

证券简称：奥特佳

证券代码：002239

公告编号：2024-049



奥特佳新能源科技股份有限公司

2023 年年度报告

(修订版)

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张永明先生、主管会计工作负责人朱光先生及会计机构负责人冷冷女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

在本报告中提及的涉及未来的经营计划、业务预期等，均为本公司基于当前行业、市场环境及公司实际情况制定的战略发展规划，不构成业绩承诺。敬请投资者清晰理解其真实含义，审慎关注投资风险。

由于公司的新能源汽车零部件产品的产销量数据与具体收入数据涉及本公司市场竞争策略的有效性及价格信息，公司认为应当保密，否则将很可能导致公司竞争优势削弱并使正当商业利益蒙受损失。因此，公司决定不披露新能源汽车热管理零部件产品的详细数据，敬祈投资者理解，并请投资者关注由此可能产生的投资风险，审慎投资。

经公司董事会第六届第十八次会议审议通过的 2023 年利润分配预案为：以公司总股本 3,243,258,144 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.085 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
一、公司信息.....	8
二、联系人和联系方式	8
三、信息披露及备置地点.....	8
四、注册变更情况.....	8
五、其他有关资料.....	9
六、主要会计数据和财务指标.....	9
七、境内外会计准则下会计数据差异.....	10
八、分季度主要财务指标.....	10
九、非经常性损益项目及金额.....	11
第三节 管理层讨论与分析	13
一、报告期内公司所处行业情况.....	13
二、报告期内公司从事的主要业务	14
三、核心竞争力分析	19
四、主营业务分析.....	21
五、非主营业务分析.....	29
六、资产及负债状况分析.....	29
七、投资状况分析.....	31
八、重大资产和股权出售.....	35
九、主要控股参股公司分析	35
十、公司控制的结构化主体情况	36
十一、公司未来发展的展望	36
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动.....	37
十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	38
第四节 公司治理.....	39
一、公司治理的基本状况.....	39
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的地位独立情况	40
三、同业竞争情况.....	41
四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	41
五、董事、监事和高级管理人员情况.....	42
六、报告期内董事履行职责的情况	46
七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况.....	47
八、监事会工作情况.....	48
九、公司员工情况.....	48
十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况.....	49
十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况.....	50
十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	51
十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况.....	53
十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告	53
十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况	55

第五节 环境和社会责任.....	56
一、重大环保问题.....	56
二、社会责任情况.....	61
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况.....	62
第六节 重要事项.....	63
一、承诺事项履行情况	63
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	64
三、违规对外担保情况	64
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明	64
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	64
六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明	64
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明	65
八、聘任、解聘会计师事务所情况	65
九、年度报告披露后面临退市情况	65
十、破产重整相关事项	65
十一、重大诉讼、仲裁事项	65
十二、处罚及整改情况	66
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	66
十四、重大关联交易	66
十五、重大合同及其履行情况	67
十六、其他重大事项的说明	72
十七、公司子公司重大事项	72
第八节 股份变动及股东情况.....	73
一、股份变动情况.....	73
二、证券发行与上市情况.....	74
三、股东和实际控制人情况	75
四、股份回购在报告期的具体实施情况	78
第九节 优先股相关情况	80
第十节 财务报告.....	82
一、审计报告	82
二、财务报表	84
三、公司基本情况	106
四、财务报表的编制基础	110
五、重要会计政策及会计估计	110
六、税项	138
七、合并财务报表项目注释	139
八、研发支出	190
九、合并范围的变更	193
十、在其他主体中的权益	194
十一、政府补助	205
十二、与金融工具相关的风险	208
十三、公允价值的披露	213
十四、关联方及关联交易	214

十五、股份支付	218
十六、承诺及或有事项	219
十七、资产负债表日后事项	220
十八、其他重要事项	221
十九、母公司财务报表主要项目注释	223
二十、补充资料	228

备查文件目录

1. 载有公司董事长签名的年度报告文本；
2. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
4. 报告期内公开披露过的所有公告及文件文本。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、奥特佳	指	奥特佳新能源科技股份有限公司
南京奥特佳	指	南京奥特佳新能源科技有限公司
空调国际、空调国际集团、AI	指	Air International Thermal 及其子公司
埃泰斯	指	江苏埃泰斯新能源科技有限公司
汽车空调系统	指	构成汽车空调功能的关键部件及管路的总称
汽车空调压缩机	指	应用于汽车空调系统的制冷剂压缩机，是汽车空调系统的关键零件，主要有涡旋式、活塞式和电动式三大类
储能电池热管理系统	指	应用于储能电池温度控制的专门机组或系统
江苏天佑	指	江苏天佑金淦投资有限公司
北京天佑	指	北京天佑投资有限公司
西藏天佑	指	西藏天佑投资有限公司
控股股东	指	江苏天佑、北京天佑及西藏天佑
实际控制人	指	张永明先生
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	奥特佳	股票代码	002239
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	奥特佳新能源科技股份有限公司		
公司的中文简称	奥特佳		
公司的外文名称（如有）	Aotecar New Energy Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Aotecar		
公司的法定代表人	张永明		
注册地址	江苏省南通高新技术产业开发区文昌路 666 号		
注册地址的邮政编码	226300		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	江苏省南京市江宁区秣周东路 8 号		
办公地址的邮政编码	211111		
公司网址	http://www.aotecar.com/		
电子信箱	securities@aotecar.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	窦海涛	彭铁汉
联系地址	江苏省南京市江宁区秣周东路 8 号	江苏省南京市江宁区秣周东路 8 号
电话	025-52600072	025-52600072
传真	025-52600072	025-52600072
电子信箱	securities@aotecar.com	securities@aotecar.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 中国证券报 证券时报 上海证券报 证券日报
公司年度报告备置地点	江苏省南京市江宁区秣周东路 8 号办公楼董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	913206007370999222
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司原主营业务为纺织服装，2015 年公司通过重大资产重组，主营业务变更为汽车空调压缩机及空调系统（通用设备制造行业）设计、生产及销售。2018 年 8 月，公司将服

	装板块全部出售。目前公司主要从事汽车热管理系统及零部件的技术开发、产品生产及销售，主要产品包含汽车空调系统、汽车空调压缩机、储能电池热管理产品及其关键部件。
历次控股股东的变更情况（如有）	1. 公司 2008 年上市后初始控股股东为江苏帝奥控股集团股份有限公司（其所有者为王进飞先生），直至 2018 年 9 月。 2. 2018 年 9 月 1 日王进飞先生与张永明先生签署了《授权委托书》，王进飞先生将其持有的本公司 195,083,692 股股份（占当时公司总股本的 6.23%）对应的提案权、表决权委托给张永明先生行使。至此，张永明先生成为公司实际控制人。张永明先生控制的三家公司江苏天佑、北京天佑、西藏天佑联合成为公司控股股东。至本报告期末，公司控股股东未发生变化。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼
签字会计师姓名	王权生、胡晓辉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰铭国际大厦 A 座 6 层	蒲贵洋 岳阳	自 2021 年 1 月起至募集资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	6,851,998.48 9.89	6,230,178.51 3.39	6,230,178.51 3.39	9.98%	5,137,401.28 2.64	5,137,401.28 2.64
归属于上市公司股东的净利润 (元)	73,247,511.7 2	89,026,707.5 3	89,043,355.3 2	-17.74%	- 133,914,415. 88	- 133,914,415. 88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	48,670,635.6 1	71,607,019.7 8	71,623,667.5 7	-32.05%	- 14,091,196.6 7	- 14,091,196.6 7

经营活动产生的现金流量净额(元)	62,503,609.96	358,866,165.27	358,866,165.27	-82.58%	257,502,288.18	257,502,288.18
基本每股收益(元/股)	0.02	0.03	0.03	-33.33%	-0.0416	-0.0416
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.03	0.03	-33.33%	-0.0416	-0.0416
加权平均净资产收益率	1.32%	1.65%	1.65%	降低0.33个百分点	-2.57%	-2.57%
2023年末	2022年末			本年末比上年末增减	2021年末	
	调整前	调整后	调整后	调整前	调整后	
总资产(元)	12,788,190,924.89	12,149,760,281.57	12,164,114,565.24	5.13%	10,123,263,283.36	10,123,263,283.36
归属于上市公司股东的净资产(元)	5,545,515,338.54	5,524,755,316.77	5,524,874,367.53	0.37%	5,245,247,959.72	5,245,247,959.72

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,400,376,052.38	1,648,678,005.05	1,924,707,776.82	1,878,236,655.64
归属于上市公司股东的净利润	35,087,114.92	7,527,943.79	20,487,202.95	10,145,250.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,226,050.72	2,413,044.92	10,704,503.30	9,327,036.67
经营活动产生的现金流量净额	88,706,220.73	125,630,385.81	-57,791,603.50	-94,041,393.08

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-3,635,216.43	-1,568,179.94	-8,205,816.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,931,436.41	10,176,386.21	18,148,784.85	主要系收到的政府补助
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	14,748,065.45	4,306,642.57	4,361,152.38	为持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产投资损益
委托他人投资或管理资产的损益			3,602,004.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,745,575.21	2,037,038.63	5,215,610.00	
债务重组损益		2,807,100.57	36,353,413.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,049,495.67	2,394,321.48	-4,947,335.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-162,462,931.84	
减：所得税影响额	5,245,104.42	44,159.68	11,668,274.12	

少数股东权益影响额（税后）	17,375.78	2,689,462.09	219,828.08	
合计	24,576,876.11	17,419,687.75	-119,823,219.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

本公司主营业务属于汽车零部件行业，细分领域为汽车热管理行业，亦涉及储能电池热管理行业。下面分层次介绍相关行业在报告期的基本情况和公司发展状况。

（一）汽车行业总体情况

2023 年，中国汽车市场进入了高度景气阶段。全年共生产汽车 3016 万辆，销售 3009 万辆，分别同比增长 11.6% 和 12%（数据来源为中国汽车工业协会网站），不仅实现了近年来少有的两位数增长，还创下了有史以来的新高，连续 15 年位居世界最大汽车市场，为中国汽车工业勇敢迎接全球汽车行业新变革，踔厉奋发实现高质量发展做出了完美诠释，彰显了中国制造的底气与信心。国内消费市场恢复态势巩固向好的大形势刺激了汽车消费热情，在汽车产业政策和市场鼓励政策的多方拉动下，众多主机厂实施了多种多样的促销策略，大量新车型涌现市场，新能源汽车与燃油汽车产品争奇斗艳，消费者选择空间增长，个性化需求得以充分满足。尤其是下半年以来，汽车市场价格战愈演愈烈，传统购车旺季销售情况火爆，带动全年销售数据明显攀升。国产汽车工业多年积累的产品创新、价格、质量等优势在 2023 年也得以集中爆发，自主品牌汽车市占率继续高歌猛进，市场份额升至 56%，除了在国内市场首次超越合资品牌，还实现了高达 491 万辆的出口，刷新中国汽车出口的记录。中国新能源汽车在连续多年迅猛增长之后，仍然保持了高热度，全年销售达 949.5 万辆，在前期较高基数的情况下同比增长 37.9%，稳居全球第一大新能源汽车市场宝座，继续扮演汽车市场快速增长的主引擎。

本公司业务有所涉及的北美、欧洲、南亚、东南亚和拉美等汽车市场呈现出不同的态势，总体而言较为稳定，个别市场增幅明显，对整车和零部件的需求都明显增大，但受通胀涨价因素、贸易壁垒和不平衡等因素的影响，增速远低于中国市场，尤其是新能源汽车的增速不及预期，传统能源汽车的占比整体变化不大。

（二）汽车热管理行业情况

汽车热管理系统是汽车组装所必不可缺的重要部分。对于燃油汽车而言，热管理系统涉及对发动机及相关部件的散热，对新能源汽车而言，涉及对电池和电子控制系统的温度管理。无论燃油车还是新能源车，均需要热管理系统对乘员舱温度进行调节。汽车热管理行业的景气程度与汽车整车制造业景气程度高度相关，除少部分空调压缩机产品作为标准化货物可以应用于面向维修保养的汽车售后市场外，绝大部分产品均应用于各类车型的新车装配。经过多年的发展，中国汽车热管理零部件供应行业已经形成了国内行业佼佼者与国际汽车零部件巨头齐头并进的格局。随着中国自主品牌厂商的在技术研发与质量控制上的长足进步，加之本身具有的成本控制优势，在多个关键热管理零部件领域已经形成了自主品牌与国际知名厂商分庭抗礼的局面，得益于在新能源汽车热管理领域的更多实践创新机遇，自主品牌的产品力已具备了相当优势，在一些细分领域已在一定程度上掌握了市场主动权。但就整体规模而言，自主品牌汽车热管理厂商的集中度不足，呈现出数量多、单一公司规模较小的特点。

由于汽车热管理系统体量庞大，涉及零部件众多，且在不同类型汽车中的形态和功能差别明显，因此形成了多种细分市场，各类参与者在各自擅长的领域内经营，但总体而言，具备产业链贯通能力的大型汽车热管理公司和跨国汽车零部件巨头在汽车热管理市场中的占有率较高，主流主机厂客户的覆盖率也较高，在技术、产能、客户服务与质量管理等方面具有明显优势，占据市场主导地位。随着新能源汽车的崛起，专门应用于新能源汽车的热管理业务也快速发展。由于在驱动来源和制热方式上与燃油汽车存在极大差异，新能源汽车热管理系统的诸多关键部件与传统系统不通用，其耐久性要求、节能性能和热管理效果范围等均较传统车热管理系统更高，因此新能源汽车热管理系统整体复杂度更高，造价也更贵。不过，随着新能源汽车在中国汽车市场的快速普及，采购量大大增长，汽车热管理供应商制造规模效应连续提高，部分市占率高、供应链成本控制较好的热管理厂商的新能源汽车类产品成本已较前期有了一定幅度的下调，与新能源汽车价格变动趋势趋近。

2023 年，汽车热管理供应链伴随国内汽车行业迅猛增长的势头而充分发展，行业内厂商在激烈的市场竞争中继续扩大产能与供给能力。行业内围绕降成本与吸引核心客户展开了激烈角逐。行业美誉度高，产能布局合理，供给能力强，售前和售后服务到位的厂商在竞争中更容易确立优势，并围绕核心产品优势构建壁垒，夯实与下游客户的产业链协同关系，实现强主机厂搭配强热管理供应商的格局。这一局面有助于推动汽车热管理供应链企业提高集中度，增强行业资源利用效率。部分中小厂商在小众车型或汽车后市场表现较为活跃，利用价格优势占据市场，善于在主流厂商采购竞标中发动价格战，给全市场价格走势带来一定压力。

2023 年，奥特佳延续前期增长优势，主要产品销量稳步提升，在新能源汽车热管理市场的占有率进一步提高，继续发挥热管理终端产品全产业链综合总体优势，全年销售收入稳中有增，实现了连续四年的中高速增长，与汽车市场整体发展态势一致。但受多种因素的影响，公司部分品类产品毛利明显下滑，抵消了其他品类产品毛利的回升，使得整体毛利水平略有下降，令全年业绩同比下滑。

（三）储能电池行业及其热管理行业情况

可再生能源投资与发展策略已越发成为世界能源产业增长的主要方向，尤其是在环保政策执行严格的发达国家和我国等大面积推广使用绿色清洁能源的国家。与之配套的储能设备成为调节绿色能源生产与传输的重要环节，市场发展方兴未艾。储能电池是储能行业的重要分支，作为一般放置在室外的较大规模储能设备，且广泛使用高能量密度的锂电池，其热管理功能对其系统整体的安全性、效率、寿命等因素至关重要，是储能设备不可或缺的组成部分。该市场的主要参与者包括单一的储能设备热管理供应商，以及拥有类似场景热管理业务经验的综合性温控设备厂商。

2023 年是我国统筹推进绿色能源安全和绿色低碳转型的重要一年，全国太阳能发电投资额达 6700 亿元。伴随着绿色能源生产的大幅增长，储能设备也保持了较快增长。截至年末，全国新型储能项目累计装机规模已达到 3139 万千瓦/6687 万千瓦时，平均储能时长 2.1 小时（数据来源为国家能源局网站），其中储能电池占绝对主导地位，这带动了电池热管理行业旺盛需求。由于前期从业者较少，利润水平较高，导致该行业吸引力较强，2023 年众多企业涌入储能热管理市场，竞争形势极为激烈，价格战此起彼伏，迅速带动行业毛利水平大幅下滑。

奥特佳的储能电池热管理业务在 2023 年因行业竞争骤然加剧、主要客户议价等因素影响，收入水平和经营业绩较上年有所回落。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要业务

奥特佳是一家提供汽车的热管理整体解决方案的制造业企业，主营业务是汽车热管理系统及零部件的技术开发、产品生产及销售，主要产品包含汽车空调系统、汽车空调压缩机、储能电池热管理产品及其关键部件，同时从事相关产品的设计开发和技术服务。

公司具体业务的运营主体是全资子公司南京奥特佳、空调国际集团以及埃泰斯公司（该公司为空调国际集团的控股子公司）。

公司的主要业务范围是中国市场，从事本公司全部品类产品的生产研发，服务于各类汽车制造商及储能电池制造商。公司在北美、欧洲、南亚、东南亚和拉美等均有业务，在多个大洲设有工厂，是一家国际化运营的企业。公司在境外的业务主要是汽车空调系统及其部件，以及空调压缩机产品的生产和销售。

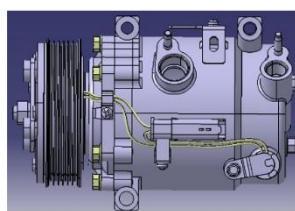
1. 南京奥特佳是具备先进优势的电动汽车压缩机和燃油汽车用空调压缩机的生产企业。报告期该公司共计销售各类汽车空调压缩机 582 万台，较上年增长 11.71%，其中应用于新能源汽车的电动压缩机增幅高达 155%，体现了奥特佳在这一新兴市场的快速增长能力。据本公司测算，该销量在国内市场自主品牌汽车空调压缩机产品中占有率排名第一，处于领先地位。

2. 空调国际集团是一家技术领先、业务分布广泛的国际化公司，在国内、亚洲、欧洲、美洲设有工厂、研发机构及合资企业等，服务国际主流主机厂和知名的新能源汽车制造商。报告期该公司共销售各类汽车空调系统及部件产品、储能热管理设备共 655.23 万台套，销量同比增长 20.64%（由于空调系统系定制化产品，不同类型的空调系统产品或部件在功能和价格上差异极大，可比性较低，因此空调系统产品的销量仅为加总

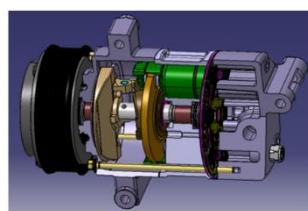
数量，供投资者参考)。

(二) 公司主要产品

1. 汽车空调压缩机。汽车空调系统的心脏部件，承担冷却剂的压缩及循环驱动作用，是汽车空调系统关键设备。从工作原理上分类，奥特佳主要生产三类汽车空调压缩机，分别是涡旋式压缩机、活塞式压缩机和电动压缩机，其中，前两类应用于燃油汽车，后一类应用于新能源汽车。每类压缩机又根据不同的排量、转速、电压范围等技术参数分为不同系列的产品，实现不同的制冷量和热泵性能。公司生产的压缩机产品涵盖了目前国内主流车型的热管理系统，可以满足不同配置车型的需求，既适用于乘用车，也适用于商用车，还有部分产品在售后市场出售，部分产品对外出口。



涡旋式压缩机

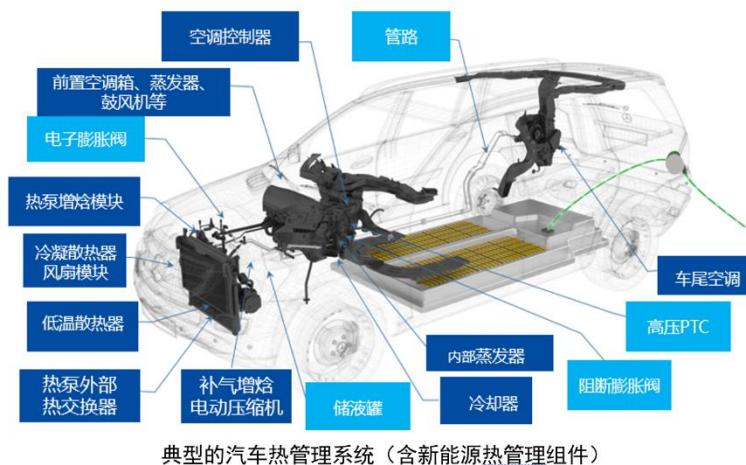


活塞式压缩机



电动压缩机

2. 汽车空调系统及部件。构成整个汽车的空调系统及各部分热管理系统的总体系统，一般分为风扇、散热器、蒸发器、传感器、滤清器、冷却器、压缩机、空调箱、控制器、风机、风道、管路、阀体等组成部分，新能源汽车还有热泵系统、电池温控器等部件。此外还涉及热管理系统制造商自行设计的相关控制监测软件。整车空调系统按照不同车型的具体需求进行具体设计，并非标准化产品。因为涉及的零部件众多，不同整车厂客户对系统采购的需求链条长度不一，公司既可以生产完整的汽车空调及热管理系统，也可以按客户需求生产散热器、冷却器、控制器或空调箱等空调系统中的关键部件，制造定制化的分区系统模块，满足客户的多样化需求。



典型的汽车热管理系统（含新能源热管理组件）

从主要功能上区分，公司生产的汽车热管理系统又分为以下四类：(1) 暖通空调系统，即主要应用乘员舱温度调节的完整机构，是汽车空调系统中的核心部件之一；(2) 发动机冷却系统，其功能在于保障燃油汽车的发动机在适宜的温度条件下工作，公司主要生产 PTC (动力总成冷却系统) 模块、变速箱机油冷却器 (TOC)、增压空气冷却器和相关的冷却液储存器等产品；(3) 电动车热能管理系统，包括全电动汽车的热能管理系统、轻量电池冷却模块等；(4) 控制系统，以控制软件为核心，对车内实施自动空气温度调节，或者释放香氛，调节乘坐氛围。上述构成系统的各类部件中，奥特佳可生产大部分关键部件，具有自主可控的设计及制造能力。



暖通空调总成



冷却模块总成



商用车电池热管理总成

此外，公司还主要生产可广泛应用于空调系统的通用零部件，如空调前端冷却模块中的各种关键部件、压缩冷凝器单元等产品。



蒸发器芯体

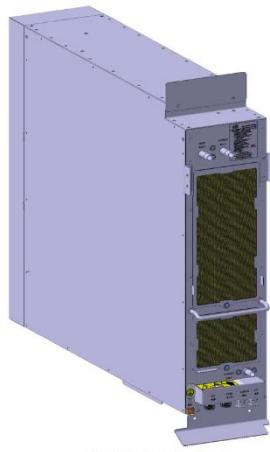


冷凝器芯体



暖风芯体

(3) 储能电池热管理设备。一套完整的热循环处理机组或设备，应用于电能储备较大的储能电池系统之中，通过设备的制冷剂热循环管路对大型电池的温度进行调节。因为应用对象多为大型电能储备设备，因此该类热管理设备自身的功率也较高，相应的制造成本和造价较普通热管理设备高。该类设备一般安装在储能电站的储能电池仓内，或应用于重型电动汽车、电动工程机械设备的大型动力电池热管理场景。2023 年埃泰斯公司提升了产能，开发了从较小功率到较大功率的多种规格、型号的新型储能热管理机组，继续深入服务中大型储能设备及载重新能源商用车电池热管理，同时进军了汽车充电桩散热市场。



储能电池热管理组件—液冷机组

(三) 公司的主要客户

奥特佳的主要客户分四类：

第一类是汽车整车制造商，直接从公司订购汽车热管理零部件用于汽车整车装配。公司的主机厂客户广泛分布国内外市场。公司在国内的客户基本包含了国内现有的主要汽车制造商（含新能源汽车制造商），市场覆盖面较广。主要有比亚迪汽车、吉利汽车、理想汽车、奇瑞汽车、上汽通用五菱汽车、长安汽车、江淮汽车、东风汽车、零跑汽车、东风柳汽、一汽、北汽、陕汽等；国际主要客户主要分布在美国、欧洲、印度、越南、泰国等，分别是斯泰兰蒂斯汽车、大众汽车、福特汽车、捷豹-路虎汽车、塔塔汽车、Vinfast、某知名电动汽车生产商及部分新能源汽车新秀厂商。

第二类是汽车后市场经销商，广泛分布国内外，国内的客户以区域代理商为主，国外客户以进口商为主。

第三类是汽车系统供应商，既有传统的大型综合性汽车零部件供应商，也有从通信电子、互联网行业转型到汽车行业而来的新兴服务商。奥特佳除了为这类客户除提供汽车热管理系统或相关基础部件产品硬件外，还为部分此类客户开发或提供热管理应用软件服务。

第四类客户是制造储能设备的锂电池生产企业、储能系统集成公司、能源公司等，以及新能源汽车充换电设备运营商。

报告期内，公司的客户类型与结构未发生重大变化，但客户排序变化较大，基本反映了汽车终端销售市场各大车企的销售情况，也侧面印证了公司与各大主流车企的紧密合作关系。

（四）公司的主要经营模式

1. 采购模式

公司产品所需的原材料主要包含金属、电动机、离合器、阀体、活塞、注塑件、控制器芯片、生产辅料等，均直接从供应商处采购，采购方式为招标。在长期发展中，公司构建了稳健的供应商体系，发展出成熟的招标比价采购方式，在物料、服务采购中普遍使用。公司分压缩机和空调系统两个采购板块（埃泰斯公司基于其业务的特性而独立采购），在各板块内采用统一的采购流程，便于总部监控和内部审计监督。

报告期内，公司的采购模式无重大变化。

2. 生产模式与产能变化情况

公司具备所销售的全部产品的生产制造能力，主要体现在铸造、机械加工、装配等工序步骤上。报告期内，公司的汽车空调压缩机产品的总年产能约为 800 万台，其中电动空调压缩机的年产能为 300 万台。汽车空调系统并非标准化产品，不同客户采购的产品的功能构成不同，因此产能的计算方式并不固定，报告期内的产能与当期订单状况相适应，个别产品因生产品类快速增长而增加了部分产能，总体而言可以满足当前及未来一段时间市场预测发展的需求；公司储能热管理设备生产单位埃泰斯公司在报告期购置了新的生产用地，为未来扩充生产线预留了空间。当年该公司现有产能可以满足订单需求。

公司当前产能情况与公司的销售水平相适应，也基本与未来市场发展规划相匹配，符合当前和中期生产销售变化趋势，具备热管理系统全产业链终端产品的充足生产能力。

受市场开发节奏和订单需求量变化的影响，公司 2023 年产能扩张和生产线品质提升的主要目标集中在电动汽车空调压缩机品类上。该类产品在前期已具备了一定产能基础，但在报告期上半年的需求增幅一般，呈逐月提升状态，进入下半年需求增幅明显提升。为适应这一格局，公司加快落地电动压缩机生产线扩产和提升工程，改进生产线，在电动压缩机生产基地大面积提升了生产的自动化水平和智能化管理能力，强化生产环境的全过程管控，有助于提高产品的质量均衡度。至报告期末，电动压缩机产品的月度产能达到 25 万台，与当前订单状态基本匹配，且可满足部分客户短期的爆发式需求。

3. 研发模式

研发的主要目标和项目来源：公司研发分为未来产品技术开发和当前产品的项目开发。未来产品技术开发根据每年两度的公司产品技术规划会议进行决策，根据汽车市场政策导向、技术迭代趋势等重大变化，对主要产品进行前沿技术提升或整体升级换代，开发未来三至五年所需的前沿产品和技术，并申请大量专利进行保护。当前产品的项目开发则根据主机厂客户对其单一车型或平台车型设计热管理功能的需求，按照具体的规格、能耗、空调排气量、所需空间等开展，开发并制造出未来一至两年符合客户需求可以装车进行大量出货销售的产品。

研发的主要流程： **空调压缩机业务板块：**公司内设项目部，负责统筹公司新品项目开发流程，遵循国际主流零部件开发经验，按照相关质量体系要求制定了公司内部 APDS 研发流程，在产品开发的策划与立项、产品设计与验证、批量生产、持续改进等阶段进行专家评审，确保产品研发过程可控并达到立项目标。 **空调系统业务板块：**公司建立有完善的工程技术中心，分为系统组、结构组、芯体组、电气软件硬件组、CFD 分析组、实验测试组以及样件试制组等部门，完成汽车空调以及电池热管理全链条技术研发工作。公司拥有风洞实验室、汽车空调性能试验台、风量测试台、噪音测试室、振动台、温度交变测试台、压力交变测试台、高低温恒温箱等研发试验设施设备，满足汽车空调开发过程中所需进行的相关技术测试。 **储能电池热管理板块：** 埃泰斯已建立起了自主研发技术团队，主要根据客户的需求对产品形态、功能、功率和适应性等进行设计开发与测试。

在公司的各类主要产品线均有专门设计部门专司设计。一方面以市场为导向，根据客户提出的产品技术要求实施开发，另一方面开展前瞻性研究，研发适合未来市场演化趋势的新技术和新产品。研发的技术和试

制产品均配套以实验室予以性能验证，确保可靠耐用。公司的研发、实验等部门依不同的产品而在不同的子公司分别设置。

2023 年以来，新车型大量上市，客户的新开发项目大幅增长，公司的业务研发效率与组织结构相应做了调整与优化，以适应快速推陈出新的市场研发需求，单一项目的平均研发速度较以前年度明显加快，周期缩短。

4. 销售模式

汽车零部件业务的销售模式分为向汽车整车制造企业的直接销售模式和向售后市场销售模式。公司大部分的汽车空调压缩机产品和全部汽车空调系统产品为面向汽车制造企业的直接销售，少部分汽车空调压缩机产品以国内外品牌代理商向汽修企业分销的方式销售。公司针对各类客户建立起了人员齐备的销售队伍，覆盖了项目前期了解需求、设计开发阶段沟通技术详情、交付和售后服务等全业务链条，提供产品线全生命周期的完整服务，并不断提升服务水平，为客户创造价值。

储能电池热管理的销售模式为按客户的要求进行定制化研制，并直接将产品销售给储能电池制造企业或储能系统集成公司以及充电业务运营方。

报告期内，公司对部分产品品类的后市场营销模式做了调整优化，除继续强化原后市场专业销售团队以外，还对部分主要负责后市场产品生产的基地管理模式实施改革，提高其营销自主性，允许其在总部统一研发支援和生产指令体系之外自主营销后市场适配产品，对后市场营销起到双轮驱动作用。

报告期内汽车零部件生产经营情况

适用 不适用

	产量			销售量		
	本报告期	上年同期	与上年同比增减	本报告期	上年同期	与上年同比增减
按零部件类别						
汽车空调压缩机	617.48 万台 ¹	490.39 万台	18.54%	581.87 万台	520.89 万台	11.71%
汽车空调系统及储能电池热管理设备	668.34 万件	555 万件	20.42%	655.23 万件	543.14 万件	20.64%
按整车配套						
汽车空调压缩机	617.48 万台	490.39 万台	18.54%	454.19 万台	379.29 万台	19.75%
汽车空调系统及储能电池热管理设备	541.12 万件	434.22 万件	24.62%	511.43 万件	425.1 万件	20.31%
按售后服务市场						
汽车空调压缩机	617.48 万台	490.39 万台	18.54%	127.69 万台	141.6 万台	-9.83%
汽车空调系统及储能电池热管理设备	127.21 万件	120.78 万件	5.33%	143.8 万件	118.04 万件	21.82%
其他分类						
按区域-境内区域						
	汽车空调压缩机	617.48 万台	490.39 万台	18.54%	483.73 万台	428.48 万台
汽车空调系统	438.77 万件	416.02 万件	5.47%	430.13 万件	409.47 万件	5.05%

¹ 该表格内，“本报告期”和“上年同期”的各类分项的汽车空调压缩机产品的“产量”数据均相同，原因是本公司汽车空调压缩机产品的产能较为集中，不便按销售市场、销售方向等予以区分产能产量，因此统一使用相同的数据。

及储能电池热管理设备						
按区域-境外区域						
汽车空调压缩机	617.48 万台	490.39 万台	18.54%	98.14 万台	92.41 万台	6.20%
汽车空调系统及储能电池热管理设备	229.57 万件	138.98 万件	65.17%	225.1 万件	133.67 万件	68.40%

同比变化 30%以上的原因说明

适用 不适用

汽车空调系统海外客户需求量增大，导致公司相关业务产销量上升。

三、核心竞争力分析

奥特佳作为国内汽车热管理行业内自主品牌的龙头企业之一，有别于该行业供应链条上主营非终端产品的非关键零部件厂商，建立 20 多年来，公司始终专注于汽车热管理系统的各类终端核心产品及高附加值关键零部件业务，积累了丰富的经验，拥有业内先进的综合性汽车热管理产品的技术优势。

近年来，奥特佳依赖在新能源汽车热管理技术领域的连续突破，兼顾储能热管理新兴业务，总体业绩连续攀升，公司 2023 年度总体经营收入同比继续保持增长，市场占有率和客户覆盖面有所扩大，与关键客户和重点车型（平台）的联系紧密度大大提高，公司的营销体系与研发生产高度配合，创造了近年来最佳的营销业绩和客户服务体验水平，体现出奥特佳汽车热管理终端产品全品类综合整体优势，进一步提升了奥特佳作为汽车热管理终端产品核心系统及重要部件的综合性大型专业化制造商的行业地位。报告期内，公司的技术、营销、产能、与服务等核心竞争力依托汽车热管理全品类产品的畅销得以凸显，公司牢固的业务体系和不断扩大延伸的客户服务所构筑的业务护城河愈加宽广。

公司的主体业务分别由各子公司承载。

空调国际集团是公司汽车空调系统业务的全资子公司，该公司在汽车空调系统市场中是久负声誉，极具业务影响力的老牌龙头企业。该公司秉持技术研发导向，重视客户体验，保持国际化运营，大力发展战略性业务，在运营模式、产品质量、客户资源等多重方面均有独特竞争优势。该公司作为早期布局新能源热管理系统的重要供应商，在众多新能源汽车头部企业的竞争中取得了相当优势，具有较高的市场占有率。

南京奥特佳是公司生产汽车空调压缩机业务的全资子公司，获中国汽车工业协会颁发的“中国汽车零部件（空调）行业龙头企业”称号，并获得“全国百佳优秀汽车零部件供应商”称号，奥特佳商标被评定为“中国驰名商标”，近年来被有关部门评为“江苏省优秀企业”“南京市总部企业”等称号，该公司生产的电动汽车空调压缩机及其他类型的压缩机产品广受海内外客户认可，在所有独立电动压缩机供应商中，总体市场占有率为国内市场自主品牌产品中高居榜首。

埃泰斯是储能电池热管理系统业务的运营主体，是国内最早涉足该产业的企业之一，具有雄厚的产业经验和技术创新能力，无论在产品谱系还是客户覆盖度、出货量、市占率等方面均居行业领先地位。该公司的储能温控产品自始全部采用高端的水冷机组技术路线，确保了其技术领先性和对行业快速发展迭代的良好适应能力。该公司具备技术先进、产业链成本控制、客户覆盖面广等多重优势，已迅速发展为储能热管理行业的领先企业。

奥特佳的核心竞争力主要体现在：

1. 技术与研发优势

公司是国内首批进入新能源汽车热管理领域的厂商，拥有长达 15 年的丰富开发经验和众多客户，具备系统及核心部件压缩机的专业研发体系与强大的创新能力，同时具备丰富的新能源汽车热管理开发经验和专业制造技术，研发队伍在设计开发方面有着出色的成绩。公司利用在研发上的深厚积累，逐步形成自身的核

心技术集群，涉及能效提升、原理优化、制造加工技术等多个方面，全方位地构筑了产业技术优势。报告期内，公司研发团队继续扩容，核心技术团队保持稳定。

就压缩机业务而言，公司持续投入优势资源，不断开发积累新能源汽车热管理前沿技术，近年来陆续重点攻克了电动压缩机在高性能永磁电机、高电压控制器、高转速可靠性、噪声振动控制研究等技术，取得了重大突破和进步。为了产业增强自主可控能力，实现超越国际水平的发展，公司挑战了极具难度的电动压缩机控制器、电动低温多级热泵技术，探索了包括二氧化碳在内的多种新型制冷剂对应的新能源热管理产品技术路线。随着技术的快速进步，公司的电动压缩机近年来迅速迭代升级，目前公司的主流电动压缩机产品技术正在从第四代向第五代过渡，为客户提供了更为先进的选择。

就空调系统业务而言，公司为全球主流厂商设计和开发了大量的完整系统、模块和热交换器部件项目。公司重视汽车热管理领域前沿先进技术的开发积累。

就储能热管理业务而言，公司作为该行业技术研发的先行者之一，自业务之始便直接采用最为先进复杂的电池水冷技术作为突破口，先行开发了具备自适应功能的软硬件结合控制模块，使产品具备智能化温控能力。2023 年，适用于新能源乘用车充电站和充电桩设备的热管理系统研发成功并顺利进入市场。

2. 客户资源优势

公司在新能源汽车市场早规划，早入手，储备了大量适应新能源汽车的技术和产品，与国内外知名电动车厂商形成了稳定的业务合作关系，供货产品涵盖公司各主要电动产品线。成熟的业务记录吸引了国内外众多新兴新能源汽车制造商与公司建立合作关系。2023 年公司新能源汽车热管理业务收入占总收入的比例持续提升，已连续两年超越传统燃油车热管理产品成为公司最重要的收入来源。奥特佳在新能源汽车热管理市场的客户涵盖了当前市场所有主流参与者，市场资源日益丰富，客户关系更加牢固。

公司的汽车空调系统产品凭借其新颖的设计、稳定的质量、强大的适应能力及对市场需求的敏锐捕捉而积累了大量国内外优质客户，近年来，公司的汽车热管理系统产品及部件客户数量明显增长。

汽车空调压缩机是汽车整车必不可少的配件，生产企业在进入汽车零部件配套体系之前，要通过整车厂商的一系列认证程序，认证流程标准严格、程序复杂、时间跨度大，门槛较高。这一特性决定了公司在保持产品质量稳定、技术优异、价格具有竞争力的情况下，能够获得稳定的客户关系，且客户大多为实力雄厚的整车制造企业，有利于保障公司业务的长期性。

公司凭借较强的技术开发和产品质量优势，持续通过客户的产品认证程序，与国内外知名整车厂商建立了长期稳定的战略合作配套关系，积累了众多优质整车厂客户。公司在汽车空调散件零售——维修市场的品牌影响力也逐渐提升。

3. 规模化生产优势

公司拥有领先的汽车热管理产品生产技术，具备国内较大的汽车空调压缩机和汽车空调系统零部件及完整系统的产能，其规模化、体系化的生产能力也构成了自身独特的优势。

首先，大规模专业化生产满足了下游客户对汽车热管理系统及部件的多批次、不同批量的弹性需求，巩固了与客户的合作关系，并使公司具备承接客户大订单的能力；

其次，在规模化生产情况下，公司大规模原材料采购可以有效提升公司对上游供应商的议价能力，控制和降低公司原材料采购成本；规模化生产还有利于公司减少固定成本的分摊，提升产品的成本优势；

第三，公司拥有 17 家生产基地，其中国内 11 家、国外 6 家，既有主力生产厂，也有多个集成装配与卫星装配工厂。各生产基地可彼此协调配合，及时反馈客户需求，充分优化生产流程并节约物料消耗，实现较低成本；同时可最大化利用较低人工成本和原料供应基地，并且通过标准化的装配和质量运行系统实现统一管理，确保统一的质量标准。

2023 年，公司新设了北京生产基地，主要组装空调系统等产品，服务于附近的新能源车企客户。

4. 精工制造的产品质量优势

公司持续不懈推动内部生产环节的改善与提升，陆续通过了 IATF16949（汽车质量管理体系标准）认证、TISAX（汽车行业信息安全）认证等多项知名的质量控制体系认证，大大提升了公司精工制造水准，大幅降

低了产品出厂 0 公里故障数，赢得客户的好评。公司拥有完善先进的产品性能测试设备和完整的产品开发及检验标准，可以满足客户日益提高的要求，确保产品的质量和性能。

公司众多的技术成果和产品迭代大大提高了产品可靠性、先进性，获得业内众多好评。公司近年来综合内外部质量监测数据显示，公司生产的新型汽车热管理产品的 PPM 值（每百万分之一的不良率）稳定下降，压缩机产品的制冷性能系数和各类主要产品的 NVH 水平（噪音、震动和舒适性水平）保持在极佳水平，与国内外知名友商相比毫不逊色。公司产品整体质量水准达到业内顶级水平。

5. 国际化经营战略下的业务全球布局优势

公司注重国际化经营战略，开展全球业务布局，取得丰硕成果。自收购纯外资公司空调国际公司作为全资子公司后，奥特佳巩固和扩大了这家企业在世界各地的业务基础，并积极扩展新市场。公司在国外有 6 家生产基地，这些基地拥有先进产能，在位置上覆盖了北美、欧洲、南亚、东南亚、北非等汽车发达国家和新兴市场，产品销往 30 多个国家和地区。公司还在美国、欧洲建立了研发中心和商务中心。这些国际分支与公司的本土力量紧密结合，灵活配合，组成一张密实的客户服务网络。近年来，公司新能源汽车热管理产品在出口市场上逆市飘红，既有美国等传统汽车强国市场的订单，也获得了印度、越南等众多新兴市场国家电动汽车主机厂的青睐。多家外国热管理零部件厂商在积极寻求与公司合资合作，实现技术分享并开拓共同市场。

6. 高精度、大跨度的运营管理能力

作为一家业务国际化发展的公司，公司遵守全球化的项目管理准则，充分执行并遵守产品开发和执行系统规定，其 6 阶段评审系统严格匹配 QS9000APQP 流程标准，并对所有项目实行 KPI 管理，能对相关问题进行及时预警与有效防范；其次，公司针对不同主流产品制定了有效的采购战略和成本控制流程，并与主要客户实施原材料价格变动保护机制；第三，全公司范围内持续专注于项目效益与精益生产，致力于通过在各运营工厂中推广精益制造文化，以实现成本与效率的持续改善并确保产品的高质量；第四，公司注重通过严格的内部控制流程控制风险，防范不良因素，建立起人员、组织、生产、销售、中后台部门协同等多个层次的严密管理制度，并在董事会和监事会的监督下切实推动实施。

四、主营业务分析

1、概述

(一) 概述

报告期内，奥特佳准确判断市场态势，紧密顺应中国汽车行业快速增长的景气周期，牢牢把握产品力和技术力两大基础核心能力，坚定执行董事会确立的“新能源化、系统化、国际化”发展思路，深入开展降本增效和成本管控以保障产品体系充分的价格竞争力，持续加大资源投入技术研发以保障完成客户快速增长的车型热管理适配需求，从战略的角度构筑与国内外领先车企，尤其是新能源车企客户的合作伙伴关系，对接客户的车型平台化趋势，锻造性能质量与性价比俱佳的精品产品，拓宽在汽车热管理行业的领先优势，奠定业务长远发展的规划基础。在锻长板的同时，针对薄弱环节补短板，调整子公司管理架构，强化对海外资产的管控力度；强化上游供应链的控制力；提高对现金流控制精度，增强财务韧性；推动信息化体系建设与升级，提高内部管理数据精度与速度，保障公司运营控制的体系化；压实内部审计责任，依照公司治理原则扩大其内部控制审计职权范围，严防内控漏洞与舞弊风险。

经过不懈努力，报告期内奥特佳公司继续秉持“成为世界顶尖的汽车热管理系统及核心零部件供应商，为汽车行业提供高效、可靠、环保的解决方案”的企业愿景，坚持积极经营，稳健运作，奋力聚焦主业，努力克服竞争压力，在前期连续三年综合经营业绩快速增长的高基数之上，仍然实现了销售收入的稳步增长和市占率的实质性提高。但是，受市场竞争加剧和汽车终端产品连续降价引发的供应链端采购降价等因素的影

响，公司 2023 年部分产品的毛利率水平下滑，净利润额同比下降，净资产收益率等指标相应下降，总体经营绩效较上年略有逊色。

具体分析如下：

1.市场营销绩效显著提升，拉动主营业务收入继续攀升。公司自 2020 年以来将新能源热管理产品线作为投资重点以来，已积累了雄厚的技术研发成果和成熟的产能。2023 年，公司的一大重点工作是进一步补强市场营销能力，突出公司产品的市场美誉度，提升产品跻身主流厂商和中高端汽车终端产品的能力。在综合营销策略的鼓舞下，公司重点锚定行业优势企业，在技术上专门倾斜、在服务上优先保障，在定价等商务策略上适当折让，紧紧跟随龙头车企产生的规模效应和示范效应，在激烈的竞争环境中用实打实的销量铸造硬实力。

公司认识到，广泛覆盖各类型客户，提供多样化的产品服务是维持公司行业地位与影响力的基础，“绑定”龙头客户的主要产品平台则可凭借客户快速集聚的产品力实现自身的快速增长，两种策略各有所长，共同发力，可持续推动公司业务健康增长。

全年，公司与多家主流头部车企达成了稳固的合作关系，此类客户的巨大市场流量也为公司带来了明显的业务收入增长效应。公司 2023 年销售汽车空调压缩机 582 万台，较上年增长 11.71%，时隔一年后重新突破 550 万台大关，距离 600 万台一步之遥。其中应用于新能源汽车的电动压缩机增幅高达 155%，实现了公司近年来压缩机品类单年的最大增幅，大大拉动公司压缩机业务板块收入的快速增长，也令该板块的毛利、净利润水平明显提升，带动该板块实现了近年来最佳业绩表现。

在空调系统产品线上，同样执行了与头部车企坚定合作的战略，在巩固前期客户群体的基础上，2023 年空调系统板块大力开发造车“新势力”市场，选准战略客户和战略车型，下大力气提升产品适应性和对客户需求的匹配响应速度，以优质服务赢得信赖，接连获得多个市场火爆车型的热系统关键零部件订单，实现该板块收入在连年高基数增长之下的稳中有升。全年公司共销售热管理系统及其关键零部件产品（含储能热管理产品）655.23 万台套，销量同比增长 20.64%。

2.更加重视技术与研发，以研发带动业绩。公司注重先进技术的研发积累，认为未来市场竞争的重要方向除了质量与价格之外，还有在新能源汽车框架下的汽车热管理技术的更新与重构，落脚点即为适应客户需求，遵循低碳节能原则，创造更高的热管理效率。2023 年是汽车行业新车型新技术集中应用，大量上市的爆发之年，奥特佳感受到了客户对热管理系统适配速度的提升。公司果断加大资源倾斜力度，全年新聘用研发人员近百人，使得公司研发团队首次突破 700 人，人员增幅达 15%，研发投入金额增幅达 17.72%，以应对压缩机和空调系统两大业务板块在研项目均同比大增的情况。壮大的研发力量使得公司新项目开发周期明显缩短，新产品和技术落地速度提升。比如，公司精心研发并在当年上市的第五代汽车电动压缩机产品当年获得中国汽车工业协会颁发的“2023 年中国汽车供应链优秀创新成果”奖。不同板块间的研发合作愈加频繁，为公司产品平台化营销提供了便利。快速的技术研发形成了明显的生产力，带动了业绩的增长。

3.产能升级与布局改善持续进行。在上年的基础上，2023 年奥特佳继续紧跟市场脉搏，推动以贴近市场、贴近客户需求为主要目标的产能升级与布局改善行动。当年电动汽车压缩机产能大幅度建设升级，提升自动化与精益控制水平，既满足了订单客户的需求，也通过了多家准入条件苛刻的新能源主流车企的审验，为下一步将产品打入更多客户铺平了道路。为适应新能源车企生产基地广泛布局、新设基地较多的情况，公司近年来加大了毗邻客户兴建空调系统加工组装基地的进程。报告期内，公司在北京设立的北方基地正式投入运营，为北京及周边地区的新能源汽车主机厂就近服务，压降交易双方物流成本和库存费用，获得客户的广泛认可。公司当年被汽车界专业媒体评为“2023 年中国新能源汽车供应链百强”。

4.市场竞争加剧，部分海外业务经营依然面临挑战。2023 年，汽车热管理行业的竞争进一步加剧，多家同业公司实施产业链延伸策略，产品线扩展至奥特佳业务的优势领域，全新投建的新型厂商和中小厂商为抢夺市场而展开价格竞争。上述因素使得公司的汽车空调系统产品和储能热管理产品的价格同比有所下降，毛利率降低，尽管公司总收入增长，但此类产品的利润空间同比下降。公司在北美的业务经过多年强化管理，已取得长足进步，但受当地运营成本较高的影响，报告期内仍然亏损，迅速扭亏为盈仍面临挑战，拖累了公司业绩整体表现。

(二) 主要财务数据分析

报告期公司主营业务收入 68.52 亿元，同比增长 9.98%，收入金额连续第四年增长。收入结构中，新能源汽车及储能热管理业务的占比继续提高，连续两年突破 50%。当期收入增长的主要原因是，公司新能源汽车电动空调压缩机客户明显增多，且重点客户带动公司系列产品出货量增长，使得压缩机板块当年收入增幅达 24.29%，整体拉动全公司收入增长。

报告期公司归属于母公司所有者的净利润为 7324.75 万元，连续两年盈利，但该数据同比下降 17.74%，主要原因是：

1. 压缩机产品，尤其是电动压缩机产品销量提升明显，相应规模效应和降本增效活动对成本控制起到了良好效果，业务板块收入和毛利率水平都明显提升；

2. 空调系统业务板块（含储能热管理系统）的收入增幅较低，部分产品生产成本有所上涨，同期部分产品因客户降价采购和市场价格战等不利因素，毛利水平下降，导致该板块净利润下滑；

3. 随着业务规模的扩大，公司对流动资金的需求提高，报告期公司主业经营性流动资金贷款产生的财务费用有所上升。

报告期末，公司总资产额为 127.88 亿元，同比增长 5.13%，创历史新高。主要原因是在业务规模快速增长的同时，公司利用银行信贷等负债水平提高，经营杠杆率提升，带动公司流动负债及非流动负债水平提升，并拉动总资产攀升。公司归母净资产额为 55.45 亿元，同比增长 0.37%，亦达到历史新高。受归母净利润额下滑的影响，公司加权平均净资产收益率下降 0.33 个百分点，为 1.32%。

报告期，公司营业收入用于购买原材料所支付的资金和制造过程的投入随销售规模的扩大而快速增长，导致公司现金支出增大，公司经营活动产生的现金流净额同比明显下降。由于偿还债务本金金额明显增长等原因，公司筹资活动产生的现金流净额为 -2.67 亿元，较上年明显回落。报告期末，公司的现金及现金等价物余额为 5.07 亿元，同比下降 5845 万元。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,851,998,489.89	100%	6,230,178,513.39	100%	9.98%
分行业					
机械制造	6,851,998,489.89	100.00%	6,230,178,513.39	100.00%	9.98%
分产品					
汽车空调压缩机	3,060,171,001.83	44.66%	2,462,175,137.05	39.52%	24.29%
汽车空调系统及 储能电池热管理 设备	3,791,827,488.06	55.34%	3,768,003,376.34	60.48%	0.63%
分地区					
国内	4,778,998,566.77	69.75%	4,292,807,277.49	68.90%	11.33%
国外	2,072,999,923.12	30.25%	1,937,371,235.90	31.10%	7.00%
分销售模式					
直营	6,219,052,695.06	90.76%	5,596,329,627.54	89.83%	11.13%
分销	632,945,794.83	9.24%	633,848,885.85	10.17%	-0.14%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上 年同期增减	营业成本比上 年同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
机械制造	6,851,998,489.89	5,906,768,382.35	13.79%	9.98%	11.79%	-1.40%
分产品						
汽车空调压缩机	3,060,171,001.83	2,458,138,491.36	19.67%	24.29%	19.74%	3.05%
汽车空调系统及储能电池热管理设备	3,791,827,488.06	3,448,629,890.99	9.05%	0.63%	6.74%	-5.21%
分地区						
国内	4,778,998,566.77	3,866,239,345.03	19.10%	11.33%	8.47%	2.13%
国外	2,072,999,923.12	2,040,529,037.32	1.57%	7.00%	16.04%	-7.67%
分销售模式						
直营	6,219,052,695.06	5,372,584,802.63	13.61%	11.13%	12.15%	-0.79%
分销	632,945,794.83	534,183,579.72	15.60%	-0.14%	8.29%	-6.57%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
汽车空调压缩机	销售量	万台	581.87	520.89	11.71%
	生产量	万台	617.48	490.39	25.92%
	库存量	万台	157.98	142.65	10.75%
汽车空调系统及储能电池热管理设备	销售量	万件	655.23	543.14	20.64%
	生产量	万件	668.34	555.00	20.42%
	库存量	万件	60.87	47.71	27.59%

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况适用 不适用**(5) 营业成本构成**

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
汽车空调压缩机	原材料	2,061,886,566.55	34.91%	1,663,220,977.21	31.48%	3.43%
	人工工资	184,114,573.00	3.12%	178,646,003.36	3.38%	-0.26%
	制造费用	212,137,351.80	3.59%	211,034,552.10	3.99%	-0.40%
汽车空调系统	原材料	2,828,224,305.34	47.88%	2,520,034,736.09	47.69%	0.19%

及储能电池热管理设备	人工工资	341,809,592.70	5.79%	452,313,926.99	8.56%	-2.77%
	制造费用	278,595,992.95	4.72%	258,465,101.14	4.89%	-0.18%
合计		5,906,768,382.35	100.00%	5,283,715,296.89	100.00%	

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本公司子公司上海艾泰斯国际贸易有限公司于 2023 年 5 月 4 日经上海市市场监督管理局闵行区分局批准成立。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,659,259,435.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	1,255,457,012.75	18.32%
2	第二名	873,408,775.92	12.75%
3	第三名	667,592,531.96	9.74%
4	第四名	581,809,567.49	8.49%
5	第五名	280,991,547.73	4.10%
合计	--	3,659,259,435.85	53.37%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	580,479,087.32
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	13.82%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	179,712,203.79	4.28%
2	第二名	123,762,402.63	2.95%
3	第三名	100,051,873.62	2.38%
4	第四名	88,761,154.69	2.11%
5	第五名	88,191,452.59	2.10%

合计	--	580,479,087.32	13.82%
----	----	----------------	--------

3、费用

			单位：元
	2023 年	2022 年	同比增减
销售费用	183,991,783.08	155,071,326.87	18.65%
管理费用	332,886,010.78	347,557,400.21	-4.22%
财务费用	50,925,722.99	29,370,333.77	73.39%
研发费用	200,319,895.03	165,367,499.14	21.14%

4、研发投入

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的 影响
小排量长寿命涡旋式汽车空调压缩机项目	开发紧凑型小排量涡旋式汽车空调压缩机，满足国际品牌车厂对小型车用空调压缩机性能，噪音，体积，重量，可靠性的高要求。	已经完成产品设计验证，正在进行小批试生产，预计 2024 年 3 月批量供货。	国标工况下制冷量>3135W，能效比>2.1，噪音小于 65 分贝 强化寿命时间达到国标工况规定的 1180 小时。	使公司的产品走向欧洲，东南亚的小型车市场，预计每年能为公司带来 10-20 万的出口压缩机销量。
重卡用长寿命大排量斜盘式压缩机	开发商用重卡用长寿命高可靠性压缩机，树立富通品牌在卡车领域的良好口碑。	已经完成产品设计验证，正在进行小批试生产，预计 2024 年 1 月批量供货。	制冷量>5000W，强化寿命时间大于 2000 小时，为客户要求的 2 倍。	在竞争相对温和的商用车领域，建立我司的活塞压缩机优势地位，为公司传统燃油车压缩机稳定市场份额做出贡献。
R290 自然工质车用超低温热泵压缩机	研发符合低 GWP 替代制冷剂。	完成模具开发和大部分 DV 实验，具备量产能力。	1、实现-30℃超低温热泵运行； 2、GWP<150。	研发符合环保法规的产品，应对 2024 年基加利修正案实施后 R134a 使用限制。
第五代电动压缩机项目	研发符合超级快充电桩热管理应用电动压缩机产品。	完成可靠性实验，ADV 实验，仍需完成模具开发和其他 DV 验证。	超高压达到 950 伏，宽转速（600 至 12000 转每分钟），大制冷量（大于 15kw）。	适应超级快充产生的热管理问题，使公司技术保持行业领先地位。
压缩机及 PTC 二合一集成控制项目	开发一款压缩机，同时兼顾控制整车 PTC，更加集成化。	完成主体设计工作，数据冻结，完成部分 DV 实验。	电压范围 260V-800V，宽转速（600 至 11000 转每分钟），实现压缩机与 PTC 的双重控制。	适应国内及国外市场更加模块化、集成化的发展趋势，使公司技术保持行业领先地位。
自研 BLDC 及控制器	技术提升，掌握鼓风机电磁本体以及控制 FOC 技术，改善鼓风机噪声表现跟进集成域控制器技术，有利于争取 OEM 的集成 TCM 项目。	开发中	既能为 OEM 提供无刷 BLDC，也能为客户提供 BLDC 控制解决方案；热管理控制器可以集成水泵、EXV、水阀等控制，满足客户的不同需求。	可以拓宽业务范围，增强核心技术竞争力。
集成式模块热泵一体机研发	引入更高效、更集成、更低成本的模块	1、在量产项目中，已经完成某客户项目的	开发出适用范围广，开发成本低，性价比	可以拓宽产品业务范围；集成模块产值

	热泵新技术，开发出热管理集成模块，从而降低整车热管理的成本、空间和重量，提升热泵系统效率和适用性。	TK0 并完成 OTS 整车送样和完整验证，集成模块性能表现符合预期； 2. 已获得全球第一个 R290 热泵模块项目，已完成 EP1 的样件送样，等待客户实验验证。	高的热管理系统架构和热管理集成模块，提升产品竞争力，在集成化设计、新冷媒替代等热门技术领域中保持领先，提升市场竞争力。	高，技术壁垒高，有助于形成新的业务增长点，提高公司的市场占有率。
自研高效板式板换	开发具有综合市场竞争力的 WCC 和 Chiller 产品，满足外部客户及内部集成模块的要求。	产品硬模完成 首个项目可靠性和性能验证完成，即将量产； 第二个项目完成试装车和性能验证。	开发出高效、紧凑、低成本的具有综合竞争力的 WCC 与 Chiller 产品，并进一步系列化、平台化，适配不同客户、不同车型的需求，在量产过程中得到行业检验，在热泵集成模块上大量使用。	提升公司在新能源汽车热管理核心零部件方面的技术实力和市场竞争力。
混流风机的研发	开发一种创新型的风机，应用于新的空调箱整体布置形式，满足不同的市场需求。	设计及仿真工作正在推进。	开发出一种更符合新能源汽车布置需求的创新型风机，建立技术壁垒，提升空调箱产品的竞争力。	增强技术竞争力，有助于业务的增长及市场占有率的提升。
某客户 3kw&5kw 卧式液冷机组开发	适应客户订单需求，满足客户储能系统新的集成布局方式。	项目开发 A 样完成	拓展类似需求客户。	新增客户订单。
某客户 5kw&8kw 插框式液冷机组开发	适应客户订单需求，满足客户储能系统新的集成布局方式。	量产阶段	拓展类似需求客户。	新增客户订单。
某客户 8kw 壁挂式液冷机组的开发	适应客户订单需求，满足客户储能系统新的集成布局方式。	量产阶段	拓展类似需求客户。	新增客户订单。
某客户 25kw 落地式液冷机组的开发	适应客户订单需求，满足客户储能系统新的集成布局方式。	项目开发 A 样完成	拓展类似需求客户。	新增客户订单。
某客户 60kw 落地式液冷机组开发	适应客户订单需求，满足客户储能系统新的集成布局方式。	项目开发 A 样阶段	拓展类似需求客户。	新增客户订单。
某客户 3kw 插框式液冷机组开发	适应客户订单需求，满足客户储能系统新的集成布局方式。	量产阶段	拓展类似需求客户。	新增客户订单。
某客户 40kwEnerC+落地式液冷机组开发	适应客户订单需求，满足客户储能系统新的集成布局方式。	量产阶段	拓展类似需求客户。	新增客户订单。
某客户 40kwEnerX 高压版落地式机组开发	适应客户订单需求，满足客户储能系统新的集成布局方式。	项目开发 A 样完成	拓展类似需求客户。	新增客户订单。
国内 45kw 高压版落地式液冷机组开发	适应客户订单需求，满足客户储能系统新的集成布局方式。	项目开发 A 样阶段	拓展类似需求客户。	新增客户订单。
某客户 1.5kw 超充冷源液冷系统开发	适应客户订单需求，满足客户储能系统新的集成布局方式。	量产阶段	拓展类似需求客户。	新增客户订单。
某客户 10kw 商用车水冷机组开发	适应客户订单需求，满足客户商用车换电重卡布局。	量产阶段	拓展类似需求客户。	新增客户订单。

Meta 项目（电器集成控制系统）	自主掌控软硬件开发全过程技术能力，降低成本。	研发阶段	自主研发。	提升技术能力，降本需求。
-------------------	------------------------	------	-------	--------------

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	702	610	15. 08%
研发人员数量占比	8. 65%	8. 34%	0. 31%
研发人员学历结构			
本科	487	366	33. 06%
硕士	74	99	-25. 25%
博士	4	5	-20. 00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	284	221	28. 51%
30~40 岁	294	268	9. 70%
40 岁以上	124	121	2. 48%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	226, 697, 467. 64	192, 468, 866. 24	17. 78%
研发投入占营业收入比例	3. 31%	3. 09%	0. 22%
研发投入资本化的金额（元）	26, 377, 572. 61	27, 101, 367. 10	-2. 67%
资本化研发投入占研发投入的比例	11. 59%	14. 08%	-2. 49%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6, 593, 460, 713. 50	5, 169, 059, 832. 66	27. 56%
经营活动现金流出小计	6, 530, 957, 103. 54	4, 810, 193, 667. 39	35. 77%
经营活动产生的现金流量净额	62, 503, 609. 96	358, 866, 165. 27	-82. 58%
投资活动现金流入小计	1, 478, 729, 119. 63	438, 472, 895. 24	237. 25%
投资活动现金流出小计	1, 331, 771, 261. 09	945, 439, 118. 34	40. 86%
投资活动产生的现金流量净额	146, 957, 858. 54	-506, 966, 223. 10	-128. 99%
筹资活动现金流入小计	3, 157, 630, 311. 73	2, 445, 024, 701. 32	29. 15%

筹资活动现金流出小计	3,424,816,443.32	2,068,976,083.36	65.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-267,186,131.59	376,048,617.96	-171.05%
现金及现金等价物净增加额	-58,446,416.07	234,025,419.69	-124.97%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1)、经营活动产生的现金流量净额主要是票据到期付款增加；
- (2)、投资活动产生的现金流量净额是理财到期收回；
- (3)、筹资活动产生的现金流量净额是融资保证金支付较多。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	54,681,612.10	48.39%	对合营公司的投资收益	是
公允价值变动损益	7,485,939.28	6.63%		否
资产减值	-112,391,239.15	-99.47%	计提存货跌价、应收款项坏账准备资产减值准备金额较大	将按会计准则进行定期减值测试
营业外收入	3,899,083.19	3.45%		否
营业外支出	5,963,733.15	5.28%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023年末		2023年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,024,162,18 9.66	15.83%	1,630,691,71 0.33	13.41%	2.42%	
应收账款	2,330,318,55 7.41	18.22%	1,871,533,71 7.40	15.39%	2.83%	
存货	2,142,248,22 8.02	16.75%	1,958,520,82 7.72	16.10%	0.65%	
投资性房地产	23,040,621.0 8	0.18%	24,338,857.9 7	0.20%	-0.02%	
长期股权投资	412,227,267. 62	3.22%	362,091,678. 48	2.98%	0.24%	
固定资产	1,517,754,86 1.45	11.87%	1,351,551,32 2.14	11.11%	0.76%	

在建工程	194,967,295.70	1.52%	186,861,881.57	1.54%	-0.02%	
使用权资产	90,905,193.04	0.71%	102,528,683.01	0.84%	-0.13%	
短期借款	1,292,944,434.14	10.11%	1,416,476,052.06	11.64%	-1.53%	
合同负债	139,286,311.23	1.09%	123,492,420.55	1.02%	0.07%	
长期借款	70,936,908.76	0.55%	60,669,603.48	0.50%	0.05%	
租赁负债	65,698,587.80	0.51%	87,972,397.33	0.72%	-0.21%	

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重
摩洛哥奥特佳	投资设立	总资产 1.21 亿元	摩洛哥	独立运营	派遣团队独立管控	净利润 718.52 万元	2.13%
空调国际集团	非同一控制下企业合并	总资产 23.69 亿元	欧美、东南亚	独立运营	派遣团队独立管控	净利润 -15506.31 万元	41.78%

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	648,460,046.66	7,485,939.28			795,000,000.00	1,243,484,693.29		207,461,292.65
4. 其他权益工具投资	10,000,000.00							10,000,000.00
金融资产小计	658,460,046.66	7,485,939.28			795,000,000.00	1,243,484,693.29		217,461,292.65
应收款项融资	365,874,711.20	0.00			133,060,421.25	0.00		498,935,132.45
上述合计	1,024,334,757.86	7,485,939.28			928,060,421.25	1,243,484,693.29		716,396,425.10
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	1,516,877,641.93	1,516,877,641.93	银行承兑汇票保证金、质押的大额定期存款
应收票据	54,807,052.15	54,807,052.15	期末质押的银行承兑汇票
固定资产	129,116,009.65	64,087,178.48	抵押
无形资产	73,514,275.86	58,090,310.64	抵押
应收款项融资	471,526,654.71	471,526,654.71	期末质押的银行承兑汇票
合计	2,245,841,634.30	2,165,388,837.91	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
311,217,454.61	388,733,921.54	-19.95%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内 外股 票	60177 7	力帆 科技	2,870 ,852. 90	公允 价值 计量	2,104 ,105. 30	- 152,6 29.40	0.00	0.00	0.00	- 152,6 29.40	2,247 ,909. 08	交易 性金 融资 产	债务 重组

合计	2,870 ,852. 90	--	2,104 ,105. 30	- 152,6 29.40	0.00	0.00	0.00	- 152,6 29.40	2,247 ,909. 08	--	--
----	----------------------	----	----------------------	---------------------	------	------	------	---------------------	----------------------	----	----

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	非公开发行股票	44,200	42,648 .11	3,524. 21	35,668 .78	0	0	0.00%	6,979. 33	银行活期存款专户存储	0
合计	--	44,200	42,648 .11	3,524. 21	35,668 .78	0	0	0.00%	6,979. 33	--	0

募集资金总体使用情况说明

本公司于 2021 年 1 月非公开发行人民币普通股 111,898,727 股，发行价为 3.95 元/股，募集资金总额为人民币 44,200 万元，扣除相关发行费用 1,551.89 万元，实际募集资金净额为人民币 42,648.11 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已累计使用募集资金人民币 35,668.78 万元，其中实际投入募投项目的金额 18,862.99 万元，按照发行计划及调整计划补充永久性流动资金 16805.79 万元，尚未使用的募集资金（专户活期存款）6979.33 万元（募集资金专户实际余额 7326.13 万元，差异金额为人民币 346.8 万元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额）。本报告期，本公司共使用募集资金 3524.21 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新能源汽车热泵空调系统项目	否	15,848. 96	12,019. 21	1,524.4 3	8,632.8 6	71.83%	2021 年 10 月 01 日	5,477.0 8	是	否

年产 60 万台第四代电动压缩机项目	否	4,898.77	4,714.33	1,368.63	4,614.54	97.88%	2022 年 02 月 01 日	2,466.32	否	否
年产 360 万支压缩机活塞项目	否	5,186.93	5,074.5	407.19	4,400.87	86.73%	2022 年 02 月 01 日	447.49	是 ¹	否
中央研究院项目	否	4,034.28	4,034.28	223.96	1,214.72	30.11%	2	3	不适用	是
永久性补充流动资金	否	12,679.17	16,805.79	4	16,805.79	100.00%	5	6	不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,648.11	42,648.11 ⁷	3,524.21	35,668.78	--	--	8,390.89	--	--
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	42,648.11	42,648.11	3,524.21	35,668.78	--	--	8,390.89	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	<p>1. 年产 60 万台第四代电动压缩机项目：报告期内项目运营形势较 2020 年预案编制时的情况有所变化，当期电动压缩机市场竞争加剧，产品售价有所下降，主要生产物料成本受大宗商品涨价等因素影响而明显上涨，使得该项目营业收入和毛利率未及预期，未实现预期效益指标；</p> <p>2. 中央研究院项目：中央研究院项目为非销售盈利性质的项目，故不适用于效益的计算；</p> <p>3. 永久性补充流动资金：募集资金永久性补充流动资金，不产生效益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司 2021 年非公开发行股票募投项目“中央研究院项目”自开始投建以来，已建成了多个汽车热管理工程关键零部件基础技术研究项目，对提升公司基础技术研发和产品试验能力，提高主要产品对市场变化的适应能力，巩固公司技术领先地位发挥了重要作用，也在一定程度上实现了统一研发管理流程和优化资源配置的作用。但该项目自实施以来已历三年，截至 2023 年 12 月 21 日，项目投资进度仅完成 30.11%，进度较慢。造成这种情况的主因在于，该项募投项目酝酿于 2019 年下半年，当时投建项目的诸多考量及环境因素至今已发生了较大变化。受新能源汽车市场近年来快速发展，公司研发任务的重点，从基础技术优化升级和迭代进步为主，快速转变为以满足客户对新能源汽车单一车型的功能需求为主，单一车型的分散性研发大大增多。此外，储能热管理项目也在此期间应运而生，也需要大量终端产品导向型的研发资源。这种现实情况导致公司对募投项目原建设目标所期望的集中研发资源和场地、统一推动基础技术研发升级突破的需求减弱，转为分散式、项目导向型的研发需求增多，研究院项目原先集中式研发的必要性降低。鉴于该原因，公司认为“中央研究院项目”的可行性已发生重大变化，已不宜再按原计划建设该项目。为避免募集资金项目长期投入进度较低而造成资源浪费，适应当前众多车型和储能终端产品的热管理项目单独研发的需求，提高募集资金使用效率，增强对公司项目研发条线的资金支持，公司决定终止实施中央研究院建设项目。</p> <p>公司于 2023 年 12 月 28 日召开第六届董事会第十七次会议、第六届监事会第十三次会议，于 2024 年 1 月 16 日召开 2024 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于拟终止实施“中央研究院”募投项目并将其剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司对募投项目“中央研究院项目”予以终止，并将剩余募集资金 2,619.80 万元永久补充流动资金。保荐人发表了同意的核查意见。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展	不适用									

情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 本报告期无募投项目变更实施地点的情况。受原实施地点规划政策影响，公司于 2021 年 4 月 28 日召开第五届董事会第二十八次会议、第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更募投项目实施主体和实施地点的议案》，将年产 60 万台第四代电动压缩机募投项目实施主体变更为全资子公司安徽奥特佳科技发展有限公司，实施地点同时变更为安徽奥特佳科技发展有限公司所在地。2021 年公司已完成前述募投项目实施地点的变更。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 本报告期无募投项目实施方式调整的情况。募投项目年产 1500 万支压缩机活塞项目因其产品集中于传统燃油车领域，全面投入建设该项目已不符合汽车新能源化的零部件供应趋势，为此，第五届董事会第三十七次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过了将年产 1500 万支压缩机活塞项目变更为年产 360 万支压缩机活塞项目议案，并确认该项目已实施完毕，且将该项目在调整为 360 万支产能的状态下的建设节余资金 112.43 万元（不含待支付的项目合同尾款）用于永久补充流动资金，该事项系以前年度发生。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本报告期无置换项目先期投入资金的情况。2021 年初，即本次募集资金到账初期，公司已根据《上市公司监管指引第 2 号上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》等相关规定，以募集资金置换了预先投入募集资金投资项目资金 5722.9 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 鉴于募投项目“中央研究院项目”建设期较长，项目资金支付方式为分段支出，使得部分募集资金闲置，公司第五届董事会第 37 次会议审议通过利用该项目暂时闲置资金 2,300.00 万元暂时补充流动资金，期限至 2023 年 3 月 18 日，该笔资金已于 2023 年 3 月 16 日归还至募集资金账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 详见“项目可行性发生重大变化的情况说明”部分。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金以活期存款的方式存放于募集资金专户，报告期末余额为 7,326.13 万元，将用于已完成项目的尾款和质保金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：1 根据本公司《2020 年度非公开发行 A 股股票预案》（二次修订稿），该项目原为“年产 1500 万支压缩机活塞项目”，项目收益的实现方式为自产活塞零件替换外购产品，降低生产成本，预计达产后每年可节约采购成本约 1,300 万元。由于电动车市场近年来突飞猛进，燃油车用压缩机活塞零部件增量需求减少。为此，公司董事会报告期内审议变更该项目实施方法，调整为“年产 360 万支压缩机活塞项目”并确定该项目于 2022 年 2 月达产。由此，该项目对应的节约成本金额相应调整为每年节约采购成本 312 万元，则报告期内该项目预计经济效益应为 312 万元，报告期内该项目实际实现经济效益为 447.49 万元，实现了预期效益指标。

2 不适用。该项目于 2023 年 12 月经公司董事会审议通过予以终止并报送股东大会审议，于 2024 年 1 月正式终止实施。

3 不适用

4 不适用

5 不适用。

6 不适用

7 经董事会、股东大会审议通过，“年产 60 万台第四代电动压缩机项目”将实施完毕的节余募集资金 184.44 万元（不含待支付的项目合同尾款）供公司“年产 100 万台新能源汽车电动压缩机项目”使用，相应调减调整后投资总额；“年产 360 万支压缩机活塞项目”原为“年产 1500 万支压缩机活塞项目”，经董事会、股东大会审议通过，将该项目规模缩减为“年产 360 万支压缩机活塞项目”，并根据实际建设情况确认该项目实施完毕，项目节余资金 112.43 万元用于永久补充流动资金，相应调减调整后投资总额；“中央研究院项目”节余募集资金 2,619.80 万元，于 2023 年 12 月 28 日召开第六届董事会第十七次会议、第六届监事会第十三次会议，于 2024 年 1 月 16 日召开 2024 年第一次临时股东大会，截至 2023 年 12 月 31 日尚未经股东大会审议，因此，“中央研究院项目”投资总额在报告期末时点仍无变化。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京奥特佳新能源科技有限公司	子公司	新能源技术开发、制造、销售无氟环保制冷产品。	1500000000	7,077,369,711.38	2,505,256,422.85	3,281,354,958.36	154,871,972.91	131,407,818.49
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	子公司	储能电池热管理设备制造	17783837	535,246,691.33	333,264,711.49	266,424,455.09	35,107,395.96	33,629,464.14
空调国际集团	子公司	汽车空调系统零部件制造及汽车热管理技术开发	1500000000	4,827,520,024.20	1,107,571,095.17	3,791,827,488.06	-49,374,696.98	-51,936,721.08

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海艾泰斯国际贸易有限公司	于 2023 年 5 月 4 日经上海市市场监督管理局闵行区分局批准成立	较小
奥特佳(马来西亚)有限公司	于 2023 年 11 月 22 日经在马来西亚注销	较小

主要控股参股公司情况说明

奥特佳新能源科技股份有限公司为控股平台公司，具体业务均由控股参股子公司完成。因此，控参股子公司的业务即为奥特佳的业务情况，具体请参考本报告“第三节管理层讨论与分析”第一至三小节的内容。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 公司的发展目标

推动公司新能源化、系统化、国际化战略的稳健落实，成为世界顶尖的汽车热管理系统方案供应商。

适应汽车市场电动化、智能化浪潮，集中力量开发新能源汽车热管理系统的综合技术，提供从压缩机到空调系统及相关软硬件的综合解决方案，利用新能源整车热管理研发方面的先发优势，全面构筑先进的技术体系；

深入促进空调压缩机业务和空调系统业务的在技术、产品、市场上的全面融合，打造软硬件合一的汽车热管理系统产品及技术方案，生产具有鲜明技术特色的过硬产品，以产品力铸造市场力，形成更加稳定、均衡的规模效应；

夯实国际经营的基础，实现管理与内部控制的统一，增强海外各业务实体适应当地市场的经营能力，提升盈利能力，实现稳中有增；

发展储能热管理系统业务，适应市场发展步伐，加深技术研发积累，巩固行业领先地位，开拓多元化业务场景。

(二) 在 2023 年对前期战略规划的落实情况

2023 年，公司对战略规划的执行情况良好。具体表现为：

公司业务新能源化水平继续明显提升，来自新能源汽车和储能热管理的业务收入再上新台阶，占比连续两年超越传统业务；

电动压缩机和热泵空调系统等产品的工艺流程和技术研发取得新的突破，获得业界奖项与市场认可，销量提升；国际业务稳步推进，产品出口规模有所扩大，开发了更广阔的市场范围，开始探索“产品出口销售+工艺与技术输出联合生产”的对外合作新模式；

储能热管理业务开拓了充电桩热管理等新型产品形态，拓展了产品覆盖面，逐步形成覆盖新能源产业各类层面的热管理综合解决方案。

(三) 2024 年的工作规划

公司 2024 年的经营计划的核心是：

1. 加大对技术研发的投入，瞄准更高级别的客户需求和更新的技术演进路线，研发一批具有实用性的新型热管理技术和产品，深化扩大公司在汽车热管理市场的技术领先优势，继续塑造公司“技术引领”的良好形象；
2. 扩大关键产品销量，提升市场占有率为，扩大收入规模，提升重点产品的毛利水平，尤其是提升前期毛利率下滑产品品类的利润表现；
3. 把提升公司归母净利润水平和净资产收益率，提高对股东的回报能力作为核心工作来抓。继续实施全员降本增效活动，千方百计降低成本、减少费用、提升业绩基础，力争由拟议中的股权激励计划提出有挑战性但可激发公司业绩斗志的利润考核目标；
4. 全力维护巩固与核心战略客户的关系，加大对重要车型热管理产品资源倾斜力度；加大对新兴的新能源汽车企业的营销力度，以充足的产品力开辟新市场；
5. 进一步加大对海外业务的管控力度，从国内直派核心管理人员和关键岗位，严格降低海外运营和管理成本。调整部分海外基地的业务模式，利用不同基地间的协同效应平衡产能与成本的关系，提升海外业务的财务健康度。
6. 进一步完善公司治理结构，提升上市公司质量。依据新法规和新政策，更新、健全公司治理相关机制与规则体系。强化内部控制和审计监督。认真落实投资者回报计划，执行好利润分配政策。适时依法依规开展市值管理工作。
7. 高度重视投资者关系管理工作，提升公司宣传能力，畅通与专业投资者、中小投资者和中介机构的沟通渠道，向市场传递清晰的公司之声。

（四）公司可能面临的主要风险

- 1. 竞争加剧导致的价格战风险。**汽车热管理市场及储能温控市场的竞争者数量增长，部分产品出现价格战苗头，尤其是争夺重点客户时，部分竞争对手存在加剧价格战的风险，将可能导致公司相关产品毛利率下滑或损失订单。
- 2. 主机厂客户降本传导风险。**受整车市场持续显著降价影响，主机厂客户可能会将降价压力向供应商传导。作为直接面对主机厂客户供货的一级供应商，这种传导可能导致公司部分产品降价，从而影响利润。
- 3. 境外业务成本控制风险。**公司的海外业务运营成本相对国内业务仍然较高，海外业务规模受当地政策和汽车市场环境影响较大，其业绩存在波动风险。此外，海外业务的收入均为外币结算，存在汇率汇兑损失风险，从而影响公司整体收益。
- 4. 公司资产负债率升高的风险。**公司用于业务流动资金的中短期银行贷款金额连续增长，使得资产负债率有所升高。如业务持续增长，公司将继续适度扩大贷款规模，则公司存在资产负债率继续上升的风险。
- 5. 公司计提资产减值准备的风险。**根据相关会计准则，公司须定期对相关资产进行减值测试。随着公司收入的增长和应收账款的增加、存货等资产的增加或情况的变化以及业务板块盈利能力的波动等情形，公司未来可能继续计提一定金额的坏账准备、存货跌价准备、其他非流动资产减值准备和商誉减值准备等，从而形成资产减值风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月04日	南京	实地调研	机构	国联证券	公司压缩机业务的毛利率、产能、出口形势及储能热管理产品的外采情况	可查阅公司于2023年1月4日在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表。

2023年02月 10日	上海	实地调研	机构	申万宏源证券、浙商证券、财通证券、兴证证券资管公司、野村东方国际证券、彬元资本等	公司储能热管理业务的产品、产能、销售及发展形势等情况	可查阅公司于2023年2月10日在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表。
2023年03月 01日	南京	实地调研	机构	中银证券、弘尚资产管理公司、南京银行理财有限责任公司	公司储能业务的市场状况、技术进展以及子公司空调国际的运营情况	可查阅公司于2023年3月2日在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表。
2023年05月 15日	南京	其他	个人	参与公司2022年网上业绩说明会的投资者	公司2022年业绩情况和经营情况。	可查阅公司于2023年5月16日在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表。
2023年11月 14日	南京	实地调研	机构	国联证券、银河证券、北京金百镕投资管理有限公司	公司压缩机业务的产销情况，以及子公司埃泰斯的发展情况。	可查阅公司于2023年11月14日在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司继续按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和有关法律法规以及《公司章程》的要求，不断健全公司法人治理结构，全面提升公司治理水平，规范公司运作。

（一）关于股东和股东大会

公司制定了《股东大会议事规则》，能够严格按照《公司章程》和《上市公司股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，尽可能让更多的股东参加股东大会并充分行使自己的权利，尊重各类投资者的合法权益，尤其是保障中小股东享有平等地位。

报告期内股东规模为 18.33 万人，人均持股约 1.77 万股，持股集中度较上年明显下降。股东结构中的机构投资者数量和持股数量均较上年有所增长。

报告期内公司共召开 3 次股东大会，均按规定采用网络投票方式为投资者参与投票提供便利；公司在股东大会现场认真接待投资者，董事及高管人员回答了多位中小股东的现场质询和提问，起到了沟通投资者群体，保障中小股东知情权的作用。

（二）关于控股股东和上市公司

报告期内，本公司有三家控股股东，为受同一实际控制人控制的一致行动人。报告期内，该三家控股股东对本公司行为正常合规，没有超越股东大会直接或间接干预本公司的决策和经营活动，公司的重大决策均由股东大会或董事会依法做出。

公司上市以后未对股东及关联方提供担保、变相担保或共同举借债务；控股股东没有发生违规占用本公司资金和其他资产的现象；公司董事会、监事会和各内部业务机构能够独立运作，与控股股东的业务机构保持独立，在财务、业务上相互隔离；公司制定了规范的《公司关联交易决策制度》，并在日常工作中予以严格执行，确保关联交易公平、合理，交易价格客观、公允。

在报告期内，公司与控股股东及其一致行动人以及各主要股东均无关联交易。

（三）关于董事和董事会

公司董事会成员的构成符合法律、法规的要求董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，独立董事在董事会中所占比例符合法定要求，董事会会议严格按照规定的程序进行。

各位董事能够认真负责地出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，诚信、勤勉地履行自己的义务和责任，保证了董事会决策的科学性和公正性。报告期内共召开 8 次董事会会议，董事会各专业委员会合计召开 6 次会议，有效地履行了职责。

报告期内，公司按照相关新法规，更新了《董事大会议事规则》和董事会各专门委员会工作细则，以及独立董事专门会议制度，落实了相关法规对独立董事职权与管理模式的新要求。

报告期内，公司一位独立董事辞职，公司在规定期限内做了改选。

（四）关于监事和监事会

公司设立有监事会，监事的人数和人员构成符合《公司章程》和相关法律、法规的要求；公司制订了《监事会议事规则》，各位监事能够认真履行自己的职责，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司和股东的合法权益。报告期共召开 6 次监事会会议。

（五）关于绩效评价和激励约束机制

公司继续推进和完善公正、透明、规范的董事、监事及高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，将其薪酬同公司业绩和个人绩效挂钩。

（六）关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护公司员工群体、债权人、客户和所在的社区等利益相关者的合法权益，并与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

（七）关于信息披露和投资者关系

公司信息披露的首要义务人是董事长。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，严格依照《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的要求，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，保证全体股东享有平等获得信息的权利，充分体现了信息披露在公司治理结构中的重要性。

公司高度重视投资者关系管理工作，以信息披露工作为核心，多方位接触各类型投资者，在公平信息披露的基础上，采取形式多样的方式向投资者群体披露公司重大信息，回答投资者疑问，了解投资者对公司的诉求和建议，形成了高效的投资者关系服务体系，打造透明公司。

公司制定了《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》，董事会办公室专门负责接待投资者的来访和咨询。公司通过深交所互动易平台、电话、电子邮件、召开网上业绩说明会、接待专业投资者调研或访谈等多种渠道回应投资者关切，增加公司透明度，其中，互动易平台的问答及接待投资者来访调研活动的全部内容都按规定及时披露。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立情况

本公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均保持独立运作，具有完全的自主经营能力，与公司控股股东江苏天佑、北京天佑、西藏天佑均保持独立。报告期内未发生控股股东干涉本公司独立性的事项。

（一）资产独立。公司拥有的资产独立完整，生产经营必须的房产、土地使用权、机器设备等资产均属公司专有，不存在与股东单位共用的情况，资产权属明晰。公司不存在以资产、权益或信誉为公司股东或股东控股的关联方的债务提供担保的情形。

（二）人员独立。公司有独立的人力资源管理部门，建立了《人力资源管理制度》，在劳动、人事及工资管理上完全独立。公司董事、监事以及高级管理人员均严格按照《公司法》、公司章程等规定的程序选举或聘任产生。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

(三) 财务独立。公司设立了独立的财务部门，建立了独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司财务人员独立，不存在于股东单位兼职的情况。公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情形，也不存在将资金存入控股股东账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东或其他单位混合纳税的情况。公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东干预公司财务决策和资金使用安排的情形。

(四) 机构独立。公司的组织机构体系独立完整，根据《公司章程》，公司最高权力机构为股东大会，并成立了董事会、监事会，聘任了公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员。公司制定了规范的《内部控制制度》并严格执行，生产、销售、人事、行政、财务等所有生产经营机构和职能部门职责明确，与控股股东完全分开，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司生产经营活动的情形。

(五) 业务独立。公司业务结构完整，建立有完备的研发、采购、生产、销售体系，公司技术的开发以及原材料、设备等的采购均由公司按需求和标准自主选择、决定。不存在对公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.06%	2023年04月17日	2023年04月18日	《关于2023年第一次临时股东大会决议的公告》(2023-020)，详见巨潮资讯网
2022年年度股东大会	年度股东大会	34.26%	2023年06月16日	2023年06月17日	《关于2022年年度股东大会决议的公告》(2023-043)，详见巨潮资讯网
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	21.44%	2023年11月16日	2023年11月17日	《关于2023年第二次临时股东大会决议的公告》(2023-064)，详见巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
张永明	男	52	董事长	现任	2016年06月01日	2025年03月15日	0	0	0	0	0	
丁涛	男	48	董事、总经理	现任	2015年11月16日	2025年03月15日	140,000	0	0	0	140,000	
周建国	男	55	董事、常务副总经理	现任	2018年10月12日	2025年03月15日	280	0	0	0	280	
田世超	男	53	董事、副总经理	现任	2018年10月12日	2025年03月15日	0	0	0	0	0	
朱光	男	42	董事、副总经理、财务总监	现任	2021年02月04日	2025年03月15日	0	0	0	0	0	
田丹	女	39	董事	现任	2022年03月16日	2025年03月15日	0	0	0	0	0	
胡振华	男	62	独立董事	现任	2023年04月17日	2025年03月15日	0	0	0	0	0	
许志勇	男	53	独立董事	现任	2020年05月08日	2025年03月15日	0	0	0	0	0	
付少军	男	50	独立董事	现任	2022年03月16日	2025年03月15日	0	0	0	0	0	
窦海涛	男	43	副总经理、董事会秘书	现任	2018年06月12日	2025年03月15日	0	0	0	0	0	
王常龙	男	39	监事长、职工代表监事	现任	2018年10月12日	2025年03月15日	0	0	0	0	0	
李星辰	男	31	监事	现任	2022年03月16日	2025年03月15日	500	0	0	0	500	
赵剑翼	男	32	监事	现任	2022年03月16日	2025年03月15日	0	0	0	0	0	
冯科	男	53	独立董事	离任	2021年07月20日	2023年04月17日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	140,7	0	0	0	140,7	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，独立董事冯科先生因个人原因申请辞去公司独立董事职务并一并辞去在本公司董事会专门委员会中担任的全部职务。详见公司于 2023 年 3 月 18 日在巨潮咨询网上披露的《关于独立董事辞职的公告》（2023-014）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯科	独立董事	离任	2023 年 04 月 17 日	因个人原因主动离职
胡振华	独立董事	被选举	2023 年 04 月 17 日	因原独立董事冯科先生辞职，公司根据相关法律法规，于 2023 年 4 月 17 日举行了 2023 年第一次临时股东大会，选举了胡振华先生担任本公司独立董事。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

张永明先生：1972 年 3 月出生，中国国籍，管理学博士，中欧国际工商学院工商管理硕士。曾任北京兴君士贸易有限责任公司主管；北京东方永嘉财经顾问有限公司副总经理；北京开明智达科技有限责任公司董事长。现任冠昊生物科技股份有限公司法定代表人、董事长、总经理；广东知光生物科技有限公司经理；广州永金源投资有限公司法定代表人、执行董事；北京天佑兴业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；南京奥特佳祥云冷机有限公司法定代表人、执行董事；南京奥特佳新能源科技有限公司董事长；北京天佑投资有限公司董事长；江苏天佑金淦投资有限公司法定代表人、执行董事；北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表；北京长江兴业资产管理有限公司法定代表人、执行董事、经理。现任本公司董事长。

丁涛先生：1976 年 10 月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，硕士 MBA 学历。曾任上海汽车集团工程师、JVC（中国）投资有限公司销售经理、加拿大在线销售公司经理兼运营总监、科尔尼企业咨询有限公司经理兼董事、戴姆勒-克莱斯勒（中国）投资有限公司战略总监。2015 年起历任本公司董事、副总经理。现任本公司副董事长、总经理。

周建国先生：1969 年 5 月出生，中国国籍，中共党员，工程硕士，研究员级高级工程师。曾任南方英特空调有限公司副总经理、党总支书记、总经理，湖南天雁机械股份有限公司董事长。现任本公司董事、常务副总经理。

田世超先生：1971 年 1 月出生，中国国籍。1992 年 7 月毕业于合肥工业大学电气工程学院，高级工程师，硕士学位。1992 年 7 月至 1995 年 5 月，任职于南京航天晨光集团技术员；1995 年 6 月至 2001 年 8 月任职于（飞利浦）华飞彩色显示系统有限公司项目主管、工程师岗位。2001 年 8 月至今，历任南京奥特佳新能源科技有限公司设备部经理、生产部经理、总经理助理、本公司监事等职。现任南京奥特佳新能源科技有限公司总经理，本公司董事。

朱光先生：1982 年 2 月出生，中国国籍。毕业于英国伯明翰大学，获硕士学位，是英格兰及威尔士特许会计师(ACA)、资深特许公认会计师(FCCA)及加拿大特许专业会计师(CPA Canada)。朱光先生曾任职于中国银行(英国)有限公司分析员，安永(中国)企业咨询有限公司高级会计师，历任雷沃阿波斯集团股份有限公司财务负责人，福田德国工程机械有限公司财务负责人兼董秘、总经理，北汽福田汽车股份有限公司财务副总监，雷沃重机有限公司财务负责人、南京奥特佳新能源科技有限公司财务总监。报告期内因董事会换届选举成为董事，现任本公司董事、副总经理兼财务总监。

田丹女士：1985 年出生，中国国籍，对外经济贸易大学财务管理专业，中国注册会计师（非执业会员）。2008 年 9 月至 2015 年 3 月，任职于普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），担任审计经理职务。2015 年 3 月至今，任职于

北京天佑投资有限公司，担任投资总监职务。现任冠昊生物科技股份有限公司监事，兼任山东金泰生物药业有限公司监事，上海益生源药业有限公司监事。现任本公司董事。

许志勇先生：1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学，获管理科学与工程专业博士学位，是高级会计师、国际注册管理咨询师（CMC）。许志勇先生曾先后任职于武汉电器集团公司、武汉中信集团有限公司、北京中财方略管理咨询有限公司，现任湖北经济学院副教授及本公司独立董事。

胡振华先生：1962 年 2 月出生，中国国籍；1982 年毕业于中南工业大学机械系，获工学学士学位；1986 年毕业于中南财经大学计划统计系，获经济学硕士学位；2002 年毕业于中南大学商学院，获管理学博士学位。自 1982 年 7 月起在中南大学任教，历任系主任助理、副系主任、副院长、商学院党委书记、中南大学发展与联络办公室主任等职；是德国克劳斯塔尔工业大学经济系和英国肯特大学商学院的访问学者。现为中南大学教授、博士生导师，在企业战略、技术经济、货币金融和投资决策等方面有广泛研究。现任本公司独立董事。

付少军先生：1974 年 11 月出生，中国国籍，中共党员，毕业于北京大学国际关系学院，中共中央党校法学博士，是最高法院首批员额法官。曾任职于最高人民法院，2017 年 9 月 1 日被第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议任命为审判员。曾任职于汇达资产托管有限责任公司（国有独资金融机构），担任董事会办公室、法律事务部总经理。现任公司独立董事。

王常龙先生：1985 年 7 月出生，中国国籍。大学本科学历，人力资源管理专业。2009 年参加工作，历任南京奥特佳新能源科技有限公司人力资源部经理助理、经管部副经理、生产计划部副经理、办公室主任、项目部经理，报告期内任南京奥特佳人力资源部总监、职工代表监事，现任公司监事长暨职工代表监事。

赵剑翼先生：1992 年出生，毕业于加拿大西安大略大学经济学专业。曾任加拿大 Brightenview Development（百德威尔）投资咨询公司投资顾问负责人；广州百尼夫生物科技有限公司总经理助理。现任北京天佑投资有限公司董事长秘书、监事；冠昊生物科技股份有限公司监事；山东金泰生物药业有限公司董事。现任本公司监事。

李星辰先生：1993 年出生，中国国籍，中共党员。毕业于河北经贸大学，获得管理学学位。历任大华会计师事务所审计员、高级审计员、审计经理。自 2021 年 9 月至今担任北京天佑投资有限公司投资经理职务。现任本公司监事。

窦海涛先生：1981 年 11 月出生，中国国籍。毕业于青岛理工大学，获管理学学士学位。历任中国证监会青岛监管局机构监管处主任科员、中融（北京）资产管理有限公司集团业务部总监。现任本公司副总经理兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张永明	北京天佑投资有限公司	法定代表人、董事长	2003 年 08 月 31 日		否
	江苏天佑金淦投资有限公司	法定代表人、执行董事	2013 年 01 月 21 日		否
	西藏天佑投资有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2015 年 12 月 01 日		否
田丹	北京天佑投资有限公司	投资总监	2015 年 03 月 15 日		是
赵剑翼	北京天佑投资有限公司	董事长秘书、监事	2020 年 01 月 01 日		是
李星辰	北京天佑投资有限公司	投资经理	2021 年 09 月 13 日		是
在股东单位任职情况的说明	田丹女士为本公司董事，同时在控股股东之一北京天佑投资有限公司担任投资总监；赵剑翼先生为本公司监事，同时在控股股东之一北京天佑投资有限公司担任董事长秘书、监事；李星辰先生为本公司监事，同时在控股股东之一北京天佑投资有限公司担任投资经理。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴

张永明	冠昊生物科技股份有限公司	法定代表人、董事长、总经理	2018年04月27日		否
田丹	冠昊生物科技股份有限公司	监事	2020年03月13日		否
	山东金泰生物医药有限公司	监事	2016年08月29日		否
	上海益生源药业有限公司	监事	2018年08月15日		否
赵剑翼	冠昊生物科技股份有限公司	监事	2020年03月13日		否
	山东金泰生物医药有限公司	董事	2020年06月01日		否
	武汉世纪金源新能源科技有限公司	监事	2021年09月21日		否
	北京天佑兴业投资有限公司	监事	2020年12月20日		否
	北京宏冠再生医学科技有限公司	监事	2020年11月27日		否
	北京天佑瑞元医药科技有限公司	监事	2023年02月24日		否
	江苏天佑金淦管理咨询有限公司	监事	2023年06月17日		否
许志勇	湖北经济学院	副教授	2019年05月01日		是
胡振华	中南大学	教授、博士生导师	1982年07月01日		是
	柳州钢铁股份有限公司	独立董事	2022年05月18日		是
在其他单位任职情况的说明	田丹女士兼任其他公司监事，赵剑翼先生兼任其他公司董事或监事，独立董事胡振华先生兼任其他上市公司的独立董事。				

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事报酬方案经董事会薪酬与考核委员会审议通过后报董事会审议，董事会审议通过后，提交股东大会审议决定；公司监事薪酬方案由监事会提交股东大会审议决定；公司高级管理人员报酬方案经薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会审议决定。

确定依据：按照《公司章程》的规定，对在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员，根据公司年度经营目标以及在公司担任的职务，按公司年初制定的目标任务，结合目标任务的实际完成情况和绩效考核办法获得报酬。

实际支付情况：报告期内公司合计向董监高人员支付薪酬 357.23 万元，较上年略有增长。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张永明	男	52	董事长	现任	0	是
丁涛	男	48	董事、总经理	现任	72.93	否
周建国	男	55	董事、常务副总经理	现任	63.05	否

田世超	男	53	董事、副总经理	现任	58.62	否
朱光	男	42	董事、副总经理、财务总监	现任	61.23	否
田丹	女	39	董事	现任	0	是
胡振华	男	62	独立董事	现任	6	否
许志勇	男	53	独立董事	现任	8	否
付少军	男	50	独立董事	现任	8	否
窦海涛	男	43	副总经理、董事会秘书	现任	52.15	否
王常龙	男	39	监事长、职工代表监事	现任	24.58	否
李星辰	男	31	监事	现任	0	是
赵剑翼	男	32	监事	现任	0	是
冯科	男	53	独立董事	离任	2.67	否
合计	--	--	--	--	357.23	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第十次会议	2023年01月18日	2023年01月19日	《关于第六届董事会第十次会议决议的公告》(2023-005)，详见巨潮资讯网
第六届董事会第十一次会议	2023年03月17日	2023年03月18日	《关于第六届董事会第十一次会议决议的公告》(2023-012)，详见巨潮资讯网
第六届董事会第十二次会议	2023年03月31日	2023年04月01日	《关于第六届董事会第十二次会议决议的公告》(2023-018)，详见巨潮资讯网
第六届董事会第十三次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	《董事会决议公告》(2023-027)，详见巨潮资讯网
第六届董事会第十四次会议	2023年05月26日	2023年05月27日	《关于第六届董事会第十四次会议决议的公告》(2023-036)，详见巨潮资讯网
第六届董事会第十五次会议	2023年08月29日	2023年08月30日	《半年报董事会决议公告》(2023-049)，详见巨潮资讯网
第六届董事会第十六次会议	2023年10月30日	2023年10月31日	《董事会决议公告》(2023-058)，详见巨潮资讯网
第六届董事会第十七次会议	2023年12月28日	2023年12月29日	《关于第六届董事会第十七次会议决议的公告》(2023-068)，详见巨潮资讯网

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张永明	8	2	6	0	0	否	3
丁涛	8	4	4	0	0	否	3

周建国	8	2	6	0	0	否	3
田世超	8	4	4	0	0	否	3
朱光	8	4	4	0	0	否	3
田丹	8	2	6	0	0	否	3
许志勇	8	1	7	0	0	否	3
付少军	8	1	7	0	0	否	3
胡振华	5	1	4	0	0	否	2
冯科	3	0	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格遵守相关法律法规，依法履行相应的职责，积极出席相关会议。报告期内，公司董事主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，推动公司生产经营各项工作持续、稳定、健康发展。独立董事勤勉尽责，积极发挥在董事会中参与决策、监督制衡、专业咨询的作用，积极了解公司经营状况、内部控制体系建设以及公司董事会、股东大会决议的执行情况，与管理层交流行业发展态势。报告期内，独立董事对新能源汽车热管理相关业务的发展提供了诸多建设性的建议，公司管理层认真听取并在工作中着力落实，不断完善和提高公司经营和管理水平。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	许志勇、冯科、田丹、胡振华 (2023年4月17日冯科离职后，由胡振华接任其专门委员会职务)	4	2023年02月02日	审计工作进度汇报等	重点关注收入确认和商誉减值等关键审计事项	无	无
审计委员会	许志勇、冯科、田丹、胡振华 (2023年4月17日冯科离职后，由胡振华接任其专门委员会职务)	4	2023年04月27日	商讨公司2022年年度报告、2023年一季报和计提资产减值准备等事宜	无	无	无
审计委员会	许志勇、冯科、田丹、胡振华 (2023年4月17日冯科离职后，	4	2023年08月28日	商讨公司2023年半年度报告、2023年半年度募集资金存放与使用	无	无	无

	由胡振华接任其专门委员会职务)			情况报告及上半年公司例行内审情况等事项			
审计委员会	许志勇、冯科、田丹、胡振华 (2023年4月17日冯科离职后，由胡振华接任其专门委员会职务)	4	2023年10月26日	商讨续聘公司2023年年度审计机构和审议三季报等事项	无	无	无
提名委员会	付少军、张永明、冯科	1	2023年03月17日	讨论拟推举胡振华先生任公司第六届董事会独立董事的事项	无	无	无
薪酬与考核委员会	胡振华、许志勇、丁涛	1	2023年05月22日	讨论终止实施2021年股票期权激励计划相关事宜	无	无	无

八、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	6
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	8,111
报告期末在职员工的数量合计(人)	8,117
当期领取薪酬员工总人数(人)	8,115
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	6,544
销售人员	103
技术人员	692
财务人员	126
行政人员	402
其他人员	250
合计	8,117
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
小学	96

初中	2,309
高中	1,312
中专	1,668
大专	1,193
职高	372
本科	1,010
硕士	147
博士	10
合计	8,117

2、薪酬政策

公司管理人员的工资由基本工资和绩效工资组成，基本工资根据岗位和职位确定，绩效工资根据效益考核结果确定。作为公司主体资产的子公司的生产工人工资由基本工资和考核工资组成，基本工资根据岗位确定，考核工资根据产量考核确定。

公司对优秀的技术人员采取有竞争力的薪酬政策，以招聘并激励技术研发人员多解决技术问题或多出研发成果。公司高管人员的薪酬根据董事会薪酬与考核委员会的制定总体薪酬标准和考核指标予以考核发放。

公司的子公司的薪酬总体水平视所在地、所在国不同而有差异。

公司利润情况对工作人员认知状况有明显的影响。

3、培训计划

公司坚持以人为本，重视人才培养。围绕业务发展及人才梯队建设，公司积极组织开展各项培训活动，不断完善公司人才培养体系。目前公司指定了分层分级的员工培训计划，培训内容包含新员工入职培训、基层员工自我管理培训、管理者能力提升培训、质量体系及专业技能培训等等。2023 年本公司及子公司开展了多场新员工入职（厂规厂纪、岗位技能）培训、安全教育（火灾应对、逃生演练）培训、技能培训、环保培训等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

本公司的《公司章程》对利润分配政策，尤其是现金分红政策做出了明确的规定，详细列举了公司应当优先采取现金分红方式分配利润，何种状态下实施分配等具体内容。该等内容符合相关法律法规规范要求。前述制度执行正常，在报告期内无调整。

公司拟对报告期的利润进行分配，分配方案为纯现金分红。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）(含税)	0.085
分配预案的股本基数（股）	3, 243, 258, 144
现金分红金额（元）(含税)	27, 567, 694. 224
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）(元)	27, 567, 694. 224
可分配利润（元）	280, 389, 008. 79
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
董事会提议，以 2023 年末公司总股本 3, 243, 258, 144 股为基准，拟向全体股东每 10 股分配现金红利 0.085 元（含税），合计分配现金红利 27, 567, 694. 224 元（含税），分红比例占当期归属于上市公司股东净利润的比例为 37.64%；当期不转增股本，不分配股票股利。此事项尚需经公司 2023 年年度股东大会审议。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2021 年 1 月 16 日，公司筹划了针对管理层、核心技术人员和骨干业务人员的股票期权激励计划，并发布了提示性公告；2021 年 1 月 22 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了股权激励计划草案，拟向不超过 65 位激励对象授予股票期权；2021 年 2 月 8 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。2021 年 3 月 19 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，同意以 2021 年 3 月 19 日为首次授权日，向 65 名激励对象授予合计 5009.6 万份股票期权，行权价格为 4.95 元每股。2021 年 3 月 30 日，此次股权激励计划首次授予股票期权登记完成。公司《2021 年股票期权激励计划》中规定预留股票期权 1252.40 万份，占授予股票期权总数的 20%。由于公司 2021 年第一次临时股东大会审批通过 2021 年股票期权激励计划之日起 12 个月内（至 2022 年 2 月 8 日），公司未对该部分预留股权确定激励对象，根据相关规定，该部分预留权益已失效。本公司第六届董事会第四次会议和第六届监事会第三次会议对此事审议确认，公司独立董事发表了同意该部分激励份额失效的独立意见，国浩律师（南京）事务所就此事出具了《关于奥特佳新能源科技股份有限公司 2021 年股票期权激励计划注销部分期权之法律意见书》。2022 年 6 月 6 日，公司召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了

《关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意取消 10 名离职人员激励对象资格并注销其已获授但尚未行权的全部股票期权 5,902,150 份；同意因公司 2021 年度业绩未达标注销第一个行权期可行权的股票期权（扣除前述离职激励对象的份额）共计 14,731,284 份。以上合计共注销 2021 年股权激励计划的股票期权 20,633,434 份。2022 年 6 月 14 日，公司完成前述股票期权的注销程序。此次注销完成后，公司 2021 年股权激励计划股票期权数量由 50,096,000 份调整为 29,462,566 份，激励对象由 65 人调整为 55 人。

报告期内，由于公司的市值情况与制订并审议《2021 年股票期权激励计划》时差异较大，该激励计划中设定的行权价格显著高于当前股票交易市价，出现明显倒挂，缺乏实际行权的价格条件。此外，公司在该激励计划前两个考核期的实际经营业绩也与考核目标存在较大差距。因此，该激励计划已无法对激励对象实施有效激励，激励的初衷难以实现。此外，公司拟在恰当的时机筹划新的股权激励计划，希望避免不同激励计划的潜在冲突。因此，经审慎考虑，并征询激励对象意见，公司拟提前终止实施 2021 年股票期权激励计划。2023 年 5 月 26 日，公司召开了第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年股票期权激励计划并注销股票期权的议案》，同意注销剩余 55 名激励对象已授予但尚未行权的全部股票期权 29,462,566 份。公司独立董事就该事项出具了独立意见，律师事务所就该事项出具了法律意见书。2023 年 6 月 16 日举行的 2022 年年度股东大会通过了《关于终止实施 2021 年股票期权激励计划并注销股票期权的议案》。

2023 年 6 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成期权注销工作。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

董事会薪酬与考核委员会根据公司全年经营绩效、管理成果和高管人员个人表现，获得的奖惩等情况，综合考评，依据考评结果设定薪酬浮动比例。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

1. 内部环境

(1) 治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了各会的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利，依法行使确定公司经营方针、重大筹资、投资、利润分配等重大事项的职权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。监事会对股东大会负责，监督公司董事、总裁和其他高级管理人员依法履行职责。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。三会一层各司其职、相互协调、相互制约、规范运作。其中，董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，上述机构均有与其职能相适应的议事规则或工作制度对其权限和职责进行规范。除战略委员会外，其他各专门委员会成员中 2/3 由独立董事担任，其中审计委员会召集人由具有会计专业背景的独立董事担任。审计委员会负责审核公司财务信息

及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制。同时督促外部审计机构诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见。

(2) 组织机构

公司设立了董事会（监事会）办公室、财务部、内审部、人力资源部等职能部门。公司的各个职能部门和分支机构能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下规范运作。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰，保证了公司生产经营活动的有序进行。

(3) 内部审计

公司内审部对董事会审计委员会负责，每季度向审计委员会报告内部审计工作情况和发现的问题。在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。内审部负责人由董事会聘任，并配备了专职审计人员，对公司及所属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。在审查过程中如发现内部控制存在重大缺陷或者重大风险，会及时向董事会或者审计委员会报告。

(4) 人力资源制度

公司建立了完善的人力资源管理体系，形成了具有竞争力与吸引力的薪酬制度，制定了《人力资源管理规定》、《员工奖惩管理规定》等一系列规章制度，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定。

2. 风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，公司建立了有效风险评估机制，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。最大限度地降低了风险。

3. 控制措施

公司治理方面：根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了《公司章程》、《三会议事规则》、《总经理工作细则》、《控股子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《内部审计制度》、《内部控制制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》、《合同管理制度》、《印章使用管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》等基本管理制度。报告期内公司对专门委员会工作细则、《董事会议事规则》、《独立董事专门会议工作制度》进行了修订，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

日常经营管理：以公司基本制度为基础，制定了涵盖生产管理、产品销售、固定资产及材料采购、人力资源、行政管理、财务管理等整个生产经营过程的一系列规定，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

管理层对营业收入、利润、财务预算及其他财务和经营业绩都有清晰的目标。公司内部对这些目标都有清晰的确认与计量，并且积极加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当授权；保证账面资产与实存资产定期核对相符。

公司为了保证控制目的实现，也为了确保公司的管理和运作均能得到有效的监控，保证内部控制能在经营管理中起到至关重要的作用，公司在交易授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触和记录使用、独立稽核及电子信息系统控制等方面建立了有效的控制程序。

(1) 会计系统

公司依照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、和其他有关法律法规的规定，为公司制定了各项会计管理制度和相关的信息系统管理规定。对所有操作岗位权限的科学合理划分，公司在程序上、制度上保证了对内部经济业务反映和核算的真实性、准确性、及时性和完整性，在制度上减少了舞弊和差错产生的可能性，从而最终保证会计报表真实的反映了公司经营管理的全貌。

(2) 交易授权

公司在交易授权方面按交易金额的大小以及交易性质划分了不同层次的交易授权规则。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务等采取了各职能部门负责人、财务总监、副总经理、总经理和董事长分级审批制度，以确保各类业务按程序进行。对于非常规性交易事件，如收购、重大资本支出和股票发行等重大交易事项由董事会审议并报股东大会审批。通过对不同交易的性质进行不同级别的授权，有效地控制了各种风险。

(3) 职责划分

公司在经营管理中建立了岗位责任制，在采购、销售、存货管理、会计等各个环节都制定了较为详细的职责划分程序，并详细制定了岗位工作标准。公司对不同岗位的职责进行合理的划分，贯彻不相容职务相分离原则，对经济业务相互牵制，有效得防止了差错和舞弊行为的发生。

(4) 凭证与记录控制

公司对发票、收据、支票、出入库单据、生产记录、盘点单据和其他与会计业务有关的内部单据的控制，严格依照编号进行管理，以保证所有交易均有记录和防止交易被重复记录。公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了一套较为完整的相互牵制、相互审核、相互流转的内控程序，有效杜绝了不符合规定的凭证流入公司，公司内部各部门在执行相关职能时能够做到相互制约、相互配合、及时沟通联系，使凭证与记录的真实性、合规性和可靠性得到了保障。

(5) 资产接触和记录使用

公司建立了一系列对各项资产的购入、保管、使用、维护和处置的制度和程序，依照相关制度和业务指导书、对各项资产的购入、保管、使用、维护和处置进行管理，对资金接触限制和使用登记进行严格控制。并采取定期盘点、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(6) 独立稽核

公司财务部、内审部负责全面的业务稽核，财务部根据职能需要负责采购价格、库存管理、销售价格等日常业务的稽核，内审部负责不定期的抽查，并检查财务部的稽核结果。通过不定期的独立稽核与突击检查来验证各项交易和记录，对于查出的问题，依照事件的重要性进行汇报、原因落实和整改。公司规范的法人治理结构、组织架构、管理制度及配套流程、风险识别和控制措施，为公司内控制度的有效运行提供了基础。

重点关注的高风险领域主要包括：

1. 对全资及控股子公司的管理控制：公司通过向全资、控股及参股子公司委派高级管理人员管理子公司，对子公司的运作、人事、财务、资金等作了明确的规定和权限范围。对子公司在确保自主经营的前提下，实施了有效的内部控制。

2. 关联交易的内部控制：公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

3. 对外担保的内部控制：公司严格执行《公司章程》中关于对外担保的有关规定，除对全资附属公司或控股子公司做担保，并适当允许这些附属公司之间相互担保之外，不对任何其他机构做担保。公司未发生违规担保情形。

4. 重大投资的内部控制：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《控股子公司管理制度》对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，规定在进行重大投资决策时，需聘请有关机构和专家进行咨询；决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险的分析与防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。

5. 信息披露的内部控制：公司建立了《信息披露事务管理制度》，从信息披露机构和人员、披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月26日
内部控制评价报告全文披露索引	请见本公司于2024年4月26日于巨潮资讯网披露的《2023年度内部控制自我评价报告》

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； (2) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现； (3) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； (4) 公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制的监督无效。 <p>重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施； (3) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。 <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p> <p>以上定量标准将随着公司经营规模的扩大而作适当调整。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 3%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 3%但不超过 5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但不超过 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 3%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 3%但不超过 5%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但不超过 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0

非财务报告重要缺陷数量(个)	0
----------------	---

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，奥特佳于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》刊登在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

在前期开展的自查活动中，公司自查无影响公司治理原则实施的重要或重大缺陷，无涉及公司治理有效性的既有问题。本公司已经按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法规及深圳证券交易所自律规则等规章制度建立较为完备有效的治理结构和与之对应的内部控制体系，各项公司治理制度在 2023 年度运作正常。

公司治理目标和内部控制制度需要伴随公司业务发展变化的特性而发展变化，是一个动态的、有机的过程。本公司将及时因应内外部政策法规、市场、经营与管理等各类环境的变化，动态调整、巩固完善公司治理规则体系，不断强化公司治理内部控制建设，确保发挥好公司治理体系的重要作用，切实提升自身质量，为公司持续稳健经营发展和保护股东合法权益筑牢基础。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

相关法律法规:

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国节约能源法》《排污许可管理条例》《国家危险废物名录（2021年版）》

相关行业标准:

《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）、《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2014）、《危险废物鉴别标准-通则》、ISO14001与ISO45001环境管理体系

环境保护行政许可情况

公司名称	资质、许可、批复等	有效期
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	城镇污水排入排水管网许可证	有效期自 2023 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 22 日
安徽奥特佳科技发展有限公司	排污许可证	有效期自 2023 年 8 月 10 日至 2028 年 8 月 9 日
奥特佳新能源科技股份有限公司（南通工厂）	固定污染源排污登记回执	有效期自 2020 年 3 月 31 日至 2025 年 3 月 30 日
浙江龙之星压缩机有限公司	丽水市主要污染物排放权证	有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日
南京奥特佳祥云冷机有限公司	排污许可证	有效期自 2022 年 8 月 16 日至 2027 年 8 月 15 日
牡丹江富通汽车空调有限公司	排污许可证	有效期自 2022 年 9 月 29 日至 2027 年 9 月 28 日
马鞍山奥特佳科技有限公司	固定污染源排污登记回执	有效期自 2020 年 7 月 3 日至 2025 年 7 月 2 日
马鞍山奥特佳机电有限公司	排污许可证	有效期自 2022 年 3 月 22 日至 2027 年 3 月 21 日
空调国际（上海）有限公司	固定污染源排污登记回执	有效期自 2020 年 6 月 12 日至 2025 年 6 月 11 日
空调国际（上海）有限公司	城镇污水排入排水管网许可证	有效期自 2021 年 11 月 4 日至 2026 年 11 月 3 日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污	主要污染物及特征污	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

	污染物的种类	污染物的名称					准			
奥特佳子公司或生产基地	水体污染	化学需氧量	间接排放/废水经处理后达标排放	在相关子公司工厂设有一个废水总排口或多个排放口	在相关工厂废水排水口	最高不超过 125mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 三级排放标准、《污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)及各地方标准	89.74 吨	无	无
奥特佳子公司或生产基地	水体污染	(五日)生化需氧量	间接排放/废水经处理后达标排放	在相关子公司工厂设有一个废水总排口或多个排放口	在相关工厂废水排水口	最高不超过 160mg/L	同前	29.08 吨	无	无
奥特佳子公司或生产基地	水体污染	悬浮物	间接排放/废水经处理后达标排放	在相关子公司工厂设有一个废水总排口或多个排放口	在相关工厂废水排水口	最高不超过 170mg/L	同前	30.35 吨	无	无
奥特佳子公司或生产基地	水体污染	氨氮	间接排放/废水经处理后达标排放	在相关子公司工厂设有一个废水总排口或多个排放口	在相关工厂废水排水口	最高不超过 20mg/L	同前	6.32 吨	无	无
奥特佳子公司或生产基地	水体污染	石油类	间接排放/废水经处理后达标排放	在相关子公司工厂设有一个废水总排口或多个排放口	在相关工厂废水排水口	最高不超过 18 mg/L	同前	2.39 吨	无	无
奥特佳子公司或生产基地	水体污染	动植物油类	间接排放/废水经处理后达标	在相关子公司工厂设有一个	在相关工厂废水排水口	最高不超过 317.5mg/L	同前	0.52 吨	无	无

地			排放	废水总排口或多个排放口							
奥特佳子公司或生产基地	水体污染物	PH 值	间接排放/废水经处理后达标排放	在相关子公司工厂设有一个废水总排口或多个排放口	在相关工厂废水排水口	最高不超过 7.7mg/L	同前	2.04 吨	无	无	
奥特佳子公司或生产基地	水体污染物	总磷	间接排放/废水经处理后达标排放	在相关子公司工厂设有一个废水总排口或多个排放口	在相关工厂废水排水口	最高不超过 0.1mg/L	同前	0.05 吨	无	无	
奥特佳子公司或生产基地	水体污染物	氟化物	间接排放/废水经处理后达标排放	在相关子公司工厂设有一个废水总排口或多个排放口	在相关工厂废水排水口	最高不超过 0.33mg/L	同前	0.09 吨	无	无	
奥特佳子公司或生产基地	大气污染物	烟(粉)尘	废气经处理后达标排放	在相关子公司工厂设有一个或多个排放口 分布在相关子公司熔化炉、保温铸造、抛丸、食堂区域		最高不超过 62mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)、《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)、《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)以及天津市《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/	15.97 吨	无	无	

							524— 2014) 等地方 标准			
奥特佳子公 司或生 产基 地	大气污 染物	二氧化 硫	废气经 处理后 达标排 放	在相关 子公司 工厂设 有一个 或多个 排放口	分布在 相关子 公司熔 化炉区 域	最高不 超过 32.1mg/ m ³	同前	3.08 吨	无	无
奥特佳子公 司或生 产基 地	大气污 染物	氮氧化 物	废气经 处理后 达标排 放	在相关 子公司 工厂设 有一个 或多个 排放口	分布在 相关子 公司熔 化炉区 域	最高不 超过 22.6mg/ m ³	同前	8.78 吨	无	无
奥特佳子公 司或生 产基 地	大气污 染物	颗粒物	废气经 处理后 达标排 放	在相关 子公司 工厂设 有一个 或多个 排放口	分布在 相关子 公司熔 化炉、 保温铸 造等区 域	最高不 超过 0.36mg/ m ³	同前	5.78 吨	无	无
奥特佳子公 司或生 产基 地	大气污 染物	硫酸雾	废气经 处理后 达标排 放	在相关 子公司 工厂设 有一个 或多个 排放口	分布在 厂区排 放口	最高不 超过 1.15mg/ m ³	同前	0.18 吨	无	无
奥特佳子公 司或生 产基 地	大气污 染物	挥发性 有机物	冷凝罐+ 二级活 性炭吸 附达标 排放	在相关 子公司 工厂设 有一个 或多个 排放口	分布在 厂区排 放口	最高不 超过 58.8mg/ m ³	同前	1.43 吨	无	无
奥特佳子公 司或生 产基 地	大气污 染物	锡及其 化合物	有组织 排放/废 气经过 处理后 达标排 放	在相关 子公司 工厂设 有一个 或多个 排放口	分布在 工厂装 配线区 域	最高不 超过 0.03kg/ h	同前	0.32 吨	无	无
奥特佳子公 司或生 产基 地	大气污 染物	非甲烷 总烃	有组织 排放/废 气经过 处理后 达标排 放	在相关 子公司 工厂设 有一个 或多个 排放口	分布在 相关子 公司的 铸造车 间	最高不 超过 0.1mg/m 3	同前	1.18 吨	无	无
奥特佳子公 司或生 产基 地	废渣	废机 油、废 活性 炭、废 污泥、 废防冻 液等	送有资 质单位 处理	/	/	/	/	13.39 吨	无	无

对污染物的处理

1. 对废水的处理

子公司厂区设置有污水处理站，废水污水经自建污水站采用生化、物化、RO 膜过滤等的处理工艺处理达标后，或作为生产用水回用，实现部分循环使用，或通过园区污水管网纳入所在地区的污水处理厂集中处理。厂区会设置污水总排口，并安装在线监控实时监测水质情况，对污水处理设备进行日常保养维护，目前污水处理站运转正常。

2. 对废气的处理：子公司装配有废气处理设备，分别采用水喷淋、活性炭、碱液喷淋等方式达标后高空排放。

3. 对噪声的处理：部分子公司装配过程仅有轻微噪声，通过设备润滑系统保养减少噪声排放。

4. 对废弃物的处理：公司装配过程存在的废包装材料为可回收废弃物，由指定单位回收处置，存在少量含油废弃物等，暂存后委托资质单位处置。

突发环境事件应急预案

公司设有事故应急救援指挥部，下设应急救援办公室（设在生产部、夜间由各值班领导担任），负责日常应急管理事务与协调。对各类危险源做出风险分析，相对应的风险防范措施主要有：（1）日常监控；（2）特种设备安全措施；（3）其他风险防范措施。发生突发环境重大事故时，按照下列程序开展应急工作：（1）启动相应等级的预案，同时应急救援指挥小组安排人员将救援工作进展以及事故可能造成的影响等信息上报主管部门；（2）同时通报其他有关部门、救援队伍和专家，做好相应的应急准备工作；（3）现场紧急处置方面，按照实际情况将相关情况报告医疗、消防、公安、安全、环保等部门针对性开展救援活动，然后进行隔离事故现场，同时疏散相关人员；（4）现场控制完成后发布相关信息，随后进行善后处置、警戒治安、次生灾害防范、调查评估等后期处理程序。

公司生产类子公司均制定环境应急预案并在所在地区环境监督部门备案。

环境自行监测方案

公司生产类子公司或每年接受权威机构的年审，优化环保管理工作，或按照自行监测方案开展自行监测，安排相关人员定时定期（一年一次、半年一次、一季一次等）对污水站内污水、各类废气、危废、噪音等进行监测，执行标准按照《地表水和污水监测技术规范》《污水综合排放标准》《大气污染物综合排放标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等进行。厂区内合理布设监测点，保证了各监测点位布设的科学性和可比性。在检测过程中，采样人员持证上岗，严格遵守采样操作规程，完成相关检测作业后认真填写采样记录，按规定保存、运输样品。同时，监测分析方法均采用国家标准或行业标准或环保部门推荐的方法，所有监测仪器、量具均经过质检部门检定合格并在有效期内使用。监测完成后，对各类原始记录进行整理和存档。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年，公司生产类子公司环保投入共计 141 余万元。其中在环保设备设施购入、维护、更新方面投入约 101 万元；在危废、环保处置方面投入约 27 万元；在三废检测、特种设备检测、职业病环境监测及培训上投入约 11.5 万元；支付第三方排污许可服务费 2 万元；缴纳环保税约 0.07 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1. 纸张双面打印，双面写，减少纸张使用量；
2. 合理设定空调温度，办公电脑、电灯等设备下班后关闭，减少能耗，空压机等高能耗设备不使用时间段及时关闭；
3. 厂区多种植绿色植物；
4. 倡议绿色出行，公务用电动车逐步取代燃油车。

5. 坚持从小事做起，降低能耗，同时也能节省电费，减少办公用品的耗费。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

二、社会责任情况

公司在报告期注重履行企业社会责任，从诸多方面着手，综合性提高社会责任履职意识，完善制度和管理基础，将社会责任贯穿到经营的各个层面，取得了相当成果。

一、持续强化中国共产党的组织在公司的建设

公司高度重视中国共产党的组织在公司的建设和发展，在各分支机构所在地方上级党组织的领导下，公司的主要子公司均建立起了中国共产党的组织。

公司的党组织注重发挥党建对民营经济实体的引领作用，通过组织生活及专题学习讨论活动，锤炼职工党员的政治意识，将企业生产经营与党组织的引导作用结合，充分发挥党员先锋带头作用，实现了业务活动与党务活动的有机融合，公司党组织的战斗力得以增强。

2023 年，公司各地党组织吸收多位员工正式入党，基层党组织对员工中的入党积极分子开展了多层次教育培训，增强了公司党组织的新鲜血液。各子公司在各地的党组织举行了优秀党员评比活动和特别党日活动，将政治素质强、业务水平高的模范党员先进事迹在公司内部宣传，激发了职工队伍学习模范先进事迹的积极性。

二、在环境保护和碳减排方面的社会责任履行

公司已全面推行 ISO14001（环境管理体系认证）标准管理，并始终以该等标准管理约束内部的生产和服务行为，公司业务链条与环保的联系更加紧密，员工队伍环保意识较为强烈。

公司的主要生产类子公司均建立健全了环保制度，并在当地环保部门的监管下建立了废水、废气、噪声治理体系，投入了必要资金和设备进行污染防治，并通过在厂区边界处设置电子公示牌等方式及时对社会公示。

公司强调资源节约和节能减排的重要意义，对相关事务加强了管理。公司的空调压缩机生产业务会产生大量铝屑。公司集中清洗处置废旧铝屑上沾染的酸性物质等含有污染的成分，依据相关法规标准进行无害化处置后联系专门的废旧料回收公司予以环保回收处置，大大提高废旧资源的循环利用程度。公司建立了严格的电能、水、燃气资源使用监控制度，从成本和环保的角度限制单位产能的能源和水资源消耗程度，改善资源密集型投入状态，将产品生产全过程的碳排放减少作为生产的重要环保目标。

公司制定政策，自报告期起，凡更换自用乘用车辆，均购买新能源汽车，以减少交通行为产生的碳足迹。

公司注重可再生能源的利用，报告期继续推动厂房屋顶光伏发电设备铺装工程，提高自身绿色能源效率，开启了碳中和步伐。

三、安全生产责任常抓不懈

作为制造业企业，公司高度重视安全生产责任，将具体监管责任分解落实到各生产基地和车间班组，落实到每位员工，对安全生产教育、监督、检查工作常态化，定期组织生产安全培训和专项检查，重点聚焦于防工伤事故、防火、防交通安全事故，尽可能排除各类安全隐患，防患于未然。

公司部分产品的铸造、打磨和加工的过程中需要使用硫酸、高压气体等涉及易制毒、存在爆炸风险的物品，公司重视防范相关风险，均严格按照生产基地所在地有关政府部门得到指示要求进行储运、管理。

四、对利益相关方的社会责任履行

公司以社会和谐为己任，遵守公共秩序法律规范，积极参与社会事务，关爱职工队伍，参与社区事务，做负责任的企业公民。

公司重视利益相关者的权益维护，倾听有方面对公司的建设性意见并及时整改。通过公司的党组织、工会、职工互助组织广泛地参与以职工为主要帮助对象的权益维护、福利发放、扶贫济困等工作。公司工会常年扶助遭遇经济困难的职工，注重与员工群体的沟通，建立起劳资双方的紧密纽带联系，构建和谐的劳动关系。公司在职工人数较为集中的子公司或生产基地开展了丰富多彩的体育活动和技术比武，促进职工参与体育活动，在娱乐竞技中提升职业技能，增强事业归属感。

公司的生产基地众多，身为社区的一份子，均与所在地社区保持紧密的联系，相当地政府和社区组织的号召，参与多种类型的社区、工商联活动，服务社区，建设社区。公司各子公司、生产基地均积极参与当地社会福利活动，多次参加慈善捐赠、助力社区全民健身计划等活动。2023 年，多个子公司因积极参与社区的公益扶贫助残等活动获得当地街道政府的嘉奖。

公司与同行业保持密切沟通，积极参与汽车工业及制冷工业的行业协会组织活动，参加行业技术交流、信息分享、前景探讨等活动，共同推动汽车热管理行业及制冷零部件行业的进步发展。

五、主动接受社会责任标准认证，提升社会责任意识及合规水平

报告期内，公司继续按照相关专业机构在对公司综合社会责任履行情况认证审核中提出的要求，围绕涉及环境保护、劳工权益、公共关系、客户关系管理、社会义务等事务提升自身素质，强调社会责任履行标准化程序的落地生根。

2023 年，公司人力资源政策进一步明确了男女同工同酬、反对任职中的性别歧视和年龄歧视、防止工作场合性骚扰、保障实习学生合法权益等原则和具体方法，为公司营造和谐的劳资关系。

六、客户及消费者权益保护

公司的主要客户为汽车整车制造企业及汽车零部件制造企业。公司与这些客户之间维持着良好的业务关系，从客户车型（或产品）立项设计开始，公司即全程参与，按照客户的要求完成公司产品的设计实验，后续的生产、交付和售后服务，内部各部门联动，以销售部门和技术部门为核心，全程紧贴客户产品的产销周期，尽力满足客户技术需求。客户与公司的供货合同中一般设有产品质量缺陷的解决条款，在公司批量产品出现一定数量的质量问题时，公司将按合同履行返修、赔偿等义务，在合理的商业条件下保障客户的权益。

针对汽车售后服务市场的客户及消费者服务，公司专门设立了后市场销售部门，专司市场维护。公司设有消费者服务热线电话，通过官方网站、微信公众号等发布公司产品信息，听取后市场客户及普通消费者的意见投诉，及时反馈解决，保障后市场和零售客户的权益。

七、公共关系维护与舆情事件处置

公司高度重视公共关系，对涉及公司业务、形象和声誉、资本市场事务的舆情等连续关注，对夸张报道、不实信息等尽快联系，予以纠正，避免不实信息散布，防止影响公司声誉和股价异动。公司与新闻媒体保持良好的关系，在各大主要证券类报纸上披露公司公告。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，除部分子公司招聘了一定数量的贫困地区员工外，公司暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴活动。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	张永明	保障上市公司独立性	保证维护上市公司与承诺方控制的公司在人员、资产、机构、财务、业务等方面保持独立运作，承诺方不通过正当公司治理程序之外的方式干涉上市公司的独立性。	2018年09月04日	在承诺方作为实际控制人期间有效	在报告期内履行正常
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	张永明	避免与上市公司产生同业竞争	避免承诺方及其控制的其他企业与上市公司发生同业竞争或潜在同业竞争，存在相关行业的商业机会的，将尽力给予上市公司。	2018年09月04日	在承诺方作为实际控制人期间有效	在报告期内履行正常
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	张永明	减少与上市公司的关联交易	承诺方及其控制的企业尽力减少或避免与上市公司开展关联交易，不以关联交易的方式从上市公司处获得不当利益，或使上市公司承担不当责任。	2018年09月04日	在承诺方作为实际控制人期间有效	在报告期内履行正常
资产重组时所作承诺	北京天佑投资有限公司、江苏天佑金淦投资有限公司、王进飞、南京永升新能源技术有限公司、江苏帝奥控股集团股份有限公司、张永明	避免与上市公司产生同业竞争	承诺方及其控制的其他企业承诺避免与上市公司发生同业竞争或潜在同业竞争，存在相关行业的商业机会的，将尽力给予上市公司。	2015年05月07日	在承诺方作为股东期间有效	在报告期内履行正常
资产重组时所	王进飞、江苏	避免与上市公	承诺方及其控	2015年12月	在承诺方作为	在报告期内履

作承诺	帝奥控股集团股份有限公司等	司产生同业竞争	制的其他企业承诺避免与上市公司发生同业竞争或潜在同业竞争。	26 日	股东期间有效	行正常
首次公开发行或再融资时所作承诺	张永明	维持控制权稳定的承诺	当王进飞及江苏帝奥持有的奥特佳股份被实际处置时，如有其他方意图获取公司控制权，张永明将通过二级市场增持等方法增持股份，维持其对公司的控制权的稳定性。	2020 年 08 月 26 日	在王进飞及江苏帝奥控股集团股份有限公司持有公司较大股份期间有效	在报告期内履行正常
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

请参照本报告“10.5.43 重要会计政策和会计估计变更”第一点 重要会计政策变更相关内容。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司子公司上海艾泰斯国际贸易有限公司于 2023 年 5 月 4 日经上海市市场监督管理局闵行区分局批准成立。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	340
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王权生 胡晓辉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

大华会计师事务所对公司进行内控审计。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期内未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内本公司及其子公司共有 9 起未及重大诉讼披露标准的商业纠纷诉讼。其中 4 起诉讼中本公司及其子公司为	3,665.84	均不形成预计负债	在 9 起案件中，其中 3 起诉讼案件判决已生效，3 起案件在调解和审理中，3 起案件已和解。	本公司为原告的 4 起案件中，法院已判决或调解被告向本公司支付货款。本公司为被告的 5 起案件中，法院判决向	9 起案件中其中 2 起在执行阶段，1 起在审理中，其余案件已结案。		无

原告，系客户拖欠本公司及其子公司货款所致；另外 5 起诉讼中本公司子公司涉及货款支付等问题。				原告支付货款。			
--	--	--	--	---------	--	--	--

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。据本公司了解的信息，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司涉及的租赁业务分为两种：一是向其他公司出租公司厂房、仓库，报告期内，公司共获取出租收入 239.05 万；二是从外部租赁厂房、仓库或设备，报告期内，公司共确认租赁支出 3513.29 万元，其中主要是境外子公司的场地租赁费用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	9,000	2023 年 12 月 22 日	2,000	连带责 任保证			2028 年 1 月 21 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	10,000	2023 年 12 月 21 日		连带责 任保证			2027 年 12 月 21 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	5,000	2023 年 12 月 11 日		连带责 任保证			2027 年 12 月 11 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	10,000	2023 年 11 月 06 日	10,000	连带责 任保证			2027 年 11 月 5 日	否	是
空调国 际(上 海)	2023 年 06 月 17 日	11,400	2023 年 09 月 22 日	11,400	连带责 任保证			2027 年 12 月 31 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	30,000	2023 年 09 月 22 日	20,870	连带责 任保证			2027 年 9 月 21 日	否	是
空调国 际(上 海)	2023 年 06 月 17 日	3,000	2023 年 09 月 21 日		连带责 任保证			2029 年 9 月 30 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	10,000	2023 年 08 月 25 日	10,000	连带责 任保证			2027 年 8 月 24 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	5,400	2023 年 08 月 25 日	5,000	连带责 任保证			2027 年 8 月 24 日	否	是
空调国 际(上 海)	2023 年 06 月 17 日	3,000	2023 年 07 月 21 日	2,000	连带责 任保证			2027 年 7 月 20 日	否	是
空调国 际(上 海)	2023 年 06 月 17 日	10,000	2023 年 07 月 28 日	7,500	连带责 任保证			2029 年 7 月 28 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	17,000	2023 年 07 月 05 日	13,000	连带责 任保证			2027 年 6 月 28 日	否	是
空调国 际(上 海)	2023 年 06 月 17 日	5,000	2023 年 06 月 25 日		连带责 任保证			2029 年 6 月 25 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	700	2023 年 07 月 14 日	700	连带责 任保证			2027 年 1 月 10 日	否	是
空调国 际(上 海)	2022 年 12 月 20 日	8,000	2023 年 06 月 05 日	8,000	连带责 任保证			2027 年 6 月 4 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	3,000	2023 年 06 月 25 日	3,000	连带责 任保证			2027 年 4 月 16 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	8,000	2023 年 06 月 25 日	8,000	连带责 任保证			2027 年 6 月 24 日	否	是
南京奥 特佳	2023 年 06 月 17 日	7,000	2023 年 06 月 25 日	7,000	连带责 任保证			2027 年 6 月 18 日	否	是

南京奥特佳	2022 年 12 月 20 日	5,000	2023 年 05 月 23 日	2,600	连带责任保证			2027 年 5 月 22 日	否	是
空调国际(上海)	2022 年 12 月 20 日	5,000	2023 年 04 月 24 日	3,000	连带责任保证			2027 年 4 月 23 日	否	是
空调国际南通	2022 年 12 月 20 日	3,000	2023 年 04 月 23 日	0	连带责任保证			2026 年 4 月 23 日	否	是
南京奥特佳	2022 年 12 月 20 日	6,000	2023 年 04 月 28 日	6,000	连带责任保证			2026 年 12 月 28 日	否	是
空调国际(上海)	2022 年 12 月 20 日	10,000	2023 年 03 月 17 日	7,600	连带责任保证			2027 年 3 月 12 日	否	是
空调国际(上海)	2022 年 12 月 20 日	4,000	2023 年 02 月 24 日	1,000	连带责任保证			2027 年 2 月 19 日	否	是
马鞍山机电	2022 年 12 月 20 日	1,000	2023 年 02 月 23 日	1,000	连带责任保证			2027 年 3 月 31 日	否	是
南京奥特佳	2022 年 12 月 20 日	5,000	2023 年 02 月 22 日	5,000	连带责任保证			2027 年 2 月 21 日	否	是
南京奥特佳	2022 年 12 月 20 日	13,000	2023 年 02 月 15 日	11,900	抵押	祥云冷机以其自有的工业用地使用权及其上的厂房建筑等设施作为抵押		2026 年 12 月 28 日	否	是
江苏埃泰斯	2022 年 12 月 20 日	5,000	2023 年 01 月 29 日	3,099.7	连带责任保证			2026 年 12 月 5 日	否	是
南京奥特佳	2022 年 12 月 20 日	5,000	2023 年 01 月 09 日	5,000	抵押	祥云冷机以其土地使用权及厂房建筑设施进行抵押担保。		2027 年 7 月 8 日	否	是
空调国际(上海)	2022 年 12 月 20 日	3,000	2023 年 01 月 06 日	2,700	连带责任保证			2024 年 1 月 6 日	否	是
南京奥特佳	2022 年 12 月 20 日	3,000	2023 年 01 月 04 日	3,000	连带责任保证			2024 年 1 月 4 日	否	是
马科技	2022 年 12 月 20 日	1,000	2023 年 01 月 04 日	1,000	连带责任保证			2024 年 1 月 31 日	否	是
南京奥	2022 年	6,000	2023 年	5,910	连带责			2026 年	否	是

特佳	12月20日		01月04日		任保证			12月5日			
南京奥特佳	2022年12月20日	5,000	2023年01月05日	5,000	连带责任保证			2024年1月5日	否	是	
南京奥特佳	2022年06月28日	3,000	2022年12月02日	3,000	连带责任保证			2024年5月17日	否	是	
安徽科技	2021年11月13日	1,000	2022年01月24日	1,000	连带责任保证			2025年1月24日	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		240,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)	176,279.7							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		240,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)	176,279.7							
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
南京奥特佳国际贸易	2023年06月17日	3,000	2023年09月22日	3,000	连带责任保证			2027年9月21日	否	是	
空调国际(美国)	2023年06月17日	35,000	2023年08月25日	9,000	质押			2024年8月2日	否	是	
祥云冷机	2023年06月17日	1,000	2023年06月25日	1,000	连带责任保证			2027年6月24日	否	是	
祥云冷机	2022年12月20日	1,000	2023年02月03日	1,000	连带责任保证			2027年2月3日	否	是	
南京奥特佳	2022年12月20日	11,602	2023年01月11日	9,100	抵押	滁州奥特佳商贸以其自有的房产作为抵押物		2024年9月30日	否	是	
奥特佳商贸	2022年06月28日	2,424.03	2022年07月07日	2,424.03	连带责任保证			2024年7月6日	否	是	
空调国际(美国)	2021年04月02日	21,158.7	2021年05月11日	10,300	质押			2024年6月19日	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)		95,200	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)	35,824.03							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)		95,200	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)	35,824.03							
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保		335,200	报告期内担保实际	212,103.73							

额度合计 (A1+B1+C1)		发生额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	335, 200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	212, 103. 73
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			38. 25%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			78, 400
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			78, 400
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

报告期末，本公司的复合担保情况具体为：本公司与全资子公司联合为其他全资子公司提供担保的额度为 35,000 万元，实际担保金额为 29,900 万元。不存在本公司的全资子公司之间联合为其他全资子公司提供担保的情况。综上，本公司复合担保总额度为 35,000 万元，实际担保金额为 29,900 万元。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	46, 500	20, 500	0	0
合计		46, 500	20, 500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 终止实施 2021 年股票期权激励计划并注销股票期权

报告期内，公司市值与制订并审议《2021 年股票期权激励计划》（以下简称《激励计划》）时差异较大，《激励计划》中设定的行权价格显著高于 2023 年股票交易市价，出现明显倒挂，缺乏实际行权的价格条件。此外，公司在《激励计划》前两个考核期的实际经营业绩也与考核目标存在较大差距。综上，经审慎考虑，并征询激励对象意见，公司决定终止实施股权激励计划。2023 年 5 月 26 日召开了第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年股票期权激励计划并注销股票期权的议案》。2023 年 6 月 16 日举行的 2022 年年度股东大会审议通过了此议案。2023 年 6 月 29 日，公司注销了 55 名激励对象已授予但尚未行权的全部股票期权 29,462,566 份，期权注销完成。

(二) 购买董事、监事及高级管理人员责任保险

为进一步完善公司风险管理体系，促进本公司董事、监事及高级管理人员充分履行职责，合理降低运营风险，保障投资者权益，根据《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规的相关规定，公司于 2023 年 10 月 30 日召开了第六届董事会第十六次会议及第六届监事会第十二次会议，研究了为公司全体董事、监事及高级管理人员购买“董事、监事及高级管理人员责任保险”事项，同意将《关于购买董事、监事及高级管理人员责任保险的议案》提交公司股东大会审议。2023 年 11 月 16 日举行的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了此议案。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

对全资子公司空调国际（上海）有限公司增资 5 亿元人民币

2023 年 3 月 17 日，公司第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第八次会议审议通过了《关于增加空调国际（上海）有限公司注册资本的议案》，同意公司对全资子公司空调国际（上海）有限公司（以下简称空调国际上海）进行增资，增资方式为通过空调国际上海的控股方上海圣游投资有限公司（亦为本公司的全资子公司）使用自有资金向空调国际上海增资 5 亿元人民币。增资完成后，公司依然持有空调国际上海全部股权。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+， -）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	105,375	0.00%				-375	-375	105,000	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	105,375	0.00%				-375	-375	105,000	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	105,375	0.00%				-375	-375	105,000	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	3,243,152,769	100.00%				375	375	3,243,153,144	100.00%
1、人民币普通股	3,243,152,769	100.00%				375	375	3,243,153,144	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他								
三、股份总数	3,243,258,144	100.00%			0	0	3,243,258,144	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

因 2022 年 3 月监事会换届，李星辰先生任公司第六届监事会监事，其持有的奥特佳股票 500 股的 75%即 375 股股票一直被锁定；至本报告期末，李星辰先生仍持有公司股票 500 股，但因其持股数低于 1000 股，不再受股份转让比例限制，故本期限售股份数减少 375 股。报告期内，公司总经理丁涛先生持有公司股票 14 万股，其中 75%即 105,000 股股票被锁定。综上，本报告期末限售总股数为 105,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李星辰	375	0	375	0	董监高持股锁定股	任职期间逐年解锁 25%；但所持股份不超过 1000 股的，可一次性转让，不受转让比例限制。
合计	375	0	375	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	183,274	2024年3月末普通股股东总数	162,946	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况
							股份状态 数量
江苏天佑金淦投资有限公司	境内非国有法人	10.91%	353,832,788	0	0	353,832,788	质押 147,840,000
北京天佑投资有限公司	境内非国有法人	10.03%	325,438,596	0	0	325,438,596	不适用 0
王进飞	境内自然人	5.97%	193,544,949	-80,000,000	0	193,544,949	冻结 193,544,949
王进飞	境内自然人	5.97%	193,544,949	-80,000,000	0	193,544,949	质押 174,436,000
李虹	境内自然人	2.68%	87,000,000	-3,000,000	0	87,000,000	不适用 0
江苏帝奥控股集团股份有限公司	境内非国有法人	2.54%	82,496,915	0	0	82,496,915	冻结 74,696,915
西藏天佑投资有限公司	境内非国有法人	1.91%	62,026,147	0	0	62,026,147	不适用 0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.66%	21,443,181	-3,468,691	0	21,443,181	不适用 0
重庆长电联合能源有限责任公司	境内非国有法人	0.55%	17,721,518	0	0	17,721,518	不适用 0
唐浩荣	境内自然人	0.28%	9,151,187	0	0	9,151,187	不适用 0
牡丹江华通汽车零部件有限公司	境内非国有法人	0.20%	6,600,046	2,941,500	0	6,600,046	不适用 0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名	无						

股东的情况（如有）(参见注 3)				
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏天佑、北京天佑、西藏天佑的实际控制人均为张永明先生，此 3 家股东为一致行动人。王进飞先生和江苏帝奥为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在一致行动关系或关联关系。			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	王进飞先生曾于 2018 年 9 月与张永明先生签署《授权委托书》，将其持有的奥特佳 195,083,692 股股份对应的提案权、表决权委托给张永明先生行使。			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）(参见注 10)	不适用			
前 10 名无限售条件股东持股情况				
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
江苏天佑金淦投资有限公司	353,832,788	人民币普通股	353,832,788	
北京天佑投资有限公司	325,438,596	人民币普通股	325,438,596	
王进飞	193,544,949	人民币普通股	193,544,949	
李虹	87,000,000	人民币普通股	87,000,000	
江苏帝奥控股集团股份有限公司	82,496,915	人民币普通股	82,496,915	
西藏天佑投资有限公司	62,026,147	人民币普通股	62,026,147	
香港中央结算有限公司	21,443,181	人民币普通股	21,443,181	
重庆长电联合能源有限责任公司	17,721,518	人民币普通股	17,721,518	
唐浩荣	9,151,187	人民币普通股	9,151,187	
牡丹江华通汽车零部件有限公司	6,600,046	人民币普通股	6,600,046	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	江苏天佑、北京天佑、西藏天佑的实际控制人均为张永明先生，此 3 家股东为一致行动人。王进飞先生和江苏帝奥为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在一致行动关系或关联关系。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	本报告期末，江苏天佑通过信用证券账户持有本公司 7,000 万股股票；北京天佑通过信用证券账户持有本公司 17,600 万股股票；江苏帝奥通过信用证券账户持有本公司 780 万股股票；唐浩荣先生通过信用证券账户持有本公司 915.1187 万股股票。其他前 10 名普通股股东未通过信用证券账户持有本公司的股份。			

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
牡丹江华	3,658,546	0.11%	2,941,500	0.09%	6,600,046	0.20%	0	0.00%

通汽车零部件有限公司								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
牡丹江华通汽车零部件有限公司	新增	0	0.00%	6,600,046	0.20%
张宇	退出	0	0.00%	0 ²	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京天佑投资有限公司	张永明	2003 年 08 月 31 日	91110000754175923C	项目投资、投资咨询
江苏天佑金淦投资有限公司	张永明	2013 年 01 月 21 日	91320104057991386L	实业投资；投资管理咨询
西藏天佑投资有限公司	张永明	2015 年 12 月 01 日	91540195MA6T12A09L	股权投资、投资管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1. 控股股东之一北京天佑投资有限公司直接持有在香港交易所上市的广州农村商业银行 4901 万股股份； 2. 控股股东之一北京天佑投资有限公司的控股子公司北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）持有在深交所创业板上市的冠昊生物科技股份有限公司 5.8% 的股份。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居

² 本公司无从得知该位股东减持后其期末股东普通账户、信用账户持有本公司股份及转融通出借股份且尚未归还的股份数量，因此，数量和相关比例暂列为零。

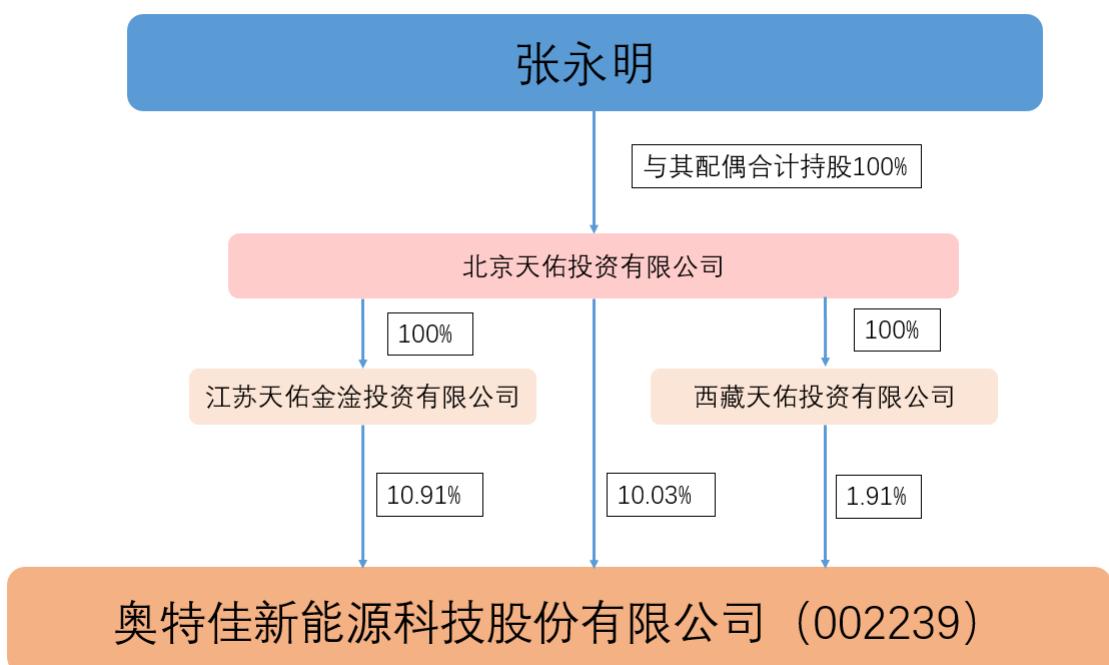
			留权
张永明	本人	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长，法定代表人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	张永明先生未直接控股境内外上市公司股份，但他目前是深交所创业板上市公司冠昊生物科技股份有限公司（证券代码：300238）的实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 4 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字【2024】0011001438 号
注册会计师姓名	胡晓辉、王权生

审计报告正文

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥特佳公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥特佳公司，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。

（1）收入确认

1) 事项描述

2023 年度，奥特佳公司的营业收入为 685,199.85 万元，较 2022 年增长 62,182.00 万元，增长 9.98%。由于营业收入是奥特佳公司利润表的重要项目及主要利润来源，收入确认的真实性对奥特佳公司利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

奥特佳公司本期营业收入情况详见财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（三十三）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 43”。

2) 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

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

②检查主要销售合同，对合同关键条款进行分析；

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

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

⑤执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收

入与交易中的发货单和销售结算单等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的会计期间确认；

⑥通过查询工商信息等确认主要客户与公司是否存在关

联关系，以评估是否存在未识别的潜在关联方关系和关联交易；

⑦对公司的主要客户进行函证，询证公司与客户的交易金额及往来账项情况；

⑧检查主要客户回款记录，以证实收入的真实性。

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

(2) 商誉的减值

1) 事项描述

截至 2023 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 亿元的商誉，本年计提减值准备 0.03 亿元，期末商誉净值为 16.93 亿元，占资产总额 13.24%。

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

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

奥特佳公司本期商誉情况详见财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计（二十六）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 19”。

2) 审计应对

我们对于商誉减值测试所实施的重要审计程序包括：

①评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

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

③复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

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

⑤结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；

⑥测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

⑦评估管理层于 2023 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的判断和假设是可接受的。

（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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥特佳公司不能持续经营。

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

6、就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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)		中国注册会计师:	
中国 • 北京		(项目合伙人)	胡晓辉
		中国注册会计师:	
			王权生
二〇二四年四月二十五日			

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：奥特佳新能源科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,024,162,189.66	1,630,691,710.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	207,461,292.65	648,460,046.66
衍生金融资产		
应收票据	209,164,219.53	631,551,026.27
应收账款	2,330,318,557.41	1,871,533,717.40
应收款项融资	498,935,132.45	365,874,711.20
预付款项	45,834,032.11	34,086,574.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,252,506.60	39,780,276.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,142,248,228.02	1,958,520,827.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	266,568,042.72	165,621,330.60
流动资产合计	7,766,944,201.15	7,346,120,221.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	29,000,000.00	29,000,000.00
长期股权投资	412,227,267.62	362,091,678.48
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,040,621.08	24,338,857.97
固定资产	1,517,754,861.45	1,351,551,322.14
在建工程	194,967,295.70	186,861,881.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	90,905,193.04	102,528,683.01

无形资产	493,997,220.77	555,087,550.02
开发支出	41,452,267.78	62,667,996.14
商誉	1,693,373,621.70	1,695,966,851.41
长期待摊费用	658,572.38	22,309,977.87
递延所得税资产	248,905,208.42	264,504,150.73
其他非流动资产	264,964,593.80	151,085,393.94
非流动资产合计	5,021,246,723.74	4,817,994,343.28
资产总计	12,788,190,924.89	12,164,114,565.24
流动负债:		
短期借款	1,292,944,434.14	1,416,476,052.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,820,158,913.70	1,349,696,464.97
应付账款	2,274,539,181.58	1,893,306,064.75
预收款项		
合同负债	139,286,311.23	123,492,420.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	152,886,008.96	150,017,960.16
应交税费	53,728,850.52	65,168,236.66
其他应付款	120,984,341.80	184,866,733.14
其中: 应付利息		2,022,524.53
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	184,622,051.98	29,208,163.59
其他流动负债	686,577,600.01	909,895,445.42
流动负债合计	6,725,727,693.92	6,122,127,541.30
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	70,936,908.76	60,669,603.48
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	65,698,587.80	87,972,397.33
长期应付款		6,099,000.00
长期应付职工薪酬	2,627,984.27	2,752,264.33

预计负债	184,719,950.65	162,930,518.92
递延收益	34,359,270.77	41,175,529.62
递延所得税负债	32,930,266.09	41,395,229.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	391,272,968.34	402,994,542.87
负债合计	7,117,000,662.26	6,525,122,084.17
所有者权益:		
股本	3,243,258,144.00	3,243,258,144.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,355,806,785.11	1,362,200,209.90
减: 库存股		
其他综合收益	5,977,131.56	52,190,247.48
专项储备		
盈余公积	82,951,363.33	81,647,706.39
一般风险准备		
未分配利润	857,521,914.54	785,578,059.76
归属于母公司所有者权益合计	5,545,515,338.54	5,524,874,367.53
少数股东权益	125,674,924.09	114,118,113.54
所有者权益合计	5,671,190,262.63	5,638,992,481.07
负债和所有者权益总计	12,788,190,924.89	12,164,114,565.24

法定代表人: 张永明 主管会计工作负责人: 朱光 会计机构负责人: 冷泠

2、母公司资产负债表

单位: 元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产:		
货币资金	1,395,987.67	2,606,968.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	854,226.62	152,721.76
其他应收款	709,759,594.94	632,326,688.79
其中: 应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	712,009,809.23	635,086,378.95
非流动资产:		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5, 280, 072, 001. 00	5, 280, 072, 001. 00
其他权益工具投资	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	53, 893, 419. 65	58, 043, 933. 55
固定资产	7, 049, 733. 36	10, 002, 305. 39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9, 872, 182. 37	5, 884, 349. 74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6, 446, 133. 09	10, 505, 248. 15
其他非流动资产		2, 296, 284. 84
非流动资产合计	5, 367, 333, 469. 47	5, 376, 804, 122. 67
资产总计	6, 079, 343, 278. 70	6, 011, 890, 501. 62
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1, 705, 251. 94	490, 000. 00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	188, 756. 21	295, 583. 75
应交税费	1, 816, 760. 88	1, 907, 112. 56
其他应付款	111, 402, 484. 42	50, 957, 670. 53
其中: 应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		653, 254. 15
流动负债合计	115, 113, 253. 45	54, 303, 620. 99
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	115,113,253.45	54,303,620.99
所有者权益:		
股本	3,243,258,144.00	3,243,258,144.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,357,631,509.13	2,364,024,933.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	82,951,363.33	81,647,706.39
未分配利润	280,389,008.79	268,656,096.32
所有者权益合计	5,964,230,025.25	5,957,586,880.63
负债和所有者权益总计	6,079,343,278.70	6,011,890,501.62

3、合并利润表

单位: 元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	6,851,998,489.89	6,230,178,513.39
其中：营业收入	6,851,998,489.89	6,230,178,513.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,714,662,396.51	6,010,038,368.63
其中：营业成本	5,906,768,382.35	5,283,715,296.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	39,770,602.28	28,956,511.75
销售费用	183,991,783.08	155,071,326.87
管理费用	332,886,010.78	347,557,400.21
研发费用	200,319,895.03	165,367,499.14
财务费用	50,925,722.99	29,370,333.77

其中：利息费用	90,125,733.86	58,934,295.95
利息收入	50,014,845.12	40,191,556.93
加：其他收益	28,465,715.87	10,119,101.71
投资收益（损失以“-”号填列）	54,681,612.10	36,671,935.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	59,187,441.78	27,823,534.10
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）	7,485,939.28	3,485,753.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,425,387.45	-51,802,581.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-83,965,851.70	-55,586,329.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-521,070.80	-1,836,292.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,057,050.68	161,191,731.33
加：营业外收入	3,899,083.19	4,244,358.00
减：营业外支出	5,963,733.15	1,581,924.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,992,400.72	163,854,165.10
减：所得税费用	28,188,078.45	49,520,345.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,804,322.27	114,333,819.37
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,804,322.27	114,333,819.37
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	73,247,511.72	89,043,355.32
2. 少数股东损益	11,556,810.55	25,290,464.05
六、其他综合收益的税后净额	-46,213,115.92	50,335,268.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-46,213,115.92	50,335,268.31
(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	-46,213,115.92	50,335,268.31
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	-46,213,115.92	50,335,268.31
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,591,206.35	164,669,087.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,034,395.80	139,378,623.63
归属于少数股东的综合收益总额	11,556,810.55	25,290,464.05
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.02	0.03
(二) 稀释每股收益	0.02	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 0.00 元，上期被合并方实现的净利润为： 0.00 元。

法定代表人：张永明 主管会计工作负责人：朱光 会计机构负责人：泠泠

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	23,335,344.72	20,561,386.82
减： 营业成本	4,417,072.37	4,986,808.56
税金及附加	1,951,726.73	1,667,170.92
销售费用		
管理费用	-699,045.34	6,822,103.18
研发费用		
财务费用	-593.91	-2,249.08
其中：利息费用		
利息收入	6,525.41	7,857.88
加： 其他收益	3,362.28	3,118.40
投资收益（损失以“-”号填列）	500,000.00	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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号		

填列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,169,547.15	7,590,671.64
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,073,862.68	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,095,684.47	7,590,671.64
减：所得税费用	4,059,115.06	1,897,667.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,036,569.41	5,693,003.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,036,569.41	5,693,003.73
（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	13,036,569.41	5,693,003.73
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	6,372,991,792.19	4,961,861,794.87
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	77,397,807.47	95,450,043.16
收到其他与经营活动有关的现金	143,071,113.84	111,747,994.63
经营活动现金流入小计	6,593,460,713.50	5,169,059,832.66
购买商品、接受劳务支付的现金	5,281,061,221.12	3,288,826,111.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	783,017,343.98	780,958,104.82
支付的各项税费	273,810,989.81	232,354,711.01
支付其他与经营活动有关的现金	193,067,548.63	508,054,740.10
经营活动现金流出小计	6,530,957,103.54	4,810,193,667.39
经营活动产生的现金流量净额	62,503,609.96	358,866,165.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,450,000,000.00	406,813,684.75
取得投资收益收到的现金	502,086.29	19,819,792.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,228,401.78	413,891.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	26,998,631.56	11,425,526.26
投资活动现金流入小计	1,478,729,119.63	438,472,895.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	311,217,454.61	295,227,801.22
投资支付的现金	1,020,553,806.48	650,211,317.12
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,331,771,261.09	945,439,118.34
投资活动产生的现金流量净额	146,957,858.54	-506,966,223.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		140,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		140,000,000.00
取得借款收到的现金	1,894,503,415.93	1,684,759,048.08
收到其他与筹资活动有关的现金	1,263,126,895.80	620,265,653.24
筹资活动现金流入小计	3,157,630,311.73	2,445,024,701.32
偿还债务支付的现金	1,875,498,533.84	1,434,376,329.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,144,786.18	58,516,109.86

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	1, 505, 173, 123. 30	576, 083, 644. 31
筹资活动现金流出小计	3, 424, 816, 443. 32	2, 068, 976, 083. 36
筹资活动产生的现金流量净额	-267, 186, 131. 59	376, 048, 617. 96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-721, 752. 98	6, 076, 859. 56
五、现金及现金等价物净增加额	-58, 446, 416. 07	234, 025, 419. 69
加：期初现金及现金等价物余额	565, 730, 963. 80	331, 705, 544. 11
六、期末现金及现金等价物余额	507, 284, 547. 73	565, 730, 963. 80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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		126, 463. 25
收到的税费返还	506, 287. 81	4, 426, 724. 27
收到其他与经营活动有关的现金	594, 478, 927. 61	225, 864, 771. 11
经营活动现金流入小计	594, 985, 215. 42	230, 417, 958. 63
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	1, 181, 680. 03	1, 318, 369. 49
支付的各项税费	4, 727, 881. 80	1, 403, 273. 66
支付其他与经营活动有关的现金	589, 481, 339. 12	224, 543, 335. 48
经营活动现金流出小计	595, 390, 900. 95	227, 264, 978. 63
经营活动产生的现金流量净额	-405, 685. 53	3, 152, 980. 00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	500, 000. 00	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	967, 950. 00	500, 000. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4, 273, 245. 20	4, 366, 377. 48
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	4, 273, 245. 20	4, 366, 377. 48
投资活动产生的现金流量净额	-3, 305, 295. 20	-3, 866, 377. 48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	32, 500, 000. 00	
筹资活动现金流入小计	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		
支付其他与筹资活动有关的现金	30, 000, 000. 00	
筹资活动现金流出小计	30, 000, 000. 00	
筹资活动产生的现金流量净额	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						-1,210,980.73					-713,397.48
加：期初现金及现金等价物余额						2,606,968.40					3,320,365.88
六、期末现金及现金等价物余额						1,395,987.67					2,606,968.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计			
	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			
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,24 3,25 8,14 4.00				1,36 2,20 0,20 9.90		52,1 84,9 93.2 9		81,6 47,7 06.3 9		785, 456, 242. 68		5,52 4,74 7,29 6.26	114, 118, 113. 54	5,63 8,86 5,40 9.80
加：会计政策变更							5,25 4.19				121, 817. 08		127, 071. 27		127, 071. 27
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	3,24 3,25 8,14 4.00				1,36 2,20 0,20 9.90		52,1 90,2 47.4 8		81,6 47,7 06.3 9		785, 578, 059. 76		5,52 4,87 4,36 7.53	114, 118, 113. 54	5,63 8,99 2,48 1.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					- 6,39 3,42 4.79		- 46,2 13,1 15.9 2		1,30 3,65 6.94		71,9 43,8 54.7 8		20,6 40,9 71.0 1	11,5 56,8 10.5 5	32,1 97,7 81.5 6
(一)综合收益总额							- 46,2 13,1 15.9 2				73,2 47,5 11.7 2		27,0 34,3 95.8 0	11,5 56,8 10.5 5	38,5 91,2 06.3 5
(二)所有者					- 6,39 3,42						- 6,39 3,42			- 6,39 3,42	

投入和减少资本					4.79							4.79		4.79
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 6,39 3,42 4.79							- 6,39 3,42 4.79		- 6,39 3,42 4.79
4. 其他														
(三) 利润分配								1,30 3,65 6.94		- 1,30 3,65 6.94				
1. 提取盈余公积								1,30 3,65 6.94		- 1,30 3,65 6.94				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者														

权益 内部 结转														
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股 本)														
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股 本)														
3. 盈余 公积 弥补 亏损														
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益														
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益														
6. 其他														
(五) 专 项储 备														
1. 本期 提取														
2. 本期 使用														
(六) 其														

他															
四、本期期末余额	3,24 3,25 8,14 4.00				1,35 5,80 6,78 5.11		5,97 7,13 1.56		82,9 51,3 63.3 3		857, 521, 914. 54		5,54 5,51 5,33 8.54	125, 674, 924. 09	5,67 1,19 0,26 2.63

上期金额

单位：元

项目	2022 年度												所有者权益合计		
	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			
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,24 3,25 8,14 4.00				1,22 2,06 2,84 9.20		1,84 9,72 4.98		81,0 78,4 06.0 2		696, 998, 835. 52		5,24 5,24 7,95 9.72	13,0 06,8 79.4 4	5,25 8,25 4,83 9.16
加：会计政策变更							5,25 4.19				105, 169. 29		110, 423. 48		110, 423. 48
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	3,24 3,25 8,14 4.00				1,22 2,06 2,84 9.20		1,85 4,97 9.17		81,0 78,4 06.0 2		697, 104, 004. 81		5,24 5,35 8,38 3.20	13,0 06,8 79.4 4	5,25 8,36 5,26 2.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					140, 137, 360. 70		50,3 35,2 68.3 1		569, 300. 37		88,4 74,0 54.9 5		279, 515, 984. 33	101, 111, 234. 10	380, 627, 218. 43
(一)综合收益总额							50,3 35,2 68.3 1				89,0 43,3 55.3 2		139, 378, 623. 63	25,2 90,4 64.0 5	164, 669, 087. 68
(二)所有者投入和减					140, 137, 360. 70								140, 137, 360. 70	75,8 20,7 70.0 5	215, 958, 130. 75

少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					— 822, 104. 69						— 822, 104. 69		— 822, 104. 69	
4. 其他					140, 959, 465. 39						140, 959, 465. 39	75,8 20,7 70.0 5	216, 780, 235. 44	
(三) 利润分配								569, 300. 37		— 569, 300. 37				
1. 提取盈余公积								569, 300. 37		— 569, 300. 37				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者														

权益 内部 结转														
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股 本)														
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股 本)														
3. 盈余 公积 弥补 亏损														
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益														
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益														
6. 其他														
(五) 专 项储 备														
1. 本期 提取														
2. 本期 使用														
(六) 其														

他															
四、本期期末余额	3,243 3,25 8,14 4.00				1,36 2,20 0,20 9.90		52,1 90,2 47.4 8		81,6 47,7 06.3 9		785, 578, 059. 76		5,52 4,87 4,36 7.53	114, 118, 113. 54	5,63 8,99 2,48 1.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,243 ,258, 144.0 0				2,364 ,024, 933.9 2				81,64 7,706 .39	268,6 56,09 6.32		5,957 ,586, 880.6 3
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	3,243 ,258, 144.0 0				2,364 ,024, 933.9 2				81,64 7,706 .39	268,6 56,09 6.32		5,957 ,586, 880.6 3
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					- 6,393 ,424. 79				1,303 ,656. 94	11,73 2,912 .47		6,643 ,144. 62
(一)综合收益总额										13,03 6,569 .41		13,03 6,569 .41
(二)所					- 6,393							- 6,393

有者 投入 和减 少资 本					, 424. 79								, 424. 79
1. 所 有者 投入 的普 通股													
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本													
3. 股 份支 付计 入所有 者权益 的金 额					- 6, 393 , 424. 79								- 6, 393 , 424. 79
4. 其 他													
(三) 利 润分 配									1, 303 , 656. 94	- 1, 303 , 656. 94			
1. 提 取盈 余公 积									1, 303 , 656. 94	- 1, 303 , 656. 94			
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配													
3. 其 他													
(四) 所 有者 权 益 内 部 结 转													
1. 资 本公 积转													

增资 本 (或 股 本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,243,258,144.00				2,357,631,509.13			82,951,363.33	280,389,008.79		5,964,230,025.25

上期金额

单位：元

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	
		优先股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	3,243,258,144.00				1,283,245,542.61				81,078,406.02	263,532,392.96	4,871,114,485.59
加：会计政策变更											
期差错更正											
他											
二、本年期初余额	3,243,258,144.00				1,283,245,542.61				81,078,406.02	263,532,392.96	4,871,114,485.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,080,779,391.31				569,300.37	5,123,703.36	1,086,472,395.04
(一)综合收益总额										5,693,003.73	5,693,003.73
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								569,3 00.37	- 569,3 00.37			
1. 提取盈余公积								569,3 00.37	- 569,3 00.37			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或 股 本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					1,080 ,779, 391.3 1						1,080 ,779, 391.3 1	
四、 本期 期末 余额	3,243 ,258, 144.0 0				2,364 ,024, 933.9 2			81,64 7,706 .39	268,6 56,09 6.32		5,957 ,586, 880.6 3	

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

奥特佳新能源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为 2002 年成立的南通金飞达服装有限公司。2006 年 12 月 27 日根据商务部[商资批(2006)2390 号]《关于同意南通金飞达服装有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，公司依法整体变更为中外合资股份有限公司；2007 年 1 月 8 日，江苏省工商行政管理局核发注册号为企股苏总字第 000609 号《企业法人营业执照》，注册资本为 10,000.00 万元人民币。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]591号文核准，公司于2008年5月向社会公开发行人民币普通股(A股)3,400万股，增加注册资本3,400万元，增加后的注册资本为人民币13,400.00万元。

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

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

2014年5月28日，公司2013年度股东大会审议通过，以2013年末公司股份总额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。

公司营业执照的统一社会信用代码：913206007370999222；

公司注册地址：江苏省南通高新技术产业开发区文昌路666号；

公司总部地址：江苏省南通高新技术产业开发区文昌路666号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：新能源技术开发；开发推广替代氟利昂应用技术；制造、销售无氟环保制冷产品及相关咨询服务；制造和销售汽车零部件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司属汽车零部件行业，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。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 48 户，详见附注八、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，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

序号	子公司全称	公司级次	所属集团	注
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	南京奥特佳	
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”）	3	南京奥特佳	
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”）	3	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	奥特佳(马来西亚)有限公司（以下简称“奥特佳(马来西亚)”）	3	南京奥特佳	
20	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	
21	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	
22	南京奥特佳国际贸易有限公司	3	南京奥特佳	
23	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	
24	艾泰斯热系统研发(上海)有限公司（以下简称“艾泰斯”）	4	空调国际	注 1
25	Air International Thermal (Australia) Pty Ltd (以下)	4	空调国际	注 1

	简称“AI 澳大利亚”)			
26	AITS Australia Pty Ltd (以下简称“AITS 澳大利亚”)	4	空调国际	注 1
27	AITS US Inc. (以下简称“AI 美国”)	4	空调国际	注 1
28	Air International Thermal (United Kingdom) Limited (以下简称“AI 英国”)	4	空调国际	注 1
29	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
30	Air International Thermal Systems (DE) GmbH (以下简称 “AI 德国”)	4	空调国际	注 1
31	Air International Thermal (China) Pty Ltd (以下简称 “AIT(China)”)	4	空调国际	注 1
32	Air International Thermal Systems (Thailand) Limited (以下简称“AI 泰国”)	5	空调国际	注 1
33	AIGL International Pty Ltd (以下简称“AIGL 澳大利 亚”)	5	空调国际	注 1
34	Air International Thermal (US) Subsidiary Inc. (以下 简称“AIT(US)”)	5	空调国际	注 1
35	Huxley Holdings Limited (以下简称“HHL”)	5	空调国际	注 1
36	Air International Thermal (Slovakia) s. r. o. (以下简 称“AI 斯洛伐克”)	5	空调国际	注 1
37	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
38	Air International (US) Inc. (以下简称“AIUS”)	6	空调国际	注 1
39	AİR İNTERNATIONAL TERMAL SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ (以下简称“AI 土耳其”)	6	空调国际	注 1
40	AIR INTERNATIONAL THERMAL CLIMATIZACAO O BRASIL LTDA (以下简称“AI 巴西”)	7	空调国际	注 1
41	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
42	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
43	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
44	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
45	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
46	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
47	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	
48	上海艾泰斯国际贸易有限公司	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)、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”。

本期合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围的变更”、“附注八、在其他主体中的权益”。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）》的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注十三）、存货的计价方法（附注十六）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注二十、附注二十四）、商誉的减值测试（附注二十五）、收入的确认时点（附注三十二）。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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。本公司以 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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

子公司 AI 斯洛伐克、AI 德国采用欧元为记账本位币；

子公司 AI 泰国采用泰铢为记账本位币；

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

子公司 AI 墨西哥采用墨西哥比索为记账本位币；

子公司 AI 英国采用英镑为记账本位币；

子公司 AI 土耳其采用土耳其里拉为记账本位币；

子公司 AI 巴西采用巴西雷亚尔为记账本位币；

子公司奥特佳(摩洛哥)采用摩洛哥迪拉姆为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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	非全资子公司的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	单项或有事项金额占净资产的 5%及以上且金额大于 1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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。

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、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

控制，是指投资方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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。

- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

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

(3) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

① 处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长

时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

⑤减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。
银行承兑汇票	承兑银行信用评级较高，期限较短、违约风险较低在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

商业承兑汇票组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1年以内	5

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据共同信用风险特征划分	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。
关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	100
4—5年	100
5年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为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，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（二十）。

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详见本附注（十一）6.金融工具减值。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	25
3—4年	50
4—5年	100
5年以上	100

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、存货

1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、开发成本、合同履约成本等。

2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法、月末一次加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- ② 包装物采用一次转销法进行摊销。
- ③ 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据共同信用风险特征划分	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	长期应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	25
3—4年	50
4—5年	100
5年以上	100

长期应收款账龄按先进先出法进行计算。

18、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

20、固定资产

(1) 确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0.00-10.00%	4.50%-10.00%
机器设备	年限平均法	3-20	0.00-10.00%	4.50%-33.33%
电子设备	年限平均法	3-10	0.00-10.00%	9.00%-33.33%
运输工具	年限平均法	3-10	0.00-10.00%	9.00%-33.33%
其他设备	年限平均法	3-10	0.00-10.00%	9.00%-33.33%
固定资产装修	年限平均法	5	0	20%
土地		无期限	——	——

21、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十五）长期资产减值。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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，必要时进行调整。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 划分公司内部研究开发项目的研发阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

25、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

26、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

30、租赁负债

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

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

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

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

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

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

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要为汽车空调压缩机、汽车空调系统及储能电池热管理设备销售。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时间段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

(2) 收入确认的具体方法

各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

- 1) 除 AI 海外经营集团的汽车零部件业务

国内主要销售对象分为二类：一类是整车制造商，另一类是汽车售后维修市场。面向整车制造商的销售模式，即将产品直接销售给整车制造商的销售模式。面向汽车售后维修市场的销售模式，即根据汽车配件采购客户的订单将产品销售给汽车配件采购客户的销售模式。

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

销售汽车售后维修市场销售收入确认的具体标准为：销售给汽车配件采购客户的产品，一般在客户验货后确认收入的实现。

2) AI 海外经营集团的汽车零部件业务

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

(3) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司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；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

3) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

33、合同成本

(1) 合同履约成本

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

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

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

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

34、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业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；

2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十）。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③ 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

① 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

② 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③ 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税资产	14,354,283.66
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税负债	14,227,212.39
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	其他综合收益	5,254.19
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	未分配利润	121,817.08

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0.00%、3.00%、5.00%、6.00%、7.00%、9.00%、10.00%、13.00%
消费税	无	0.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	0.00%、8.75%、15.00%、16.50%、19.00%、20.00%、21.00%、25.00%、30.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%/20.00% 后余值的 1.20% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00% 计缴	1.20%、12.00%
土地使用税	按使用面积为计税基础	4 元/平方米、5 元/平方米、6 元/平方米
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
其他税费	按国家的有关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京奥特佳、安徽科技、浙江龙之星、牡丹江富通、马鞍山科技、空调国际上海、HHL、AI 德国、AI 巴西	15%
奥特佳投资（香港）	16.5%
AI 美国经营集团、AI 斯洛伐克	21%

AI 泰国、AI 土耳其	20%
AI 澳大利亚经营集团、AI 墨西哥	30%
AI 英国	19%
奥特佳（摩洛哥）	8.75%
除上述主体外的经营实体	25%

2、税收优惠

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)，认定本公司为高新技术企业，认定有效期均为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

本公司之子公司牡丹江富通于 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)，认定本公司为高新技术企业，认定有效期均为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

本公司之子公司浙江龙之星于 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)，认定本公司为高新技术企业，认定有效期均为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

本公司之子公司南京奥特佳于 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)，认定本公司为高新技术企业，认定有效期均为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

本公司之子公司马鞍山科技于 2021 年 11 月 18 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、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)，认定本公司为高新技术企业，认定有效期均为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

本公司之子公司空调国际上海 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202231009868)，认定本公司为高新技术企业，认定有效期为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	492,592.55	389,760.23
银行存款	506,791,955.18	565,341,203.57
其他货币资金	1,516,877,641.93	1,064,960,746.53
合计	2,024,162,189.66	1,630,691,710.33
其中：存放在境外的款项总额	121,598,709.84	128,588,731.04

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在抵押、质押等对使用有限制款项 1,516,877,641.93 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	1,193,177,385.04
质押的大额定期存单	323,700,256.89
合计	1,516,877,641.93

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	207,461,292.65	648,460,046.66
其中：		
理财产品	205,509,816.75	642,551,335.36
权益性投资	1,951,475.90	5,908,711.30
其中：		
合计	207,461,292.65	648,460,046.66

其他说明：

无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	127,375,828.12	274,251,720.93
商业承兑票据	81,788,391.41	357,299,305.34
合计	209,164,219.53	631,551,026.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	213,468,871.71	100.00%	4,304,652.18	2.03%	209,164,219.53	650,356,252.86	100.00%	18,805,226.59	2.89% 631,551,026.27	
其中：										

银行承兑汇票	127,375,828.12	59.67%			127,375,828.12	274,251,720.93	42.17%			274,251,720.93
商业承兑汇票	86,093,043.59	40.33%	4,304,652.18	5.00%	81,788,391.41	376,104,531.93	57.83%	18,805,226.59	5.00%	357,299,305.34
合计	213,468,871.71	100.00%	4,304,652.18	2.03%	209,164,219.53	650,356,252.86	100.00%	18,805,226.59	2.89%	631,551,026.27

按组合计提坏账准备：类似信用风险特征组

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
类似信用风险特征组			
其中：银行承兑汇票	127,375,828.12		
商业承兑汇票	86,093,043.59	4,304,652.18	5.00%
合计	213,468,871.71	4,304,652.18	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,805,226.59	— 14,500,574.41				4,304,652.18
合计	18,805,226.59	— 14,500,574.41				4,304,652.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	486,849,955.72
合计	486,849,955.72

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据		506,325,254.41
商业承兑票据		14,911,966.64
合计		521,237,221.05

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
1年以内（含1年）	2,436,857,555.43		1,950,484,433.33	
1至2年	29,885,099.45		19,232,767.19	
2至3年	9,837,570.97		15,857,199.69	
3年以上	124,027,703.38		117,191,483.22	
3至4年	13,097,568.71		14,595,089.31	
4至5年	12,812,559.40		34,229,979.08	
5年以上	98,117,575.27		68,366,414.83	
合计	2,600,607,929.23		2,102,765,883.43	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
按单项计提坏账准备的应收账款	128,130,268.10	4.93%	128,130,268.10	100.00%	0.00	108,779,894.16	5.17%	108,720,197.05	99.95%	
其中：									59,697.11	

按组合计提坏账准备的应收账款	2,472,477,661.13	95.07%	142,159,103.72	5.75%	2,330,318,557.41	1,993,985,989.27	94.83%	122,511,968.98	6.14%	1,871,474,020.29
其中：										
其中：账龄组合	2,472,477,661.13	95.07%	142,159,103.72	5.75%	2,330,318,557.41	1,993,985,989.27	94.83%	122,511,968.98	6.14%	1,871,474,020.29
合计	2,600,607,929.23	100.00%	270,289,371.82		2,330,318,557.41	2,102,765,883.43	100.00%	231,232,166.03		1,871,533,717.40

按单项计提坏账准备：应收账款坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款坏账准备	108,779,894.16	108,720,197.05	128,130,268.10	128,130,268.10	100.00%	预计无法收回
合计	108,779,894.16	108,720,197.05	128,130,268.10	128,130,268.10		

按组合计提坏账准备：信用风险组合坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,472,477,661.13	142,159,103.72	5.75%
合计	2,472,477,661.13	142,159,103.72	

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款，公司根据以前年度与之相同或相类似的，并按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	108,720,197.05	24,084,929.43	2,745,575.21	1,937,457.06	-8,173.89	128,130,268.10
按类似信用风险特征组合计提坏账准备	122,511,968.98	20,335,834.95		1,064,886.19	-376,185.98	142,159,103.72
合计	231,232,166.03	44,420,764.38	2,745,575.21	3,002,343.25	-384,359.87	270,289,371.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,002,343.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	532,363,182.46	0.00	532,363,182.46	20.47%	26,618,159.12
第二名	360,764,909.28	0.00	360,764,909.28	13.87%	18,190,939.94
第三名	332,072,334.16	0.00	332,072,334.16	12.77%	16,603,616.71
第四名	298,133,145.17	0.00	298,133,145.17	11.46%	15,469,409.86
第五名	92,025,805.74	0.00	92,025,805.74	3.54%	4,653,524.14
合计	1,615,359,376.81	0.00	1,615,359,376.81	62.11%	81,535,649.77

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	498,935,132.45	365,874,711.20
合计	498,935,132.45	365,874,711.20

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑汇票	471,526,654.71
合计	471,526,654.71

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,477,650,047.65	
合计	1,477,650,047.65	

(4) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

无。

(5) 其他说明

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

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,252,506.60	39,780,276.90
合计	42,252,506.60	39,780,276.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,513,864.49	9,282,374.72
押金、保证金	17,346,392.35	6,110,342.44
单位往来款	23,923,129.62	23,147,435.77
代扣代缴（社保、公积金）	210,838.71	366,874.74

其他	4,941,481.89	6,216,191.80
合计	48,935,707.06	45,123,219.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	37,648,079.56	37,858,271.45
1至2年	5,898,062.02	2,295,861.72
2至3年	701,410.73	445,628.17
3年以上	4,688,154.75	4,523,458.13
3至4年	221,964.96	77,463.37
4至5年	71,349.40	113,337.24
5年以上	4,394,840.39	4,332,657.52
合计	48,935,707.06	45,123,219.47

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,323,454.97	8.83%	4,323,454.97	100.00%		3,268,005.53	7.24%	3,268,005.53	100.00%	
其中：										
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	41,855,213.94	92.76%	2,074,937.04	3.89%	39,780,276.90
其中：										
信用风险极低金融资产组合	19,860,256.84	40.58%			19,860,256.84	18,431,245.90	14.06%			18,431,245.90
账龄组合	24,751,995.25	50.59%	2,359,745.49	9.53%	22,392,249.76	23,423,968.04	78.70%	2,074,937.04	8.86%	21,349,031.00
合计	48,935,707.06	100.00%	6,683,200.46	13.66%	42,252,506.60	45,123,219.47	100.00%	5,342,942.57	9.43%	39,780,276.90

按单项计提坏账准备：其他应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额					
	账面余额	坏账准备	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	3,268,005.53	3,268,005.53	4,323,454.97	4,323,454.97	100.00%	预计款项无法收回

及个人						
合计	3,268,005.53	3,268,005.53	4,323,454.97	4,323,454.97		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,879,016.44	993,950.76	5.00%
1—2 年	3,734,831.49	373,483.18	10.00%
2—3 年	74,350.30	18,587.59	25.00%
3—4 年	180,146.14	90,073.08	50.00%
4—5 年	68,633.40	68,633.40	100.00%
5 年以上	815,017.48	815,017.48	100.00%
合计	24,751,995.25	2,359,745.49	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,378,044.93		3,964,897.64	5,342,942.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-60,392.66		60,392.66	
本期计提	137,957.14		1,112,815.55	1,250,772.69
其他变动	20,485.20		69,000.00	89,485.20
2023 年 12 月 31 日余额	1,476,094.61		5,207,105.85	6,683,200.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	5,342,942.57	1,250,772.69			-89,485.20	6,683,200.46
合计	5,342,942.57	1,250,772.69			-89,485.20	6,683,200.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	5,518,029.37	1 年以内	11.28%	275,901.47
第二名	保证金	4,751,089.33	1 年以内	9.71%	
第三名	单位往来款	4,121,986.70	1 年以内	8.42%	206,099.34
第四名	单位往来款	3,916,550.79	2 年以内	8.00%	367,683.82
第五名	单位往来款	3,226,000.00	5 年以上	6.59%	3,226,000.00
合计		21,533,656.19		44.00%	4,075,684.63

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,935,462.29	98.04%	30,609,957.51	89.80%
1 至 2 年	221,383.68	0.48%	2,832,186.04	8.31%
2 至 3 年	310,741.08	0.68%	503,834.90	1.48%
3 年以上	366,445.06	0.80%	140,596.43	0.41%
合计	45,834,032.11		34,086,574.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算的原因
第一名	9,352,073.10	20.40%	1 年以内	商品未交付
第二名	6,092,167.90	13.29%	1 年以内	服务未交付
第三名	1,137,875.02	2.48%	1 年以内	商品未交付
第四名	1,057,782.48	2.31%	1 年以内	商品未交付
第五名	785,694.60	1.71%	1 年以内	商品未交付
小计	18,425,593.10	40.19%		

其他说明：

无。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	963,696,733.06	86,116,705.43	877,580,027.63	933,233,780.03	48,821,747.12	884,412,032.91
在产品	131,640,549.24	244,858.79	131,395,690.45	146,214,685.49	245,394.89	145,969,290.60
库存商品	531,824,754.76	54,029,370.72	477,795,384.04	613,206,559.71	66,736,981.16	546,469,578.55
周转材料	3,280,012.86		3,280,012.86	5,579,782.21	93,805.19	5,485,977.02
合同履约成本				73,127,692.51		73,127,692.51
发出商品	429,892,056.99	931,691.57	428,960,365.42	155,888,716.91	4,090,123.67	151,798,593.24
委托加工物资	92,379,436.60		92,379,436.60	44,423,907.61		44,423,907.61
开发成本	130,857,311.02		130,857,311.02	106,833,755.28		106,833,755.28
合计	2,283,570,854.53	141,322,626.51	2,142,248,228.02	2,078,508,879.75	119,988,052.03	1,958,520,827.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,821,747.12	39,942,502.79	232,091.39	2,879,635.87		86,116,705.43
在产品	245,394.89	-536.10				244,858.79
库存商品	66,736,981.16	22,025,553.56		34,435,154.65	298,009.35	54,029,370.72
周转材料	93,805.19	-93,805.19				
发出商品	4,090,123.67	-3,473,921.28	315,489.18			931,691.57
合计	119,988,052.03	58,399,793.78	547,580.57	37,314,790.52	298,009.35	141,322,626.51

注：本期增加及减少金额中其他项为汇率变动的影响。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证的进项税	232,676,884.46	119,390,335.08
预缴所得税	7,872,986.43	6,763,045.00
增值税留抵税额	14,133,476.25	
未到期应收的大额定期存单利息	8,075,692.36	7,931,607.10
其他	3,809,003.22	31,536,343.42
合计	266,568,042.72	165,621,330.60

其他说明：

无。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深恒和投资管理（深圳）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00					500,000.00	不以出售为目的
合计	10,000,000.00	10,000,000.00					500,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深恒和投资管	500,000.00	1,000,000.00			不以出售为目	不适用

理（深圳）有限公司					的	
-----------	--	--	--	--	---	--

其他说明：

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

11、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
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	
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）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值		
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额			
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	33,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	12.12% 29,000,000.00		
其中：											
其中：											
合计	33,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	12.12%	29,000,000.00	33,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	12.12% 29,000,000.00		

按单项计提坏账准备：长期应收款单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例		
单项计提坏账准备	33,000,000.00	4,000,000.00	33,000,000.00	4,000,000.00	12.12%	项目延期	
合计	33,000,000.00	4,000,000.00	33,000,000.00	4,000,000.00			

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额			4,000,000.00	4,000,000.00
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
2023 年 12 月 31 日余 额			4,000,000.00	4,000,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏 账准备	4,000,000.00					4,000,000.00
合计	4,000,000.00					4,000,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无。

12、长期股权投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余 额 (账 面价 值)	减 值 准 备 期初 余 额	本期增减变动							期 末 余 额 (账 面价 值)	减 值 准 备 期 末 余 额		
			追加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备				
一、合营企业													
南方 英特	201,2 78,10 8.83				38,52 8,482 .07			- 9,051 ,852. 64			230,7 54,73 8.26		
AI TTR	16,87 5,945 .55				18,02 7,204 .89						34,90 3,150 .44		
小计	218,1 54,05 4.38				56,55 5,686 .96			- 9,051 ,852. 64			265,6 57,88 8.70		

二、联营企业											
恒信融	143,937,624.10				2,631,754.82					146,569,378.92	
小计	143,937,624.10				2,631,754.82					146,569,378.92	
合计	362,091,678.48				59,187,441.78			—9,051,852.64		412,227,267.62	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

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

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,561,162.18	14,288,904.77		37,850,066.95
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额	23,561,162.18	14,288,904.77		37,850,066.95
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,723,114.63	2,788,094.35		13,511,208.98
2. 本期增加金额	970,079.64	328,157.25		1,298,236.89
(1) 计提或摊销	970,079.64	328,157.25		1,298,236.89
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,693,194.27	3,116,251.60		14,809,445.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,867,967.91	11,172,653.17		23,040,621.08
2. 期初账面价值	12,838,047.55	11,500,810.42		24,338,857.97

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
1号厂房	8,648,910.73	正在办理中

其他说明:

无。

14、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,517,754,861.45	1,351,551,322.14
固定资产清理		
合计	1,517,754,861.45	1,351,551,322.14

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建 筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资 产 装 修	土地	其他设备	合计
一、账面 原值:								
1. 期 初余额	748,523,9 67.67	1,941,904 ,948.61	16,939,20 2.44	9,063,003 .05	5,716,731 .99	3,477,583 .44	191,750,0 95.36	2,917,375 ,532.56
2. 本 期增加金 额	155,661,8 95.34	356,250,3 43.28	156,397.3 0	26,948,60 9.94	- 4,428,119 .43	284,808.1 1	- 70,064,94 2.98	464,808,9 91.57
(1) 购置	12,316,65 4.31	225,374,1 86.02	989,627.4 1	2,759,564 .36			13,487,80 6.69	254,927,8 38.79
(2) 在建工 程转入	28,246,79 7.59	155,963,1 59.79	578,659.1 8	3,246,771 .64			10,843,09 0.27	198,878,4 78.47
(3) 企业合 并增加								
重分类	113,142,8 48.33	- 33,579,46 2.36	- 1,415,744 .86	20,701,35 2.28	- 4,428,119 .43	175,963.6 0	- 94,596,83 7.57	
外币报表 折算差额	1,955,595 .11	8,492,459 .83	3,855.57	240,921.6 6		108,844.5 1	200,997.6 3	11,002,67 4.31
3. 本 期减少金 额	2,221,727 .12	153,790,6 77.90	2,100,712 .08	2,692,300 .70			1,304,192 .83	162,109,6 10.63

(1) 处置或 报废	2,221,727 .12	120,195,9 43.87	2,100,712 .08	2,692,300 .70			1,304,192 .83	128,514,8 76.60
转入在建 工程		33,594,73 4.03						33,594,73 4.03
4. 期 末余额	901,964,1 35.89	2,144,364 ,613.99	14,994,88 7.66	33,319,31 2.29	1,288,612 .56	3,762,391 .55	120,380,9 59.56	3,220,074 ,913.50
二、累计 折旧								
1. 期 初余额	279,470,4 96.40	1,139,667 ,553.07	12,749,69 9.86	8,581,873 .11	2,861,072 .64		115,898,4 90.50	1,559,229 ,185.58
2. 本 期增加金 额	134,514,8 95.87	113,278,4 91.94	606,333.4 4	16,646,25 7.74	— 1,787,657 .97		— 46,002,10 7.95	217,256,2 13.07
(1) 计提	37,321,04 4.27	186,555,6 51.44	1,204,541 .62	2,819,281 .79	146,844.5 1		13,088,39 3.90	241,135,7 57.53
重分类	96,599,16 6.24	— 48,500,35 6.30	— 602,063.7 4	13,646,19 2.62	— 1,934,502 .48		— 59,208,43 6.34	
外币报表 折算差额	594,685.3 6	— 24,776,80 3.20	3,855.56	180,783.3 3			117,934.4 9	— 23,879,54 4.46
3. 本 期减少金 额	2,316,115 .67	73,113,58 8.26	1,418,036 .16	1,911,149 .81			1,328,938 .28	80,087,82 8.18
(1) 处置或 报废	2,316,115 .67	73,113,58 8.26	1,418,036 .16	1,911,149 .81			1,328,938 .28	80,087,82 8.18
4. 期 末余额	411,669,2 76.60	1,179,832 ,456.75	11,937,99 7.14	23,316,98 1.04	1,073,414 .67		68,567,44 4.27	1,696,397 ,570.47
三、减值 准备								
1. 期 初余额		5,673,164 .73					921,860.1 1	6,595,024 .84
2. 本 期增加金 额		4,551,931 .62					— 921,860.1 1	3,630,071 .51
(1) 计提		3,512,546 .43						3,512,546 .43
重分类		921,860.1 1					— 921,860.1 1	
外币报表 折算差额		117,525.0 8						117,525.0 8
3. 本 期减少金 额		4,302,614 .77						4,302,614 .77
(1) 处置或 报废		4,302,614 .77						4,302,614 .77

4. 期末余额		5,922,481 .58						5,922,481 .58
四、账面价值								
1. 期末账面价值	490,294,8 59.29	958,609,6 75.66	3,056,890 .52	10,002,33 1.25	215,197.8 9	3,762,391 .55	51,813,51 5.29	1,517,754 ,861.45
2. 期初账面价值	469,053,4 71.27	796,564,2 30.81	4,189,502 .58	481,129.9 4	2,855,659 .35	3,477,583 .44	74,929,74 4.75	1,351,551 ,322.14

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,384,796.54	正在办理中

其他说明：

无。

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	194,967,295.70	186,861,881.57
合计	194,967,295.70	186,861,881.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	197,337,259. 46	2,369,963.76	194,967,295. 70	190,388,761. 34	3,526,879.77	186,861,881. 57
合计	197,337,259. 46	2,369,963.76	194,967,295. 70	190,388,761. 34	3,526,879.77	186,861,881. 57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源

							例			化金 额		
奥特佳 No. 20 18G46 项目	783, 9 52, 10 0. 00	84, 34 1, 262 . 31	60, 60 4, 963 . 42			144, 9 46, 22 5. 73	26. 00 %	26%				其他
活塞压缩机零部件加工生产线	25, 70 8, 700 . 00	20, 75 4, 286 . 02	3, 636 , 589. 10	24, 39 0, 875 . 12			95. 00 %	100%				募集资金
南通厂房及设备升级改造	120, 0 00, 00 0. 00	20, 57 5, 543 . 31	34, 95 1, 563 . 02	50, 46 2, 608 . 06		5, 064 , 498. 27	46. 00 %	46%				其他
西安厂房 KX11 空调箱总装生产线	10, 50 0, 000 . 00	1, 350 , 000. 00	4, 088 , 750. 00	900, 0 00. 00		4, 538 , 750. 00	51. 80 %	51. 8%				其他
合计	940, 1 60, 80 0. 00	127, 0 21, 09 1. 64	103, 2 81, 86 5. 54	75, 75 3, 483 . 18		154, 5 49, 47 4. 00						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他零星设备	1, 562, 945. 96	202, 309. 55		1, 740, 916. 26	预计无法使用
合计	1, 562, 945. 96	202, 309. 55		1, 740, 916. 26	--

其他说明：

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	123,398,885.76	5,761,962.55		129,160,848.31
2. 本期增加金额	27,324,380.95	-5,761,962.55	8,734,698.79	30,297,117.19
重分类	-1,801,362.79	-5,761,962.55	7,563,325.34	
租赁	26,235,811.11		761,725.26	26,997,536.37
外币报表折算差额	2,926,743.07		409,648.19	3,336,391.26
其他增加	-36,810.44			-36,810.44
3. 本期减少金额	5,260,012.17			5,260,012.17
租赁到期	3,549,894.88			3,549,894.88
其他减少	1,710,117.29			1,710,117.29
4. 期末余额	145,463,254.54		8,734,698.79	154,197,953.33
二、 累计折旧				
1. 期初余额	25,342,702.74	1,289,462.56		26,632,165.30
2. 本期增加金额	36,283,849.66	-1,289,462.56	5,449,708.70	40,444,095.80
(1) 计提	37,493,021.43		2,194,897.69	39,687,919.12
重分类	-1,801,362.77	-1,289,462.56	3,090,825.33	
外币报表折算差额	580,298.78		163,985.68	744,284.46
其他增加	11,892.22			11,892.22
3. 本期减少金额	3,783,500.81			3,783,500.81
(1) 处置				
租赁到期	1,975,344.90			1,975,344.90
其他减少	1,808,155.91			1,808,155.91
4. 期末余额	57,843,051.59		5,449,708.70	63,292,760.29
三、 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、 账面价值				
1. 期末账面价值	87,620,202.95		3,284,990.09	90,905,193.04
2. 期初账面价值	98,056,183.02	4,472,499.99		102,528,683.01

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公管理软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	427,946,473.93	170,585,298.46	374,205,251.57	120,507,165.94	98,238,208.68	1,191,482,398.58
2. 本期增加金额	6,532,273.72	11,757,968.66	92,987,290.71	108,820,666.03		34,123,617.70
(1) 购置		723,197.58	2,593,811.01	11,721,045.68		15,038,054.27
(2) 内部研发			6,154,950.06	3,498,095.71		9,653,045.77
(3) 企业合并增加						
外币报表折算差额	579,759.28	515,829.80	862,594.49	7,474,334.09		9,432,517.66
重分类	5,952,514.44	10,518,941.28	— 102,598,646.27	86,127,190.55		
3. 本期减少金额		207,400.00	6,707,483.49	38,278,791.07		45,193,674.56
(1) 处置		207,400.00	6,707,483.49	38,278,791.07		45,193,674.56
4. 期末余额	434,478,747.65	182,135,867.12	274,510,477.37	191,049,040.90	98,238,208.68	1,180,412,341.72
二、累计摊销						
1. 期初余额	68,224,152.82	157,551,651.55	129,762,506.25	110,446,992.39	73,132,015.71	539,117,318.72
2. 本期增加金额	11,278,280.28	11,449,517.71	17,999,134.14	34,054,477.80	9,893,882.34	84,675,292.27
(1) 计提	9,760,327.48	3,840,019.10	43,467,563.72	16,960,543.80	9,823,824.00	83,852,278.10
外币报表折算差额	46,701.63	368,074.47	— 2,768,019.94	3,176,258.01		823,014.17
重分类	1,471,251.17	7,241,424.14	— 22,700,409.64	13,917,675.99	70,058.34	
3. 本期减少金额			6,558,177.88	883,756.57		7,441,934.45
(1) 处置			6,558,177.88	883,756.57		7,441,934.45
4. 期末余额	79,502,433.10	169,001,169.26	141,203,462.51	143,617,713.62	83,025,898.05	616,350,676.54
三、减值准备						
1. 期初余额		6,345,407.02	90,932,122.82			97,277,529.84
2. 本期增加金额			— 31,119,534.43	40,349,686.62		9,230,152.19

(1) 计提			2,805,785.24	3,798,041.45		6,603,826.69
外币报表折算差额			597,177.14	2,029,148.36		2,626,325.50
重分类			— 34,522,496.8 1	34,522,496.8 1		
3.本期减少金额				36,443,237.6 2		36,443,237.6 2
(1) 处置						
转让				36,443,237.6 2		36,443,237.6 2
4.期末余额		6,345,407.02	59,812,588.3 9	3,906,449.00		70,064,444.4 1
四、账面价值						
1.期末账面价值	354,976,314. 55	6,789,290.84	73,494,426.4 7	43,524,878.2 8	15,212,310.6 3	493,997,220. 77
2.期初账面价值	359,722,321. 11	6,688,239.89	153,510,622. 99	10,060,173.5 6	25,106,192.9 8	555,087,550. 02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.12%。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
汽车空调压缩机业务资产组	1,476,307,70 3.76					1,476,307,70 3.76
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	1,935,746,77 8.39					1,935,746,77 8.39

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
汽车空调压缩	110,392,775.	1,926,976.64				112,319,751.

机业务资产组	03					67
空调国际资产组	124,752,383.62	666,253.07				125,418,636.69
澳特卡资产组	3,544,941.85					3,544,941.85
南京奥电资产组	1,089,826.48					1,089,826.48
合计	239,779,926.98	2,593,229.71				242,373,156.69

(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	本公司根据公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，未将公司经营业务划分经营分部管理。	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	本公司根据公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，未将公司经营业务划分经营分部管理。	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	本公司根据公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，未将公司经营业务划分经营分部管理。	是
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	本公司根据公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，未将公司经营业务划分经营分部管理。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

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	稳定期的关键参数	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	2,666,260,344.93	2,750,840,000.00		5 年	汽车空调压缩机业务资产组含商誉资产组可收回金额按照预计未来现	依据天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字 [2024]D-	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

					金流量的现值确定，管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（预算期）的现金流量预测，并推算 5 年之后年度的现金流量维持第五年数据不变，按照折现率 11.53% 计算，以此确定含商誉资产组可收回金额。	0017 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》，收入增长率 0.00%、利润率 9.44%，折现率 11.53%	
空调国际资产组	1,036,716, 180.82	1,078,000, 000.00		5 年	空调国际资产组含商誉资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（预算期）的现金流量预测，并推算 5 年之后年度的现金流量维持第五年数据不变，按照折现率 11.31% 计算，以此确定含商誉资产组可收回金额。	依据天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字 [2024]D-0053 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业务包含商誉的相关资产组评估项目》，收入增长率 0.00%、利润率 4.59%，折现率 11.31%	稳定期收入增长率为 0.00%，利润率与预测期最后一年增长 0.09%、折现率与预测期最后一年一致
合计	3,702,976, 525.75	3,828,840, 000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5）商誉减值补充说明

依据天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字[2024]D-0017 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 275,084.00 万元，高于资产组账面价值及核心商誉账面价值之和 266,626.03 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 192.70 万元；故共确认商誉减值准备 192.70 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[2024]D-0053 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包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目》，空调国际资产组可收回金额 107,800.00 万元，高于资产组账面价值及核心商誉账面价值之和 103,671.62 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 66.63 万元；故共确认商誉减值准备 66.63 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准备。

(6) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入资产改良支出	17,222,289.72	1,315,556.21	3,795,420.89	14,083,852.66	658,572.38
其他	5,087,688.15		1,470,227.17	3,617,460.98	
合计	22,309,977.87	1,315,556.21	5,265,648.06	17,701,313.64	658,572.38

其他说明：

注：其他减少未将部分可独立区分的资产转入固定资产、其他非流动资产及境外子公司外币折算差异所致。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	475,245,958.52	79,571,295.42	382,461,818.13	64,628,655.25
内部交易未实现利润	21,185,729.22	3,645,919.00	7,597,715.40	1,009,260.41
可抵扣亏损	439,274,084.81	93,216,829.87	554,439,951.67	116,823,107.76
已计提未支付的职工薪酬	58,353,320.75	11,989,294.37	54,261,070.06	11,188,956.95
预计负债	172,822,335.16	27,234,169.68	118,334,308.90	18,216,748.57
政府补助	21,334,500.13	3,535,150.00	17,374,023.01	4,756,068.72
预提费用	26,778,286.71	5,298,577.10	115,773,676.03	19,357,689.05
公允价值变动	924,041.13	138,606.17	19,805,408.03	2,970,811.21
资产税会摊销年限差	96,069,182.93	14,940,628.33	19,315,920.91	3,966,796.77

异				
租赁负债	43,020,825.84	9,334,738.48	68,792,106.97	14,354,283.66
AIUS 研发费用税收优惠结转至以后年度使用			31,481,415.34	6,611,097.22
按照美国税法 263A 条款存货产生的可抵扣暂时性差异的影响			2,955,596.00	620,675.16
合计	1,355,008,265.20	248,905,208.42	1,392,593,010.45	264,504,150.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	109,873,181.28	22,886,334.26	162,674,887.20	26,068,868.56
资产折旧一次性扣除	5,209,022.61	781,353.39	5,612,289.97	1,099,148.24
使用权资产	42,681,525.76	9,262,578.44	68,172,625.17	14,227,212.39
合计	157,763,729.65	32,930,266.09	236,459,802.34	41,395,229.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		248,905,208.42		264,504,150.73
递延所得税负债		32,930,266.09		41,395,229.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	166,127,001.65	107,416,085.00
可抵扣亏损	1,161,172,840.49	890,659,887.87
合计	1,327,299,842.14	998,075,972.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		567,887.26	
2024 年度	6,859,757.52	12,339,433.98	
2025 年度	19,165,775.15	19,165,775.15	
2026 年度	33,108,587.96	33,108,587.96	
2027 年度	113,721,085.07	113,721,085.07	
2028 年度	9,062,945.23		
按美国税法可向后结转 15 年	505,545,621.95	359,360,156.33	

按澳大利亚税法可向后无限期结转	333,002,417.28	324,219,394.68	
按墨西哥税法可向后结转 10 年	140,706,650.33	28,177,567.44	
合计	1,161,172,840.49	890,659,887.87	

其他说明：

无。

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	131,207,043.86		131,207,043.86	148,973,109.10		148,973,109.10
存在补偿款的开发项目	147,633,065.52	13,875,515.58	133,757,549.94	2,112,284.84		2,112,284.84
合计	278,840,109.38	13,875,515.58	264,964,593.80	151,085,393.94		151,085,393.94

其他说明：

无。

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	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	银行承兑汇票保证金、质押的大额定期存单	1,064,960,746.53	1,064,960,746.53	保证金	银行承兑汇票保证金、质押存单
应收票据	54,807,052.15	54,807,052.15	质押	期末质押的银行承兑汇票	329,959,589.04	329,959,589.04	质押	质押
固定资产	129,116,009.65	64,087,178.48	抵押	抵押	214,030,053.59	214,030,053.59	质押	抵押
无形资产	73,514,275.86	58,090,310.64	抵押	抵押	91,978,069.11	91,978,069.11	质押	抵押
应收款项融资	471,526,654.71	471,526,654.71	质押	期末质押的银行承兑汇票				
合计	2,245,841,634.30	2,165,388,837.91			1,700,928,458.27	1,700,928,458.27		

其他说明：

无。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		723,627,040.20
保证借款	1,043,903,325.48	619,176,579.17
信用借款	248,123,270.75	61,330,215.36
抵押及保证借款		10,000,000.00
未到期应付利息	917,837.91	2,342,217.33
合计	1,292,944,434.14	1,416,476,052.06

短期借款分类的说明：

无。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000,000.00	
银行承兑汇票	1,536,158,913.70	1,349,696,464.97
供应链金融票据	184,000,000.00	
合计	1,820,158,913.70	1,349,696,464.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,049,626,484.44	1,775,214,923.52
费用款	15,080,281.91	30,287,538.20
工程设备款	209,832,415.23	87,803,603.03
合计	2,274,539,181.58	1,893,306,064.75

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无。

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		2,022,524.53
其他应付款	120,984,341.80	182,844,208.61
合计	120,984,341.80	184,866,733.14

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		583,682.23
已到期的长期借款利息		1,438,842.30
合计		2,022,524.53

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	31,742,151.25	19,102,564.13
个人往来款	2,289,120.53	1,618,506.58
押金、保证金	23,382,722.76	8,180,712.88
预提费用	50,345,517.16	74,779,732.79
设备、工程款		36,788,718.80
咨询服务费	2,138,462.81	35,499,092.12
其他	11,086,367.29	6,874,881.31
合计	120,984,341.80	182,844,208.61

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无。

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,736,841.76	36,365,170.46
预收开发及模具费	96,549,469.47	87,127,250.09
合计	139,286,311.23	123,492,420.55

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	147,445,466.16	713,995,691.08	711,756,249.83	149,684,907.41
二、离职后福利-设定提存计划	2,564,812.07	54,321,676.54	53,691,066.77	3,195,421.84
三、辞退福利	7,681.93	116,604.95	118,607.17	5,679.71
合计	150,017,960.16	768,433,972.57	765,565,923.77	152,886,008.96

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	76,991,497.35	606,375,050.91	597,372,214.70	85,994,333.56
2、职工福利费	5,551,272.84	24,729,801.21	30,281,074.05	
3、社会保险费	1,657,580.97	50,016,051.03	49,443,526.94	2,230,105.06
其中：医疗保险费	1,449,823.34	47,322,797.86	46,742,488.83	2,030,132.37
工伤保险费	144,529.81	1,619,684.64	1,682,060.02	82,154.43
生育保险费	63,227.82	1,073,568.53	1,018,978.09	117,818.26
4、住房公积金	708,099.49	19,343,604.66	19,386,749.66	664,954.49
5、工会经费和职工教育经费	54,753,621.58	6,125,760.43	4,434,857.29	56,444,524.72
6、短期带薪缺勤	43,289.23	150,117.82	63,923.17	129,483.88
其他短期薪酬	7,740,104.70	7,255,305.02	10,773,904.02	4,221,505.70
合计	147,445,466.16	713,995,691.08	711,756,249.83	149,684,907.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,347,223.70	51,440,452.95	51,042,227.81	2,745,448.84
2、失业保险费	217,588.37	2,881,223.59	2,648,838.96	449,973.00
合计	2,564,812.07	54,321,676.54	53,691,066.77	3,195,421.84

其他说明：

无。

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,055,995.81	25,712,452.58
企业所得税	21,524,332.48	29,787,135.88
个人所得税	1,783,999.22	1,344,280.78
城市维护建设税	1,175,278.18	1,675,263.56
土地使用税	1,220,008.56	858,154.25
房产税	2,493,699.78	2,351,471.17
教育费附加	580,554.93	1,124,820.42
地方教育费附加	319,223.23	392,927.18
环保税	1,844.87	22,603.67
其他	176,125.56	849,425.42
印花税	1,005,683.52	323,293.20
水利基金	116,611.82	29,049.15
摩洛哥社会捐赠税	275,492.56	697,359.40
合计	53,728,850.52	65,168,236.66

其他说明：

无。

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	156,643,764.03	12,916,283.14
一年内到期的租赁负债	27,978,287.95	16,291,880.45
合计	184,622,051.98	29,208,163.59

其他说明：

无。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现尚未终止确认的商业汇票	28,027,161.16	356,266,236.70
待转销项税	3,038,481.84	39,632,979.16
已背书或贴现但尚未终止确认的银行汇票	565,687,373.66	466,767,805.91
已贴现但尚未终止确认的信用证	89,824,583.35	47,220,753.54
其他		7,670.11
合计	686,577,600.01	909,895,445.42

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无。

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	150,500,000.00	30,000,000.00
信用借款	23,936,908.76	33,535,928.27
一年内到期的长期借款	-153,500,000.00	-12,866,324.79
合计	70,936,908.76	60,669,603.48

长期借款分类的说明：

期末无逾期长期借款。

其他说明，包括利率区间：

抵押借款、信用借款利率区间为：2.50%-5.00%。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	65,698,587.80	87,972,397.33
合计	65,698,587.80	87,972,397.33

其他说明：

无。

34、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无。

35、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	2,627,984.27	2,752,264.33
合计	2,627,984.27	2,752,264.33

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	184,719,950.65	162,930,518.92	根据销售及三包费用发生情况测算形成
合计	184,719,950.65	162,930,518.92	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,175,529.62	4,890,000.00	11,706,258.85	34,359,270.77	见下表
合计	41,175,529.62	4,890,000.00	11,706,258.85	34,359,270.77	--

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业收入外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动 (注1)	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保项目补贴(30万)	90,000.00			30,000.00			60,000.00	与资产相关
污水排放工程建设资金(30万)	120,000.00			30,000.00			90,000.00	与资产相关
污水排放工程建设资金(50万)	250,000.00			50,000.00			200,000.00	与资产相关
技术改造项目补贴(71万)	355,000.00			71,000.00			284,000.00	与资产相关
研发费用投入后补贴(省市联合105万)	525,000.00			105,000.00			420,000.00	与收益相关
国家高新技术企业补贴(15万)	75,000.00			15,000.00			60,000.00	与资产相关
研发费用投入后补助157万(省78.5万)	549,500.00			78,500.00			471,000.00	与收益相关
研发费用投入后补助157万(市78.5万)	549,500.00			78,500.00			471,000.00	与收益相关
研发费用投入后补助(206万)	1,442,000.00			206,000.00			1,236,000.00	与收益相关
兑现民营经济	321,020.00			45,860.00			275,160.00	与资产

21 条资金补助 (45.86 万)								相关
2020 年科技创新补助 (5 万)	35,000.00			5,000.00			30,000.00	与资产相关
2020 年技术改造政策补助 (69 万)	483,000.00			69,000.00			414,000.00	与资产相关
2021 年研发投入后补助 (省 94 万)	752,000.00			94,000.00			658,000.00	与资产相关
2020 年流贷贴息政策奖励金 (54 万)	486,000.00			54,000.00			432,000.00	与资产相关
2021 年研发投入后补助 (市 94 万)	846,000.00			94,000.00			752,000.00	与资产相关
2022 年研发投入奖补资金 (省 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	1,703,515.39			350,000.00			1,353,515.39	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	1,416,666.63			500,000.04			916,666.59	与资产相关
活塞式汽车空调压缩机生产线项目补贴	3,062,990.86			184,702.92			2,878,287.94	与资产相关
制造强省政策数字化车间补助	916,666.67			99,999.96			816,666.71	与资产相关
"年产 3 万台汽车空调压缩机	259,200.00			64,800.00			194,400.00	与资产相关
工业和信息化局-战略发展引导资金	237,499.96			50,000.04			187,499.92	与资产相关
年产 20 万台新能源汽车空调用电动压缩机装配线项目	9,076,601.03			1,465,889.65			7,610,711.38	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	1,710,000.00			285,000.00		1,425,000.00	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	430,500.04			81,999.96		348,500.08	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	424,999.94			106,250.04		318,749.90	与资产相关
工业投资及重点项目扶持资金	356,250.00			71,250.00		285,000.00	与资产相关
电动汽车空调压缩机装配线自动化升级改造项目	456,249.94			91,250.04		364,999.90	与资产相关
涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级	560,000.00			140,000.04		419,999.96	与资产相关
摩洛哥投资补贴	4,917,096.00			640,398.00	386,415.00	4,663,113.00	与资产相关
张江“电动汽车低温热泵空调系统试运行项目”政府补助	792,000.00			132,000.00		660,000.00	与资产相关
斯洛伐克-政府补助	6,715,273.16				6,715,273.16	-	与收益相关
2023年省级智能制造强省建资金		600,000.00		30,000.00		570,000.00	与收益相关
2022年研发投入奖补资金		290,000.00		29,000.00		261,000.00	与资产相关
2023年重点研发计划补助		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	41,175,529.62	4,890,000.00		5,377,400.69	6,328,858.16	34,359,270.77	

注 1：其他变动主要为境外子公司 AI 斯洛伐克根据承担的履约义务将递延收益重分类至合同负债及外币报表折算差异所致。

38、股本

单位：元

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

其他说明：

本期公司股本无变动。

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,327,538,926.76			1,327,538,926.76
其他资本公积	34,661,283.14		6,393,424.79	28,267,858.35
合计	1,362,200,209.90		6,393,424.79	1,355,806,785.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少额为无法达到行权条件提前终止股份支付冲回资本公积所致。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	52,190,24 7.48	— 46,213,11 5.92			— 46,213,11 5.92		5,977,131 .56
外币 财务报表 折算差额	52,190,24 7.48	— 46,213,11 5.92			— 46,213,11 5.92		5,977,131 .56
其他综合 收益合计	52,190,24 7.48	— 46,213,11 5.92			— 46,213,11 5.92		5,977,131 .56

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,647,706.39	1,303,656.94		82,951,363.33
合计	81,647,706.39	1,303,656.94		82,951,363.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	785,456,242.68	696,998,835.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	121,817.08	105,169.29
调整后期初未分配利润	785,578,059.76	697,104,004.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,247,511.72	89,043,355.32
减：提取法定盈余公积	1,303,656.94	569,300.37
期末未分配利润	857,521,914.54	785,578,059.76

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 121,817.08 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,518,046,798.18	5,760,077,830.32	6,007,889,694.42	5,184,069,862.02
其他业务	333,951,691.71	146,690,552.03	222,288,818.97	99,645,434.87
合计	6,851,998,489.89	5,906,768,382.35	6,230,178,513.39	5,283,715,296.89

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					6,851,998, ,489.89	5,906,768, ,382.35		
其中：								
汽车空调 压缩机					3,060,171, ,001.83	2,458,138, ,491.36		

汽车空调系统及储能电池热管理设备					3,791,827 ,488.06	3,448,629 ,890.99		
按经营地区分类								
其中：								
国内					4,778,998 ,566.77	3,866,239 ,345.03		
国外					2,072,999 ,923.12	2,040,529 ,037.32		
市场或客户类型								
其中：								
整车厂商					6,219,052 ,695.06	5,372,584 ,802.63		
售后市场客户					632,945,7 94.83	534,183,5 79.72		
合同类型								
其中：								
商品销售					6,851,998 ,489.89	5,906,768 ,382.35		
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时间点确认收入					6,851,998 ,489.89	5,906,768 ,382.35		
按合同期限分类								
其中：								
一年以内					6,851,998 ,489.89	5,906,768 ,382.35		
按销售渠道分类								
其中：								
直销					6,219,052 ,695.06	5,372,584 ,802.63		
经销					632,945,7 94.83	534,183,5 79.72		
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,477,318.87	7,391,661.29
教育费附加	5,928,305.53	4,939,532.93
房产税	7,342,716.98	6,632,466.86
土地使用税	4,441,249.12	3,928,354.29
车船使用税	16,912.12	17,534.08
印花税	6,318,971.55	3,163,735.48
环保税	375,284.46	195,887.46
地方教育费附加	1,450,843.59	583,586.58
水利建设基金	96,222.92	92,181.79
摩洛哥社会捐赠税	264,839.00	738,849.29
关税	2,586,968.10	
其他	1,470,970.04	1,272,721.70
合计	39,770,602.28	28,956,511.75

其他说明：

无。

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IT 及通讯费	7,926,187.33	3,099,331.11
办公费	10,746,388.20	6,351,015.06
差旅费	12,566,343.79	11,806,959.50
车辆费用及交通费	2,125,812.23	1,948,962.59
存货盘亏及亏损	3,621,188.15	3,236,303.80
低值易耗品摊销	4,110,721.00	1,871,508.45
会议费	78,232.91	69,884.72
劳务费	20,435,482.16	15,845,307.54
试验检验费	9,080.75	9,431,164.46
无形资产等长期资产摊销	35,951,659.72	38,257,342.03

物业费	601,724.77	1,377,470.36
修理费	6,594,340.52	10,614,178.51
业务招待费	6,260,900.43	6,651,510.39
固定资产折旧	13,809,525.66	13,099,471.97
职工薪酬	157,796,538.87	174,839,004.55
中介机构费用	14,599,315.35	19,098,512.37
咨询顾问费	11,541,078.02	4,926,159.73
租赁物业费	10,235,684.71	2,316,138.44
股份支付	-6,393,424.79	-822,104.69
保险费	3,144,695.93	7,887,202.31
技术转让及服务	503,807.81	1,154,033.33
诉讼费	83,329.00	131,288.00
环境保护费	889,425.97	603,124.71
绿化费	828,003.49	1,098,642.86
其他	14,819,968.80	12,664,988.11
合计	332,886,010.78	347,557,400.21

其他说明：

无。

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包费用	136,400,488.35	99,637,787.71
仓储费	8,167,588.84	7,263,290.16
职工薪酬	18,455,692.75	16,557,219.41
市场营销费用	5,906,501.37	17,163,111.30
业务招待费	4,301,744.64	2,054,794.21
差旅费	4,416,620.21	1,232,471.00
展览宣传费	483,699.62	348,913.51
广告费	1,240.00	201,775.94
会议费	82,264.67	103,581.83
维修安装费	4,441.04	1,362,518.70
租赁费	49,295.77	3,157,843.24
其他	5,722,205.82	5,988,019.86
合计	183,991,783.08	155,071,326.87

其他说明：

无。

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	72,800,777.69	70,405,750.99
直接投入费用	73,158,472.33	51,165,055.72
折旧费用	11,197,735.17	9,097,385.96
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	36,728,532.73	26,211,064.06
其他	6,434,377.11	8,488,242.41
合计	200,319,895.03	165,367,499.14

其他说明：

无。

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,125,733.86	58,934,295.95
利息收入	-50,014,845.12	-40,191,556.93
汇兑损益	-16,122,872.87	-17,150,351.14
银行手续费	3,352,586.98	1,132,300.86
融资服务费	7,442,500.00	
贴现费用	15,391,655.62	3,035,892.16
其他	750,964.52	23,609,752.87
合计	50,925,722.99	29,370,333.77

其他说明：

无。

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,372,638.33	10,002,465.26
代扣个人所得税手续费返还	93,077.54	116,407.18
其他		229.27

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,485,939.28	3,485,753.33
合计	7,485,939.28	3,485,753.33

其他说明：

无。

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	59,187,441.78	27,823,534.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,262,126.17	820,889.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	500,000.00	500,000.00
债务重组收益		2,807,100.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认	-5,587,191.97	

收益（损失）		
顺流交易产生的投资收益	-6,680,763.88	4,720,411.37
合计	54,681,612.10	36,671,935.28

其他说明：

无。

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	14,500,574.41	-16,500,241.28
应收账款坏账损失	-41,675,189.17	-35,718,276.33
其他应收款坏账损失	-1,250,772.69	415,936.03
合计	-28,425,387.45	-51,802,581.58

其他说明：

无。

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-57,178,423.74	-50,083,077.28
四、固定资产减值损失	-3,512,546.43	-1,277,549.50
六、在建工程减值损失	-202,309.55	-1,274,848.20
九、无形资产减值损失	-6,603,826.69	
十、商誉减值损失	-2,593,229.71	-2,950,854.96
十二、其他	-13,875,515.58	
合计	-83,965,851.70	-55,586,329.94

其他说明：

无。

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产	-521,070.80	-1,836,292.23

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非货币性资产交换利得	287,908.20	953,380.62	287,908.20
政府补助		57,284.50	
违约赔偿收入	3,188,367.92	169,894.51	3,188,367.92
罚没收入		174,116.89	
三包赔款收入	112,326.69	135,962.10	112,326.69
其他	310,480.38	2,753,719.38	310,480.38
合计	3,899,083.19	4,244,358.00	3,899,083.19

其他说明：

无。

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	3,402,053.83	685,268.33	3,402,053.83
对外捐赠	104,861.59	114,917.60	104,861.59
赔偿金支出	26,122.56		26,122.56
罚款及滞纳金	1,358,611.71	373,749.79	2,180,935.89
其他	1,072,083.46	407,988.51	249,759.28
合计	5,963,733.15	1,581,924.23	5,963,733.15

其他说明：

无。

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,585,323.63	49,477,815.61
递延所得税费用	9,602,754.82	42,530.12
合计	28,188,078.45	49,520,345.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	112,992,400.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,248,100.18
子公司适用不同税率的影响	31,561,581.08
调整以前期间所得税的影响	-3,984,275.23
非应税收入的影响	-853,254.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,284,712.37

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,511,890.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,804,030.48
加计扣除	-31,307,089.73
其他	-2,053,834.90
所得税费用	28,188,078.45

其他说明：

无。

58、其他综合收益

详见附注 40。

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	60,253,907.30	32,441,721.67
收到押金保证金	8,305,703.46	3,990,000.00
专项补贴补助款	16,198,320.37	13,032,894.35
利息收入	53,949,717.39	39,174,602.69
预缴所得税退回		11,886,082.09
其他	4,363,465.32	11,222,693.83
合计	143,071,113.84	111,747,994.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	50,618,643.96	24,611,721.50
其他费用支出	123,960,649.93	471,468,651.66
保证金及诉讼冻结	13,529,453.94	8,140,000.00
银行手续费	4,415,820.43	2,807,692.96
捐赠	2,000.00	109,725.00
其他	540,980.37	916,948.98
合计	193,067,548.63	508,054,740.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	26,998,631.56	11,425,526.26
合计	26,998,631.56	11,425,526.26

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款	1,450,000,000.00	406,813,684.75
合计	1,450,000,000.00	406,813,684.75

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	1,020,553,806.48	650,211,317.12
合计	1,020,553,806.48	650,211,317.12

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金收回		170,112,049.54
票据贴现	1,263,126,895.80	450,153,603.70
合计	1,263,126,895.80	620,265,653.24

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金支付	1,479,547,581.69	555,001,777.64
租赁支出	25,625,541.61	21,081,866.67

合计	1,505,173,123.30	576,083,644.31
----	------------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	84,804,322.27	114,333,819.37
加：资产减值准备	112,391,239.15	107,388,911.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,433,994.42	173,344,198.58
使用权资产折旧	39,687,919.12	19,269,017.30
无形资产摊销	83,852,278.10	65,351,279.97
长期待摊费用摊销	5,265,648.06	2,967,046.09
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）	539,083.86	1,836,292.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,114,145.63	685,268.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,485,939.28	-3,485,753.33
财务费用（收益以“-”号填列）	90,125,733.86	44,819,836.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,681,612.10	-36,671,935.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,598,942.31	-7,217,397.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,464,963.10	-3,561,715.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-183,727,400.30	-331,800,205.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-310,452,742.84	-813,467,443.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,497,039.20	1,025,074,945.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,503,609.96	358,866,165.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	507, 284, 547. 73	565, 730, 963. 80
减: 现金的期初余额	565, 730, 963. 80	331, 705, 544. 11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-58, 446, 416. 07	234, 025, 419. 69

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	507, 284, 547. 73	565, 730, 963. 80
其中: 库存现金	477, 484. 74	389, 760. 23
可随时用于支付的银行存款	506, 807, 062. 99	565, 341, 203. 57
三、期末现金及现金等价物余额	507, 284, 547. 73	565, 730, 963. 80

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1, 516, 877, 641. 93	1, 064, 960, 746. 53	存入的承兑汇票保证金, 使用权受到限制
合计	1, 516, 877, 641. 93	1, 064, 960, 746. 53	

其他说明:

无。

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无。

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			157, 805, 980. 50
其中: 美元	8, 907, 155. 83	7. 0827	63, 086, 712. 61
欧元	3, 842, 009. 24	7. 8592	30, 195, 119. 01

港币	92.60	0.9062	83.92
澳元	255,070.20	4.8484	1,236,682.35
英镑	7,991.55	9.0411	72,252.40
日元	1,146.00	0.0502	57.53
泰铢	54,720,199.46	0.2074	11,348,969.37
摩洛哥迪拉姆	56,458,182.75	0.7163	40,442,818.20
雷亚尔	957,409.31	1.4596	1,397,437.13
里拉	41,683,744.93	0.2405	10,025,393.07
印度尼西亚盾	5,000.00	0.0005	2.50
印度卢比	5,310.00	0.0852	452.41
应收账款			511,877,594.35
其中：美元	36,690,905.30	7.0827	259,870,674.95
欧元	16,678,278.49	7.8592	131,077,926.32
港币	0.00	0	0.00
澳元	40,456.20	4.8484	196,147.82
泰铢	342,682,509.81	0.2074	71,072,352.54
雷亚尔	4,057,847.85	1.4596	5,922,834.72
里拉	49,679,250.05	0.2405	11,947,859.64
摩洛哥迪拉姆	44,380,564.51	0.7163	31,789,798.36
长期借款			23,936,908.76
其中：美元	0.00	0	0.00
欧元	2,931,606.54	7.8592	23,040,082.12
港币	0.00	0	0.00
泰铢	4,324,140.00	0.2074	896,826.64
其他应收款			63,342,830.10
美元	7,082,937.69	7.0827	50,166,322.79
欧元	1,311,423.53	7.8592	10,306,739.79
澳元	55,505.11	4.8484	269,110.97
泰铢	11,846,458.35	0.2074	2,456,955.45
摩洛哥迪拉姆	177,998.08	0.7163	127,500.02
里拉	67,364.13	0.2405	16,201.08
应付账款			604,757,226.86
美元	51,083,856.33	7.0827	361,811,629.23
欧元	22,455,304.87	7.8592	176,480,732.03
澳元	24,116.47	4.8484	116,926.29
英镑	128,367.92	9.0411	1,160,587.21
泰铢	112,342,740.85	0.2074	23,299,884.45
雷亚尔	17,719,736.19	1.4596	25,863,726.94
里拉	64,441,589.21	0.2405	15,498,202.21
摩洛哥迪拉姆	733,684.91	0.7163	525,538.50
其他应付款			228,926,317.10
美元	20,971,544.06	7.0827	148,535,155.12
欧元	1,257,685.36	7.8592	9,884,400.78
澳元	63,210.94	4.8484	306,471.93
泰铢	325,324,464.68	0.2074	67,472,293.97
摩洛哥迪拉姆	3,718,129.28	0.7163	2,663,296.00
里拉	269,019.95	0.2405	64,699.30
短期借款			248,123,270.75
美元	27,532,153.69	7.0827	195,001,984.94
欧元	14,722.44	7.8592	115,706.60
泰铢	255,571,741.59	0.2074	53,005,579.21
应交税费			3,756,783.81

欧元	128,173.52	7.8592	1,007,341.33
泰铢	9,263,255.85	0.2074	1,921,199.27
摩洛哥迪拉姆	387,335.68	0.7163	277,448.55
雷亚尔	18,639.62	1.4596	27,206.39
里拉	2,177,082.19	0.2405	523,588.27
应付职工薪酬			16,770,498.09
美元	1,554,981.33	7.0827	11,013,466.26
欧元	564,907.62	7.8592	4,439,721.97
英镑	5,569.66	9.0411	50,355.85
澳元	210,544.07	4.8484	1,020,801.87
摩洛哥迪拉姆	166,576.41	0.7163	119,318.68
雷亚尔	86,896.04	1.4596	126,833.46
长期应付职工薪酬			2,627,984.27
泰铢	12,671,091.00	0.2074	2,627,984.27
预收账款			2,213,869.37
欧元	281,691.44	7.8592	2,213,869.37

其他说明：

无。

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

适用 不适用

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

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期数
简化处理的短期租赁费用和低价值资产的租赁费用	3,269,574.35
与租赁相关的总现金流出	35,132,838.09

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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
经营租赁收入	2,390,501.53	
合计	2,390,501.53	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,520,750.00	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	91,592,224.00	82,618,485.10
直接投入费用	83,808,124.92	63,770,407.34
折旧费用	11,484,076.58	9,493,676.46
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	33,543,713.09	27,966,935.80
其他	6,269,329.05	8,619,361.54
合计	226,697,467.64	192,468,866.24
其中：费用化研发支出	200,319,895.03	165,367,499.14
资本化研发支出	26,377,572.61	27,101,367.10

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电动压缩机-valeother mal 电动巴士)	708,974.70	797,205.39						1,506,180.16
电动压缩	13,272,28	2,438,519	152,232.9					15,863,03

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
机 VMMEB	3.36	.47	8					5.81
东风乘用车 S73	538,095.39					538,095.39		
合创 G08	367,507.56	887,524.15			1,255,031.71			
华为 TMS2.0 34CC 高压版	779,871.68	519,643.19				1,299,514.87		
华为 TMS2.0 45CC 中压版	469,438.68	161,454.88				630,893.56		
吉利汽车 EF1E	1,690,668.30				1,690,668.30			
江铃股份 CX756 MCA FHEV	422,847.69	778,541.51						1,201,389.20
理想汽车 X04	921,766.20	1,878,084.24						2,799,850.44
零跑汽车 A11	571,284.57	1,338,871.82						1,910,156.39
奇瑞汽车 T1DPH EV	961,886.68	871,557.24			1,833,443.92			
日产启辰 623	441,318.50	934,487.63			1,375,806.13			
长安乘用车 SDA 平台	798,742.19	1,453,677.61				2,252,419.80		
AISH - Geely PMA HVAC& HP System	2,701,165.30					2,701,165.30		
Z1498 - PSA CMP FRONT HVAC	271,816.02					271,816.02		
FORD U725 TOC	123,958.39					123,958.39		
某客户 Project Gold HVAC	4,247,089.76					4,247,089.76		
Z1537 Ford GE2 Aux HVAC	198,709.92	9,990,737.18	3,369.59					10,192,816.69
Z1539 Ford CD539E/CD390 LTR	2,380,878.87					2,380,878.87		
Z1545 FCA WS Aux Radiator	3,007,530.11					3,007,530.11		
SILVER	1,881,423				1,881,423			

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
D&D	.08				.08			
EMA project JLR	51,621.75	273,828.06			-21,634.70			347,084.51
3D scan porosity testing	78,687.11				78,687.11			
CIP - Cost Capitalize FA	7,499,084.30	112,733.62			1,453,667.23	2,466,417.55		3,691,733.14
AISH - SAIC A+ HVAC	7,655,710.27						7,655,710.27	
AISH — NIO Force HAVC/CRFM /CCU	3,989,101.97						3,989,101.97	
AISH- Geely PMA EF1E Rear HVAC	1,621,711.81						1,621,711.81	
某客户 EV Sedan HP SYSTEM	5,014,821.91						5,014,821.91	
AISH-(T) Highland HVAC		225,361.88						225,361.88
AISH-(T) Volcano HVAC		56,444.23						56,444.23
AIUS- Project Silver		617,981.23						617,981.23
AIUS - Project Silver HVAC- Austin Texas		17,431.30						17,431.30
AIUS-MMT Motor Development		298,822.40						298,822.40
Franklin		118,511.31						118,511.31
VFe33 HVAC		1,416,528.83						1,416,528.83
VFe33 HVAC (HM EVAP)		122,178.95						122,178.95
HVAC SS11 PROTON		477,241.03						477,241.03
P703 PHEV		532,710.8						532,710.8

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
		1						1
CC24 EVAP		56,809.47						56,809.47
合计	62,667,99 6.14	26,377,57 2.61	155,602.5 7		9,547,092 .78	19,920,46 4.80	18,281,34 5.96	41,452,26 7.78

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	开始资本化的具体依据
电动压缩机 VMMEB	正样阶段	2024年11月30日	合同、订单	2019年11月01日	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。
Z1537 Ford GE2 Aux HVAC	初样阶段	2025年09月30日	合同、订单	2023年05月01日	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 其他说明

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

3、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司子公司上海艾泰斯国际贸易有限公司于 2023 年 5 月 4 日经上海市市场监督管理局闵行区分局批准成立。

5、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京奥特佳新能源科技有限公司	1,500,000,000.00	南京	南京市秦淮区大明路103号	新能源技术开发、制造、销售无氟环保制冷产品	100.00%		非同一控制
南京奥特佳长恒铸造有限公司	7,000,000.00	南京	南京市江宁区横溪街道宁阳街11号	铝合金铸件生产		100.00%	非同一控制
南京奥特佳祥云冷机有限公司	161,923,247.76	南京	南京市江宁区秣陵街道工业集中区	汽车空调制造、销售		100.00%	非同一控制
南京奥特佳电动压缩机有限公司	10,000,000.00	南京	南京市江宁区秣陵街道秣周东路8号	电动压缩机及其配件、汽车零部件的设计、生产、销售、技术服务	100.00%		设立
南京奥电新能源科技有限公司	4,900,000.00	南京	南京市秦淮区光华路162号综合研发楼8楼	新能源技术开发、贸易		51.02%	非同一控制
南京奥特佳商贸服务有限公司	475,000,000.00	南京	南京市秦淮区大明路103号	自有房屋租赁、物业管理；房地产开发、销售		100.00%	设立
浙江龙之星压缩机有限公司	50,000,000.00	龙泉	浙江龙泉工业园区埠头区块1、2号地块	制造和销售压缩机		93.00%	非同一控制
上海圣游投资有限公司	1,500,000,000.00	上海	中国(上海)自由贸易试验区美桂北路317号2幢二层B2室	投资管理	100.00%		设立
奥特佳投资(香港)有限公司	1,166,343,855.66	香港	UNIT 17.9/F Tower A NewMandarin Plaza NO.14 ScienceMuseum RD TST	新能源技术开发、股权投资		100.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
			KL				
Air Systems, S. de R. L. de C.V.	7,174.50	墨西哥	Fernando Montes de Oca 126. Col. Condesa, Del. Cuauhtemoc, ZC 06140, inMexico City, Federal District	制造业		100.00%	非同一控制
Air International Thermal Systems (DE) GmbH	196,480.00	德国	De-Saint-Exupéry-Straße 8, Condor Platz, 60549 Frankfurt am Main	投资业		100.00%	非同一控制
Air International Thermal (China) Pty Ltd	259,398.70 4.08	澳大利亚	Main 50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC 3207, Australia	投资业		100.00%	非同一控制
Huxley Holdings Limited	53,332,404 .85	毛里求斯	c/o Cimglobal Business, 33Edith Cavell Street, Port Louis, Mauritius	投资业		100.00%	非同一控制
空调国际(上海)有限公司	589,060,82 0.00	上海	上海市闵行区莘庄工业区春光路 108 号	制造业		100.00%	非同一控制
上海空调国际南通有限公司	50,000,000 .00	南通	南通高新技术产业开发区文昌路 666 号	制造业		100.00%	设立
海南艾尔英特空调有限公司	16,000,000 .00	海南	海口高新区海马(二期)工业园 M-25	制造业		100.00%	非同一控制
成都艾泰斯热系统有限公司	1,000,000. 00	成都	四川省成都经济技术开发区(龙泉驿区)南四路 298 号 1 号厂房西侧第二跨	制造业		100.00%	设立
滁州艾泰斯	1,000,000.	滁州	安徽省滁州	制造业		100.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
热系统有限公司	00		市来安县汊河经济开发区江浦路 6 号				
AIGL International Pty Ltd	9.70	澳大利亚	50-80 Turner Street, PortMelbourne, Victoria 3207, Australia	投资业		100.00%	非同一控制
Air International Thermal (Australia) Pty Ltd	158,057,844.85	澳大利亚	50-80 Turer Street, PortMelbourne, VIC 3207, Australia	贸易		100.00%	非同一控制
艾泰斯热系统研发(上海)有限公司	67,710,612.00	上海	上海市徐汇区天等路 259 弄 28 号 106 室	研发中心		100.00%	非同一控制
AITS Australia Pty Ltd	78,622,531.96	澳大利亚	Air International ThermalSystems, 50-80 Turner Street, Port , Melbouine Vic 3207, Australia	投资业		100.00%	非同一控制
Air International Thermal Systems (Thailand) Ltd	82,960,000.00	泰国	500/46 Moo 3, Hemaraj EasternSeaboard Industrial Estate, Tasi t Sub-district, Pluakdaeng District, Rayong Province, Thailand	制造业		100.00%	非同一控制
AITS US Inc.	212.48	美国	2711 Centerville Road, Suite400, City of Wilmington, County of New Castle, Dela	投资业		100.00%	非同一控制

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
			ware 19808, USA				
Air Internatio nal Thermal (US) Subsidiary Inc.	21. 25	美国	2711 Centerville Road, Suite400, City of Wilmington, County of New Castle, Dela ware 19808, USA	投资业		100. 00%	非同一控制
Air Internatio nal (US) Inc.	212. 48	美国	2711 Centerville Road, Suite400, City of Wilmington, County of New Castle, Dela ware 19808, USA	制造业		100. 00%	非同一控制
Air internatio nal Thermal (Usited Kingdom)L imited	9, 041. 10	英国	AC Diplomat, Palisády 29/ABratisl ava 811 06	主要生产汽 车, 发动 机, 车辆配 件及设备		100. 00%	设立
Air internatio nal Themnal (S1 lovakia)s. r . o.	39, 296. 00	斯洛伐克	10 Norwich Street, London, Unit ed Kingdom, EC4A 1BD	工程设计和 工业制造		100. 00%	设立
澳特卡新能 源科技(上 海)有限公 司	5, 000, 000. 00	上海	上海市嘉定 区安亭镇墨 玉路 185 号 J10 室	新能源技术 研发、技术 服务; 贸易		100. 00%	非同一控制
安徽奥特佳 科技发展有 限公司	290, 000, 00 0. 00	滁州	滁州市南谯 工业开发区 乌衣园区双 迎大道 669 号	各类压缩 机、空调系 统产品生产		100. 00%	非同一控制
滁州奥特佳 商贸服务有 限公司	10, 000, 000 . 00	滁州	滁州市南谯 工业开发区 乌衣园区双 迎大道 669 号	机电产品和 汽车零部件 的销售及技 术服务		100. 00%	非同一控制
滁州奥特佳 铸造有限公 司	10, 000, 000 . 00	滁州	安徽省滁州 市南谯工业 开发区乌衣 园区双迎大	金属铸造产 品生产		100. 00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
			道 669 号				
滁州奥特佳新能源科技有限公司	10,000,000 .00	滁州	安徽省滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎路 669 号	汽车空调压缩机、空调系统产品研发、生产、销售		100.00%	设立
马鞍山奥特佳机电有限公司	30,000,000 .00	马鞍山	博望区丹阳镇特钢产业园富民路	金属铸造产品生产		100.00%	非同一控制
马鞍山奥特佳科技有限公司	90,000,000 .00	马鞍山	马鞍山市博望区丹阳镇富民路特钢产业园	新能源技术开发，汽车零部件产品及其它电子产品的研发、制造、销售服务		100.00%	设立
西藏鑫玉企业管理有限公司	30,000,000 .00	拉萨	拉萨市柳梧新区柳梧大厦 2 楼 08 室	股权投资；投资管理		100.00%	设立
奥特佳(摩洛哥)新能源科技有限公司	60,184,740 .00	摩洛哥	ATLANTIC FREE ZONE/ZONE FOURNISSEUR S RN4LOT I 25 , Ké nitra	制造业		100.00%	设立
奥特佳(马来西亚)有限公司	154,083.20	马来西亚	NO. 2_x001f_12 (2ND FLOOR), JALAN PJU 8/3, PERDANA BUSINESS CENTRE, BANDAR DAMANSARA PERDANA, 478 20 PETALING JAYA SELANGOR MALAYSIA	制造业		100.00%	设立
西藏奥特佳企业管理有限公司	30,000,000 .00	拉萨	拉萨市柳梧新区柳梧大厦 2 楼 07 室	股权投资；投资管理	100.00%		设立
牡丹江富通汽车空调有限公司	121,050,00 0.00	牡丹江	黑龙江省牡丹江市西安区西十二条路	汽车空调压缩机及其系统生产，销售		100.00%	非同一控制
十堰派恩富通压缩机有限公司	10,000,000 .00	十堰	十堰市茅箭区(白浪)江家山路 3A 号 1 幢 1-1	汽车空调压缩机及零部件的研发、制造、销售		51.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
AIR INTERNATİONAL TERMAL SİSTEMLERİ	12,025.00	土耳其	MASLAK MAHALLESiSUMER SK. NO: 4/2 Kar PlazaSARIYER/İSTANBUL 'dir	制造业		100.00%	设立
AIR INTERNATİONAL THERMALCLIMATEZACAO BRASIL LTDA	18,926.00	巴西	RODOVIA MARIOTONOLI , GUACURI , ITUPEVA	制造业		100.00%	设立
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	17,783,837.00	扬州	江苏省扬州市广陵区雅歌路8号	制造业		64.97%	设立
南京奥特佳国际贸易有限公司	5,000,000.00	南京	南京市秦淮区双龙街2号2号楼207-12室	进出口贸易		100.00%	设立
合肥艾泰斯空调有限公司	1,000,000.00	合肥	安徽省合肥市肥西县经济开发区浮莲路与四合路交口1号厂房	制造业		100.00%	设立
西安艾泰斯热系统有限公司	1,000,000.00	西安	陕西省西安市经济技术开发区泾渭新城吉利大道1号西安吉利配套零部件产业基地	制造业		100.00%	设立
上海艾泰斯国际贸易有限公司	5,000,000.00	上海	上海市徐汇区天等路259弄28号106室	进出口贸易		100.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	35.03%	12,298,295.04		121,874,905.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	483,514,249.81	51,732,441.52	535,246,691.33	197,696,471.16	4,285,508.68	201,981,979.84	752,692,168.01	29,827,496.46	782,519,664.47	461,719,560.17	14,057,780.84	475,777,341.01

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏埃泰斯新能源科技有限公司	266,424,455.09	33,629,464.14	33,629,464.14	81,358,033.66	590,915,252.72	103,293,865.00	103,293,865.00	-44,649,565.88

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

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**

无。

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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 Internationa	印度	235/245, Village	制造业		50.00%	权益法

1 Thermal Systems Private Limited		Hinjewadi, Taluka Mulshi, Pune, Maharashtra, 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	科学的研究和技术服务业		6.90%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南方英特空调有限公司	TACO Air International Thermal Systems Private Limited	南方英特空调有限公司	TACO Air International Thermal Systems Private Limited
流动资产	1,275,782,603.30	165,405,655.32	894,352,794.99	32,546,265.73
其中：现金和现金等价物	190,087,482.28	10,735,087.51	241,018,720.73	4,654,792.55
非流动资产	297,555,823.69	27,769,787.43	252,843,588.79	38,872,771.73
资产合计	1,573,338,427.00	193,175,442.75	1,147,196,383.78	71,419,037.46
流动负债	1,088,714,280.37	115,243,021.93	716,580,683.64	94,389,858.93
非流动负债	21,341,832.00	8,740,397.91	25,816,915.75	4,301,547.31
负债合计	1,110,056,112.37	123,983,419.84	742,397,599.39	98,691,406.24
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	463,282,314.63	69,192,022.91	404,798,784.39	33,234,829.05
按持股比例计算的净资产份额	231,641,157.32	34,596,011.46	202,399,392.19	16,617,414.53
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-886,419.06	307,138.99	-1,332,304.33	246,574.67
对合营企业权益投资的账面价值	230,754,738.26	34,903,150.45	201,067,087.86	16,863,989.20
存在公开报价的合营企业权益投资的公允				

价值				
营业收入	1,863,152,866.62	492,616,534.30	1,202,428,762.94	268,288,619.87
财务费用	-1,718,081.79	2,987,377.86	-1,556,010.82	1,500,286.41
所得税费用	16,174,306.52	12,242,703.70	3,996,530.92	6,762,285.22
净利润	76,403,530.25	35,577,524.04	36,141,930.94	20,193,839.12
终止经营的净利润				
其他综合收益		-124,117.78		
综合收益总额	76,403,530.25	35,453,406.26	36,141,930.94	20,193,839.12
本年度收到的来自合营企业的股利	9,051,852.64			

其他说明：

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	青海恒信融锂业科技有限公司	青海恒信融锂业科技有限公司
流动资产	106,206,076.18	140,958,328.12
非流动资产	674,683,363.01	695,919,092.35
资产合计	780,889,439.19	836,877,420.47
流动负债	124,017,482.60	217,457,683.63
非流动负债	2,800,000.24	3,500,000.20
负债合计	126,817,482.84	220,957,683.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	654,071,956.35	615,919,736.64
按持股比例计算的净资产份额	45,127,694.63	42,495,382.23
调整事项	100,907,249.26	100,907,249.26
--商誉	128,936,634.46	128,936,634.46
--内部交易未实现利润		
--其他	-28,029,385.20	-28,029,385.20
对联营企业权益投资的账面价值	148,736,097.84	145,020,983.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	523,588,265.85	622,856,004.40
净利润	40,486,692.21	49,151,723.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	40,486,692.21	49,151,723.87
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截至报表日，公司的合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

截至报表日，公司的合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至报表日，本公司未发生与合营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

公司无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,394,256.46	4,290,000.00		4,879,400.69	386,415.00	30,191,270.77	与资产相关
递延收益	10,781,273.16	600,000.00		498,000.00	-6,715,273.16	4,168,000.00	与收益相关
合计	41,175,529.62	4,890,000.00		5,377,400.69	-6,328,858.16	34,359,270.77	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益（与收益相关）	22,621,237.64	2,707,881.33
其他收益（与资产相关）	5,751,400.69	7,411,220.38
营业外收入		57,284.50
合计	28,372,638.33	10,176,386.21

其他说明：

1、与递延收益相关的政府补助：见附注 37. 递延收益

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产 20 万台新能源汽车空调用电动压缩机装配线项目	其他收益	1,465,889.65	194,400.00	与资产相关
滁州市南谯区经信委付技改项目设备补助奖补	其他收益	500,000.04	500,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划课题	其他收益	350,000.00	336,546.33	与资产相关
年产 3 万台汽车空调压缩机-四大缸生产线技改项目	其他收益	64,800.00	64,800.00	与资产相关
工业和信息化局-战略发展引导资金	其他收益	50,000.04	150,000.08	与资产相关
环保项目补贴	其他收益	30,000.00	60,000.00	与资产相关
圈销结构涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造	其他收益	106,250.04	106,250.04	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	其他收益	140,000.04	840,000.00	与资产相关
张江电动汽车低温热泵空调系统项目	其他收益	1,058,000.00	1,199,266.20	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	其他收益	91,250.04	273,750.12	与资产相关
研发费用投入后补贴	其他收益	677,000.00	468,000.00	与收益相关
圈销结构小型化涡旋式汽车空调压缩机智能装配线	其他收益	285,000.00	285,000.00	与资产相关
南京秣陵经济技术开发公司有功激励	其他收益		388,000.00	与资产相关
活塞式汽车空调压缩机生产线项目补贴	其他收益		369,405.84	与资产相关
退税款	其他收益	1,099,839.46	6,047.50	与收益相关
税务局返还代扣代缴手续费	其他收益		18,042.76	与收益相关
土地使用税返还	其他收益		346,458.60	与收益相关
研发费用支出奖励	其他收益		412,000.00	与资产相关
稳岗补贴	其他收益	496,824.12	402,451.01	与收益相关
工业投资及重点项目扶持资金	其他收益	71,250.00	71,250.00	与资产相关
失业保险返还	其他收益	229,949.11	215,878.84	与收益相关
博望区科技经济信息化局科技研发经费补助款	其他收益		42,500.00	与资产相关
研发机构认定企业资助金	其他收益		206,000.00	与资产相关
增值税加计扣除	其他收益		369,065.56	与资产相关
上海大众经济城拨付的政策扶持资金	其他收益		16,000.00	与资产相关
研发费用支出奖励	其他收益		203,100.00	与收益相关
高新技术企业补贴	其他收益		221,600.00	与收益相关
培训补贴	其他收益		455,107.00	与资产相关
厂房建设补贴	其他收益	184,702.92	184,702.92	与资产相关
摩洛哥投资补贴	其他收益	640,398.00	627,843.00	与资产相关
上海市机电产品出口企业市场多元化资金支持项目	其他收益		288,055.00	与收益相关

教育补贴	其他收益		199,347.62	与收益相关
涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造	其他收益	81,999.96	81,999.96	与资产相关
马鞍山市博望区科技经济信息化局-制造强省政策数字化车间补助款	其他收益	99,999.96	83,333.33	与资产相关
经商局补企业春节电费补助 6.43 万	其他收益		64,300.00	与收益相关
研发投入后补助	其他收益	246,000.00	94,000.00	与资产相关
上海市闵行区经济委员会跨越式增长奖励	其他收益		100,000.00	与收益相关
经济开发区企业科技创新型奖励	其他收益		80,000.00	与收益相关
滁州市南谯区人力资源和社会保障局 2022 年 6 月就业专项补助资金	其他收益		37,600.00	与收益相关
南谯区商务局 2021 年度外贸奖励费用	其他收益		30,000.00	与收益相关
滁州市南谯区经济和信息化局转 2021 年优秀企业奖励资金	其他收益		27,000.00	与收益相关
2020 年技术改造政策补助	其他收益	69,000.00		与资产相关
2020 年流贷贴息政策奖励金	其他收益	54,000.00		与收益相关
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	其他收益	63,932.00		与收益相关
2023 年第一批高新技术企业扶持资金	其他收益	50,000.00		与收益相关
2023 年规模以上工业企业扶持资金	其他收益	100,000.00		与收益相关
高新技术企业奖金补助	其他收益	100,000.00		与收益相关
工业强区奖补	其他收益	1,334,000.00		与收益相关
技术改造项目补贴	其他收益	71,000.00		与资产相关
企业贡献奖励	其他收益	3,010,000.00		与收益相关
扩岗补助	其他收益	420,763.24		与收益相关
牡丹江市科技局民营经济 21 条政策补助	其他收益	151,720.00		与收益相关
牡丹江市市场监督管理局质量奖补贴	其他收益	100,000.00		与收益相关
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”	其他收益	50,000.00		与收益相关
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“	其他收益	50,000.00		与收益相关
南谯区春节期间留工稳增长促发展政策补贴资金	其他收益	200,000.00		与收益相关
上海市商务委员会（2022 第三期、2023 第一期）	其他收益	302,268.00		与收益相关
社保补贴	其他收益	284,369.12		与收益相关
生产激励政策（通州区）	其他收益	977,300.00		与收益相关
省级专精特新企业奖补	其他收益	200,000.00		与收益相关
博望区人社局 2022 年第六批岗位补贴	其他收益	70,500.00		与收益相关
高新区 2023 年省级制造强省建补贴	其他收益	151,700.00		与收益相关
科技局研发费补助	其他收益	96,500.00		与收益相关
南京秣陵 2022 年高质量发展奖励	其他收益	200,000.00		与收益相关
市经信局 2022 年度免申报享类政策第二批资金	其他收益	70,000.00		与收益相关

数字化车间市级的奖补	其他收益	100,000.00		与收益相关
税收减免	其他收益	11,435,554.85		与收益相关
稳增长促发展政策补贴	其他收益	200,000.00		与收益相关
污水排放工程建设资金	其他收益	80,000.00		与资产相关
其他零星与收入相关政府补助	其他收益	345,017.74		与收益相关
其他零星与资产相关政府补助	其他收益	65,860.00		与资产相关
合计		28,372,638.33	10,119,101.71	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(1) 金融工具分类

1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,024,162,189.66			2,024,162,189.66
交易性金融资产		207,461,292.65		207,461,292.65
应收票据	209,164,219.53			209,164,219.53
应收账款	2,330,318,557.41			2,330,318,557.41
应收款项融资			498,935,132.45	498,935,132.45
其他应收款	42,252,506.60			42,252,506.60
其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,630,691,710.33			1,630,691,710.33
交易性金融资产		648,460,046.66		648,460,046.66
应收票据	631,551,026.27			631,551,026.27
应收账款	1,871,533,717.40			1,871,533,717.40

应收款项融资			365,874,711.20	365,874,711.20
其他应收款	39,780,276.90			39,780,276.90
其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00

2) . 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,292,944,434.14	1,292,944,434.14
应付票据		1,820,158,913.70	1,820,158,913.70
应付账款		2,274,539,181.58	2,274,539,181.58
其他应付款		120,984,341.80	120,984,341.80
一年内到期的非流动负债		184,622,051.98	184,622,051.98
长期借款		70,936,908.76	70,936,908.76
其他流动负债		686,577,600.01	686,577,600.01

②2022年12月31日

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

(2) 信用风险

截至 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，其中包括：

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

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

(3) 流动性风险

流动性风险是指本公司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 2023 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 28.52 亿元，其中：已使用授信金额为 198,786.21 万元

（4）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1) 利率风险

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

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

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
欧元	1.00%	182,930.74	182,930.74

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	1.00%	3,728,519.08	3,728,519.08
欧元	1.00%	151,150.16	151,150.16

2) 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以下两方面：

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

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

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对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	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	1,520,477.22	1,520,477.22
人民币对欧元贬值	1%	515,137.86	515,137.86
人民币对澳元贬值	1%	-223,215.50	-223,215.50
人民币对英镑贬值	1%	73.59	73.59
人民币对日元贬值	1%	0.58	0.58
人民币对港币贬值	1%	0.84	0.84
人民币对印度卢布贬值	1%	4.52	4.52

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	1.00%	1,334,404.90	1,334,404.90
人民币对欧元	1.00%	462,027.21	462,027.21
人民币对澳元	1.00%	14.63	14.63
人民币对英镑	1.00%	58.09	58.09
人民币对日元	1.00%	0.56	0.60
人民币对港币	1.00%	0.60	0.60

②在中国境外经营的公司

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	1.00%	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

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)

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

3) 权益工具投资价格风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

本公司报告期未开展套期业务。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产适用 不适用

其他说明

无。

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,951,475.90		205,509,816.75	207,461,292.65
(2) 权益工具投资	1,951,475.90			1,951,475.90
理财产品			205,509,816.75	205,509,816.75
(三) 其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
应收款项融资			498,935,132.45	498,935,132.45
持续以公允价值计量的资产总额	1,951,475.90		714,444,949.20	716,396,425.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

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

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

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

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张永明。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的具体情况详见附注十（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
南方英特空调有限公司	子公司的合营企业
TACO Air International Thermal Systems Private Limited	子公司的合营企业

其他说明：

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏天佑金淦投资有限公司	本公司股东
北京天佑投资有限公司	本公司股东
珠海世欣鼎成投资中心（有限公司）	本公司股东
珠海宏源田明投资中心(有限合伙)	本公司股东
珠海天运鼎成企业管理中心（有限合伙）	本公司股东
南京永升新能源技术有限公司	本公司股东
光大证券股份有限公司	本公司股东
湘江产业投资有限责任公司	本公司股东
西藏天佑投资有限公司	本公司股东
南京长根投资中心（有限合伙）	本公司股东
南京奥吉投资中心（有限合伙）	本公司股东
牡丹江华通汽车零部件有限公司	本公司股东
王强	本公司股东
何斌	本公司股东
王进飞	本公司股东
张永明	本公司股东，实际控制人
十堰派恩美生汽车空调压缩机有限公司	子公司十堰派恩富通的少数股东
宁波博特瑞财务管理合伙企业（有限合伙）	公司高管持有合伙企业、子公司少数股东
宁波拜特锐财务管理合伙企业（有限合伙）	公司高管持有合伙企业、子公司少数股东

其他说明：

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南方英特空调有限公司	采购货物	39,911,051.92			
TACO Air International Thermal Systems Private Limited	接受劳务				1,288,514.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南方英特空调有限公司	销售商品	119,940,394.64	30,525,931.10
南方英特空调有限公司	提供劳务	3,777,565.26	2,148,656.84
TACO Air International Thermal Systems Private	销售商品	139,364,325.61	40,653,344.93

Limited			
TACO Air International Thermal Systems Private Limited	提供劳务	35,851,958.92	
十堰派恩美生汽车空调压缩机有限公司	销售商品		152,703.33

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,572,300.00	3,322,600.00

(3) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	TACO Air International Thermal Systems Private Limited	34,449,773.53	1,862,457.40	10,219,843.39	510,992.17
应收账款	十堰派恩美生汽车空调压缩机有限公司	2,142,106.23	638,024.11	2,142,106.23	554,463.99
应收账款	南方英特空调有限公司	12,295,279.21	876,992.91	11,396,907.22	569,845.36
其他应收款	TACO Air International Thermal Systems Private Limited	781,538.26	627,772.73	0.00	0.00
其他应收款	南方英特空调有限公司	283,258.94	14,162.95	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	TACO Air International Thermal Systems Private Limited	783,646.42	2,587,380.68
应付账款	南方英特空调有限公司	42,578,910.73	1,634,614.81
其他应付款	TACO Air International	1,895,309.23	1,518,027.72

	Thermal Systems Private Limited		
其他应付款	南方英特空调有限公司	1,687,155.92	0.00
合同负债	南方英特空调有限公司	0.00	1,765,486.73

7、关联方承诺

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

(2) 2015 年 5 月公司收购南京奥特佳 100% 股权，为充分保护上市公司的利益，规范将来可能存在的关联交易，公司股东北京天佑投资有限公司、江苏天佑金淦投资有限公司、王进飞、珠海世欣鼎成投资中心（有限公司）、南京永升新能源技术有限公司、光大证券股份有限公司、湘江产业投资有限责任公司、南京长根投资中心（有限合伙）、南京奥吉投资中心（有限合伙）、王强、何斌均作出了规范及减少关联交易的承诺。

(3) 牡丹江华通汽车零部件有限公司承诺：1) 承诺方及承诺方控制或影响的企业将尽量避免和减少与本公司及其下属子公司之间的关联交易，对于本公司及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由本公司及其下属子公司与独立第三方进行。承诺方控制或影响的其他企业将严格避免向本公司及其下属子公司拆借、占用本公司及其下属子公司资金或采取由本公司及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占本公司资金。2) 对于承诺方及承诺方控制或影响的企业与本公司及其下属子公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。3) 承诺方与本公司及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守本公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在本公司权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。4) 承诺方保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使本公司及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致本公司或其下属子公司损失或利用关联交易侵占本公司或其下属子公司利益的，本公司及其下属子公司的损失由承诺方承担。5) 上述承诺在承诺方及承诺方控制或影响的企业构成上市公司或标的公司的关联方期间持续有效。

(4) 牡丹江华通汽车零部件有限公司承诺：1) 承诺方及承诺方控制的除标的公司以外的其他企业（如有）未以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）从事与牡丹江富通、本公司及其子公司构成竞争的业务；2) 同时，承诺方就避免与本公司同业竞争事宜作出如下承诺：①承诺方将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与本公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；②将尽一切可能之努力使承诺方其他关联企业不从事与本公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；③不投资控股于业务与本公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；④不向其他业务与本公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公

司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；⑤如果未来承诺方拟从事的业务可能与本公司及其子公司存在同业竞争，承诺方将本着上本公司及其子公司优先的原则与上市公司协商解决。上述承诺自本承诺函出具之日起生效，并在承诺方作为本公司或标的公司关联方的整个期间持续有效。

截至 2023 年 12 月 31 日止，上述承诺均履行良好。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员、其他管理者及业务骨干人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

无。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票市场价格
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
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本公司资产负债表日对可行权权益工具数量根据本公司管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了业绩条件等相关因素的影响。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-6,393,424.79

其他说明：

无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

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
高级管理人员、其他管理者及业务骨干人员	-6,393,424.79	
合计	-6,393,424.79	

其他说明：

无。

5、股份支付的修改、终止情况

本公司《2021年股票期权激励计划》前两个考核期的实际经营业绩与考核目标存在较大差距，公司于2023年5月27日提前终止实施2021年股票期权激励计划并注销剩余55名激励对象已授予但尚未行权的全部股票期权29,462,566份，注销日公司预计未来能够满足可行权条件的权益工具数量为零，故累计应该确认的激励费用应为零，在注销股票期权时冲回前期累计已确认6,393,424.79元。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(3) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
控制权变更	湖北长江一号产业投资合伙企业（有限合伙）（“长江一号”）与北京天佑投资有限公司（“北京天佑”）、江苏天佑金淦投资有限公司（“江苏天佑”）、西藏天佑投资有限公司（“西藏天佑”）签署协议，长江一号收购奥特佳新能源科技股份有限公司（“奥特佳”）共计 18%股份（合计为 22.86%股份表决权）。奥特佳主要从事汽车空调压缩机、汽车空调系统、以及储能电池热管理系统业务。交易前，北京天佑、江苏天佑、西藏天佑持有奥特佳共计 22.86%的股份，共同控制奥特佳。交易后，长江一号将持有奥特佳 18%股份（合计为 22.86%股份的表决权），单独控制		平台整合，资源优化，金额难以量化

	奥特佳。		
--	------	--	--

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.085
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.085
利润分配方案	本公司 2024 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第十八次会议审议通过了本公司 2023 年度利润分配预案：暂以公司目前最新股本 3,243,258,144 股为基准，拟向全体股东每 10 股分配现金红利 0.085 元（含税），合计分配现金红利 275,676,942.24 元（含税）。当期不转增股本，不分配股票股利。

3、销售退回

截至财务报告批准报出日止，公司未发生销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元			
会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

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

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	709,759,594.94	632,326,688.79
合计	709,759,594.94	632,326,688.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	709,437,594.94	631,935,688.79
保证金	391,000.00	391,000.00
合计	709,828,594.94	632,326,688.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	709,368,594.94	220,125,541.72
1 至 2 年		283,105,747.07
2 至 3 年	100,000.00	
3 年以上	360,000.00	129,095,400.00
3 至 4 年		128,804,400.00
4 至 5 年	69,000.00	5,000.00
5 年以上	291,000.00	286,000.00
合计	709,828,594.94	632,326,688.79

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	709,828 ,594.94	100.00%	69,000. 00	0.01%	709,759 ,594.94	632,326 ,688.79			632,326 ,688.79	
其中：										
信用风险极低金融资产组合	709,759 ,594.94	99.99%			709,759 ,594.94	632,326 ,688.79			632,326 ,688.79	
应收其他款项组合	69,000. 00	0.01%	69,000. 00	100.00%						
合计	709,828 ,594.94	100.00%	69,000. 00		709,759 ,594.94	632,326 ,688.79			632,326 ,688.79	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备		69,000.00				69,000.00
合计		69,000.00				69,000.00

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	569,330,317.90	1 年以内	80.21%	
第二名	往来款	128,804,400.00	1 年以内	18.15%	
第三名	往来款	11,233,877.04	1 年以内	1.58%	
第四名	保证金	286,000.00	5 年以上	0.04%	
第五名	保证金	100,000.00	2-3 年	0.01%	
合计		709,754,594.94		99.99%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	5,280,072,00 1.00		5,280,072,00 1.00	5,280,072,00 1.00		5,280,072,00 1.00
合计	5,280,072,00 1.00		5,280,072,00 1.00	5,280,072,00 1.00		5,280,072,00 1.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	减 值准备 期初余额	本期增减变动				期 末 余 额 (账面价 值)	减 值准备 期 末 余 额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
南京奥特 佳新能源 科技有限 公司	3,790,000 ,000.00						3,790,000 ,000.00	
西藏奥特 佳投资有 限公司	30,000,00 0.00						30,000,00 0.00	
上海圣游 投资有限 公司	1,460,072 ,001.00						1,460,072 ,001.00	
合计	5,280,072 ,001.00						5,280,072 ,001.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投 资 单 位	期初 余 额 (账 面 价 值)	减 值 准 备 期 初 余 额	本期增减变动							期 末 余 额 (账 面 价 值)	减 值 准 备 期 末 余 额					
			追加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备							
一、合营企业																
二、联营企业																

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

无。

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	23,335,344.72	4,417,072.37	20,561,386.82	4,986,808.56
合计	23,335,344.72	4,417,072.37	20,561,386.82	4,986,808.56

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

4、投资收益

单位：元

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

5、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,635,216.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,931,436.41	主要系收到的政府补助
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	14,748,065.45	为持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产投资损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,745,575.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,049,495.67	
减：所得税影响额	5,245,104.42	
少数股东权益影响额（税后）	17,375.78	
合计	24,576,876.11	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88%	0.015	0.015

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无。

奥特佳新能源科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日