	71,357,644.27			216,303,870.00	24.11	24.11	664,216.96	664,216.96	5.005	自筹资金、
合 计	897,180,000.00	144,946,225.73	71,357,644.27			216,303,870.00			664,216.96	664,216.96		

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
其他零星设备	2,369,963.76	486,591.29	1,571,611.61	1,284,943.44	预计无法使用
合 计	2,369,963.76	486,591.29	1,571,611.61	1,284,943.44	

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	145,463,254.54	8,734,698.79	154,197,953.33
2、本年增加金额	45,070,435.32	1,014,293.88	46,084,729.20
（1）租赁	44,952,909.68	1,662,567.26	46,615,476.94
（2）外币报表折算差异影响	117,525.64	-648,273.38	-530,747.74
3、本年减少金额	20,281,587.79	196,307.23	20,477,895.02
（1）处置	20,281,587.79	196,307.23	20,477,895.02
4、年末余额	170,252,102.07	9,552,685.44	179,804,787.51
二、累计折旧			
1、年初余额	57,843,051.59	5,449,708.70	63,292,760.29
2、本年增加金额	35,301,665.80	1,065,885.87	36,367,551.67
（1）计提	35,635,503.33	1,350,719.20	36,986,222.53
（2）外币报表折算差异影响	-333,837.53	-284,833.33	-618,670.86
3、本年减少金额	1,694,644.78	205,568.50	1,900,213.28
（1）处置	1,694,644.78	205,568.50	1,900,213.28
4、年末余额	91,450,072.61	6,310,026.07	97,760,098.68
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额	8,802,552.13		8,802,552.13
（1）计提	8,703,914.66		8,703,914.66
（2）外币报表折算差异影响	98,637.47		98,637.47

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	8,802,552.13		8,802,552.13
四、账面价值			
1、年末账面价值	69,999,477.33	3,242,659.37	73,242,136.70
2、年初账面价值	87,620,202.95	3,284,990.09	90,905,193.04

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	办公管理软件	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1、年初余额	191,049,040.90	434,478,747.65	98,238,208.68	182,135,867.12	274,510,477.37	1,180,412,341.72
2、本年增加金额	-43,838,225.62	78,053,371.34		-7,395,251.30	78,731,936.08	105,551,830.50
（1）购置	6,380,008.24				256,975.73	6,636,983.97
（2）内部研发					16,228,493.76	16,228,493.76
（3）外币报表折算差异影响	2,714,680.38	53,371.34			1,918,301.05	4,686,352.77
（4）开发成本转入		78,000,000.00				78,000,000.00
（5）重分类	- 52,932,914.24			-7,395,251.30	60,328,165.54	
3、本年减少金额	9,508,570.07				91,932,022.04	101,440,592.11
（1）处置及报废	9,474,167.57				72,183,416.69	81,657,584.26
（2）失效且终止确认的部分					17,651,442.96	17,651,442.96
（3）外币报表折算差异影响	34,402.50				2,097,162.39	2,131,564.89
4、年末余额	137,702,245.21	512,532,118.99	98,238,208.68	174,740,615.82	261,310,391.41	1,184,523,580.11
二、累计摊销						

项 目	办公管理软件	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	合计
1、年初余额	143,617,713.62	79,502,433.10	83,025,898.05	169,001,169.26	141,203,462.51	616,350,676.54
2、本年增加金额	-41,819,543.14	20,988,158.57	9,823,824.00	-7,777,417.59	100,920,096.85	82,135,118.69
（1）计提	6,693,194.35	9,763,674.66	9,823,824.00	2,149,994.88	39,501,076.07	67,931,763.96
（2）外币报表折算差异影响	1,706,047.37	11,983.91			1,272,823.45	2,990,854.73
（3）开发成本转入		11,212,500.00				11,212,500.00
（4）重分类	-50,218,784.86			-9,927,412.47	60,146,197.33	
3、本年减少金额	6,774,355.92				43,256,527.90	50,030,883.82
（1）处置及报废	5,673,517.30				27,884,742.45	33,558,259.75
（2）失效且终止确认的部分					13,807,026.34	13,807,026.34
（3）外币报表折算差异影响	1,100,838.62				1,564,759.11	2,665,597.73
4、年末余额	95,023,814.56	100,490,591.67	92,849,722.05	161,223,751.67	198,867,031.46	648,454,911.41
三、减值准备						
1、年初余额	3,906,449.00			6,345,407.02	59,812,588.39	70,064,444.41
2、本年增加金额	-3,906,449.00				8,129,164.14	4,222,715.14
（1）计提					4,222,715.14	4,222,715.14
（2）重分类	-3,906,449.00				3,906,449.00	

项 目	办公管理软件	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	合计
3、本年减少金额					39,720,390.76	39,720,390.76
（1）处置及报废					35,813,941.76	35,813,941.76
（2）失效且终止确认的部分					3,844,416.62	3,844,416.62
（3）外币报表折算差异影响					62,032.38	62,032.38
4、年末余额				6,345,407.02	28,221,361.77	34,566,768.79
四、账面价值						
1、年末账面价值	42,678,430.65	412,041,527.32	5,388,486.63	7,171,457.13	34,221,998.18	501,501,899.91
2、年初账面价值	43,524,878.28	354,976,314.55	15,212,310.63	6,789,290.84	73,494,426.47	493,997,220.77

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 19.59%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		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

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
汽车空调压缩机 业务资产组	112,319,751.67	2,105,625.34		114,425,377.01
空调国际资产组	125,418,636.69	636,255.91		126,054,892.60
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	242,373,156.69	2,741,881.25		245,115,037.94

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名 称	所属资产组或组合的构成及依 据	所属经营分部及依据	是否与以 前年度保 持一致
汽车空调压缩机业 务资产组	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	南京奥特佳	是
空调国际资产组	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	空调国际	是
澳特卡资产组	以 2017 年合并澳特卡活塞式 压缩机产线为基础，所确定相关 的非流动资产	本公司根据公司内容组 织结构、管理要求及内 部报告制度，未将公司	是

名 称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南京奥电资产组	以 2016 年合并南京奥电大型客车销售市场为基础，所确定相关的非流动资产	经营业务划分为经营分布管理	是

（4）可收回金额的具体确定方法

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
汽车空调压缩机业务资产组	2,579,722,745.67	2,637,000,000.00	0.00	5 年	折现率 11.57%，预测期增长率：0.28%~9.59%，预测期利润率：5.48%~8.33%	采用未来现金流量折现方法的主要假设:预计资产组未来 5 年产能均维持在核定产能	稳定期收入增长率为 0.00%，利润率为 8.33%，折现率为 11.57%	稳定期收入增长率为 0.00%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
空调国际资产组	963,280,780.47	987,000,000.00	0.00	5 年	折现率 12.11%，预测期增长率：2.16%~3.30%，预测期利润率：4.73%~5.52%	采用未来现金流量折现方法的主要假设:预计资产组未来 5 年产能均维持在核定产能	稳定期收入增长率为 0.00%，利润率为 5.52%，折现率为 12.11%	稳定期收入增长率为 0.00%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
澳特卡资产组	0.00	0.00	0.00	未来放弃该业务，不再进行测算				
南京奥电资产组	0.00	0.00	0.00	未来放弃该业务，不再进行测算				
合 计	3,543,003,526.14	3,624,000,000.00			——	——	——	——

（5）商誉减值测试的影响

依据天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字[2025]D-0015 号《奥特佳新能源科技股份有限公司拟商誉减值测试涉及的汽车空调压缩机业务包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，汽车空调压缩机业务资产组可收回金额 263,700.00 万元，高于资产组账面价值 121,573.47 万元及核心商誉账面价值 136,398.80 万元之和 257,972.27 万元，本期核心商誉相关的资产组无需计提减值准备；本期因与经营性长期资产相关所确认递延所得税负债/资产转回影响商誉减值准备金额 210.56 万元；故共确认商誉减值准备 210.56 万元。

依据天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字[2025]D-0022 号《奥特佳新能源科技股份有限公司拟商誉减值测试涉及的上海圣游投资有限公司下属空调国际集团包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，空调国际资产组可收回金额 98,700.00 万元，高

于资产组账面价值 63,389.51 万元及核心商誉账面价值 32,938.57 万元之和 96,328.08 万元，本期核心商誉相关的资产组无需计提减值准备；本期因与经营性长期资产相关所确认递延所得税负债/资产转回影响商誉减值准备金额 63.63 万元；故共确认商誉减值准备 63.63 万元。

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

19、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
经营租入资产改良支出	658,572.38	989,835.39	579,655.90		1,068,751.87
其他		881,229.08	385,818.57		495,410.51
合 计	658,572.38	1,871,064.47	965,474.47		1,564,162.38

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	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	520,694,420.37	84,534,559.38	475,245,958.52	79,571,295.42
内部交易未实现利润	29,827,071.22	7,958,140.06	21,185,729.22	3,645,919.00
可抵扣亏损	336,722,808.79	68,880,962.31	439,274,084.81	93,216,829.87
已计提未支付的职工薪酬	56,978,413.27	11,516,960.32	58,353,320.75	11,989,294.37
预计负债	220,015,798.03	33,693,992.62	172,822,335.16	27,234,169.68
政府补助	18,274,333.31	2,993,549.96	21,334,500.13	3,535,150.00
预提费用	18,635,640.06	4,280,562.97	26,778,286.71	5,298,577.10
公允价值变动	1,620,773.82	280,234.23	924,041.13	138,606.17
资产税会摊销年限差异	135,266,653.70	21,760,947.66	96,069,182.93	14,940,628.33
租赁负债	68,264,609.70	17,528,033.94	43,020,825.84	9,334,738.48
合 计	1,406,300,522.27	253,427,943.45	1,355,008,265.20	248,905,208.42

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	102,515,514.75	19,809,224.04	109,873,181.28	22,886,334.26
资产折旧一次性扣除	7,950,459.80	1,192,568.97	5,209,022.61	781,353.39
使用权资产	63,143,464.15	16,135,660.97	42,681,525.76	9,262,578.44
内部交易未实现利润	11,353,935.08	3,445,817.91		
合 计	184,963,373.78	40,583,271.89	157,763,729.65	32,930,266.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	84,907,449.36	166,127,001.65
可抵扣亏损	1,249,802,102.17	1,161,172,840.49
合 计	1,334,709,551.53	1,327,299,842.14

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2024 年		6,859,757.52	
2025 年	7,883,818.02	19,165,775.15	
2026 年	7,920,686.22	33,108,587.96	
2027 年	1,665,494.79	113,721,085.07	
2028 年	5,561,981.67	9,062,945.23	
2029 年	36,215,721.51		
按美国税法可向后结转 15 年	682,196,230.14	505,545,621.95	
按澳大利亚税法可向后无限期结转	327,238,317.45	333,002,417.28	
按墨西哥税法可向后结转 10 年	181,119,852.37	140,706,650.33	
合 计	1,249,802,102.17	1,161,172,840.49	

21、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	40,307,291.51		40,307,291.51	131,207,043.86		131,207,043.86

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
存在补偿款的开发项目	133,179,985.54	10,531,782.57	122,648,202.97	147,633,065.52	13,875,515.58	133,757,549.94
合 计	173,487,277.05	10,531,782.57	162,955,494.48	278,840,109.38	13,875,515.58	264,964,593.80

22、所有权或使用权受限资产

项 目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	721,699,162.44	721,699,162.44	保证金占用等	承兑汇票保证金及定存质押等
应收票据	91,304,110.90	91,304,110.90	质押	借款质押
应收款项融资	545,990,987.69	545,990,987.69	质押	借款质押
固定资产	371,059,895.36	228,840,638.95	抵押	借款抵押
无形资产	27,261,254.50	16,090,794.93	抵押	借款抵押
合 计	1,757,315,410.89	1,603,925,694.91	——	——

(续)

项 目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,516,877,641.93	1,516,877,641.93	保证金占用等	承兑汇票保证金及定存质押等
应收票据	54,807,052.15	54,807,052.15	质押	借款质押
应收款项融资	471,526,654.71	471,526,654.71	质押	借款质押
固定资产	129,116,009.65	64,087,178.48	抵押	借款抵押
无形资产	73,514,275.86	58,090,310.64	抵押	借款抵押
合 计	2,245,841,634.30	2,165,388,837.91	——	——

23、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	82,096,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	20,971,036.36	
保证借款	589,900,000.00	1,043,903,325.48
信用借款	10,046,146.16	248,123,270.75
保证+抵押借款	19,800,000.00	
未到期应付利息	1,424,579.64	917,837.91
合 计	724,237,762.16	1,292,944,434.14

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六、22 “所有权或使用权受限资产”。质押借款的质押资产类别以及金额，参见本附注六、22 “所有权或使用权受限资产”。

24、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,574,568,267.89	1,536,158,913.70
商业承兑汇票		100,000,000.00
供应链金融票据		184,000,000.00
合 计	1,574,568,267.89	1,820,158,913.70

注：于本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

25、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,897,835,692.47	2,049,626,484.44
费用款	382,509.01	15,080,281.91
工程设备款	120,521,745.21	209,832,415.23
合 计	2,018,739,946.69	2,274,539,181.58

（2）账龄超过一年的重要应付账款

无。

26、合同负债

合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	40,338,716.92	42,736,841.76
预收开发及模具费	71,710,512.22	96,549,469.47
合 计	112,049,229.14	139,286,311.23

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	149,684,907.41	911,234,663.97	891,790,861.75	169,128,709.63
二、离职后福利-设定提存计划	3,195,421.84	59,432,171.23	58,499,932.04	4,127,661.03
三、辞退福利	5,679.71	1,934,816.05	1,938,813.99	1,681.77
四、一年内到期的其他福利				
合 计	152,886,008.96	972,601,651.25	952,229,607.78	173,258,052.43

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	85,994,333.56	643,997,036.58	633,227,055.10	96,764,315.04
2、职工福利费		40,385,644.42	36,916,127.64	3,469,516.78
3、社会保险费	2,230,105.06	40,854,294.05	40,668,863.04	2,415,536.07
其中：医疗保险费	2,030,132.37	34,645,914.38	34,719,638.30	1,956,408.45
工伤保险费	82,154.43	5,400,761.68	5,162,721.80	320,194.31
生育保险费	117,818.26	807,617.99	786,502.94	138,933.31
4、住房公积金	664,954.49	25,012,927.71	24,743,980.47	933,901.73
5、工会经费和职工教育经费	56,444,524.72	11,490,047.98	7,464,244.63	60,470,328.07
6、短期带薪缺勤	129,483.88	16,893.63	139,578.49	6,799.02
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	4,221,505.70	149,477,819.60	148,631,012.38	5,068,312.92
合 计	149,684,907.41	911,234,663.97	891,790,861.75	169,128,709.63

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,745,448.84	55,786,303.49	55,079,327.11	3,452,425.22
2、失业保险费	449,973.00	3,645,867.74	3,420,604.93	675,235.81
合 计	3,195,421.84	59,432,171.23	58,499,932.04	4,127,661.03

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

28、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	21,289,679.42	23,055,995.81
企业所得税	37,013,970.62	21,524,332.48
个人所得税	4,426,095.02	1,783,999.22
城市维护建设税	934,732.45	1,175,278.18
土地使用税	1,237,780.91	1,220,008.56
房产税	1,711,756.78	2,493,699.78
教育费附加	469,841.49	580,554.93
地方教育费附加	291,819.76	319,223.23
印花税	1,255,979.27	1,005,683.52
其他	320,128.35	570,074.81
合 计	68,951,784.07	53,728,850.52

29、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	167,813,726.76	120,984,341.80
合 计	167,813,726.76	120,984,341.80

其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
单位往来款	7,696,865.02	31,742,151.25
个人往来款	3,339,394.27	2,289,120.53
押金、保证金	8,430,211.79	23,382,722.76
预提费用	50,042,683.51	50,345,517.16
咨询服务费	372,714.19	2,138,462.81
其他	14,311,075.98	11,086,367.29
限制性股票回购义务	83,620,782.00	
合 计	167,813,726.76	120,984,341.80

30、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、32）	141,110,493.56	156,643,764.03
1 年内到期的长期应付款（附注六、34）	20,423,826.03	
1 年内到期的租赁负债（附注六、33）	49,283,427.45	27,978,287.95
合 计	210,817,747.04	184,622,051.98

31、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
已背书或贴现尚未终止确认的银行承兑汇票	161,388,866.65	565,687,373.66
已背书或贴现尚未终止确认的商业承兑汇票	5,600,000.00	28,027,161.16
已贴现但尚未终止确认的信用证	189,700,000.00	89,824,583.35
待转销项税	4,836,529.05	3,038,481.84
合 计	361,525,395.70	686,577,600.01

32、长期借款

长期借款的基本情况

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	102,638,290.00	50,000,000.00
保证借款	445,000,000.00	150,500,000.00
信用借款	114,409,115.68	23,936,908.76
长期借款利息	472,313.89	3,143,764.03
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	141,110,493.56	156,643,764.03
合 计	521,409,226.01	70,936,908.76

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六、22 “所有权或使用权受限制的资产”。

33、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
经营租赁应付款	93,676,875.75	52,505,662.81	6,804,668.90	34,664.97	57,808,928.55	95,212,943.88
减：一年内到期的租赁负债（附注六、30）	27,978,287.95	——	——	——	——	49,283,427.45
合 计	65,698,587.80	——	——	——	——	45,929,516.43

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一 、1、（3）“流动性风险”。

34、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	51,565,619.24	
专项应付款		
合 计	51,565,619.24	

按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁款	71,989,445.27	
减：一年内到期部分（附注六、30）	20,423,826.03	
合 计	51,565,619.24	

35、长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	3,048,180.34	2,627,984.27
合 计	3,048,180.34	2,627,984.27

36、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	231,990,586.57	184,719,950.65	
未决诉讼	17,273,725.20		注
合 计	249,264,311.77	184,719,950.65	——

注： 关于预计负债-未决诉讼详细情况的披露详见附注十五“承诺及或有事项”。

37、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	34,359,270.77	5,115.00	5,482,325.72	28,882,060.05	
合计	34,359,270.77	5,115.00	5,482,325.72	28,882,060.05	—

38、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,243,258,144.00				66,365,700.00	66,365,700.00	3,309,623,844.00

注：公司 2024 年 9 月通过定向发行向员工实施股权激励，实际认购股数 66,365,700 股，收到 110 名限制性股票激励对象缴纳出资款共计人民币 83,620,782.00 元，其中：计入股本 66,365,700.00 元，计入资本公积 17,255,082.00 元。

39、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,327,538,926.76	17,188,716.30	121,117,562.49	1,223,610,080.57
其他资本公积	28,267,858.35	19,597,973.36		47,865,831.71
合 计	1,355,806,785.11	36,786,689.66	121,117,562.49	1,271,475,912.28

注：（1）公司 2024 年 9 月通过定向发行向员工实施股权激励，出资款高于股本金额 17,255,082.00 元计入资本公积，发生登记手续费 66,365.70 元；

（2）本年收购控股子公司埃泰斯新能源少数股东股权减少资本公积-资本溢价 121,117,562.49 元；

（3）公司确认股份支付费用 13,965,707.34 元；

（4）合营企业南方英特本年专项储备余额增加11,264,532.03元，公司增加资本公积-其他资本公积5,632,266.02元。

40、库存股

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
实施员工股权激励		83,620,782.00		83,620,782.00
合 计		83,620,782.00		83,620,782.00

41、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的	5,977,131.56	-10,842,044.55				-10,842,044.55		-4,864,912.99

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少数股东	
其 他 综 合 收 益								
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额	5,977,131.56	-10,842,044.55				-10,842,044.55		-4,864,912.99
其 他 综 合 收 益 合 计	5,977,131.56	-10,842,044.55				-10,842,044.55		-4,864,912.99

42、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	82,951,363.33	9,018,120.03		91,969,483.36
合 计	82,951,363.33	9,018,120.03		91,969,483.36

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

43、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	857,521,914.54	785,456,242.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		121,817.08
调整后年初未分配利润	857,521,914.54	785,578,059.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	105,779,287.79	73,247,511.72
减：提取法定盈余公积	9,018,120.03	1,303,656.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,549,458.25	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	926,733,624.05	857,521,914.54

44、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,743,466,875.90	6,845,558,008.70	6,518,046,798.18	5,896,478,318.67
其他业务	395,047,822.07	200,551,832.28	333,951,691.71	146,690,552.03
合 计	8,138,514,697.97	7,046,109,840.98	6,851,998,489.89	6,043,168,870.70

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
汽车空调压缩机	4,116,802,457.22	3,556,999,594.60	3,060,171,001.83	2,554,859,298.56
汽车空调系统及储能电池热管理设备	4,021,712,240.75	3,489,110,246.38	3,791,827,488.06	3,488,309,572.14
合 计	8,138,514,697.97	7,046,109,840.98	6,851,998,489.89	6,043,168,870.70
按经营地区分类：				
国内	5,910,210,046.48	5,101,451,548.00	4,778,998,566.77	3,978,222,997.25
国外	2,228,304,651.49	1,944,658,292.98	2,072,999,923.12	2,064,945,873.45
合 计	8,138,514,697.97	7,046,109,840.98	6,851,998,489.89	6,043,168,870.70
按销售渠道分类：				
直销	7,387,357,018.04	6,409,049,547.44	6,219,052,695.06	5,508,985,290.98
分销	751,157,679.93	637,060,293.54	632,945,794.83	534,183,579.72
合 计	8,138,514,697.97	7,046,109,840.98	6,851,998,489.89	6,043,168,870.70

45、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,155,410.22	9,477,318.87
教育费附加	3,472,455.98	5,928,305.53
地方教育费附加	1,636,519.61	1,450,843.59

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	6,870,505.73	7,342,716.98
土地使用税	4,465,140.02	4,441,249.12
车船使用税	13,727.12	16,912.12
关税	4,207,436.30	2,586,968.10
印花税	7,285,121.53	6,318,971.55
其他	1,447,041.41	2,207,316.42
合 计	35,553,357.92	39,770,602.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五“税项”。

46、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,871,193.71	18,455,692.75
仓储费	11,500,223.37	8,167,588.84
市场营销费用	11,150,675.37	5,906,501.37
维修安装费	5,961,170.31	4,441.04
差旅费	5,559,860.67	4,416,620.21
业务招待费	5,162,714.89	4,301,744.64
展览宣传费	1,925,036.86	483,699.62
租赁费	616,015.92	49,295.77
广告费	11,833.41	1,240.00
会议费	3,301.89	82,264.67
其他	9,455,796.82	5,722,205.82
合 计	70,217,823.22	47,591,294.73

47、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	187,941,862.18	157,796,538.87
无形资产等长期资产摊销	37,941,509.84	35,951,659.72

项 目	本年发生额	上年发生额
劳务费	11,935,459.32	20,435,482.16
租赁物业费	16,229,840.37	10,235,684.71
股份支付	12,003,294.42	-6,393,424.79
固定资产折旧	11,990,848.87	13,809,525.66
办公费	11,375,215.97	10,746,388.20
中介机构费用	11,140,459.32	14,599,315.35
咨询顾问费	10,555,882.47	11,541,078.02
差旅费	8,955,644.50	12,566,343.79
修理费	7,003,511.46	6,594,340.52
IT 及通讯费	5,975,595.82	7,926,187.33
技术转让及服务	4,035,771.59	503,807.81
业务招待费	3,697,970.68	6,260,900.43
低值易耗品摊销	3,083,450.70	4,110,721.00
环境保护费	2,742,014.46	889,425.97
车辆费用及交通费	2,576,678.00	2,125,812.23
存货盘亏及亏损	2,396,159.06	3,621,188.15
保险费	2,109,272.60	3,144,695.93
绿化费	1,570,683.27	828,003.49
物业费	1,172,743.98	601,724.77
会议费	148,563.56	78,232.91
其他	15,496,551.69	14,912,378.55
合 计	372,078,984.13	332,886,010.78

48、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	134,781,799.77	72,800,777.69
直接投入费用	123,714,971.61	73,158,472.33
折旧费用	13,851,017.07	11,197,735.17

项 目	本年发生额	上年发生额
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	14,967,912.66	36,728,532.73
其他	13,024,605.20	6,434,377.11
合 计	300,340,306.31	200,319,895.03

49、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	68,193,551.57	90,125,733.86
减：利息收入	23,522,341.12	50,014,845.12
汇兑损益	-3,734,710.86	-16,122,872.87
银行手续费	2,715,298.37	3,352,586.98
融资服务费	81,137.24	7,442,500.00
贴现费用	10,913,594.67	15,391,655.62
其他	2,247,363.76	750,964.52
合 计	56,893,893.63	50,925,722.99

50、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	13,390,826.45	22,621,237.64	13,390,826.45
与资产相关的政府补助	5,482,325.72	5,751,400.69	5,482,325.72
增值税进项加计抵减	28,758,914.30		
代扣个人所得税手续费返还	153,721.92	93,077.54	153,721.92
其他	2,694.52	-	2,694.52
合 计	47,788,482.91	28,465,715.87	19,029,568.61

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十“政府补助”。

51、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	54,012,486.87	59,187,441.78
处置长期股权投资产生的投资收益	771,815.62	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,347,821.97	7,262,126.17
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	300,000.00	500,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-386,961.74	-5,587,191.97
顺流交易产生的投资收益	6,406,707.67	-6,680,763.88
合 计	63,451,870.39	54,681,612.10

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	4,892,802.67	7,485,939.28
合 计	4,892,802.67	7,485,939.28

53、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	2,182,129.61	14,500,574.41
应收账款减值损失	-39,361,092.89	-41,675,189.17
其他应收款坏账损失	-3,082,683.35	-1,250,772.69
合 计	-40,261,646.63	-28,425,387.45

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

54、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-114,680,053.92	-57,178,423.74
固定资产减值损失	-4,510,400.97	-3,512,546.43
在建工程减值损失	-486,591.29	-202,309.55
无形资产减值损失	-4,222,715.14	-6,603,826.69
开发支出减值损失	-11,429,929.80	

项 目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-2,741,881.25	-2,593,229.71
使用权资产减值损失	-8,703,914.66	
其他非流动资产减值损失	-2,458,238.30	-13,875,515.58
合 计	-149,233,725.33	-83,965,851.70

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

55、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产	942,983.16	-521,070.80	942,983.16
合 计	942,983.16	-521,070.80	942,983.16

56、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,032.51	287,908.20	6,032.51
政府补助			
违约赔偿收入	5,437,972.47	3,188,367.92	5,437,972.47
罚没收入	98,336.39	112,326.69	98,336.39
其他	1,445,900.81	310,480.38	1,445,900.81
合 计	6,988,242.18	3,899,083.19	6,988,242.18

57、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,240,721.40	3,402,053.83	18,240,721.40
对外捐赠支出	33,740.00	104,861.59	33,740.00
赔偿金支出	17,163,375.20	26,122.56	17,163,375.20
罚款及滞纳金	4,602,608.09	1,358,611.71	4,602,608.09
其他	3,130,732.60	1,072,083.46	3,130,732.60

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	43,171,177.29	5,963,733.15	43,171,177.29

58、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	45,872,673.88	18,585,323.63
递延所得税费用	4,692,218.79	9,602,754.82
合 计	50,564,892.67	28,188,078.45

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	148,718,323.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,179,580.96
子公司适用不同税率的影响	12,182,578.88
调整以前期间所得税的影响	282,108.07
非应税收入的影响	-33,407,394.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,213,657.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,867,132.55
本年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	56,343,216.75
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	2,160,684.80
研发费加计扣除的影响	-29,327,806.94
其他	-194,600.25
所得税费用	50,564,892.67

59、其他综合收益

详见附注六、41。

60、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回往来款、代垫款	47,863,294.68	60,253,907.30
收到押金保证金	4,609,473.35	8,305,703.46
政府补助款	13,395,941.45	16,198,320.37
利息收入	23,522,341.12	53,949,717.39
其他	156,416.44	4,363,465.32
合 计	89,547,467.04	143,071,113.84

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间往来	41,289,920.30	50,618,643.96
其他费用支出	169,157,634.45	123,960,649.93
保证金及诉讼冻结	27,668,555.36	13,529,453.94
银行手续费	5,043,799.36	4,415,820.43
其他		542,980.37
合 计	243,159,909.47	193,067,548.63

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回结构性存款	609,897,802.77	1,450,000,000.00
合 计	609,897,802.77	1,450,000,000.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买结构性存款	425,000,000.00	1,020,553,806.48
合 计	425,000,000.00	1,020,553,806.48

③收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
结构性存款收益	5,326,327.39	26,998,631.56
合 计	5,326,327.39	26,998,631.56

（3）与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据贴现及融资保证金收回	1,461,246,389.83	1,263,126,895.80
收到融资租赁款	80,000,000.00	
合 计	1,541,246,389.83	1,263,126,895.80

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资保证金支付	1,491,237,518.82	1,479,547,581.69
收购埃泰斯新能源少数股东股权	178,816,441.00	
租赁支出	48,620,591.53	25,625,541.61
合 计	1,718,674,551.35	1,505,173,123.30

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短 期 借 款	1,292,944,434.14	1,636,056,268.47	3,002,653.54	2,202,912,511.31	4,853,082.68	724,237,762.16
长 期 借 款(含一年 内 到 期 的 长 期 借 款)	227,580,672.79	603,203,000.00	245,613.37	168,317,519.36	192,047.23	662,519,719.57
长 期 应 付 款	-	80,000,000.00	5,092,658.36	13,103,213.09	-	71,989,445.27
租 赁 负 债(含一年 内 到 期 的 租 赁 负 债)	93,676,875.75	-	59,344,996.68	48,620,591.53	9,188,337.02	95,212,943.88
合 计	1,614,201,982.68	2,319,259,268.47	67,685,921.95	2,432,953,835.29	14,233,466.93	1,553,959,870.88

61、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,153,431.17	84,804,322.27
加：资产减值准备	149,233,725.33	83,965,851.70
信用减值损失	40,261,646.63	28,425,387.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,017,144.49	242,433,994.42
使用权资产折旧	36,986,222.53	39,687,919.12
无形资产摊销	67,931,763.96	83,852,278.10
长期待摊费用摊销	965,474.47	5,265,648.06
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）	-942,983.16	539,083.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,234,688.89	3,114,145.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,892,802.67	-7,485,939.28
财务费用（收益以“－”号填列）	83,045,722.74	90,125,733.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,451,870.39	-54,681,612.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,522,735.03	15,598,942.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,653,005.80	-8,464,963.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	485,085,668.60	-183,727,400.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-600,867,086.42	-310,452,742.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-118,839,519.64	-50,497,039.20
其他（股权激励费用）	13,976,616.42	
经营活动产生的现金流量净额	434,028,113.72	62,503,609.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	520,449,814.61	507,284,547.73
减：现金的年初余额	507,284,547.73	565,730,963.80
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,165,266.88	-58,446,416.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	520,449,814.61	507,284,547.73
其中：库存现金	680,326.86	477,484.74
可随时用于支付的银行存款	519,769,487.75	506,807,062.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	520,449,814.61	507,284,547.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

62、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,986,596.58	7.1884	64,599,250.91
欧元	11,096,462.82	7.5257	83,508,650.24
港币	22.00	0.9260	20.37
日元	19,471.00	0.0462	899.56
泰铢	9,378,790.06	0.2126	1,993,930.77
印度卢比	5,310.00	0.0852	452.41
印度尼西亚盾	5,000.00	0.0005	2.50
英镑	11,081.11	9.0765	100,577.69
澳元	9,140.19	4.5070	41,194.84

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
比索	610,205.29	0.3498	213,449.81
雷亚尔	3,353,532.76	1.1803	3,958,174.72
里拉	46,708,714.23	0.2051	9,579,957.29
摩洛哥迪拉姆	1,713,912.61	0.7214	1,236,416.56
应收账款			
其中：美元	31,192,930.26	7.1884	224,227,259.88
欧元	11,900,170.60	7.5257	89,557,113.88
泰铢	157,228,653.50	0.2126	33,426,811.73
土耳其新里拉	130,309,805.70	0.2051	26,726,541.15
澳元	44,951.33	4.5070	202,595.64
巴西雷亚尔	22,020.11	1.1803	25,990.34
摩洛哥迪拉姆	12,636,175.44	0.7214	9,115,736.96
其他应收款			
其中：美元	3,974,692.17	7.1884	28,571,677.22
欧元	251,202.25	7.5257	1,890,472.77
泰铢	19,541,350.65	0.2126	4,154,491.15
土耳其新里拉	187,514.46	0.2051	38,459.22
英镑	6,254.01	9.0765	56,764.52
摩洛哥迪拉姆	177,998.08	0.7214	128,407.81
短期借款			
其中：欧元	6,131.81	7.5257	46,146.16
泰铢	98,640,810.74	0.2126	20,971,036.36
应付账款			
其中：美元	15,552,785.21	7.1884	111,799,641.30
欧元	3,831,457.78	7.5257	28,834,401.81
泰铢	84,162,024.75	0.2126	17,892,846.46
土耳其新里拉	30,485,021.85	0.2051	6,252,477.99
英镑	85,366.56	9.0765	774,829.58

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
巴西雷亚尔	6,654,005.16	1.1803	7,853,722.29
摩洛哥迪拉姆	2,353,488.00	0.7214	1,697,806.24
其他应付款			
其中：美元	1,239,397.09	7.1884	8,909,282.05
欧元	739,779.23	7.5257	5,567,356.55
泰铢	92,287,510.94	0.2126	19,620,324.83
巴西雷亚尔	4,442.99	1.1803	5,244.06
长期借款			
其中：欧元	897,702.54	7.5257	6,755,840.01
泰铢	50,110,000.00	0.2126	10,653,386.00

63、租赁

（1）本集团作为承租人

简化处理的短期租赁费用为 1,720,038.29 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 59,911.46 元；与租赁相关的现金流出总额为 50,400,541.28 元。

（2）本集团作为出租人

经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁	2,271,161.33	2,271,161.33
合 计	2,271,161.33	2,271,161.33

七、研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	139,167,508.91	91,592,224.00
直接投入费用	129,346,317.05	83,808,124.92
折旧费用	14,502,071.87	11,484,076.58
委托外部机构或个人进行研发 活动所发生的费用	14,967,912.66	33,543,713.09

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	13,053,850.48	6,269,329.05
合 计	311,037,660.97	226,697,467.64
其中：费用化研发支出	300,340,306.31	200,319,895.03
资本化研发支出	10,697,354.66	26,377,572.61

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电 动 压 缩 机 -valeo thermal 电动巴士	1,506,180.16	911,102.30					2,417,282.46
电 动 压 缩 机 VMMEB	15,863,035.81	2,107,519.79					17,970,555.60
江 铃 股 份 CX756 MCA FHEV	1,201,389.20	1,256,615.77					2,458,004.97
浙江零跑 A11	1,910,156.39	265,189.95		2,175,346.34			
理想汽车 X04	2,799,850.44	490,807.60		3,290,658.04			
Z1537 Ford GE2 Aux HVAC	10,192,816.69	1,200,919.38	36,193.73				11,429,929.80
Highland HVAC	225,361.88			225,361.88			
Volcano HVAC	56,444.23			56,444.23			
Project Silver	617,981.23			617,981.23			
Project Silver HVAC-Austin Texas	17,431.30			17,431.30			
MMT Motor Development	298,822.40			298,822.40			
Franklin	118,511.31					118,511.31	
P703 PHEV	532,710.81	979,842.87				-30,579.60	1,543,133.28
VFe33 HVAC	1,416,528.83			1,385,794.12		30,734.71	
VFe33 HVAC (HM EVAP)	122,178.95			119,528.01		2,650.94	
CC24 EVAP	56,809.47	426.09		56,002.93		1,232.63	
HVAC SS11 PROTON	477,241.03	30,113.50		496,999.74		10,354.79	
TAMOR Chiller		46,017.72		46,017.72			

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
AIMX-Detroit Thermal Systems (FORD)		442,774.21		442,774.21			
AIMX-FCA VF BEV ProMaster CRFM		861,009.09		861,009.09			
AIMX-Highland HVAC		41,845.28		41,845.28			
AIMX- Volcano HVAC		80,701.55		80,701.55			
AIMX - Project PalladiumHVA C		99,631.55		99,631.55			
AIMX- Navistar Rear Aux HVAC		1,648,959.45		1,648,959.45			
AIMX-Rebuild Recar Environment Control System		176,347.82		176,347.82			
Stellantis VF ECM	3,691,733.14			3,691,733.14			
AIMX-Zipline Colling Unit		11,955.79		11,955.79			
EMA project JLR	347,084.51	45,574.95		387,147.94		5,511.52	
合 计	41,452,267.78	10,697,354.66	36,193.73	16,228,493.76		138,416.30	35,818,906.11

重要的资本化研发项目

项 目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
电动压缩机 VMMEB	正样阶段	2025 年 12 月 31 日	合同、订单	2019 年 11 月 1 日	通过评审立项，项目评审工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求

开发支出减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值测试情况
Z1537 Ford GE2 Aux HVAC		11,429,929.80		11,429,929.80	项目取消，可回收金额无法可靠计量
合 计		11,429,929.80		11,429,929.80	——

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本年未发生反向收购。

4、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司之子公司北京艾泰斯科技有限公司于 2023 年 11 月 27 日经北京市顺义区市场监督管理局批准成立，2024 年开始经营。

(2) 本公司之子公司十堰派恩富通压缩机有限公司于 2024 年 2 月 26 日注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	1,500,000,000.00	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		非同一控制收购
南京奥特佳长恒铸造有限公司	南京	7,000,000.00	南京市江宁区横溪街道宁阳街 11 号	铝合金铸件生产		100.00	非同一控制收购
南京奥特佳祥云冷机有限公司	南京	161,923,247.76	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	非同一控制收购
南京奥特佳电动压缩机有限公司	南京	10,000,000.00	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	4,900,000.00	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	非同一控制收购
南京奥特佳商贸服务有限公司	南京	475,000,000.00	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

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
浙江龙之星压缩机有限公司	龙泉	50,000,000.00	浙江龙泉工业园区垵头区块 1、2 号地块	制造和销售压缩机		93.00	非同一控制收购
上海圣游投资有限公司	上海	1,500,000,000.00	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	1,166,343,855.66	UNIT 17.9/F Tower A New Mandarin Plaza NO.14 Science Museum RDTSTKL	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	7,174.50	Fernando Montes de Oca126. Col. Condesa, Del. Cuauhtemoc, ZC06140, in Mexico City, Federal District	制造业		100.00	非同一控制收购
Air International Thermal Systems (DE) GmbH	德国	196,480.00	De-Saint-Exupéry-Str. 8, Condor Platz, 60549 Frankfurt am Main	投资业		100.00	非同一控制收购
Air International Thermal (China) Pty Ltd	澳大利亚	259,398,704.08	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC3207, Australia	投资业		100.00	非同一控制收购
Huxley Holdings Limited	毛里求斯	53,332,404.85	c/o Cimglobal Business, 33Edith Cavell Street, Port Louis, Mauritius	投资业		100.00	非同一控制收购
空调国际(上海)有限公司	上海	589,060,820.00	上海市闵行区莘庄工业区春光路 108 号	制造业		100.00	非同一控制收购
上海空调国际南通有限公司	南通	50,000,000.00	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	16,000,000.00	海口高新区海马(二期)工业园 M-25	制造业		100.00	非同一控制收购
成都艾泰斯热系统有限公司	成都	1,000,000.00	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	1,000,000.00	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	9.70	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC3207, Australia	投资业		100.00	非同一控制收购
Air International Thermal	澳大利亚	158,057,844.85	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC3207,	贸易		100.00	非同一控制收购

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
(Australia) Pty Ltd			Australia				
艾泰斯热系统研发(上海)有限公司	上海	67,710,612.00	上海市徐汇区天等路259弄28号106室	研发中心		100.00	非同一控制收购
AITS Australia Pty Ltd	澳大利亚	78,622,531.96	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC3207, Australia	投资业		100.00	非同一控制收购
Air International Thermal Systems (Thailand) Ltd	泰国	82,960,000.00	500/46Moo3, Hemaraj Eastern Seaboard Industrial Estate, TasitSub-district, Pluakdaeng District, RayongProvince, Thailand	制造业		100.00	非同一控制收购
AITS US Inc.	美国	212.48	2711Centerville Road, Suite400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware19808, USA	投资业		100.00	非同一控制收购
Air International Thermal (US) Subsidiary Inc.	美国	21.25	2711Centerville Road, Suite400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware19808, USA	投资业		100.00	非同一控制收购
Air International(US) Inc.	美国	212.48	2711Centerville Road, Suite400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware19808, USA	制造业		100.00	非同一控制收购
Air international Thermal (United Kingdom) Limited	英国	9,041.10	ACD iplommat, Palis ády29/ABratislava 81106	主要生产汽车，发动机，车辆配件及设备		100.00	设立
Air international Themnal (Slovakia) s.r.o.	斯洛伐克	39,296.00	10 Norwich Street ,London, United Kingdom, EC4A1BD	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	5,000,000.00	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	非同一控制收购
安徽奥特佳科技发展有限公司	滁州	290,000,000.00	滁州市南谯工业开发区乌衣园区欢迎大道669号	各类压缩机、空调系统产品生产		100.00	非同一控制收购

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
滁州奥特佳商贸服务有限公司	滁州	10,000,000.00	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	非同一控制收购
滁州奥特佳铸造有限公司	滁州	10,000,000.00	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	10,000,000.00	安徽省滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎大道 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	30,000,000.00	博望区丹阳镇特钢产业园富民路	金属铸造产品生产		100.00	非同一控制收购
马鞍山奥特佳科技有限公司	马鞍山	90,000,000.00	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、销售服务		100.00	设立
西藏鑫玉企业管理有限公司	拉萨	30,000,000.00	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	60,184,740.00	ATLANTICFREEZ ONE/ZONEFOURN ISSEURSRN4LOTI 25,K énitra	制造业		100.00	设立
西藏奥特佳企业管理有限公司	拉萨	30,000,000.00	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	121,050,000.00	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		非同一控制收购
十堰派恩富通压缩机有限公司	十堰	10,000,000.00	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 İNTERNATİONAL THERMAL SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ	土耳其	12,025.00	MASLAKMAHALL ESİSUMERSK.NO:4 /2KarPlaza SARIYER /İSTANBU L'dir	制造业		100.00	设立
AIR INTERNATIONAL THERMAL CLIMATIZAC AOO BRASIL LTDA	巴西	18,926.00	RODOVIAMARIO TONOLI,GUACUR I,ITUPEVA	制造业		100.00	设立
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	扬州	17,783,837.00	江苏省扬州市广陵区雅歌路 8 号	制造业		82.798	设立
南京奥特佳国际贸易有限公司	南京	5,000,000.00	南京市秦淮区双龙	进出口贸易		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
司			街2号2号楼207-12室				
合肥艾泰斯空调有限公司	合肥	1,000,000.00	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	1,000,000.00	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	制造业		100.00	设立
上海艾泰斯国际贸易有限公司	上海	5,000,000.00	上海市徐汇区天等路259弄28号106室	进出口贸易		100.00	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	17.202	-7,773,531.27		53,712,924.46

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	江苏埃泰斯新能源科技有限公司	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
流动资产	498,617,490.96	483,514,249.81
非流动资产	54,235,286.74	51,732,441.52
资产合计	552,852,777.70	535,246,691.33
流动负债	231,236,963.61	197,696,471.16
非流动负债	9,367,677.49	4,285,508.68
负债合计	240,604,641.10	201,981,979.84
营业收入	259,637,458.07	266,424,455.09
净利润	-21,097,803.31	33,629,464.14
综合收益总额	-21,097,803.31	33,629,464.14
经营活动现金流量	-103,364,858.91	81,358,033.66

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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司全资子公司空调国际上海收购海南极目创业投资有限公司持有的埃泰斯新能源 15.67%的股权，股权转让价格为 17,881.64 万元。本次交易完成后，本公司将通过空调国际（上海）有限公司间接持有江苏埃泰斯新能源科技有限公司 79.10%的股权。

全资子公司西藏奥特佳通过宁波博特瑞财务管理合伙企业（有限合伙）、宁波拜特锐财务管理合伙企业（有限合伙）间接持有埃泰斯新能源 1.54%股权，西藏奥特佳在两家持股平台的持股份额发生变化，截止 2024 年末，西藏奥特佳通过两家持股平台公司间接持有的埃泰斯新能源股权增加到 3.698%。

公司通过子公司合计持有埃泰斯新能源 82.798%股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	空调国际上海收购埃泰斯新能源 15.67% 股权	本公司通过持股平台增加埃泰斯新能源 2.158%股权
购买成本	178,816,441.00	812,697.22
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	49,167,286.90	9,344,288.83
差额	129,649,154.10	-8,531,591.61
其中：调整资本公积	129,649,154.10	-8,531,591.61

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
南方英特空调有限公司	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
TACO Air International Thermal Systems Private Limited	印度	235/245,Village Hinjewadi, Taluka Mulshi, Pune, Maharashtra,	制造业		50.00	权益法

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	
		India,411027				
青海恒信融锂业科技有限公司	中国	青海省海西州大柴旦行委大柴旦镇西台 3 号	制造业		6.8995	权益法

注：本集团对青海恒信融锂业科技有限公司的持股比例虽低于 20%，但基于在董事会或类似机构中拥有的席位，本集团能够对上述企业施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	南方英特	TACO AI	南方英特	TACO AI
流动资产	1,347,980,691.00	206,149,118.21	1,275,782,603.30	165,405,655.32
其中：现金和现金等价物	287,382,463.52	71,302,299.97	190,087,482.28	10,735,087.51
非流动资产	362,376,581.04	40,336,183.65	297,555,823.69	27,769,787.43
资产合计	1,710,357,272.04	246,485,301.86	1,573,338,427.00	193,175,442.75
流动负债	1,151,976,549.53	114,805,791.92	1,088,714,280.37	115,243,021.93
非流动负债	19,949,786.41	22,837,595.69	21,341,832.00	8,740,397.91
负债合计	1,171,926,335.94	137,643,387.61	1,110,056,112.37	123,983,419.84
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	538,430,936.36	108,841,914.25	463,282,314.63	69,192,022.91
按持股比例计算的净资产份额	269,215,468.18	54,420,957.13	231,641,157.32	34,596,011.46
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润	-947,433.34	-5,459,274.33		
—其他	-886,419.06	350,025.84	-886,419.06	307,138.99
对合营企业权益投资的账面价值	267,381,615.78	49,311,708.64	230,754,738.26	34,903,150.45
营业收入	2,450,364,749.67	483,956,387.13	1,863,152,866.62	492,616,534.30

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	南方英特	TACO AI	南方英特	TACO AI
财务费用	-723,377.24	4,260,697.46	-1,718,081.79	2,987,377.86
所得税费用	14,831,584.87	12,638,556.00	16,174,306.52	12,242,703.70
净利润	88,344,089.71	39,735,665.06	76,403,530.25	35,577,524.04
其他综合收益		-85,773.72		-124,117.78
综合收益总额	88,344,089.71	39,649,891.34	76,403,530.25	35,453,406.26
本年收到的来自合营企业的股利			9,051,852.64	

十、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
环保项目补贴（30 万）	60,000.00			30,000.00		30,000.00	与资产相关
污水排放工程建设资金（30 万）	90,000.00			30,000.00		60,000.00	与资产相关
污水排放工程建设资金（50 万）	200,000.00			50,000.00		150,000.00	与资产相关
技术改造项目补贴（71 万）	284,000.00			71,000.00		213,000.00	与资产相关
研发费用投入后补贴（省市联合 105 万）	420,000.00			105,000.00		315,000.00	与收益相关
国家高新技术企业补贴（15 万）	60,000.00			15,000.00		45,000.00	与资产相关
研发费用投入后补助 157 万（省 78.5 万）	471,000.00			78,500.00		392,500.00	与收益相关
研发费用投入后补助 157	471,000.00			78,500.00		392,500.00	与收益相关

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
万（省 78.5 万）							
研发费用投入后补助（206 万）	1,236,000.00			206,000.00		1,030,000.00	与收益相关
兑现民营经济 21 条资金补助（45.86 万）	275,160.00			45,860.00		229,300.00	与资产相关
2020 年科技创新补助（5 万）	30,000.00			5,000.00		25,000.00	与资产相关
2020 年技术改造政策补助（69 万）	414,000.00			69,000.00		345,000.00	与资产相关
2021 年研发投入后补助（省 94 万）	658,000.00			94,000.00		564,000.00	与资产相关
2020 年流贷贴息政策奖励金（54 万）	432,000.00			54,000.00		378,000.00	与资产相关
2021 年研发投入后补助（市 94 万）	752,000.00			94,000.00		658,000.00	与资产相关
2022 年研发投入奖补资金（省 29 万）	232,000.00			29,000.00		203,000.00	与资产相关
2022 年研发投入奖补资金（市 29 万）	261,000.00			29,000.00		232,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划课题-奇瑞股份	1,353,515.39			350,000.04		1,003,515.35	与资产相关
知识产权战略推进计划	1,000,000.00			-		1,000,000.00	与收益相关
滁州市南谯区经信委技改项目设备补助奖	916,666.59			500,000.04		416,666.55	与资产相关
活塞式汽车空调压缩机生产线项目补贴	2,878,287.94			184,702.92		2,693,585.02	与资产相关
制造强省政策数字化车间补助	816,666.71			99,999.96		716,666.75	与资产相关

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
年产 3 万台汽车空调压缩机-四大缸生产线技改项目	194,400.00			64,800.00		129,600.00	与资产相关
工业和信息化局战略发展引导资金	187,499.92			50,000.04		137,499.88	与资产相关
年产 20 万台新能源汽车空调用电动车压缩机装配线项目	7,610,711.38			1,538,396.64		6,072,314.74	与资产相关
圈销结构小型化涡旋式汽车空调压缩机智能装配线	1,425,000.00			285,000.00		1,140,000.00	与资产相关
涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造项目	348,500.08			81,999.96		266,500.12	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	318,749.90			106,250.04		212,499.86	与资产相关
工业投资及重点项目扶持资金	285,000.00			71,250.00		213,750.00	与资产相关
电动汽车空调压缩机装配线自动化升级改造项目	364,999.90			91,250.04		273,749.86	与资产相关
涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级	419,999.96			140,000.04		279,999.92	与资产相关
摩洛哥投资补贴	4,663,113.00	5,115.00		642,816.00		4,025,412.00	与资产相关
2023 年省级制造强省建资金	570,000.00			60,000.00		510,000.00	与收益相关

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2023 年重点研发计划补助（400 万）	4,000,000.00			-		4,000,000.00	与资产相关
张江“电动汽车低温热泵空调系统试运行项目”政府补助	660,000.00			132,000.00		528,000.00	与资产相关
合计	34,359,270.77	5,115.00		5,482,325.72		28,882,060.05	——

3、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
年产 20 万台新能源汽车空调用电动压缩机装配线项目	1,538,396.64	1,465,889.65
滁州市南谯区经信委技改项目设备补助奖	500,000.04	500,000.04
国家科技支撑计划课题-奇瑞股份	350,000.04	350,000.00
年产 3 万台汽车空调压缩机-四大缸生产线技改项目	64,800.00	64,800.00
工业和信息化局战略发展引导资金	50,000.04	50,000.04
环保项目补贴	30,000.00	30,000.00
圈销结构涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造	106,250.04	106,250.04
涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级	140,000.04	140,000.04
电动汽车空调压缩机装配线自动化升级改造项目	91,250.04	91,250.04
研发费用投入后补贴	714,000.00	677,000.00
圈销结构小型化涡旋式汽车空调压缩机智能装配线	285,000.00	285,000.00
工业投资及重点项目扶持资金	71,250.00	71,250.00
活塞式汽车空调压缩机生产线项目补贴	184,702.92	184,702.92
摩洛哥投资补贴	642,816.00	640,398.00
涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造项目	81,999.96	81,999.96
制造强省政策数字化车间补助	99,999.96	99,999.96

类 型	本年发生额	上年发生额
研发费用投入后补助		246,000.00
2020 年技术改造政策补助	69,000.00	69,000.00
2020 年流贷贴息政策奖励金	54,000.00	54,000.00
技术改造项目补贴	71,000.00	71,000.00
污水排放工程建设资金	80,000.00	80,000.00
科技局研发费补助	74,600.00	96,500.00
高质量发展奖励	275,341.00	200,000.00
退税款	283,317.80	1,099,839.46
稳岗补贴	1,387,612.06	496,824.12
南京市秦淮区红花工贸公司产业扶持资金	2,490,000.00	
南京市秦淮区红花工贸公司专精特新奖励资金	125,000.00	
区级知识产权高价值专利培育优秀单位补助款	50,000.00	
南京市秦淮区科学技术局 2023 年度认定高新技术企业奖励市拨款	50,000.00	
优秀企业奖励资金	300,000.00	
研发投入补助金	170,400.00	
科技创新奖补	397,600.00	
省级数字化车间奖励资金	100,000.00	
专项支持项目资金	1,320,000.00	
转岗技能培训及在岗技能提升补贴	279,600.00	
秣陵街道《江宁区拼经济促发展若干措施》产值贡献奖励资金	50,000.00	
南谯区人力资源和社会保障局技能培训费	60,400.00	
2023 年企业研发投入奖补资金	340,000.00	
2023 年高企备案奖金	250,000.00	
2023 年规上工业企业达产增产奖励	116,700.00	
电费补助	116,000.00	
科技局补助资金	200,000.00	
2023 年岗位技能提升培训资金	164,000.00	

类 型	本年发生额	上年发生额
科经局集群后三高新技术企业产业增加	148,750.00	
科经局县区配套高新技术企业认定奖励	148,750.00	
支持整零协同体系构建补助	221,000.00	
上海市商务委员会（2024 年机电第二期）	282,493.00	
张江“电动汽车低温热泵空调系统试运行项目”政府补助	132,000.00	
2023 年广陵区科技创新发展专项奖励	740,000.00	
规模以上企业奖励金	325,000.00	
政府扶持奖励	695,000.00	
2023 年二季度销售增长余额 30%奖励	222,000.00	
高企培育入库奖补+高企认定通过奖励	375,000.00	
墨西哥退税返还	1,031,287.49	
失业保险返还		229,949.11
张江电动汽车低温热泵空调系统项目		1,058,000.00
南京市江宁区财政局工信局 2023 年江宁区中小工业集中区高质量发展专项资金		63,932.00
2023 年第一批高新技术企业扶持资金		50,000.00
2023 年规模以上工业企业扶持资金		100,000.00
高新技术企业奖金补助		100,000.00
工业强区奖补		1,334,000.00
企业贡献奖励		3,010,000.00
扩岗补助		420,763.24
牡丹江市科技局民营经济 21 条政策补助		151,720.00
牡丹江市市场监督管理局质量奖补贴		100,000.00
南京市秦淮区科学技术局“23 年申报高企通过市级初审奖励”		50,000.00
南京市秦淮区市场监督管理局”区级知识产权-战略推进项目配套奖励“		50,000.00
南谯区春节期间留工稳增长促发展政策补贴资金		200,000.00

类 型	本年发生额	上年发生额
上海市商务委员会（2022 第三期、2023 第一期）		302,268.00
社保补贴		284,369.12
生产激励政策（通州区）		977,300.00
省级专精特新企业奖补		200,000.00
博望区人社局 2022 年第六批岗位补贴		70,500.00
高新区 2023 年省级制造强省建补贴		151,700.00
市经信局 2022 年度免申报享类政策第二批资金		70,000.00
数字化车间市级的奖补		100,000.00
税收减免		11,435,554.85
稳增长促发展政策补贴		200,000.00
其他零星与收入相关政府补助	600,975.10	345,017.74
其他零星与资产相关政府补助	125,860.00	65,860.00
合计	18,873,152.17	28,372,638.33

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

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

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

化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元等有关，除本集团的几个下属子公司以美元等货币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、62“外币货币性项目”。

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，将对利润总额和股东权益产生的影响

(1) 在中国境内经营的公司

项目	本年		
	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	1.00%	2,708,533.48	2,708,533.48
人民币对欧元贬值	1.00%	147,582.21	147,582.21
人民币对澳元贬值	1.00%	0.77	0.77
人民币对英镑贬值	1.00%	9.08	9.08
人民币对日元贬值	1.00%	9.00	9.00
人民币对港币贬值	1.00%	0.20	0.20
人民币对印度卢布贬值	1.00%	4.52	4.52
人民币对印度尼西亚盾贬值	1.00%	0.03	0.03

续：

项目	上年		
	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	1.00%	1,520,477.22	1,520,477.22
人民币对欧元贬值	1.00%	515,137.86	515,137.86
人民币对澳元贬值	1.00%	-223,215.50	-223,215.50

人民币对英镑贬值	1.00%	73.59	73.59
人民币对日元贬值	1.00%	0.58	0.58
人民币对港币贬值	1.00%	0.84	0.84
人民币对印度卢布贬值	1.00%	4.52	4.52

(2) 在中国境外经营的公司

项目	本年		
	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%	10,913,102.42	10,913,102.42
人民币对欧元	1.00%	503,674.21	503,674.21
人民币对澳元	1.00%	6,987,709.28	6,987,709.28
人民币对泰铢	1.00%	2,198,173.31	2,198,173.31
人民币对英镑	1.00%	1,288,415.41	1,288,415.41
人民币对雷亚尔	1.00%	-70,006.22	-70,006.22
人民币对摩洛哥迪拉姆	1.00%	771,247.93	771,247.93
人民币对里拉	1.00%	76,074.85	76,074.85

续：

项目	上年		
	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%	12,511,500.93	12,511,500.93
人民币对欧元	1.00%	510,460.83	510,460.83
人民币对澳元	1.00%	6,782,213.62	6,782,213.62
人民币对泰铢	1.00%	1,928,357.13	1,928,357.13
人民币对英镑	1.00%	1,282,932.85	1,282,932.85
人民币对雷亚尔	1.00%	-51,986.91	-51,986.91
人民币对摩洛哥迪拉姆	1.00%	805,778.71	805,778.71
人民币对里拉	1.00%	-34,033.83	-34,033.83

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。

②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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为银行借款 13.87 亿元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		
	利率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1.00%	-648,558.40	-648,558.40
欧元	1.00%	-53,735.69	-53,735.69

续：

项目	上年		
	利率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
欧元	1.00%	182,930.74	182,930.74

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

报告期内，本公司以公允价值计量的金融资产主要为应收账款融资，其载体为银行承兑汇票，由于其期限较短，因此估值结果对估值假设不具有重大的敏感性。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，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，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用

资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4 和附注六、7 的披露。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 37.27 亿元，其中：已使用授信金额为 19.29 亿元。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	724,237,762.16				724,237,762.16
应付票据	1,574,568,267.89				1,574,568,267.89

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,018,739,946.69				2,018,739,946.69
其他应付款	117,641,257.56	25,086,234.60	25,086,234.60		167,813,726.76
一年内到期的非流动负债（含利息）	210,817,747.04				210,817,747.04
长期借款（含利息）		504,000,000.00	9,146,058.22	8,263,167.79	521,409,226.01
租赁负债（含利息）		21,375,857.13	15,565,297.87	8,988,361.43	45,929,516.43
长期应付款（含利息）			35,997,721.46	15,567,897.78	51,565,619.24
长期应付职工薪酬				3,048,180.34	3,048,180.34

2、套期

本公司报告期未开展套期业务。

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书及贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票	166,988,866.65	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票及商业承兑汇票，其中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票以及商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移故未终止确认。
背书及贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	570,828,334.31	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合 计	——	737,817,200.96	——	——

（2）因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
-----	-----------	-------------	---------------

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
应收款项融资	背书及贴现	570,828,334.31	
合 计	——	570,828,334.31	

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二 层次公 允价 值计 量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量				
（一）交易性金融资 产	4,483,687.95		20,084,575.34	24,568,263.29
1、以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	4,483,687.95		20,084,575.34	24,568,263.29
（1）权益工具投资	4,483,687.95			4,483,687.95
（2）理财产品			20,084,575.34	20,084,575.34
（二）应收款项融资			632,959,567.72	632,959,567.72
（1）应收票据			632,959,567.72	632,959,567.72
（四）其他权益工具 投资			10,000,000.00	10,000,000.00

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

3、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

理财产品、应收款项融资等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

其他权益工具投资公允价值的确定，使用第三层次输入值。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最

佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
湖北长江一号 产业投资合伙 企业（有限合 伙）	湖北省武汉市东湖新 技术开发区民族大道 一号光谷资本大厦二 楼 2017-9	商务服务业	146,630	17.64	17.64

注：本公司的实际控制人是长江产业投资集团有限公司，最终控制方是湖北省国资委。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1 “在子公司中的权益”。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、3 “在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南方英特空调有限公司	采购货物	21,432,965.65	39,911,051.92
合计		21,432,965.65	39,911,051.92

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南方英特空调有限公司	销售商品	173,050,488.18	119,940,394.64
南方英特空调有限公司	提供劳务	6,639,132.90	3,777,565.26
TACO Air International Thermal Systems Private Limited	销售商品	133,679,551.95	139,364,325.61
TACO Air International Thermal Systems Private Limited	提供劳务	1,045,489.12	35,851,958.92
合计		314,414,662.15	298,934,244.43

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	627.64 万元	357.23 万元

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	48,450,939.96	2,593,245.51	12,295,279.21	876,992.91
TACO Air International Thermal Systems Private Limited	34,372,353.24	2,246,391.48	34,449,773.53	1,862,457.40
十堰派恩美生汽车空调压缩机有限公司			2,142,106.23	638,024.11
合 计	82,823,293.20	4,839,636.99	48,887,158.97	3,377,474.42
其他应收款：				
南方英特空调有限公司	1,103,599.29	55,179.96	283,258.94	14,162.95
TACO Air International Thermal	1,110.40	111.04	781,538.26	627,772.73

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Systems Private Limited				
合 计	1,104,709.69	55,291.00	1,064,797.20	641,935.68

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
南方英特空调有限公司	8,275,963.06	42,578,910.73
TACO Air International Thermal Systems Private Limited	673,963.21	783,646.42
合 计	8,949,926.27	43,362,557.15
其他应付款：		
南方英特空调有限公司	3,803.46	1,687,155.92
TACO Air International Thermal Systems Private Limited	1,154,279.70	1,895,309.23
合 计	1,158,083.16	3,582,465.15

十四、股份支付

1、各项权益工具

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司董事、高级管理人员、核心技术及业务骨干人员	66,365,700.00	83,620,782.00						
合计	66,365,700.00	83,620,782.00						

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票的收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价、行权价格、股票波动率、无风险利率

项 目	相关内容
可行权权益工具数量的确定依据	公司业绩考核及个人业绩考核
本年估计与上年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	13,965,707.34

3、本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司董事、高级管理人员、核心技术及业务骨干人员	13,965,707.34	

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十五、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司之子公司 AIUS 因供应商 PRE Plastics, Inc.（以下简称“PRE”）多次无正当理由地停止供应关键产品，严重影响了 AIUS 履行其对客户的供货义务，损害了 AIUS 的经营和商业信誉。2024 年 4 月 11 日，AIUS 依法向加利福尼亚州普莱瑟县高等法院正式提起诉讼（案件编号：S-CV-0052537），并申请了临时限制令，拟通过法院强制 PRE 继续按照合同约定履行供货义务。2024 年 5 月 30 日，PRE 提起反诉，声称是基于与 AIUS 签署的《扩产协议》，进行了约 240 万美元的专用设备投资，AIUS 并未按照约定的最低采购量进行采购，导致 PRE 遭受重大经济损失。同时，PRE 向法院申请财产保全，要求冻结 AIUS 银行存款约 287 万美元作为偿债担保。法院已批准该申请并发出财产保全令，冻结了 AIUS 设立于汇丰银行（HSBC）的银行账户资金 287.5265 万美元，冻结有效期至 2026 年 6 月 20 日止。截至本财务报表批准报出日，本案尚未开庭审理。公司根据损失最佳估计数，确认预计负债

2,403,000.00 美元，即人民币 17,273,725.20 元。

十六、资产负债表日后事项

2025 年 4 月 18 日，公司召开第六届董事会第三十次会议，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，以截止 2024 年 12 月 31 日公司总股本 3,309,623,844 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.031 元（含税），合计派发现金红利 10,259,834.00 元。本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。该 2024 年度利润分配方案尚待 2024 年年度股东大会审议批准。

十七、其他重要事项

截至 2025 年 4 月 18 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十八、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	893,796,142.46	709,759,594.94
合 计	893,796,142.46	709,759,594.94

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	754,652,413.64	709,368,594.94
1 至 2 年	138,752,728.82	
2 至 3 年		100,000.00
3 至 4 年	100,000.00	
4 至 5 年		69,000.00
5 年以上	360,000.00	291,000.00
小 计	893,865,142.46	709,828,594.94

账 龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	69,000.00	69,000.00
合 计	893,796,142.46	709,759,594.94

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	29,680.00	
押金和保证金	391,000.00	391,000.00
单位往来款	893,444,462.46	709,437,594.94
小 计	893,865,142.46	709,828,594.94
减：坏账准备	69,000.00	69,000.00
合 计	893,796,142.46	709,759,594.94

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	893,865,142.46	100.00	69,000.00	0.01	893,796,142.46
其中：信用风险极低金融资产组合	420,680.00	0.05			420,680.00
账龄组合	69,000.00	0.01	69,000.00	100.00	
关联方组合	893,375,462.46	99.94			893,375,462.46
合 计	893,865,142.46	——	69,000.00	——	893,796,142.46

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	709,828,594.94	100.00	69,000.00	0.01	709,759,594.94

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：信用风险极低金融资产组合	391,000.00	0.05			391,000.00
账龄组合	69,000.00	0.01	69,000.00	100.00	
关联方组合	709,368,594.94	99.94			709,368,594.94
合 计	709,828,594.94	——	69,000.00	——	709,759,594.94

A、年末单项计提坏账准备

无。

B、组合中，按信用风险极低金融资产组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,680.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	100,000.00		
4 至 5 年			
5 年以上	291,000.00		
合 计	420,680.00		

组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	69,000.00	69,000.00	100.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计			

组合中，按关联方组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	754,622,733.64		
1 至 2 年	138,752,728.82		
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	893,375,462.46		

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	69,000.00					69,000.00
合 计	69,000.00					69,000.00

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
上海圣游投资有限公司	440,000,000.00	49.23	往来款	1 年以内	
西藏奥特佳企业管理有限公司	128,804,400.00	14.41	往来款	1-2 年	
空调国际（上海）有限公司	181,919,911.01	20.35	往来款	1 年以内、1-2 年	
南京奥特佳新能源科技有限公司	133,947,550.87	14.99	往来款	1 年以内	
上海空调国际南通有限	8,703,600.58	0.97	往来款	1 年以内	

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
公司					
合 计	893,375,462.46	99.95	——		

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,292,768,169.42		5,292,768,169.42	5,280,072,001.00		5,280,072,001.00
对联营、合营企业投资						
合 计	5,292,768,169.42		5,292,768,169.42	5,280,072,001.00		5,280,072,001.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			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					8,339,760.00	3,798,339,760.00	
上海圣游投资有限公司	1,460,072,001.00					4,356,408.42	1,464,428,409.42	
西藏奥特佳投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
合 计	5,280,072,001.00					12,696,168.42	5,292,768,169.42	

3、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	37,754,801.90	4,152,661.52	23,335,344.72	4,417,072.37
合 计	37,754,801.90	4,152,661.52	23,335,344.72	4,417,072.37

4、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	80,000,000.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	300,000.00	500,000.00
合 计	80,300,000.00	500,000.00

十九、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,519,890.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,873,152.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,240,624.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-1,628,039.86	

项 目	金 额	说 明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,948,246.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	156,416.44	
小 计	-9,825,982.95	
减：所得税影响额	2,879,478.01	
少数股东权益影响额（税后）	705,516.97	
合 计	-13,410,977.92	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

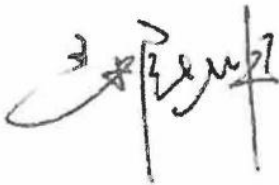
2、本集团根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项 目	涉及金额	原 因
增值税加计抵减政策	28,758,914.30	根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023 年第 43 号),符合条件的纳税人可以按规定享受增值税加计抵减政策。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本报告期内本公司之子公司安徽科技、浙江龙之星、牡丹江富通、马鞍山科技、空调国际南通、埃泰斯新能源 2024 年至 2027 年都会享受增值税加计抵减政策,且与生产经营密切相关,故将增值税加计抵减金额不列为非经常性损益。

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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.15	0.04	0.04

公司负责人：



主管会计工作负责人：



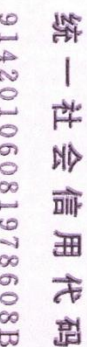
会计机构负责人：



奥特佳新能源科技股份有限公司

2025 年 4 月 18 日

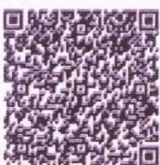




啡业执照

(副本)

511



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

特殊普通合伙企业类型

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所
湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

經緯圖

[illegible]

登记机关



2025 年 1 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxl.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：~~中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）~~

首席合伙人：
石文先

主任会计师:

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



说明

证书序号: 0010577

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

发证机关：湖北省财政厅

二〇一八年九月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 王洪博
Full name 男
Sex
出生日期 1982-01-17
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit
身份证号码
Identity card No.



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

证书编号: 110001590397
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010 年 05 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d



洪博的年检二维码。

王洪博(110001590397)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

2021 03 31



姓名 孙洁
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1992-10-21
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
Working unit
身份证号码 320928199210213428
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101301633
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 03 月 25 日
Date of Issuance

孙洁(110101301633)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

孙洁(110101301633)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



请的年检二维码

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

6

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年6月30日	2025年1月1日
流动资产：		
货币资金	739,245,180.02	1,242,148,977.05
交易性金融资产		24,568,263.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	294,349,292.11	313,538,229.56
应收账款	2,576,351,397.85	2,658,340,178.07
应收款项融资	795,873,134.42	632,959,567.72
预付款项	51,478,656.57	50,084,755.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保准备金		
其他应收款	32,896,695.28	50,893,995.77
买入返售金融资产		
存货	1,446,343,931.36	1,616,675,578.74
库存商品(产成品)		
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	287,136,683.57	317,500,932.49
流动资产合计	6,223,674,971.18	6,906,710,478.37
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	29,000,000.00	29,000,000.00
长期股权投资	483,937,188.34	459,642,020.51
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	21,110,090.00	21,753,645.93
固定资产	1,483,011,522.51	1,515,007,280.18
在建工程	278,406,603.30	271,279,717.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	65,561,306.62	73,242,136.70
无形资产	484,333,002.59	501,501,899.91
开发支出	21,648,481.52	24,388,976.31
商誉	1,689,206,241.18	1,690,631,740.45
长期待摊费用	1,382,483.73	1,564,162.38
递延所得税资产	270,403,888.18	253,427,943.45
其他非流动资产	193,135,232.29	162,955,494.48
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	5,031,136,040.26	5,014,395,017.54
资产总计	11,254,811,011.44	11,921,105,495.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印振





合并资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年6月30日	2025年1月1日
流动负债：		
短期借款	162,086,029.75	724,237,762.16
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据+D9	1,385,859,426.42	1,574,568,267.89
应付账款	1,957,310,184.73	2,018,739,946.69
预收款项		
合同负债	148,414,158.91	112,049,229.14
应付职工薪酬	169,244,416.62	173,258,052.43
应交税费	50,378,460.84	68,951,784.07
其中：应交税金		
其他应付款	204,325,680.67	167,813,726.76
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	310,480,423.84	210,817,747.04
其他流动负债	286,846,918.65	361,525,395.70
流动负债合计	4,674,945,700.43	5,411,961,911.88
非流动负债：		
长期借款	419,737,310.08	521,409,226.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	38,399,919.82	45,929,516.43
长期应付款	24,550,647.78	51,565,619.24
长期应付职工薪酬	3,344,819.68	3,048,180.34
预计负债	342,278,267.07	249,264,311.77
递延收益	27,646,090.69	28,882,060.05
递延所得税负债	38,208,092.95	40,583,271.89
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	894,165,148.07	940,682,185.73
负债合计	5,569,110,848.50	6,352,644,097.61
所有者权益（或股东权益）：		
股本	3,309,543,844.00	3,309,623,844.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	1,291,037,573.94	1,271,475,912.28
减：库存股	83,519,982.00	83,620,782.00
其他综合收益	14,067,166.18	-4,864,912.99
其中：外币报表折算差额	14,067,166.18	-4,864,912.99
专项储备	4,709,643.48	-
盈余公积	91,969,483.36	91,969,483.36
未分配利润	1,000,334,360.28	926,733,624.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,628,142,089.24	5,511,317,168.70
少数股东权益	57,558,073.70	57,144,229.60
所有者权益（或股东权益）合计	5,685,700,162.94	5,568,461,398.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,254,811,011.44	11,921,105,495.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印振


印


印

合并利润表

2025年1-6月

编制单位: 艾特佳新能源科技股份有限公司

单位: 元

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	4,001,450,819.20	3,639,593,068.04
其中: 营业收入	4,001,450,819.20	3,639,593,068.04
二、营业总成本	3,915,623,787.02	3,576,551,608.56
其中: 营业成本	3,495,595,217.82	3,172,361,352.23
税金及附加	18,858,173.54	13,941,283.15
销售费用	33,320,369.80	48,205,853.95
管理费用	209,591,416.73	186,782,145.57
研发费用	136,542,549.71	119,533,551.76
财务费用	21,716,059.42	35,727,421.90
其中: 利息支出	19,018,102.46	51,071,349.71
利息收入	5,024,864.07	21,168,316.13
汇兑净收益	-	-
汇兑净损失	4,221,456.21	-
加: 其他收益	17,005,716.38	21,958,509.11
投资收益 (损失以“-”号填列)	30,021,058.44	29,561,290.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	23,826,260.40	30,257,033.87
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)	-849,849.35	2,237,721.74
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-30,427,048.67	-36,378,820.32
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	490,275.42	-1,245,119.83
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-338,645.76	136,230.73
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	101,728,538.64	79,311,271.56
加: 营业外收入	1,912,218.55	7,962,940.25
其中: 政府补助	-	-
减: 营业外支出	5,513,915.08	598,208.22
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	98,126,842.11	86,676,003.59
减: 所得税费用	24,967,572.88	25,541,685.55
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	73,159,269.23	61,134,318.04
(一) 按所有权归属分类:		
归属于母公司所有者的净利润	73,600,736.23	69,077,224.50
少数股东损益	-441,467.00	-7,942,906.46
(二) 按经营持续性分类:		
持续经营净利润	73,159,269.23	61,134,318.04
终止经营净利润	-	-
六、其他综合收益的税后净额	18,932,079.17	5,931,098.62
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,932,079.17	5,931,098.62
(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	18,932,079.17	5,931,098.62
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	18,932,079.17	5,931,098.62
9.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	92,091,348.40	67,065,416.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,532,815.40	75,008,323.12
归属于少数股东的综合收益总额	-441,467.00	-7,942,906.46
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.02	0.02
(二) 稀释每股收益	0.02	0.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2025年1-6月

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

单位：元

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
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	3,697,197,627.99	3,579,455,951.38
收到的税费返还	74,227,078.94	46,781,535.78
收到其他与经营活动有关的现金	40,782,128.27	34,633,369.06
经营活动现金流入小计	3,812,206,835.20	3,660,870,856.22
购买商品、接受劳务支付的现金	2,518,868,417.30	2,681,079,225.43
支付给职工以及为职工支付的现金	455,653,551.83	384,943,138.51
支付的各项税费	142,206,502.74	117,342,736.36
支付其他与经营活动有关的现金	124,084,601.63	141,500,957.06
经营活动现金流出小计	3,240,813,073.50	3,324,866,057.36
经营活动产生的现金流量净额	571,393,761.70	336,004,798.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,007,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	28,733.09	264,564.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	-	108,858.39
收到其他与投资活动有关的现金	5,049,499.47	1,047,164.38
投资活动现金流入小计	36,085,232.56	76,420,586.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	95,665,599.44	165,784,618.02
投资支付的现金	-	170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	95,665,599.44	335,784,618.02
投资活动产生的现金流量净额	-59,580,366.88	-259,364,031.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	800,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	800,000.00	-
取得借款收到的现金	270,410,006.78	1,664,515,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	989,662,771.97
筹资活动现金流入小计	331,210,006.78	2,654,177,971.97
偿还债务支付的现金	873,889,168.10	1,344,868,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,645,711.18	36,313,926.58
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	136,729,976.35	1,091,841,748.08
筹资活动现金流出小计	1,028,264,855.63	2,473,023,874.66
筹资活动产生的现金流量净额	-697,054,848.85	181,154,097.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,975,477.53	10,390,501.74
五、现金及现金等价物净增加额	-148,265,976.50	268,185,366.66
加：期初现金及现金等价物余额	520,449,814.61	507,284,547.73
六、期末现金及现金等价物余额	372,183,838.11	775,469,914.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 王振



