

奥特佳新能源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

奥特佳新能源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-118

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA13720 号

奥特佳新能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了奥特佳新能源科技股份有限公司（以下简称奥特佳）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十三所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四十二。(简称详见合并财务报表附注一、(二)合并财务报表范围) 2017 年度, 奥特佳销售汽车零部件确认的主营业务收入为人民币 468,473.22 万元。 除 AI 海外经营集团的汽车零部件业务收入确认具体原则: 1、奥特佳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。 2、销售给汽车配件采购客户的产品, 一般在客户验货后确认收入的实现。 AI 海外经营集团的汽车零部件业务收入确认具体原则: 当有证据证明已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方(通常是已执行合同约定的商品或样品递送的时点), 无需提供进一步的工作, 商品的数量及金额可以确认, 价格固定且所有权转移(通常指提单日期)时, 确认为收入的实现。 由于收入是奥特佳的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将奥特佳收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序: 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; 4、对本年记录的收入交易选取样本, 核对销售合同、出库单、验收单、结算单、报关单、货运提单及发票, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 5、就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间; 6、根据客户交易的金额, 选取样本执行函证程序, 以确认销售收入金额。

(二) 应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四。 截止 2017 年 12 月 31 日，奥特佳合并财务报表中应收账款的原值为 145,638.75 万元，坏账准备为 11,123.54 万元。 奥特佳管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。 由于奥特佳管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括： 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
(三) 商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十九所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释十六。 截至 2017 年 12 月 31 日，奥特佳商誉的账面价值合计人民币 193,574.68 万元，相应的减值准备余额为人民币 0 万元。 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折现现金流预测而估计商誉的使用价值。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、成本上涨，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。 由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为奥特佳的关键审计事项。	与商誉减值有关的审计程序包括： 1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； 2、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 3、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 4、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率； 5、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象； 6、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

四、 其他信息

奥特佳管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥特佳 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥特佳的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥特佳不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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，以对财务报表发表审计意见。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后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周铮文
(项目合伙人)

中国注册会计师：谭红梅

中国·上海

二〇一八年四月二十五日

奥特佳新能源科技股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	923,505,122.96	861,703,640.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	2,033,225.09	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	869,528,174.07	972,363,154.95
应收账款	(四)	1,345,152,058.70	1,372,117,365.92
预付款项	(五)	86,989,479.71	73,660,454.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	413,723.35	707,268.06
应收股利			
其他应收款	(七)	26,401,574.23	29,276,348.11
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,070,542,980.85	881,584,385.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	68,812,380.14	78,840,288.16
流动资产合计		4,393,378,719.10	4,270,252,905.08
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	198,632,778.31	156,849,514.48
投资性房地产	(十一)	19,479,041.73	20,431,105.59
固定资产	(十二)	1,324,487,868.68	1,143,382,841.54
在建工程	(十三)	96,610,393.86	161,499,907.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	438,974,475.97	453,135,767.64
开发支出	(十五)	90,346,101.48	43,630,568.42
商誉	(十六)	1,935,746,778.39	1,932,201,836.54
长期待摊费用	(十七)	3,985,452.18	2,834,483.05
递延所得税资产	(十八)	114,887,264.53	73,476,945.53
其他非流动资产	(十九)	44,038,046.02	79,811,794.94
非流动资产合计		4,267,188,201.15	4,067,254,765.72
资产总计		8,660,566,920.25	8,337,507,670.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

奥特佳新能源科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	534,406,208.90	501,326,649.29
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（二十一）		296,580.40
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	884,664,113.21	730,575,006.98
应付账款	（二十三）	1,067,362,181.67	1,127,991,641.56
预收款项	（二十四）	14,136,281.38	21,875,020.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	124,476,027.84	136,922,320.44
应交税费	（二十六）	69,380,572.16	76,275,697.49
应付利息	（二十七）	1,627,244.76	1,905,105.57
应付股利	（二十八）		3,872,566.62
其他应付款	（二十九）	152,739,025.70	138,242,071.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	113,809,387.00	123,672,727.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,962,601,042.62	2,862,955,387.42
非流动负债：			
长期借款	（三十一）	241,653,341.13	345,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	945,457.00	1,418,184.00
长期应付职工薪酬	（三十三）	1,277,922.30	1,093,811.67
专项应付款	（三十四）	14,121,349.99	4,573,859.99
预计负债	（三十五）	148,847,636.90	124,439,137.59
递延收益	（三十六）	27,209,666.53	21,611,155.22
递延所得税负债	（十八）	72,840,446.41	80,879,443.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		506,895,820.26	579,015,591.84
负债合计		3,469,496,862.88	3,441,970,979.26
所有者权益：			
股本	（三十七）	3,131,359,417.00	1,118,342,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	898,484,250.64	2,911,501,018.64
减：库存股			
其他综合收益	（三十九）	19,488,823.63	21,009,895.70
专项储备			
盈余公积	（四十）	31,524,637.49	25,041,926.99
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	1,106,760,319.76	813,345,804.81
归属于母公司所有者权益合计		5,187,617,448.52	4,889,241,295.14
少数股东权益		3,452,608.85	6,295,396.40
所有者权益合计		5,191,070,057.37	4,895,536,691.54
负债和所有者权益总计		8,660,566,920.25	8,337,507,670.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥特佳新能源科技股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		293,355,128.77	294,913,083.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	17,725,177.84	21,374,348.59
预付款项		69,000.00	106,999.00
应收利息		413,723.35	644,857.06
应收股利		73,500,000.00	122,032,240.00
其他应收款	(二)	1,970,608.66	320,400.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,926,976.24	729,814.26
流动资产合计		388,960,614.86	440,121,741.96
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,771,045,043.46	3,771,045,043.46
投资性房地产		24,936,228.88	18,509,065.34
固定资产		65,145,207.64	67,708,542.66
在建工程		6,256,965.81	60,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,984,734.23	14,332,346.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		113,207.55	
递延所得税资产		14,719,584.97	13,044,888.52
其他非流动资产			42,514,200.00
非流动资产合计		3,895,200,972.54	3,927,214,086.85
资产总计		4,284,161,587.40	4,367,335,828.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

奥特佳新能源科技股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		250,951.25	
预收款项			
应付职工薪酬		1,309,792.78	1,267,741.31
应交税费		544,202.10	473,795.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		109,253,348.79	190,517,545.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		111,358,294.92	192,259,082.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		111,358,294.92	192,259,082.41
所有者权益：			
股本		3,131,359,417.00	1,118,342,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		892,005,260.20	2,905,022,028.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,524,637.49	25,041,926.99
未分配利润		117,913,977.79	126,670,142.21
所有者权益合计		4,172,803,292.48	4,175,076,746.40
负债和所有者权益总计		4,284,161,587.40	4,367,335,828.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥特佳新能源科技股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,183,966,170.52	5,229,394,578.64
其中: 营业收入	(四十二)	5,183,966,170.52	5,229,394,578.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,863,719,756.42	4,771,945,550.31
其中: 营业成本	(四十二)	4,070,226,655.96	3,996,539,648.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	33,029,102.81	30,197,412.07
销售费用	(四十四)	219,067,085.51	195,670,852.05
管理费用	(四十五)	457,283,356.85	494,047,014.14
财务费用	(四十六)	53,934,233.82	26,830,824.66
资产减值损失	(四十七)	30,179,321.47	28,659,798.61
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-1,215,627.81	592,117.95
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	59,666,168.73	39,164,351.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		57,292,579.17	39,164,351.68
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	2,698,831.60	-771,151.50
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(五十一)	4,922,669.90	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		386,318,456.52	496,434,346.46
加: 营业外收入	(五十二)	15,972,566.19	35,339,641.86
减: 营业外支出	(五十三)	9,646,585.50	9,131,429.63
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		392,644,437.21	522,642,558.69
减: 所得税费用	(五十四)	26,152,812.47	72,190,874.75
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		366,491,624.74	450,451,683.94
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		366,491,624.74	450,451,683.94
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-506,159.65	4,379,433.33
2. 归属于母公司股东的净利润		366,997,784.39	446,072,250.61
六、其他综合收益的税后净额		-1,521,072.07	14,796,323.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,521,072.07	14,796,323.13
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,521,072.07	14,796,323.13
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,521,072.07	14,796,323.13
6. 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		364,970,552.67	465,248,007.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		365,476,712.32	460,868,573.74
归属于少数股东的综合收益总额		-506,159.65	4,379,433.33
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.12	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.12	0.14

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: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

奥特佳新能源科技股份有限公司
利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	5,304,451.10	21,525,509.04
减：营业成本	（四）	4,156,451.72	20,131,147.06
税金及附加		1,445,365.74	1,103,449.19
销售费用			
管理费用		17,731,316.55	17,005,941.53
财务费用		-9,450,511.77	-809,133.79
资产减值损失		-8,581.05	-334,225.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	70,720,000.00	120,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-108,062.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,998.66	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,152,408.57	104,428,330.40
加：营业外收入		1,000,000.00	903,000.00
减：营业外支出			342,053.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,152,408.57	104,989,276.95
减：所得税费用		-1,674,696.45	-3,323,602.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,827,105.02	108,312,879.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		64,827,105.02	108,312,879.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥特佳新能源科技股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		4,641,352,224.97	4,973,363,320.45
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		99,664,987.31	116,206,380.76
收到其他与经营活动有关的现金	（五十五）	114,199,653.12	210,972,094.94
经营活动现金流入小计		4,855,216,865.40	5,300,541,796.15
购买商品、接受劳务支付的现金		3,029,799,119.43	3,483,983,328.58
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			
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		713,614,980.01	639,237,353.97
支付的各项税费		222,895,073.64	257,917,962.60
支付其他与经营活动有关的现金	（五十五）	368,947,590.35	411,765,934.10
经营活动现金流出小计		4,335,256,763.43	4,792,904,579.25
经营活动产生的现金流量净额		519,960,101.97	507,637,216.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		25,770,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,060,672.81	12,830,940.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,069,755.63	3,076,839.36
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	（五十五）	55,408,780.00	8,523,859.99
投资活动现金流入小计		107,309,208.44	24,431,639.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,606,789.98	298,761,463.42
投资支付的现金		27,050,000.00	10,690,568.10
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			41,293,273.62
支付其他与投资活动有关的现金	（五十五）	5,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		337,656,789.98	390,745,305.14
投资活动产生的现金流量净额		-230,347,581.54	-366,313,665.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			323,235,044.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		412,542,104.36	540,646,073.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十五）		336,970.37
筹资活动现金流入小计		412,542,104.36	864,218,088.20
偿还债务支付的现金		583,360,252.62	697,060,584.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,283,682.24	59,913,082.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十五）		86,653,423.16
筹资活动现金流出小计		698,643,934.86	843,627,090.20
筹资活动产生的现金流量净额		-286,101,830.50	20,590,998.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,171,736.10	8,052,296.88
五、现金及现金等价物净增加额		-8,661,046.17	169,966,846.62
加：期初现金及现金等价物余额		735,249,994.31	565,283,147.69
六、期末现金及现金等价物余额		726,588,948.14	735,249,994.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥特佳新能源科技股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		6,337,337.15	28,276,164.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,878,429.90	87,387,620.83
经营活动现金流入小计		16,215,767.05	115,663,784.88
购买商品、接受劳务支付的现金		3,570,462.53	18,988,760.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,302,495.58	9,969,755.25
支付的各项税费		1,406,817.64	5,148,844.27
支付其他与经营活动有关的现金		58,669,428.35	13,990,317.73
经营活动现金流出小计		66,949,204.10	48,097,678.04
经营活动产生的现金流量净额		-50,733,437.05	67,566,106.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		24,720,000.00	
取得投资收益收到的现金		84,032,240.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,683.76	2,593,634.01
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		44,150,000.00	
投资活动现金流入小计		152,922,923.76	2,593,634.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,646,880.16	2,590,800.00
投资支付的现金		24,000,000.00	97,800,558.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			40,000,000.00
投资活动现金流出小计		36,646,880.16	140,391,358.00
投资活动产生的现金流量净额		116,276,043.60	-137,797,723.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			323,235,044.40
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			323,235,044.40
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		67,100,558.94	
支付其他与筹资活动有关的现金			2,179,814.78
筹资活动现金流出小计		67,100,558.94	2,179,814.78
筹资活动产生的现金流量净额		-67,100,558.94	321,055,229.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.89	298.78
五、现金及现金等价物净增加额		-1,557,954.28	250,823,911.25
加: 期初现金及现金等价物余额		294,913,083.05	44,089,171.80
六、期末现金及现金等价物余额		293,355,128.77	294,913,083.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

奥特佳新能源科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,118,342,649.00				2,911,501,018.64		21,009,895.70		25,041,926.99		813,345,804.81	6,295,396.40	4,895,536,691.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,118,342,649.00				2,911,501,018.64		21,009,895.70		25,041,926.99		813,345,804.81	6,295,396.40	4,895,536,691.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,013,016,768.00				-2,013,016,768.00		-1,521,072.07		6,482,710.50		293,414,514.95	-2,842,787.55	295,533,365.83
（一）综合收益总额							-1,521,072.07				366,997,784.39	-506,159.65	364,970,552.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,482,710.50		-73,583,269.44		-67,100,558.94
1. 提取盈余公积									6,482,710.50		-6,482,710.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-67,100,558.94		-67,100,558.94
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	2,013,016,768.00				-2,013,016,768.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,013,016,768.00				-2,013,016,768.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-2,336,627.90	-2,336,627.90
四、本期期末余额	3,131,359,417.00				898,484,250.64		19,488,823.63		31,524,637.49		1,106,760,319.76	3,452,608.85	5,191,070,057.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥特佳新能源科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,072,973,059.00				2,353,861,313.38		6,213,572.57		14,210,639.05		378,899,841.68	14,999,388.39	3,841,157,814.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,072,973,059.00				2,353,861,313.38		6,213,572.57		14,210,639.05		378,899,841.68	14,999,388.39	3,841,157,814.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,369,590.00				557,639,705.26		14,796,323.13		10,831,287.94		434,445,963.13	-8,703,991.99	1,054,378,877.47
（一）综合收益总额							14,796,323.13				446,072,250.61	4,379,433.33	465,248,007.07
（二）所有者投入和减少资本	45,369,590.00				557,934,359.55							-3,230,915.58	600,073,033.97
1. 股东投入的普通股	45,369,590.00				558,387,826.62								603,757,416.62
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					-453,467.07							-3,230,915.58	-3,684,382.65
（三）利润分配									10,831,287.94		-10,831,287.94	-9,852,509.74	-9,852,509.74
1. 提取盈余公积									10,831,287.94		-10,831,287.94		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-9,852,509.74	-9,852,509.74
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. 其他													
（五）专项储备					-294,654.29								-294,654.29
1. 本期提取													
2. 本期使用					294,654.29								294,654.29
（六）其他											-794,999.54		-794,999.54
四、本期期末余额	1,118,342,649.00				2,911,501,018.64		21,009,895.70		25,041,926.99		813,345,804.81	6,295,396.40	4,895,536,691.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥特佳新能源科技股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,118,342,649.00				2,905,022,028.20				25,041,926.99	126,670,142.21	4,175,076,746.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,118,342,649.00				2,905,022,028.20				25,041,926.99	126,670,142.21	4,175,076,746.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,013,016,768.00				-2,013,016,768.00				6,482,710.50	-8,756,164.42	-2,273,453.92
（一）综合收益总额										64,827,105.02	64,827,105.02
（二）所有者投入和减少资本	2,013,016,768.00				-2,013,016,768.00						
1. 股东投入的普通股	2,013,016,768.00				-2,013,016,768.00						
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									6,482,710.50	-73,583,269.44	-67,100,558.94
1. 提取盈余公积									6,482,710.50	-6,482,710.50	
2. 对所有者（或股东）的分配										-67,100,558.94	-67,100,558.94
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. 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	3,131,359,417.00				892,005,260.20				31,524,637.49	117,913,977.79	4,172,803,292.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥特佳新能源科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,072,973,059.00				2,346,634,201.58				14,210,639.05	29,188,550.76	3,463,006,450.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,072,973,059.00				2,346,634,201.58				14,210,639.05	29,188,550.76	3,463,006,450.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,369,590.00				558,387,826.62				10,831,287.94	97,481,591.45	712,070,296.01
（一）综合收益总额										108,312,879.39	108,312,879.39
（二）所有者投入和减少资本	45,369,590.00				558,387,826.62						603,757,416.62
1. 股东投入的普通股	45,369,590.00				558,387,826.62						603,757,416.62
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									10,831,287.94	-10,831,287.94	
1. 提取盈余公积									10,831,287.94	-10,831,287.94	
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. 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	1,118,342,649.00				2,905,022,028.20				25,041,926.99	126,670,142.21	4,175,076,746.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奥特佳新能源科技股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会[证监许可(2015)762 号]文《关于核准江苏金飞达服装股份有限公司向北京天佑投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准, 公司于 2015 年 5 月向北京天佑投资有限公司(以下简称“北京天佑”)、江苏天佑金淦投资有限公司(以下简称“江苏金淦”)、王进飞、珠海世欣鼎成投资中心(有限合伙)(以下简称“世欣鼎成”)、南京永升新能源技术有限公司(以下简称“南京永升”)、光大资本投资有限公司(以下简称“光大资本”)、湘江产业投资有限责任公司(以下简称“湘江投资”)、南京长根投资中心(有限合伙)(以下简称“南京长根”)、南京奥吉投资中心(有限合伙)(以下简称“南京奥吉”)、王强、何斌非公开发行人

民币普通股 493,969,294 股购买相关资产，每股面值 1 元，每股发行价格为 4.56 元；同时，向王进飞、珠海宏伟股权投资中心（有限合伙）（以下简称“宏伟投资”）非公开发行人民币普通股 156,903,765 股作为本次发行股份购买资产的配套资金，每股面值 1 元，每股发行价格为 4.78 元，本次发行合计增加股份 650,873,059 股。本次变更后注册资本为 1,072,973,059.00 元。

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

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

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日本公司累计发行股本总数 3,131,359,417 股，注册资本增至人民币 3,131,359,417.00 元。

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。

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

公司控股股东江苏帝奥控股集团股份有限公司，实际控制人王进飞。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

子公司名称
南京奥特佳电动压缩机有限公司（以下简称“南京电动”）（注 1）
奥特佳投资（香港）有限公司（以下简称“奥特佳投资”）
AITS US Inc.（以下简称“AI 美国”）（注 2）
Air International Thermal (Luxembourg) S.à.r.l.（以下简称“AI 卢森堡”）（注 2）
Air International Thermal (Belgium)（以下简称“AI 比利时”）（注 2）
Air International Thermal (US) Subsidiary Inc.（注 2）
Air International (US) Inc.（以下简称“AIUS”）（注 2）
Air International Thermal Systems (DE) GmbH（以下简称“AI 德国”）（注 2）
Air Systems, S.de R.L. de C.V.（以下简称“AI 墨西哥”）（注 2）
Air International Thermal (Australia) Pty Limited.（以下简称“AI 澳大利亚”）（注 2）
AITS Australia Pty Limited.（注 2）
Air International Thermal (China) Pty Limited.（注 2）
Air International Thermal Systems (Thailand) Limited.（以下简称“AI 泰国”）（注 2）
Huxley Holdings Limited.（注 2）
AIGL International Pty Ltd.（注 2）
艾泰斯热系统研发(上海)有限公司（以下简称“艾泰斯”）（注 2）
空调国际(上海)有限公司（以下简称“空调国际上海”）（注 2）
海南艾尔英特空调有限公司（以下简称“海南艾尔”）（注 2）
上海国际空调南通有限公司（以下简称“空调国际南通”）（注 2）
Air International Thermal (United Kingdom) Limited（以下简称“AI 英国”）（注 2）
Air International Thermal (Slovakia) s.r.o.（以下简称“AI 斯洛伐克”）（注 2）
奥特佳（摩洛哥）新能源科技有限公司（筹）

注 1：系南京奥特佳之子公司。牡丹江富通及其子公司十堰富通、南京奥特佳及其子公司奥特佳长恒、奥特佳科技、龙之星、奥特佳祥云、奥特佳商贸、奥特佳机电、奥特佳铸造、圣游投资、西藏鑫玉、南京奥电、上海澳特卡、昆山澳特卡、滁州新能源、马鞍山科技、马鞍山压缩机、南京电动、奥特佳（摩洛哥）新能源科技有限公司（筹）统称为“奥特佳汽车零部件经营集团”。

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收账款”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

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

子公司 AI 泰国采用泰铢为记账本位币；

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

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

子公司 AI 英国采用英镑为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易发生日的即期汇率的近似的汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

① 占应收账款期末余额 10%(含 10%)以上且单项金额大于 1,000 万元的应收账款；

② 期末余额单项金额大于 500 万元的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)		其他应收款计提比例(%)
	服装业务	汽车零部件业务	
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00	10.00
2—3 年	25.00	30.00	25.00
3—4 年	50.00	100.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、计划成本法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）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借款费用金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20 年-70 年	法定出让年限/预计使用年限
办公管理软件	5 年-10 年	预计使用年限
专利权	5 年 8 个月-10 年	预计使用年限
非专利技术	5 年	预计使用年限
商标权	10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入资产改良支出等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

详见本附注“五、(三十五) 预计负债”。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

服装业务：

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

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

除 AI 海外经营集团的汽车零部件业务：

国内主要销售对象分为二类：一类是整车制造商，另一类是汽车售后维修市场。

面向整车制造商的销售模式，即将产品直接销售给整车制造商的销售模式。

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

销售整车制造商销售收入确认的具体标准为：

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

销售汽车售后维修市场销售收入确认的具体标准为：

销售给汽车配件采购客户的产品，一般在客户验货后确认收入的实现。

AI 海外经营集团的汽车零部件业务：

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

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入的确认和计量原则

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

(二十四) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

2、 确认时点

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

3、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 2017 年金额 366,491,624.74 元、2016 年金额 450,451,683.94 元；列示终止经营净利润 2017 年金额 0 元、2016 年金额 0 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	已执行上述会计政策，对报表项目无影响。
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度营业外收入调减 4,922,669.90 元，其他收益调增 4,922,669.90 元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度营业外收入调减 2,939,720.90 元，营业外支出调减 240,889.30 元，资产处置收益调增 2,698,831.60 元；2016 年度营业外收入调减 430,909.73 元，营业外支出调减 1,202,061.23 元，资产处置收益调减 771,151.50 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、7%、10%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、15%、16.5%、19%、20%、22%、25%、30%、34%

注：

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

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
除 AI 海外经营集团、南京奥特佳、奥特佳科技、奥特佳投资、龙之星、牡丹江富通、毛里求斯外的经营实体	25%
南京奥特佳、奥特佳科技、龙之星、牡丹江富通、Huxley Holdings Limited	15%
奥特佳投资	16.5%
AI 美国经营集团、AI 比利时、AI 德国	34%
AI 泰国、AI 卢森堡	20%
AI 澳大利亚经营集团、AI 墨西哥	30%
AI 英国	19%
AI 斯洛伐克	22%
毛里求斯（注）	0%

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

(二) 税收优惠

本公司之子公司奥特佳科技 2016 年 10 月 21 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201634000266), 认定本公司为高新技术企业, 认定有效期为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

本公司之子公司牡丹江富通 2017 年 8 月 28 日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201723000076), 认定本公司为高新技术企业, 认定有效期为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

本公司之子公司龙之星 2017 年 11 月 13 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201733001831), 认定本公司为高新技术企业, 认定有效期为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

本公司之子公司南京奥特佳 2017 年 12 月 27 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201732004042), 认定本公司为高新技术企业, 认定有效期为三年。本报告期内企业所得税减按 15% 计征。

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,472,182.57	683,979.29
银行存款	725,116,765.57	739,414,674.80
其他货币资金	196,916,174.82	121,604,986.04
合计	923,505,122.96	861,703,640.13
其中: 存放在境外的款项总额	58,028,464.47	71,654,697.89

使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	190,928,495.15	118,786,009.90
信用证保证金	987,679.67	2,818,976.14
用于担保的定期存款或通知存款		4,848,659.78
申请授信额度保证金	5,000,000.00	
合计	196,916,174.82	126,453,645.82

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	2,033,225.09	
其中：货币基金	2,033,225.09	
合计	2,033,225.09	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	867,082,172.07	972,363,154.95
商业承兑汇票	2,446,002.00	
合计	869,528,174.07	972,363,154.95

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	552,762,831.30
合计	552,762,831.30

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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	525,672,643.41	
合计	525,672,643.41	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,433,090,868.73	98.40	93,309,769.94	6.51	1,339,781,098.79	1,460,615,009.35	99.57	88,497,643.43	6.06	1,372,117,365.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,296,586.38	1.60	17,925,626.47	76.95	5,370,959.91	6,325,512.30	0.43	6,325,512.30	100.00	
合计	1,456,387,455.11	100.00	111,235,396.41		1,345,152,058.70	1,466,940,521.65	100.00	94,823,155.73		1,372,117,365.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,237,257,179.41	61,859,205.91	5.00
1—2 年	74,657,746.58	7,465,774.64	10.00
2—3 年	16,799,216.89	5,039,765.07	30.00
3—4 年	8,519,688.81	8,519,688.81	100.00
4 年以上	9,837,257.51	9,837,257.51	100.00
合计	1,347,071,089.20	92,721,691.94	

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 4	86,019,779.53	588,078.00	0.68
合计	86,019,779.53	588,078.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,494,667.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,535,941.24 元；本期企业合并增加坏账准备金额 217,188.38 元；本期外币报表折算减少坏账准备金额 641,544.65 元。

3、 本期实际核销的应收账款 122,129.52 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	81,655,473.72	5.61	4,082,773.68
第二名	57,638,947.92	3.96	2,881,947.40
第三名	46,745,321.14	3.21	2,337,266.09
第四名	35,675,900.90	2.45	1,783,795.05
第五名	34,080,725.57	2.34	1,704,036.28
合计	255,796,369.25	17.57	12,789,818.50

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	80,706,483.78	92.78	61,985,246.54	84.15
1 至 2 年	5,165,487.05	5.94	11,420,603.01	15.50
2 至 3 年	1,002,732.06	1.15	99,574.38	0.14
3 年以上	114,776.82	0.13	155,030.29	0.21
合计	86,989,479.71	100.00	73,660,454.22	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,303,023.88	4.95
第二名	2,213,955.16	2.55
第三名	2,002,028.42	2.30
第四名	1,880,684.31	2.16
第五名	1,577,207.25	1.81
合计	11,976,899.02	13.77

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	413,723.35	707,268.06
合计	413,723.35	707,268.06

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	28,677,699.78	78.54	2,276,125.55	7.94	26,401,574.23	28,566,729.15	78.08	1,650,381.04	5.78	26,916,348.11
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	7,836,257.09	21.46	7,836,257.09	100.00		8,021,008.66	21.92	5,661,008.66	70.58	2,360,000.00
合计	36,513,956.87	100.00	10,112,382.64		26,401,574.23	36,587,737.81	100.00	7,311,389.70		29,276,348.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,459,756.62	472,987.83	5.00
1—2 年	169,585.00	16,958.50	10.00
2—3 年	460,344.58	115,086.15	25.00
3—4 年	2,580.00	1,290.00	50.00
4 年以上	1,669,803.07	1,669,803.07	100.00
合计	11,762,069.27	2,276,125.55	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	12,141,781.84		
合计	12,141,781.84		

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 4	4,773,848.67		
合计	4,773,848.67		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,795,887.42 元；本期企业合并增加坏账准备金额 5,105.52 元。

3、 公司本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	9,823,705.15	8,584,470.04
押金、保证金	2,318,076.69	4,983,948.58
单位往来款	8,613,601.78	16,903,965.77
其他	15,758,573.25	6,115,353.42
合计	36,513,956.87	36,587,737.81

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	政府土地回收款	6,543,313.00	1 年以内	17.92	327,165.65
第二名	个人往来款	3,210,134.66	3-4 年以上	8.79	3,210,134.66
第三名	单位往来款	3,186,000.00	2-4 年以上	8.73	3,186,000.00
第四名	备用金	447,924.85	1 年以内	1.23	
第五名	备用金	431,918.49	1 年以内	1.18	
合计		13,819,291.00		37.85	6,723,300.31

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	261,435,511.03	21,128,538.08	240,306,972.95	244,220,582.64	17,156,355.80	227,064,226.84
在途物资	18,653,305.09		18,653,305.09	3,161,113.21		3,161,113.21
周转材料	3,261,471.84	75,736.29	3,185,735.55	10,040,794.02	299,919.84	9,740,874.18
委托加工物资	29,851,378.82		29,851,378.82	34,836,708.99		34,836,708.99
在产品	80,208,399.38		80,208,399.38	72,520,273.65	32,894.24	72,487,379.41
库存商品	428,000,885.20	16,055,513.67	411,945,371.53	258,324,156.88	17,067,752.70	241,256,404.18
发出商品	286,806,084.85	414,267.32	286,391,817.53	295,521,269.85	2,483,591.13	293,037,678.72
合计	1,108,217,036.21	37,674,055.36	1,070,542,980.85	918,624,899.24	37,040,513.71	881,584,385.53

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	合并增加	外币折算差额	转回	转销	其他	
原材料	17,156,355.80	8,075,044.33		-212,209.88	1,227,709.58	2,662,942.59		21,128,538.08
周转材料	299,919.84				224,183.55			75,736.29
在产品	32,894.24					32,894.24		
库存商品	17,067,752.70	3,782,144.44				4,794,383.47		16,055,513.67
发出商品	2,483,591.13	19,411.94				2,088,735.75		414,267.32
合计	37,040,513.71	11,876,600.71		-212,209.88	1,451,893.13	9,578,956.05		37,674,055.36

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	43,406,227.28	29,004,863.84
待认证进项税额	132,071.60	3,048,518.62
增值税留抵税额	17,414,796.41	13,851,984.47
预缴所得税	7,747,373.61	32,934,921.23
预缴其他税金	111,911.24	
合计	68,812,380.14	78,840,288.16

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
南方英特空调有限公司 (以下简称南方英特)	146,198,220.39			59,048,595.40			-15,584,714.49		189,662,101.30		
Air International TTR Thermal Systems Limited (以下简称 AI TTR)	9,063,946.22			-629,645.48	-32,663.18				8,401,637.56		
小计	155,262,166.61			58,418,949.92	-32,663.18		-15,584,714.49		198,063,738.86		
2. 联营企业											
合肥天鹅电器有限公司	919,245.95			-350,206.50					569,039.45		
上海澳特卡（注 1）	668,101.92			-668,101.92							
青海聚之源新材料有限公司 （注 2）		24,000,000.00		-108,062.33				-23,891,937.67			
小计	1,587,347.87	24,000,000.00		-1,126,370.75				-23,891,937.67	569,039.45		
合计	156,849,514.48	24,000,000.00		57,292,579.17	-32,663.18		-15,584,714.49	-23,891,937.67	198,632,778.31		

注 1：公司非同一控制下企业合并上海澳特卡，减少联营企业投资。

注 2：公司投资参股青海聚之源新材料有限公司，短期持有后即出售其股权，持有期间投资亏损 108,062.33 元，取得处置损益 828,062.33 元。

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	12,190,603.95	14,288,904.77	26,479,508.72
(2) 本期增加金额			
— 外购			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	12,190,603.95	14,288,904.77	26,479,508.72
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	5,245,182.91	803,220.22	6,048,403.13
(2) 本期增加金额	621,251.52	330,812.34	952,063.86
— 计提或摊销	621,251.52	330,812.34	952,063.86
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	5,866,434.43	1,134,032.56	7,000,466.99
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,324,169.52	13,154,872.21	19,479,041.73
(2) 年初账面价值	6,945,421.04	13,485,684.55	20,431,105.59

2、 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	土地	其他设备	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	570,043,686.70	1,257,128,615.43	23,762,636.16	8,624,856.90	1,621,626.15	3,517,488.80	148,697,686.13	2,013,396,596.27
(2) 本期增加金额	47,724,921.31	286,245,750.84	1,555,627.70	228,300.93	1,727,621.40	107,033.46	23,765,126.88	361,354,382.52
—购置	4,830,126.69	188,040,660.72	1,165,401.50	228,300.93	1,727,621.40		14,364,617.29	210,356,728.53
—在建工程转入	41,736,053.10	94,253,619.96					6,447,436.56	142,437,109.62
—企业合并增加	678,881.61	2,545,239.40	378,144.80				113,616.09	3,715,881.90
—外币报表折算差额	479,859.91	1,406,230.76	12,081.40			107,033.46	2,839,456.94	4,844,662.47
(3) 本期减少金额	2,946,768.37	25,620,447.02	1,263,708.56	146,568.48			3,663,822.05	33,641,314.48
—处置或报废	215,368.37	12,868,432.22	1,263,708.56	146,568.48			416,595.81	14,910,673.44
—转入在建工程改扩建	2,731,400.00	7,674,647.31						10,406,047.31
—外币报表折算差额		5,077,367.49					3,247,226.24	8,324,593.73
(4) 期末余额	614,821,839.64	1,517,753,919.25	24,054,555.30	8,706,589.35	3,349,247.55	3,624,522.26	168,798,990.96	2,341,109,664.31
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	140,295,324.34	632,524,988.85	12,103,063.27	7,227,031.68	646,024.37		75,333,192.97	868,129,625.48
(2) 本期增加金额	28,151,521.17	112,551,119.61	2,462,328.36	353,742.67	365,406.50		17,064,641.60	160,948,759.91
—计提	27,709,953.17	110,160,014.67	2,332,723.22	353,742.67	365,406.50		14,238,695.31	155,160,535.54
—企业合并增加	309,959.21	1,078,472.72	125,941.39				48,276.25	1,562,649.57
—外币报表折算差额	131,608.79	1,312,632.22	3,663.75				2,777,670.04	4,225,574.80

奥特佳新能源科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	土地	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	303,758.91	9,752,280.33	722,994.85	114,359.99			3,501,749.49	14,395,143.57
—处置或报废	27,204.66	4,218,881.21	722,994.85	114,359.99			459,999.39	5,543,440.10
—转入在建工程改扩建	276,554.25	2,145,559.45						2,422,113.70
—外币报表折算差额		3,387,839.67					3,041,750.10	6,429,589.77
(4) 期末余额	168,143,086.60	735,323,828.13	13,842,396.78	7,466,414.36	1,011,430.87		88,896,085.08	1,014,683,241.82
3. 减值准备								
(1) 年初余额		1,884,129.25						1,884,129.25
(2) 本期增加金额		54,424.56						54,424.56
—计提								
—外币报表折算差额		54,424.56						54,424.56
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额		1,938,553.81						1,938,553.81
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	446,678,753.04	780,491,537.31	10,212,158.52	1,240,174.99	2,337,816.68	3,624,522.26	79,902,905.88	1,324,487,868.68
(2) 年初账面价值	429,748,362.36	622,719,497.33	11,659,572.89	1,397,825.22	975,601.78	3,517,488.80	73,364,493.16	1,143,382,841.54

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	3,927,430.00	2,656,448.28		1,270,981.72	
机器设备	13,642,500.00	13,498,430.00		144,070.00	
合计	17,569,930.00	16,154,878.28		1,415,051.72	

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	10,442,015.05	政府拆迁，停止办理
房屋建筑物	40,198,044.65	正在办理中
房屋建筑物	788,575.32	构筑物，无权证
房屋建筑物	3,182,080.60	房地分离无法办证

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装验收装配线	15,538,461.54		15,538,461.54	15,538,461.54		15,538,461.54
奥特佳科技-综合楼	7,995,885.22		7,995,885.22	4,307,546.97		4,307,546.97
上海空调国际南通公司生产线	7,597,980.75		7,597,980.75	3,605,359.67		3,605,359.67
铸造车间二期	5,580,585.66		5,580,585.66			
连续式氮气保护铝钎焊炉	4,598,290.60		4,598,290.60			
外控车间	4,502,820.63		4,502,820.63	14,386,292.49		14,386,292.49
ES6 NIO Heat Pump	3,237,297.87		3,237,297.87			
高精度立式加工中心	2,658,038.68		2,658,038.68			
模具款	2,384,000.00		2,384,000.00			
Nocolok Brazing Furnace	6,791,045.51		6,791,045.51			
MovingTestMachine(CWT)fromAIAU	1,834,243.47		1,834,243.47	1,627,043.47		1,627,043.47
RTOC& EVAP 项目设备	1,755,992.66		1,755,992.66	4,912,302.77		4,912,302.77
NextEV ES8 SUV F/R HAVC,PTC,HCM,Comp	1,687,975.13		1,687,975.13			
圈销动盘组件装配线	1,675,213.68		1,675,213.68			
测试台 1 台	1,423,728.81		1,423,728.81	1,423,728.81		1,423,728.81
ULTIMUS Double Chamber Helium Leak Test Machine	1,279,449.53		1,279,449.53			
亲水处理设备采购	1,213,675.21		1,213,675.21			

奥特佳新能源科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CJLRD8HVAC	1,157,496.40		1,157,496.40	2,515,979.62		2,515,979.62
废气处理设备	1,155,339.81		1,155,339.81			
82 台现代威亚机床				25,240,170.95		25,240,170.95
1 条涡旋自动装配线				16,478,632.48		16,478,632.48
现代威亚机床 44 台				13,024,786.32		13,024,786.32
49 台数控机床				21,202,735.04		21,202,735.04
机床 22 台				5,180,341.88		5,180,341.88
5 台压铸机 650T				3,547,008.55		3,547,008.55
10 台斗山钻削中心				2,034,188.03		2,034,188.03
三坐标				1,331,623.93		1,331,623.93
奥特佳机电-综合楼				1,249,677.06		1,249,677.06
废水处理站				1,134,200.00		1,134,200.00
锻压机自动化设备				1,025,641.03		1,025,641.03
VWMBHVAC 项目	507,387.80		507,387.80	1,705,851.00		1,705,851.00
其他设备采购	5,424,678.31		5,424,678.31	6,951,906.12		6,951,906.12
零星采购	16,610,806.59		16,610,806.59	13,076,430.26		13,076,430.26
合计	96,610,393.86		96,610,393.86	161,499,907.99		161,499,907.99

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期合 并增加	外币报表折 算差额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
待安装验收装配线	15,538,461.54	15,538,461.54						15,538,461.54	100.00	95.00%				募集资金/ 自有资金
奥特佳科技-综合楼	7,995,885.22	4,307,546.97	3,688,338.25					7,995,885.22	100.00	95.00%				募集资金/ 自有资金
上海空调国际南通公司生 产线	25,463,095.17	3,605,359.67	13,290,385.94			31,810.25	9,265,954.61	7,597,980.75	74.54	80.00%				自有资金
铸造车间二期	13,951,464.15		5,580,585.66					5,580,585.66	40.00	40.00%				自有资金
连续式氮气保护铝钎焊炉	4,598,290.60		4,598,290.60					4,598,290.60	100.00	95.00%				募集资金
外控车间	37,328,328.85	14,386,292.49	21,075,619.92			30,959,091.78		4,502,820.63	95.00	95.00%				募集资金/ 自有资金
ES6 NIO Heat Pump	22,536,328.00		3,237,297.87					3,237,297.87	12.97	20.00%				自有资金
高精度立式加工中心	2,658,038.68		2,658,038.68					2,658,038.68	100.00	95.00%				募集资金/ 自有资金
模具款	2,384,000.00		2,384,000.00					2,384,000.00	100.00	95.00%				自有资金
Nocolok Brazing Furnace	7,209,678.73		6,951,136.34		-160,090.83			6,791,045.51	94.19	29.00%				自有资金
MovingTestMachine	1,834,243.47	1,627,043.47	207,200.00					1,834,243.47	100.00	95.00%				自有资金
RTOC& EVAP 项目设备	25,165,095.22	4,912,302.77	3,152,446.38		81,895.96	3,694,394.12	2,696,258.33	1,755,992.66	100.00	95.00%				自有资金
NextEV ES8 SUV F/R HAVC, PTC, HCM, Comp	6,360,000.00		1,687,975.13					1,687,975.13	26.54	30.00%				自有资金
圈销动盘组件装配线	1,675,213.68		1,675,213.68					1,675,213.68	100.00	95.00%				募集资金/ 自有资金

奥特佳新能源科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期合 并增加	外币报表折 算差额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
测试台 1 台	1,423,728.81	1,423,728.81						1,423,728.81	100.00	95.00%				自有资金
ULTIMUS Double Chamber Helium Leak Test Machine	1,358,321.04		1,309,611.03		-30,161.50			1,279,449.53	94.19	90.03%				自有资金
亲水处理设备采购	1,213,675.21		1,213,675.21					1,213,675.21	100.00	95.00%				募集资金
CJLRD8HVAC	15,448,000.00	2,515,979.62	608,354.39			1,966,837.61		1,157,496.40	100.00	95.00%				自有资金
废气处理设备	1,155,339.81		1,155,339.81					1,155,339.81	100.00	95.00%				自有资金
82 台现代威亚机床	25,240,170.95	25,240,170.95				25,240,170.95			100.00	100.00%				募集资金/ 自有资金
1 条蜗旋自动装配线	16,478,632.48	16,478,632.48				16,478,632.48			100.00	100.00%				自有资金
现代威亚机床 44 台	13,024,786.32	13,024,786.32				13,024,786.32			100.00	100.00%				募集资金/ 自有资金
49 台数控机床	21,202,735.04	21,202,735.04				21,202,735.04			100.00	100.00%				自有资金
机床 22 台	5,180,341.88	5,180,341.88				5,180,341.88			100.00	100.00%				自有资金
5 台压铸机 650T	3,547,008.55	3,547,008.55				3,547,008.55			100.00	100.00%				自有资金
10 台斗山钻削中心	2,034,188.03	2,034,188.03				2,034,188.03			100.00	100.00%				募集资金/ 自有资金
三坐标	1,331,623.93	1,331,623.93				1,331,623.93			100.00	100.00%				自有资金
奥特佳机电-综合楼	9,000,323.13	1,249,677.06	7,750,646.07			9,000,323.13			100.00	100.00%				自有资金
废水处理站	1,140,049.06	1,134,200.00	5,849.06			1,140,049.06			100.00	100.00%				自有资金
锻压机自动化设备	1,025,641.03	1,025,641.03				1,025,641.03			100.00	100.00%				自有资金
VWMQBHVAC 项目	15,448,000.00	1,705,851.00	559,465.28			1,757,928.48		507,387.80	100.00	95.00%				自有资金
合计		141,471,571.61	82,789,469.30		-108,356.37	137,615,562.64	11,962,212.94	74,574,908.96						

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	办公管理软件	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	132,101,584.20	265,305,228.60	98,238,208.68	149,727,835.85	165,844,779.59	811,217,636.92
(2) 本期增加金额	-970,375.18	13,447,200.00		20,857,462.61	13,709,290.42	47,043,577.85
—购置	1,368,283.45	13,447,200.00				14,815,483.45
—内部研发					20,196,551.29	20,196,551.29
—企业合并增加	40,773.51			20,857,462.61		20,898,236.12
—外币报表折算差额	-2,379,432.14				-6,487,260.87	-8,866,693.01
(3) 本期减少金额		12,519,802.13				12,519,802.13
—处置		12,519,802.13				12,519,802.13
(4) 期末余额	131,131,209.02	266,232,626.47	98,238,208.68	170,585,298.46	179,554,070.01	845,741,412.64
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	120,542,291.58	25,192,386.40	14,259,126.07	52,837,900.75	141,725,164.48	354,556,869.28
(2) 本期增加金额	1,314,136.13	6,010,100.92	9,823,820.87	25,520,248.87	658,795.17	43,327,101.96
—计提	3,258,484.94	6,010,100.92	9,823,820.87	23,447,648.87	8,473,004.56	51,013,060.16
—企业合并增加	5,692.89			2,072,600.00		2,078,292.89
—外币报表折算差额	-1,950,041.70				-7,814,209.39	-9,764,251.09
(3) 本期减少金额		906,284.68				906,284.68
—处置		906,284.68				906,284.68

奥特佳新能源科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	办公管理软件	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	合计
(4) 期末余额	121,856,427.71	30,296,202.64	24,082,946.94	78,358,149.62	142,383,959.65	396,977,686.56
3. 减值准备						
(1) 年初余额					3,525,000.00	3,525,000.00
(2) 本期增加金额				6,264,250.11		6,264,250.11
—计提						
—企业合并增加				6,264,250.11		6,264,250.11
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额				6,264,250.11	3,525,000.00	9,789,250.11
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	9,274,781.31	235,936,423.83	74,155,261.74	85,962,898.73	33,645,110.36	438,974,475.97
(2) 年初账面价值	11,559,292.62	240,112,842.20	83,979,082.61	96,889,935.10	20,594,615.11	453,135,767.64

2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	外币报表折算差额	其他增加	本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	其他减少				
T6&L663		17,993,886.39	114,172.18					18,108,058.57	2017 年 5 月	开发阶段	30.00%
Z1381 Ford Radiator TOC's	2,858,044.00	12,674,261.37	-408,409.40					15,123,895.97	2016 年 10 月	开发阶段	30.00%
CJLR D8 HVAC	4,997,778.04	6,521,248.49						11,519,026.53	2016 年 6 月	开发阶段	95.00%
Chery - CC2S SUV HVAC and PTC	2,848,798.79	5,676,393.85						8,525,192.64	2016 年 3 月	开发阶段	75.00%
CATL Battery 6859 BUS Battery Cooling System	631,014.74	3,869,450.72						4,500,465.46	2016 年 12 月	开发阶段	90.00%
ES6 NIO Heat Pump		4,049,477.49						4,049,477.49	2017 年 6 月	开发阶段	40.00%
BAIC FOTON S300 Car/SUV HVAC	1,250,346.98	1,954,714.18						3,205,061.16	2015 年 11 月	开发阶段	90.00%
RTOC MY18	422,213.37	2,736,839.97	23,180.55					3,182,233.89	2016 年 1 月	开发阶段	80.00%
Ford C48X		3,015,526.31	-67,222.86					2,948,303.45	2016 年 10 月	开发阶段	47.00%
CJLR D8	369,761.48	2,424,498.94	20,383.52					2,814,643.94	2016 年 4 月	开发阶段	30.00%
RTOC MY19		2,010,395.36	7,574.96					2,017,970.32	2017 年 3 月	开发阶段	60.00%
Chery JLR D8 SUV Rear HVAC		1,886,252.88						1,886,252.88	2017 年 3 月	开发阶段	95.00%
MQB T-ROC /Kombi		1,855,906.48						1,855,906.48	2017 年 2 月	开发阶段	95.00%

奥特佳新能源科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额	外币报表折算差额	其他增加	本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	其他减少				
CR091256T-KL-MY 2019		1,632,321.68						1,632,321.68	2017 年 2 月	开发阶段	95.00%
CJLR D8 L551		1,491,720.64						1,491,720.64	2017 年 6 月	开发阶段	30.00%
CJLR D8 Rear		1,082,160.09	4,077.47					1,086,237.56	2016 年 9 月	开发阶段	30.00%
X451		336,547.46	14,304.86	427,051.18				777,903.50	2017 年 5 月	开发阶段	30.00%
SAIC IM31 HVAC		705,596.42			3,000.00			702,596.42	2017 年 9 月	开发阶段	20.00%
RTOC MY20		687,039.25	2,588.69					689,627.94	2017 年 8 月	开发阶段	10.00%
CRAFTER	688,777.40		-44,030.26					644,747.14	2016 年 8 月	开发阶段	90.00%
JLR Defender L663		638,200.11	2,404.67					640,604.78	2017 年 5 月	开发阶段	40.00%
ES8 Front & Rear		479,793.31	1,807.81					481,601.12	2017 年 5 月	开发阶段	90.00%
VW416	296,116.32	39,553.77	9,159.23					344,829.32	2016 年 3 月	开发阶段	90.00%
CJLR D8 PTC Heater		318,780.62						318,780.62	2017 年 6 月	开发阶段	50.00%
ISUZU RU30	276,726.32		8,419.25					285,145.57	2016 年 6 月	开发阶段	30.00%
BJEV C35DB condenser, chiller and pipe		270,717.15						270,717.15	2017 年 9 月	开发阶段	20.00%
MQB Tiguan	203,255.86	28,952.35	6,301.17					238,509.38	2016 年 6 月	开发阶段	90.00%
Electronic parts		229,098.13	863.22					229,961.35	2017 年 1 月	开发阶段	10.00%
VW T6		228,973.58	862.75					229,836.33	2017 年 6 月	开发阶段	30.00%
JLR L663 heater core		171,272.44						171,272.44	2017 年 10 月	开发阶段	30.00%

奥特佳新能源科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额	外币报表折算差额	其他增加	本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	其他减少				
VW T6 heater core		164,888.84						164,888.84	2017 年 10 月	开发阶段	30.00%
Q5		150,047.82	565.36					150,613.18	2017 年 6 月	开发阶段	80.00%
SFC 407		30,397.03	114.54					30,511.57	2017 年 11 月	开发阶段	10.00%
Chiller		21,927.33	82.62					22,009.95	2017 年 11 月	开发阶段	2.00%
Manifold		5,156.79	19.43					5,176.22	2017 年 12 月	开发阶段	2.00%
Z1289 VW 416 B-SUV	6,728,890.00		-362,468.24		873,337.74	5,493,084.02			2016 年 6 月	已结束	已结束
Z1273 54XH Crafter	4,023,460.00	1,508,352.03	-241,987.12		635,285.55	4,654,539.36			2016 年 9 月	已结束	已结束
NEXT EV ES8	2,600,305.35	8,575,004.39			11,175,309.74				2016 年 8 月	已结束	已结束
上汽 SAIC A Architecture 项目	5,326,138.94	2,288,303.82			7,614,442.76				2014 年 3 月	已结束	已结束
长城 CHK041 右舵项目	2,255,101.75	364,079.22				2,619,180.97			2013 年 5 月	已结束	已结束
长城 CHK011 右舵项目	1,645,742.98	319,729.53				1,965,472.51			2012 年 5 月	已结束	已结束
Chrysler RU TOC 项目									2015 年 10 月	已结束	已结束
Chrysler MP TOC	564,233.28	326,541.99			890,775.27				2015 年 10 月	已结束	已结束
FAW X40 EV300		769,004.44			769,004.44				2017 年 9 月	已结束	已结束
ROTC	5,216,811.64		247,462.79			5,464,274.43			2016 年 1 月	已结束	已结束
Next Gen	427,051.18						427,051.18		2016 年 8 月	已结束	已结束
合计	43,630,568.42	89,533,012.66	-659,772.81	427,051.18	21,961,155.50	20,196,551.29	427,051.18	90,346,101.48			

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京奥特佳	1,458,107,737.49			1,458,107,737.49
空调国际集团	454,804,306.30			454,804,306.30
南京奥电	1,089,826.48			1,089,826.48
牡丹江富通	18,199,966.27			18,199,966.27
澳特卡		3,544,941.85		3,544,941.85
合计	1,932,201,836.54	3,544,941.85		1,935,746,778.39

2、 商誉减值准备

本期商誉的形成详见“附注六、（一）”。

商誉减值测试的方法：

A、在进行减值测试时，公司将南京奥特佳的所有资产认定为一个资产组。

该资产组的可收回金额是根据南京奥特佳最近未来 5 年财务预算，按照资产组预计未来现金流量的现值确定的。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。公司采用的能够反映资产组的特定风险的税前折现率为 12.69%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为，经测试，于 2017 年 12 月 31 日公司收购南京奥特佳股权所形成的商誉无需计提减值准备。

B、在进行减值测试时，公司将空调国际集团的所有资产认定为一个资产组。

该资产组的可收回金额是根据空调国际集团最近未来 5 年财务预算，按照资产组预计未来现金流量的现值确定的。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。公司采用的能够反映资产组的特定风险的税前折现率为 12.46%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为，经测试，于 2017 年 12 月 31 日公司收购空调国际集团股权所形成的商誉无需计提减值准备。

C、在进行减值测试时，公司将牡丹江富通的所有资产认定为一个资产组。

该资产组的可收回金额是根据牡丹江富通最近未来 5 年财务预算，按照资产组预计未来现金流量的现值确定的。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。公司采用的能够反映资产组的特定风险的税前折现率为 12.53%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为，经测试，于 2017 年 12 月 31 日公司收购牡丹江富通股权所形成的商誉无需计提减值准备。

D、在进行减值测试时，公司将南京奥电的所有资产认定为一个资产组。

公司综合分析南京奥电合并成本、2017 年度实际经营情况及以后年度预计经营情况的基础上，公司认为，于 2017 年 12 月 31 日公司收购南京奥电股权所形成的商誉无需计提减值准备。

E、在进行减值测试时，公司将上海澳特卡的所有资产认定为一个资产组。

公司综合分析上海澳特卡合并成本、2017 年度实际经营情况及以后年度预计经营情况的基础上，公司认为，于 2017 年 12 月 31 日公司收购上海澳特卡股权所形成的商誉无需计提减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算差额	其他减少金额	期末余额
经营租入资产改良支出	1,954,603.18	1,772,581.67	463,239.81	-113,494.89		3,150,450.15
常年公告费		169,811.32	56,603.77			113,207.55
Customer tools of RTOC Amortization		248,818.93	72,572.19			176,246.74
其他	879,879.87	115,384.62	449,716.75			545,547.74
合计	2,834,483.05	2,306,596.54	1,042,132.52	-113,494.89		3,985,452.18

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	146,953,523.23	22,495,673.55	123,459,103.08	19,652,988.52
内部交易未实现利润	10,823,789.59	2,224,587.68	22,038,378.85	5,237,302.62
可抵扣亏损	210,601,436.95	47,276,583.64	74,605,734.50	16,477,763.62
已计提未支付的职工薪酬	42,239,688.70	8,582,807.70	31,419,792.83	6,529,182.05
预计负债	144,760,840.40	22,421,222.54	121,094,885.60	18,928,869.17
预提费用	9,518,819.13	1,809,738.18	4,472,788.38	867,451.08
非同一控制企业合并资产评估减值	13,904,809.90	2,694,364.49	17,242,114.22	3,730,612.31
递延收益	10,367,866.67	1,605,180.00	3,920,000.00	588,000.00
固定资产折旧纳税差异	496,972.22	124,243.06		
长期待摊费用摊销纳税差异			420,000.00	105,000.00
无形资产摊销纳税差异	207,407.41	51,851.85		
AIUS 研发费用税收优惠结转至以后年度使用	19,836,433.42	4,383,117.84	2,609,309.66	887,165.28
按照美国税法 263A 条款存货产生的可抵扣暂时性差异的影响	1,302,940.00	287,868.25	1,390,031.97	472,610.88
根据税收双边协定抵税 Foreign Tax Credit	4,208,966.00	930,025.75		
合计	615,223,493.62	114,887,264.53	402,672,139.09	73,476,945.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	379,369,706.25	69,068,601.17	395,689,284.28	71,686,121.68
固定资产折旧纳税差异	17,071,840.06	3,771,845.24	27,039,184.44	9,193,321.69
合计	396,441,546.31	72,840,446.41	422,728,468.72	80,879,443.37

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	28,021,582.46	21,719,643.17
可抵扣亏损	361,101,592.58	407,554,580.31
合计	389,123,175.04	429,274,223.48

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年		17,413,952.21	
2018 年	2,049,360.35	13,551,418.16	
2019 年	18,046,397.72	29,243,601.77	
2020 年	23,714,143.83	31,913,519.43	
2021 年	25,534,173.35	41,734,682.70	
2022 年	24,992,269.67		
按美国税法可向后结转 15 年	37,974,616.53	24,017,036.68	
无限期	228,790,631.13	249,680,369.36	
合计	361,101,592.58	407,554,580.31	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备、工程款	39,398,046.02	35,171,794.94
预付投资款		40,000,000.00
预付土地款	4,640,000.00	4,640,000.00
合计	44,038,046.02	79,811,794.94

(二十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	6,285,620.01	
质押借款		3,000,000.00
抵押借款	93,517,988.89	90,540,545.29
保证借款	434,602,600.00	350,000,000.00
承兑汇票贴现		57,786,104.00
合计	534,406,208.90	501,326,649.29

(二十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债		296,580.40
其中：衍生金融负债		296,580.40
合计		296,580.40

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	878,296,905.23	715,380,616.58
商业承兑汇票	6,367,207.98	15,194,390.40
合计	884,664,113.21	730,575,006.98

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	1,067,362,181.67	1,127,991,641.56
合计	1,067,362,181.67	1,127,991,641.56

2、 公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	14,136,281.38	21,875,020.37
合计	14,136,281.38	21,875,020.37

2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	130,460,010.23	608,618,050.11	620,708,350.56	118,369,709.78
离职后福利-设定提存计划	6,348,478.21	49,238,287.62	49,594,927.77	5,991,838.06
辞退福利	113,832.00	482,368.00	481,720.00	114,480.00
合计	136,922,320.44	658,338,705.73	670,784,998.33	124,476,027.84

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	90,518,642.30	510,769,137.57	534,022,020.06	67,265,759.81
(2) 职工福利费		36,276,717.75	36,276,717.75	
(3) 社会保险费	1,490,859.87	25,713,111.93	25,563,794.73	1,640,177.07
其中：医疗保险费	1,158,711.47	21,184,238.15	21,143,445.41	1,199,504.21
工伤保险费	164,958.30	2,587,830.72	2,518,155.96	234,633.06
生育保险费	167,190.10	1,941,043.06	1,902,193.36	206,039.80
(4) 住房公积金	1,603,538.31	17,345,480.83	17,411,205.50	1,537,813.64
(5) 工会经费和职工教育经费	32,634,824.89	13,882,323.74	2,437,043.51	44,080,105.12
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	4,212,144.86	4,631,278.29	4,997,569.01	3,845,854.14
合计	130,460,010.23	608,618,050.11	620,708,350.56	118,369,709.78

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,001,361.30	46,972,185.90	46,805,137.12	4,168,410.08
失业保险费	596,416.13	1,468,719.75	1,381,158.23	683,977.65
退休储蓄（海外）	1,750,700.78	797,381.97	1,408,632.42	1,139,450.33
合计	6,348,478.21	49,238,287.62	49,594,927.77	5,991,838.06

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	28,887,824.25	20,535,574.81
企业所得税	28,197,503.45	46,299,358.87
个人所得税	4,763,645.10	3,825,514.28
城市维护建设税	2,660,554.07	1,677,445.69
教育费附加	1,225,424.36	797,469.88
地方教育费附加	809,002.65	498,201.69
房产税	1,296,526.32	1,222,981.72
土地使用税	1,060,154.29	776,453.75
水利建设专项资金	5,012.82	7,278.97
河道管理费	2,893.68	2,893.68
防洪保安基金	14,341.56	316,422.91
其他	457,689.61	316,101.24
合计	69,380,572.16	76,275,697.49

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	777,906.84	1,147,400.83
短期借款应付利息	849,337.92	757,704.74
合计	1,627,244.76	1,905,105.57

(二十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		3,872,566.62
合计		3,872,566.62

(二十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	22,448,138.04	21,192,823.53
个人往来款	31,676,859.06	3,242,553.63
押金、保证金	4,456,668.71	7,178,135.24
预提费用	31,492,780.38	42,630,910.88
设备、工程款	52,572,652.16	54,119,545.13
其他	10,091,927.35	9,878,103.29
合计	152,739,025.70	138,242,071.70

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	28,114,416.67	尚未归还
第二名	4,600,000.00	尚未结算
合计	32,714,416.67	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	113,336,660.00	123,200,000.00
一年内到期的长期应付款	472,727.00	472,727.00
合计	113,809,387.00	123,672,727.00

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	241,653,341.13	345,000,000.00
合计	241,653,341.13	345,000,000.00

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
520 万财政借款	945,457.00	1,418,184.00
合计	945,457.00	1,418,184.00

(三十三) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、辞退福利	109,872.00	173,664.00
二、其他长期福利	1,168,050.30	920,147.67
合计	1,277,922.30	1,093,811.67

(三十四) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
CJLR D8 HVAC	3,039,999.99	9,610,050.00		12,650,049.99
Chery - CC2S SUV HVAC and PTC	971,300.00			971,300.00
CB031384		500,000.00		500,000.00
Chrysler MP TOC	562,560.00		562,560.00	
合计	4,573,859.99	10,110,050.00	562,560.00	14,121,349.99

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	148,552,636.90	124,439,137.59	根据销售及三包费用发生情况测算形成
其他	295,000.00		工伤赔偿款
合计	148,847,636.90	124,439,137.59	

(三十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,611,155.22	6,698,000.00	1,099,488.69	27,209,666.53	
合计	21,611,155.22	6,698,000.00	1,099,488.69	27,209,666.53	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
年产 20 万台新能源汽车空调用电动压缩机装配线项目	17,691,155.22		849,355.36		16,841,799.86	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		4,000,000.00	83,333.33		3,916,666.67	与资产相关
科技部课题经费	2,250,000.00	1,250,000.00	42,000.00		3,458,000.00	与资产相关
涡旋式汽车空调压缩机自动化装配线升级改造项目	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
年产 3 万台汽车空调压缩机一四大缸生产线技改项目		648,000.00	64,800.00		583,200.00	与资产相关
工业和信息化局-战略发展引导资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
污水排放工程补贴		300,000.00	30,000.00		270,000.00	与资产相关
环保项目补贴	270,000.00		30,000.00		240,000.00	与资产相关
合计	21,611,155.22	6,698,000.00	1,099,488.69		27,209,666.53	

(三十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股（注）	其他	小计	
股份总额	1,118,342,649.00			2,013,016,768.00		2,013,016,768.00	3,131,359,417.00

注：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。

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，有限售条件股份为 1,223,605,203.00 股，占股本比例为 39.08%；无限售条件股份为 1,907,754,214.00 股，占股本比例为 60.92%。其中持股 5%以上的股东江苏帝奥控股集团股份有限公司累计质押的股份总数为 508,792,900 股，王进飞累计质押的股份总数为 493,514,560 股，江苏天佑金淦投资有限公司累计质押的股份总数为 178,164,000 股，公司持股 5%以上股东总计质押公司股份总数为 1,180,471,460.00 股，占公司总股本 37.70%。

(三十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少（注）	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,881,515,136.58		2,013,016,768.00	868,498,368.58
其他资本公积	29,985,882.06			29,985,882.06
合计	2,911,501,018.64		2,013,016,768.00	898,484,250.64

注：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。

(三十九) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	21,009,895.70	-1,521,072.07			-1,521,072.07		19,488,823.63
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损 益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	21,009,895.70	-1,521,072.07			-1,521,072.07		19,488,823.63
其他综合收益合计	21,009,895.70	-1,521,072.07			-1,521,072.07		19,488,823.63

(四十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,041,926.99	6,482,710.50		31,524,637.49
合计	25,041,926.99	6,482,710.50		31,524,637.49

(四十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	813,345,804.81	378,899,841.68
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后年初未分配利润	813,345,804.81	378,899,841.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	366,997,784.39	446,072,250.61
减：提取法定盈余公积	6,482,710.50	10,831,287.94
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	67,100,558.94	
转作股本的普通股股利		
其他		794,999.54
期末未分配利润	1,106,760,319.76	813,345,804.81

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,961,287,403.23	3,925,393,663.49	5,091,777,767.10	3,871,656,449.27
其他业务	222,678,767.29	144,832,992.47	137,616,811.54	124,883,199.51
合计	5,183,966,170.52	4,070,226,655.96	5,229,394,578.64	3,996,539,648.78

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,926.00
城市维护建设税	11,693,798.96	13,188,242.24
教育费附加	5,069,032.85	5,926,493.02
地方教育附加	3,381,401.50	3,684,341.40
房产税	5,574,346.18	2,995,900.44
土地使用税	5,108,428.45	3,054,458.15
车船使用税	28,566.58	20,466.22
印花税	2,150,665.74	1,281,494.61
河道管理费	19,264.16	28,485.03
其他	3,598.39	15,604.96
合计	33,029,102.81	30,197,412.07

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
三包费用	101,896,657.61	94,561,041.31
运输费	52,935,280.97	53,591,831.52
职工薪酬	15,096,731.31	13,245,747.74
进出口代理费	9,728,475.29	8,293,127.34
仓储费	9,383,589.64	6,724,620.39
市场营销费用	6,897,032.23	3,597,475.17
差旅费	4,399,438.02	3,464,503.45
业务招待费	3,813,942.24	4,986,606.33
租赁费	3,268,978.20	938,267.08
装卸费	1,004,468.01	228,757.99
广告费	743,062.01	442,642.51
展览宣传费	698,271.07	666,524.83
会议费	64,589.98	239,176.73
其他	9,136,568.93	4,690,529.66
合计	219,067,085.51	195,670,852.05

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	213,084,476.19	258,944,496.03
研究开发费	104,173,634.80	98,978,747.76
无形资产摊销	44,012,871.81	44,047,712.72
折旧费	15,924,521.71	15,921,176.12
差旅费	8,632,006.59	9,901,187.45
IT 及通讯费	8,750,077.21	7,946,820.64
中介服务费	6,350,101.55	8,380,956.90
业务招待费	6,185,257.16	5,586,421.33
修理费	5,853,071.37	4,006,229.26
租赁费	4,622,728.86	3,917,740.40
咨询费	4,350,926.58	9,612,972.00
办公费	3,315,064.46	2,239,717.00
车辆费用及交通费	3,191,609.32	2,948,322.80
会议费	407,886.76	283,247.57
物业费	319,080.00	802,780.14
长期待摊费用摊销	101,326.44	
费用性税金		3,197,670.72
其他	28,008,716.04	17,330,815.30
合计	457,283,356.85	494,047,014.14

(四十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,684,092.50	53,119,285.36
减：利息收入	15,087,928.89	11,041,650.98
汇兑损益	22,878,553.82	-15,932,787.60
其他	1,459,516.39	685,977.88
合计	53,934,233.82	26,830,824.66

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,754,613.89	18,899,661.88
存货跌价损失	10,424,707.58	9,760,136.73
合计	30,179,321.47	28,659,798.61

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	33,225.09	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	33,225.09	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-1,248,852.90	592,117.95
其中：本年公允价值变动	296,263.36	592,117.95
因负债终止确认而转出至投资收益	-1,545,116.26	
合计	-1,215,627.81	592,117.95

(四十九) 投资收益

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	57,292,579.17	39,164,351.68
处置长期股权投资产生的投资收益	828,062.33	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,545,116.26	
委托他人投资或管理资产的损益(理财产品)	410.97	
合计	59,666,168.73	39,164,351.68

(五十) 资产处置收益

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
处置非流动资产利得	2,928,610.42	430,909.73	2,928,610.42
处置非流动资产损失	-229,778.82	-1,202,061.23	-229,778.82
合计	2,698,831.60	-771,151.50	2,698,831.60

(五十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南谯区 2016 年企业发展与科技创新表彰奖金	860,000.00		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	849,355.36		与资产相关
南谯区委组织部特支计划人才补助	500,000.00		与收益相关
省级重点研究与开发补助	400,000.00		与收益相关
2017 年稳岗补贴	379,762.07		与收益相关
2016-201701-6 土地使用税奖补资金	270,600.00		与收益相关
南谯区科技局发省高新技术企业培育奖励	200,000.00		与收益相关
滁州市南谯区组织部付“特支”人才资金奖励	200,000.00		与收益相关
南京智晟社保稳岗补贴	166,772.18		与收益相关
企业新录用人员岗前培训费补助款	158,400.00		与收益相关
江宁社保局稳岗补贴	144,791.70		与收益相关
滁州市南谯区公共就业和人才管理服务中心稳岗补贴	143,525.00		与收益相关
滁州市南谯区国库支付中心企业培训补贴	87,200.00		与收益相关
失业保险	85,175.26		与收益相关
滁州市南谯区经信委付技改项目设备补助奖补	83,333.33		与资产相关
稳岗补贴	68,479.00		与收益相关
年产 3 万台汽车空调压缩机一四大缸生产线技改项目	64,800.00		与资产相关
滁州市政府科技奖励	50,000.00		与收益相关
国家科技高性能项目开发费	42,000.00		与资产相关
财政局外贸展会补贴	33,650.00		与收益相关
2017 年省商务发展专项资金	32,900.00		与收益相关
环保项目补贴	30,000.00		与资产相关
污水排放工程补贴	30,000.00		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京市秦淮区商务局对外贸易市场开拓补贴	19,100.00		与收益相关
南京众思 2016 年稳岗补贴	11,826.00		与收益相关
南京市秦淮区科学技术局 2016 年度区级专利资助	6,000.00		与收益相关
2016 年高新技术企业认定奖励	2,000.00		与收益相关
南京市秦淮区科学技术局 2017 年度省级专利资助	2,000.00		与收益相关
南京市秦淮区科学技术局 2016 年度发明授权市级资助	1,000.00		与收益相关
合计	4,922,669.90		

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,082,945.23	31,913,508.45	13,082,945.23
其他	2,889,620.96	3,426,133.41	2,889,620.96
合计	15,972,566.19	35,339,641.86	15,972,566.19

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
秦淮区总部企业政策政府补助	10,000,000.00	5,910,000.00	与收益相关
2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金	1,000,000.00		与收益相关
南京市科技局（系统）重点研发机构绩效评估奖励	500,000.00		与收益相关
南京市秦淮区商务局知名品牌扶持资金	351,000.00		与收益相关
南谯区商贸局 2016 年省级外贸促进政策款	262,200.00		与收益相关
2017 年度省级工业和信息产业转型升级项目（工业企业技术改造综合奖）	220,000.00		与收益相关
2017 年企业转型升级政策补助	129,400.00		与收益相关
2016 年度稳定外贸增长奖励	125,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度稳定外贸增长奖励	125,000.00		与收益相关
南京市秦淮区市场监督管理局品牌奖励金	75,000.00		与收益相关
2016 年度全区工业经济考核奖励	60,000.00		与收益相关
滁州市南谯区政府商贸补助	45,000.00		与收益相关
南京市秦淮区商务局 2016 年外贸发展资金	40,000.00		与收益相关
南谯区商务局 2016 年省级外贸促进政策资金	38,300.00		与收益相关
2016 年度区级政策奖励资金	36,000.00		与收益相关
江宁区财政局的省级环保引导资金	33,000.00		与收益相关
南京市人口和计划生育委员会一次性奖励金	14,400.00		与收益相关
南京市秦淮区商务局 17 年省市级发展专项资金	9,900.00		与收益相关
个税手续费	6,745.23		与收益相关
工会返还	5,000.00		与收益相关
党费返还	3,000.00		与收益相关
通州财政 16 年经济奖励	2,000.00		与收益相关
省专利技术专项资金	2,000.00		与收益相关
政府生产奖励资金		10,567,830.00	与收益相关
南京市“高管人才团队引进计划”		3,000,000.00	与收益相关
秦淮区“高端人才团队引进计划专项资金”		3,000,000.00	与收益相关
博望高新区 2016 年奖补资金		2,540,000.00	与收益相关
制造业企业兼并重组		900,000.00	与收益相关
2016 省级工业和信息产业转型资金		700,000.00	与收益相关
南谯区科技局市区研发补助		666,000.00	与收益相关
省企业知识产权战略推进计划重点资金		600,000.00	与收益相关
2016 年度财政贡献奖补资金		555,997.27	与收益相关
土地使用税减免退入		485,970.00	与收益相关
社会保险管理中心 2015 年稳岗补贴		415,935.17	与收益相关
岗位补贴款		401,600.00	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		298,838.01	与资产相关
秦淮区区域经济综合服务办公室补助款		220,000.00	与收益相关
“市级工程优秀后补助”		200,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
南京市秦淮区商务局奖励资金		166,975.00	与收益相关
15 年度全区工业经济考核奖励		150,000.00	与收益相关
南谯区经信委 15 年经贸表彰/产业创新		138,000.00	与收益相关
南京市社会保险管理中心稳岗补贴		130,092.40	与收益相关
就业技能培训款		129,600.00	与收益相关
牡丹江市失业保险局补助		123,002.21	与收益相关
15 年度全区外贸稳定增长奖励		120,000.00	与收益相关
南京市财政局市长质量奖		100,000.00	与收益相关
2016 经贸发展专项资金		65,300.00	与收益相关
通州财政经济考核奖励		60,000.00	与收益相关
2016 年省级商务发展专项资金		56,800.00	与收益相关
2016 市级开放型资金		50,400.00	与收益相关
市场监督管理局企业专项经费		50,000.00	与收益相关
牡丹江市环境保护局补助		30,000.00	与资产相关
环境保护局清洁生产补助		20,000.00	与收益相关
发经委政策补助款		20,000.00	与收益相关
省、市级专利资助		15,000.00	与收益相关
结转水利基金减免收入		10,168.39	与收益相关
15 年度扶持工业经济发展财政专项资金		10,000.00	与收益相关
南京市秦淮区科学技术局授权发明专利		2,000.00	与收益相关
秦淮区“2015 年度发明授权省级资助”		2,000.00	与收益相关
2015 年发明授权市级资助		2,000.00	与收益相关
合计	13,082,945.23	31,913,508.45	

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠支出	194,470.00	174,800.00	194,470.00
非流动资产毁损报废损失	456,376.66	6,058,322.89	456,376.66
其他	1,027,183.84	2,898,306.74	1,027,183.84
退回政府补助	7,968,555.00		7,968,555.00
合计	9,646,585.50	9,131,429.63	9,646,585.50

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,662,560.75	95,599,848.50
递延所得税费用	-52,509,748.28	-23,408,973.75
合计	26,152,812.47	72,190,874.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	392,644,437.21
按适用税率计算的所得税费用	98,161,109.30
子公司适用不同税率的影响	-33,951,359.63
调整以前期间所得税的影响	2,400,762.46
归属于合营企业和联营企业的损益	-17,372,938.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,888,812.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,580,797.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	6,053,703.22
研发费加计扣除	-3,918,194.48
税率变动对期初递延所得税资产余额的影响	-369,864.34
本期确认前期未确认递延所得税资产的可弥补亏损的影响	-7,170,353.67
转回前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-674,923.92
研发费税收优惠抵减所得税费用	-4,383,117.84
税收双边协定税收优惠抵税 Foreign Tax Credit	-930,025.75
所得税费用	26,152,812.47

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	63,635,752.95	163,086,681.23
专项补贴、补助款	16,906,126.44	31,614,670.44
利息收入	11,231,473.60	10,475,993.85
其他	22,426,300.13	5,794,749.42
合计	114,199,653.12	210,972,094.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	39,396,385.92	79,809,229.34
费用支出	329,256,963.22	330,342,185.63
其他	294,241.21	1,614,519.13
合计	368,947,590.35	411,765,934.10

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	6,698,000.00	3,950,000.00
收回股权投资款	44,150,000.00	
收到专项应付款		4,573,859.99
取得子公司支付的现金净额	4,560,780.00	
合计	55,408,780.00	8,523,859.99

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付股权投资款		40,000,000.00
资金拆借	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	40,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到用于担保的银行存款		336,970.37
合计		336,970.37

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金		78,420,453.82
支付借款保证金		4,848,659.78
发生筹资费用所支付的现金		2,179,814.78
归还股东提供的借款		1,204,494.78
合计		86,653,423.16

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	366,491,624.74	450,451,683.94
加：资产减值准备	30,179,321.47	28,659,798.61
固定资产折旧	155,781,787.06	127,076,654.13
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	51,343,872.50	49,271,087.30
长期待摊费用摊销	1,042,132.52	926,793.29
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）	-2,698,831.60	771,151.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	456,376.66	6,058,322.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,215,627.81	-592,117.95
财务费用（收益以“－”号填列）	52,705,828.60	45,066,988.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-59,666,168.73	-39,164,351.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-41,733,676.62	-15,812,969.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,776,071.66	-7,596,004.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	-176,602,438.98	-104,425,606.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,766,933.57	-246,275,903.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	157,608,212.53	203,883,578.82
其他	-2,620,560.76	9,338,111.62
经营活动产生的现金流量净额	519,960,101.97	507,637,216.90
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	726,588,948.14	735,249,994.31
减：现金的期初余额	735,249,994.31	565,283,147.69
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	-8,661,046.17	169,966,846.62

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：上海澳特卡	1,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,560,780.00
其中：上海澳特卡	5,560,780.00
取得子公司支付的现金净额	-4,560,780.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	726,588,948.14	735,249,994.31
其中：库存现金	1,472,182.57	683,979.29
可随时用于支付的银行存款	725,116,765.57	734,566,015.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	726,588,948.14	735,249,994.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	196,916,174.82	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、申请授信额度保证金
应收票据	552,762,831.30	开立银行承兑汇票
固定资产	102,956,960.39	抵押借款
固定资产	14,927,989.42	征收冻结
无形资产	78,813,079.89	抵押借款
无形资产	18,837,301.82	征收冻结
合计	965,214,337.64	

注：除以上资产外，根据签订的贷款与抵押协议，AI 美国以现有及未来所有资产用于取得银行借款抵押。截至 2017 年 12 月 31 日止，AI 美国账面流动资产 132,684,938.40 元（其中货币资金为 7,616,364.60 元）、非流动资产 46,177,247.66 元、总资产 178,862,186.06 元用于抵押。

外币货币性项目			
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			97,426,212.18
其中：美元	10,230,703.40	6.5342	66,849,462.17
欧元	429,087.49	7.8023	3,347,869.33
澳元	2,622,324.12	5.0928	13,354,972.28
英镑	50,054.79	8.7792	439,441.01
日元	5.00	0.0580	0.29
港币	22.00	0.8359	18.39
印度卢布	8,936,047.01	0.1019	910,583.19
印度尼西亚盾	5,000.00	0.0005	2.55
泰铢	46,131,013.89	0.1998	9,216,976.58
比索	1,096,266.00	3.0165	3,306,886.39
应收账款			201,826,944.50
其中：美元	30,773,487.08	6.5342	201,080,118.57
欧元	95,718.69	7.8023	746,825.93
预付账款			12,326,906.59
其中：美元	1,732,919.71	6.5342	11,323,243.96
欧元	117,211.95	7.8023	914,522.81
日元	1,540,000.00	0.0579	89,139.82
应付账款			62,418,331.07
其中：美元	9,472,329.19	6.5342	61,894,093.35
欧元	67,190.15	7.8023	524,237.72
预收账款			3,678,389.66
其中：美元	562,944.15	6.5342	3,678,389.66
其他应付款			2,314,007.84
其中：美元	162,000.00	6.5342	1,058,540.40
澳元	41,936.35	5.0928	213,573.44
日元	18,000,000.00	0.0579	1,041,894.00
短期借款			113,120,588.89
其中：美元	17,312,079.35	6.5342	113,120,588.89
长期借款			9,990,001.13
其中：泰铢	50,000,000.00	0.1998	9,990,001.13

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方 的收入	购买日至期末被购买方的 净利润
上海澳特卡	2017 年 5 月 19 日	1,000,000.00	20.00	追加投资	2017/5/19	按照企业会计准则规定的满足所有购买日确认依据的日期	18,735,680.96	2,203,402.14

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

2、 合并成本及商誉

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

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

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	澳特卡	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	32,759,199.65	24,337,337.04
货币资金	5,560,780.00	5,560,780.00
应收票据	800,000.00	800,000.00
应收账款	3,818,001.58	3,818,001.58
预付款项	266,709.90	266,709.90
其他应收款	131,104.88	131,104.88
存货	7,411,867.95	7,411,867.95
固定资产	2,153,232.33	2,153,232.33
在建工程	35,661.70	35,661.70
无形资产	12,555,693.12	4,133,830.51

	奥特卡	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	26,148.19	26,148.19
负债：		
应付账款	37,640,769.40	35,535,303.75
预收款项	2,367,488.00	2,367,488.00
应付职工薪酬	365,100.00	365,100.00
应交税费	408,543.80	408,543.80
其他应付款	-58,878.31	-58,878.31
递延所得税负债	32,453,050.26	32,453,050.26
净资产	2,105,465.65	
减：少数股东权益	-4,881,569.75	-11,197,966.71
取得的净资产	-2,336,627.90	-6,223,186.68
	-2,544,941.85	-4,974,780.03

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

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

(二) 其他原因的合并范围变动

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

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金飞利	江苏南通	江苏省通州经济开发区朝霞路	服装生产	75.00	25.00	同一控制取得
金飞祥	江苏南通	江苏省通州经济开发区朝霞路	服装生产	75.00	25.00	非同一控制取得
金飞盈	江苏南通	江苏通州经济开发区碧华路 3 号	服装生产	75.00	25.00	同一控制取得
毛里求斯	毛里求斯	毛里求斯共和国路易斯港圣丹尼街圣詹姆斯广场 501 室	投资与贸易	100.00		设立取得
南通金飞达	江苏南通	江苏省通州经济开发区世纪大道 288 号	服装生产	75.00	25.00	非同一控制取得
西藏奥特佳	西藏拉萨	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		设立取得
南通能益	江苏南通	南通市通州区金沙镇新金西路 66 号	服装、针纺织品、服装面料及辅料的设计、销售。		100.00	设立取得
南通奥飞	江苏南通	南通市通州区东社镇濠港桥村	服装、针纺织品、服装面料及辅料的设计、生产、销售。		100.00	设立取得
牡丹江富通	黑龙江牡丹江	黑龙江省牡丹江市西安区西十二条路	汽车空调压缩机及其系统生产，销售。	100.00		非同一控制取得

奥特佳新能源科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
十堰富通	湖北十堰	十堰市茅箭区(白浪)江家山路 3A 号 1 幢 1-1	汽车空调压缩机及零部件的研发、制造、销售。		100.00	设立取得
南京奥特佳	江苏南京	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		非同一控制取得
奥特佳长恒	江苏南京	南京市江宁区横溪街道宁阳街 11 号	铝合金铸件生产		51.00	非同一控制取得
龙之星	浙江龙泉	浙江龙泉工业园区湾头区块 1、2 号地块	制造和销售压缩机		93.00	非同一控制取得
奥特佳科技	安徽滁州	滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎大道 669 号	各类压缩机、空调系统产品生产		100.00	非同一控制取得
奥特佳祥云	江苏南京	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	非同一控制取得
奥特佳商贸	安徽滁州	滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎大道 669 号	机电产品和汽车零部件的销售及技术服务		100.00	非同一控制取得
奥特佳机电	安徽马鞍山	博望区丹阳镇特钢产业园富民路	金属铸造产品生产		100.00	非同一控制取得
奥特佳铸造	安徽滁州	安徽省滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎大道 669 号	金属铸造产品生产		100.00	设立取得
西藏鑫玉	西藏拉萨	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	设立取得
圣游投资	上海	中国（上海）自由贸易试验区富特西一路 477 号 3 层 B68 室	投资管理		100.00	设立取得
南京奥电	江苏南京	南京市栖霞区马群街道紫东路 2 号 1 幢	新能源技术开发、贸易		51.02	非同一控制取得
上海澳特卡	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。		60.00	非同一控制取得
昆山澳特卡	江苏昆山	昆山市花桥镇光明路 1355 号 6 号楼 1123 室	新能源技术研发、技术服务；贸易。		100.00	非同一控制取得

奥特佳新能源科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
滁州新能源	安徽滁州	安徽省滁州市南谯工业开发区乌衣园区双迎路669号	汽车空调压缩机、空调系统产品研发、生产、销售。		100.00	设立取得
马鞍山科技	安徽马鞍山	马鞍山市博望区丹阳镇富民路特钢产业园	新能源技术开发，汽车零部件产品及其它电子产品的研发、制造、销售务。		100.00	设立取得
马鞍山压缩机	安徽马鞍山	马鞍山市博望区丹阳镇丹阳工业园	压缩机、制冷装备制造、加工、组装、销售。		100.00	设立取得
南京电动	江苏南京	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	设立取得
奥特佳投资	香港	UNIT 17,9/F Tower A New Mandarin Plaza NO.14 Science Museum RD TST KL	新能源技术开发、股权投资		100.00	设立取得
AI 美国	美国	2711 Centerville Road, Suite 400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware 19808, USA	投资业		100.00	非同一控制取得
Air International Thermal (US) Subsidiary Inc.	美国	2711 Centerville Road, Suite 400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware 19808, USA	投资业		100.00	非同一控制取得
AIUS	美国	2711 Centerville Road, Suite 400, City of Wilmington, County of New Castle, Delaware 19808, USA	制造业		100.00	非同一控制取得

奥特佳新能源科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
AI 卢森堡	卢森堡	25A, Boulevard Royal, L-2449 Luxembourg	投资业		100.00	非同一控制取得
空调国际上海	中国	上海市闵行区莘庄工业区春光路 108 号	制造业		100.00	非同一控制取得
AI 德国	德国	De-Saint-Exupéry-Strasse 8, Condor Platz, 60549 Frankfurt am Main	投资业		100.00	非同一控制取得
AI 比利时	比利时	Louizalaan 331-333, 1050 Brussels, Belgium	投资业		100.00	非同一控制取得
AI 墨西哥	墨西哥	Fernando Montes de Oca 126, Col. Condesa, Del. Cuauhtemoc, ZC 06140, in Mexico City, Federal District	投资业		100.00	非同一控制取得
AI 澳大利亚	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC 3207, Australia	贸易		100.00	非同一控制取得
AITs Australia Pty Limited.	澳大利亚	Air International Thermal Systems, 50-80 Turner Street, Port, Melbourne VIC 3207, Australia	投资业		100.00	非同一控制取得
Air International Thermal (China) Pty Limited.	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, VIC 3207, Australia	投资业		100.00	非同一控制取得
艾泰斯	中国	上海市徐汇区天等路 259 弄 28 号 106 室	研发中心		100.00	非同一控制取得
AI 泰国	泰国	500/46 Moo 3, Hemaraj Eastern Seaboard Industrial Estate, Tasit Sub-district, Pluakdaeng District, Rayong Province, Thailand	制造业		100.00	非同一控制取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Huxley Holdings Limited	毛里求斯	c/o Cimglobal Business, 33 Edith Cavell Street, Port Louis, Mauritius	投资业		100.00	非同一控制取得
AIGL International Pty Ltd	澳大利亚	50-80 Turner Street, Port Melbourne, Victoria 3207, Australia	投资业		100.00	非同一控制取得
AI 英国	英国	AC Diplomat, Palis ády 29/A , Bratislava 811 06	主要生产汽车, 发动机, 车辆配件及设备		100.00	设立取得
AI 斯洛伐克	斯洛伐克	10 Norwich Street, London, United Kingdom, EC4A 1BD	工程设计和工业制造		100.00	设立取得
海南艾尔	中国	海口高新区海马(二期)工业园 M-25	制造业		100.00	非同一控制取得
空调国际南通	江苏南通	南通高新技术产业开发区文昌路 666 号	制造业		100.00	设立取得

(二) 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	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
AI TTR	印度	235/245, Village Hinjewadi, Taluka Mulshi, Pune, Maharashtra, India, 411027	制造业		50.00	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	南方英特	AITTR	南方英特	AITTR
流动资产	946,285,518.57	10,474,607.80	748,428,974.11	5,282,310.16
其中：现金和现金等价物	236,545,130.49	401,798.58	239,103,749.95	783,976.34
非流动资产	134,321,445.10	23,185,456.04	122,444,876.86	18,312,110.41
资产合计	1,080,606,963.67	33,660,063.84	870,873,850.97	23,594,420.57
流动负债	695,801,105.95	15,203,989.72	571,068,164.27	3,727,541.28
非流动负债	5,581,668.89	30,820.34	6,844,856.90	117,019.02
负债合计	701,382,774.84	15,234,810.06	577,913,021.17	3,844,560.30
所有者权益总额	379,224,188.83	18,425,253.78	292,960,829.80	19,749,860.27
按持股比例计算的净资产份额	189,612,094.42	9,212,626.89	146,480,414.90	9,874,930.14
调整事项	50,006.88	-810,989.33	-282,194.51	-810,989.33
—商誉				
—内部交易未实现利润		-810,989.33	-282,194.51	-810,989.33
—其他	50,006.88			
对合营企业权益投资的账面价值	189,662,101.30	8,401,637.56	146,198,220.39	9,063,946.22
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,159,848,227.39	9,238,693.68	938,561,953.73	5,678,722.63
财务费用	-2,958,997.09	-26,408.07	-1,256,868.53	-224,946.11
所得税费用	20,520,794.04		14,151,225.98	288,587.58
净利润	117,432,788.01	-1,259,290.96	79,848,671.66	-12,880.12
终止经营的净利润				
其他综合收益		-65,326.36		-333,511.51
综合收益总额	117,432,788.01	-1,324,617.32	79,848,671.66	-346,391.63
本年度收到的来自合营企业的股利	15,584,714.49		12,830,940.63	

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利润总额将减少或增加 8,898,689.37 元（2016 年 12 月 31 日：3,450,000.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以下两方面：

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

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

在中国境内经营的公司主要汇率风险来源于以美元、欧元、澳元、泰铢和比索计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额						年初余额			
	美元	欧元	澳元	泰铢	比索	合计	美元	欧元	澳元	合计
货币资金	47,246,862.17	3,347,869.33	13,354,972.28	9,216,976.58	3,306,886.39	76,473,566.75	152,685,039.39	1,143,937.34	1,590.68	153,830,567.41
应收账款	201,080,118.57	746,825.93				201,826,944.50	222,035,085.60	5,627,554.95		227,662,640.55
预付款项	11,323,243.96	914,522.81				12,237,766.77	7,706,251.07			7,706,251.07
其他应收款							1,619,492.18			1,619,492.18
资产小计	259,650,224.70	5,009,218.07	13,354,972.28	9,216,976.58	3,306,886.39	290,538,278.02	384,045,868.24	6,771,492.29	1,590.68	390,818,951.21
应付账款	61,894,093.35	524,237.72				62,418,331.07	17,446,631.13			17,446,631.13
预收账款	3,552,757.97					3,552,757.97	5,157,116.18			5,157,116.18
其他应付款	1,058,540.40		213,573.44			1,272,113.84	89,321,072.90		474,354.01	89,795,426.91
短期借款	19,602,600.00					19,602,600.00				
负债小计	86,107,991.72	524,237.72	213,573.44			86,845,802.88	111,924,820.21		474,354.01	112,399,174.22
净额	173,542,232.98	4,484,980.35	13,141,398.84	9,216,976.58	3,306,886.39	203,692,475.14	272,121,048.03	6,771,492.29	-472,763.33	278,419,776.99

于 2017 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果美元对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 1,735,422.33 元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果欧元对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 44,849.80 元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果澳元对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 131,413.99 元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果泰铢对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 92,169.77 元,在所有其他变量保持不变的情况下,如果比索对其他币种升值或贬值 1%,则公司将增加或减少利润总额 33,068.86 元。

在中国境外经营的公司按当地记账本位币种净资产合计资产包列示如下：

资产包	净资产
美元资产包	64,482,586.20
澳元资产包	154,640,134.66
泰铢资产包	160,336,362.96
欧元资产包	-7,096,385.47
比索资产包	3,609,196.60
合 计	375,971,894.95

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对其他币种升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净资产 644,825.86 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果澳币对其他币种升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净资产 1,546,401.35 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果泰铢对其他币种升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净资产 1,603,363.63 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果欧元对其他币种升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净资产 70,963.85 元；上述净资产价值变动不影响公司损益；在所有其他变量保持不变的情况下，如果比索对其他币种升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净资产 36,091.97 元；上述净资产价值变动不影响公司损益。

(三) 流动性风险

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

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,033,225.09			2,033,225.09
交易性金融资产	2,033,225.09			2,033,225.09
其中：货币基金	2,033,225.09			2,033,225.09
持续以公允价值计量的资产总额	2,033,225.09			2,033,225.09

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏帝奥控股集团股份有限公司	南通市通州区金沙镇新金西路 66 号	服装、原辅材料进出口、实业投资、劳务输出	3,077.70 万元	16.25	16.25

本公司的母公司情况的说明：

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

本公司最终控制方是：王进飞。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏金淦	本公司股东
北京天佑	本公司股东
世欣鼎成	本公司股东
宏伟投资	本公司股东
南京永升	本公司股东
光大资本	本公司股东
湘江投资	本公司股东
南京长根	本公司股东
南京奥吉	本公司股东
王强	本公司股东
何斌	本公司股东
蔡丽君	王进飞之配偶
张永明	本公司股东的实际控制人
珠海天创投资有限公司	张永明控制的企业
广州农村商业银行股份有限公司	张永明担任董事的企业
牡丹江华通	本公司股东
中静创投	本公司股东
国盛华兴	本公司股东
鑫汇资产	本公司股东
毕士英	牡丹江华通的实际控制人
马佳	本公司股东
冯可	本公司股东
李守春	本公司股东
宫业昌	本公司股东
赵文举	本公司股东
王树春	本公司股东
刘杰	本公司股东
夏平	本公司股东

(五) 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

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

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南方英特	出售商品	16,122,323.79	57,194,786.59
AI TTR	提供劳务	679,828.85	4,221,623.67

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保币种	担保金额 (原币金额)	担保金额 (折算人民币)	尚未偿还 贷款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
本公司	南京奥特佳	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	345,000,000.00	2015/9/28	2020/9/20	否
南京奥特佳	空调国际上海	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00		2016/12/1	2019/10/20	否
奥特佳祥云	南京奥特佳	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00	80,000,000.00	2017/2/23	2020/2/23	否
奥特佳祥云	南京奥特佳	人民币			60,000,000.00	2017/2/23	2020/2/23	否
奥特佳祥云	南京奥特佳	美元	13,000,000.00	84,944,600.00	40,000,000.00	2017/2/9	无固定到期日	否
奥特佳祥云	南京奥特佳				13,000,000.00	2017/3/16	无固定到期日	否
奥特佳祥云	南京奥特佳				12,000,000.00	2017/6/16	无固定到期日	否
奥特佳祥云	南京奥特佳				19,602,600.00	2017/11/27	无固定到期日	否
奥特佳祥云	南京奥特佳	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	2017/4/1	2020/4/1	否
奥特佳祥云	南京奥特佳	人民币	80,000,000.00	80,000,000.00	30,000,000.00	2017/8/10	2019/2/7	否
奥特佳祥云	南京奥特佳	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00	25,000,000.00	2017/12/15	2020/6/14	否
奥特佳祥云	南京奥特佳	人民币			25,000,000.00	2017/12/15	2020/6/14	否
奥特佳祥云	南京奥特佳	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	2017/12/28	2020/12/27	否
王进飞、蔡丽君	金飞祥	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00		2016/9/2	2019/3/2	否

3、 其他关联交易

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

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南方英特	1,723,449.41	18,915.26	16,029,321.49	611,435.74
	AI TTR	1,067,001.00	70,736.40	4,429,119.68	68,620.00
预付账款					
	上海澳特卡			270,000.00	
其他应收款					
	南方英特	2,420,466.32	1,142,248.49	2,049,613.49	1,094,002.00
	AI TTR			73,104.38	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	南方英特	340,626.96	338,742.07
其他应付款			
	AI TTR		2,944.23
	南方英特	282,181.16	
短期借款			
	广州农村商业银行股份有限公司番禺支行		70,000,000.00

(七) 关联方承诺

1、 公司股东关于股份锁定的承诺函

- 1) 北京天佑、江苏金淦承诺：本公司对以资产认购取得的奥特佳股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让。自股份发行结束之日起满 12 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本公司所持本次认购股份总数的 60%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 24 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本公司所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 36 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本公司所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。上述期限届满后，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。
- 2) 世欣鼎成、光大资本、湘江投资承诺：截至其取得本次交易对价的股份时，其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月的，该部分资产认购的奥特佳股份自本次发行结束之日起 36 个月内不转让。其余资产认购的奥特佳股份自本次发行结束之日起 12 个月内不转让。在此之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。
- 3) 南京永升承诺：本公司对以资产认购取得的奥特佳股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让，自股份发行结束之日起每满 12 个月，且依据《业绩补偿协议》履行完毕补偿义务后，本公司本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。上述期限届满后，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。
- 4) 南京长根、南京奥吉承诺：本企业对以资产认购取得的奥特佳股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让，自股份发行结束之日起每满 12 个月，且依据《业绩补偿协议》履行完毕补偿义务后，本企业本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。上述期限届满后，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。

- 5) 王强承诺：本人对以资产认购取得的奥特佳股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让。自股份发行结束之日起满 12 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本人所持本次认购股份总数的 60%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 24 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本人所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 36 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，本人所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。上述期限届满后，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。
- 6) 何斌承诺：本人以资产认购取得的奥特佳股份，对用于认购奥特佳股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月的，该部分资产认购的奥特佳股份自本次发行结束之日起 36 个月内不转让；自股份发行结束之日起满 36 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，前述认购方所持本次认购股份总数的 60%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 48 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，前述认购方所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；自股份发行结束之日起满 60 个月，且依据《业绩补偿协议》及其补充协议履行完毕补偿义务后，前述认购方所持本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定，可上市交易；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。本次交易完成后，截至其取得本次交易对价的股份时，认购方何斌用于认购股份的资产持续拥有权益的时间已满 12 个月的，则以该部分资产认购的奥特佳股份自本次发行结束之日起 12 个月内不转让。自股份发行结束之日起每满 12 个月，且依据《业绩补偿协议》履行完毕补偿义务后，其本次认购股份总数的 20%扣减截至该时点应补偿的股份数（如有）解除锁定；当期扣减后可解锁的股份数结果小于或等于 0 的，则当期可解锁的股份数为 0，且该差额应在此后各期可解锁的股份数中做相应扣减。上述期限届满后，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。

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

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

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

- 11) 王树春、刘杰、夏平承诺：1、本次向承诺方发行的股份，若其取得本次发行的奥特佳股份时，自 2015 年 4 月 2 日起算不足 12 个月，则自股份上市之日起 36 个月内不得转让；若其取得本次发行的奥特佳股份时，自 2015 年 4 月 2 日起算已届满 12 个月，则自股份上市之日起 12 个月内不得转让。2、本次交易实施完成后，承诺方由于奥特佳送红股、转增股本等原因增持的奥特佳股份，亦应遵守上述约定。3、如监管规则或监管机构对锁定期有更长期限的明确要求的，按照监管规则或监管机构的要求执行。
- 12) 鑫汇资产承诺：1、本次向承诺方发行的股份的锁定期分以下两部分确定：
(1) 其中 68.9113% (1,704,890 股) 的股份自股份上市之日起 12 个月内不得转让。(2) 若承诺方取得本次发行的奥特佳股份时，自 2015 年 4 月 2 日起算不足 12 个月，则剩余 31.0887% (769,147 股) 的股份自股份上市之日起 36 个月内不得转让；若承诺方取得本次发行的奥特佳股份时，自 2015 年 4 月 2 日起算已届满 12 个月，则剩余 31.0887% (769,147 股) 的股份自股份上市之日起 12 个月内不得转让。2、本次交易实施完成后，承诺方由于奥特佳送红股、转增股本等原因增持的奥特佳股份，亦应遵守上述约定。3、如监管规则或监管机构对锁定期有更长期限的明确要求的，按照监管规则或监管机构的要求执行。

截至 2017 年 12 月 31 日止，上述承诺尚在履行过程中，承诺各方未发生违反上述承诺的情况。

2、 不谋求上市公司控股地位的承诺

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

截至 2017 年 12 月 31 日止，上述承诺尚在履行过程中，承诺各方未发生违反上述承诺的情况。

3、 避免同业竞争及规范关联交易的承诺

- 1) 2007 年公司股票发行前，控股股东江苏帝奥控股集团股份有限公司及实际控制人王进飞先生作出了避免与奥特佳同业竞争的承诺。截至 2017 年 12 月 31 日止，上述承诺得到了严格履行。

- 2) 2015 年 5 月公司收购南京奥特佳 100%股权,为避免公司股东与奥特佳及其下属公司的同业竞争,公司股东北京天佑、江苏金淦、王进飞、世欣鼎成、南京永升、光大资本、湘江投资、南京长根、南京奥吉、王强、何斌均作出了避免与奥特佳及其下属公司同业竞争的承诺。截至 2017 年 12 月 31 日止,上述承诺得到了严格履行。
- 3) 2015 年 5 月公司收购南京奥特佳 100%股权,为充分保护上市公司的利益,规范将来可能存在的关联交易,公司股东北京天佑、江苏金淦、王进飞、世欣鼎成、南京永升、光大资本、湘江投资、南京长根、南京奥吉、王强、何斌均作出了规范及减少关联交易的承诺。截至 2017 年 12 月 31 日止,上述承诺得到了严格履行。
- 4) 毕士英、牡丹江华通承诺: 1)、承诺方及承诺方控制或影响的企业将尽量避免和减少与奥特佳及其下属子公司之间的关联交易,对于奥特佳及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易,将由奥特佳及其下属子公司与独立第三方进行。承诺方控制或影响的其他企业将严格避免向奥特佳及其下属子公司拆借、占用奥特佳及其下属子公司资金或采取由奥特佳及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占奥特佳资金。2)、对于承诺方及承诺方控制或影响的企业与奥特佳及其下属子公司之间必需的一切交易行为,均将严格遵守市场原则,本着平等互利、等价有偿的一般原则公平合理地进行。交易定价有政府定价的,执行政府定价;没有政府定价的,执行市场公允价格;没有政府定价且无可参考市场价格的,按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。3)、承诺方与奥特佳及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守奥特佳章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在奥特佳权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务;对须报经有权机构审议的关联交易事项,在有权机构审议通过后方可执行。4)、承诺方保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使奥特佳及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致奥特佳或其下属子公司损失或利用关联交易侵占奥特佳或其下属子公司利益的,奥特佳及其下属子公司的损失由承诺方承担。5)、上述承诺在承诺方及承诺方控制或影响的企业构成上市公司或标的公司的关联方期间持续有效。截至 2017 年 12 月 31 日止,上述承诺得到了严格履行。

- 5) 毕士英、牡丹江华通承诺：1)、承诺方及承诺方控制的除标的公司以外的其他企业（如有）未以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）从事与标的公司、上市公司及其子公司构成竞争的业务；2)、同时，承诺方就避免与上市公司同业竞争事宜作出如下承诺：①承诺方将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与上市公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；②将尽一切可能之努力使承诺方其他关联企业不从事与上市公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；③不投资控股于业务与上市公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；④不向其他业务与上市公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；⑤如果未来承诺方拟从事的业务可能与上市公司及其子公司存在同业竞争，承诺方将本着上市公司及其子公司优先的原则与上市公司协商解决。上述承诺自本承诺函出具之日起生效，并在承诺方作为上市公司或标的公司关联方的整个期间持续有效。截至 2017 年 12 月 31 日止，上述承诺得到了严格履行。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
年产 20 万台新能源汽车空调 用电动压缩机装配线项目	18,000,000.00	递延收益	849,355.36	298,838.01	其他收益
滁州市南谯区经信委付技改 项目设备补助奖补	4,000,000.00	递延收益	83,333.33		其他收益
科技部课题经费	3,500,000.00	递延收益	42,000.00		其他收益
涡旋式汽车空调压缩机自动 化装配线升级改造项目	1,400,000.00	递延收益			其他收益
年产 3 万台汽车空调压缩机 一四大缸生产线技改项目	648,000.00	递延收益	64,800.00		其他收益
圈削结构小型化涡旋式汽车 空调压缩机技术改造项目	500,000.00	递延收益			其他收益
环保项目补贴	300,000.00	递延收益	30,000.00		其他收益
环保项目补贴	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
合计			1,099,488.69	328,838.01	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
红花街道 1000 万政府补贴	10,000,000.00	10,000,000.00		营业外收入
2016 年市区首台套、新接订单 等工业项目专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
南谯区 2016 年企业发展与科技 创新表彰奖金	860,000.00	860,000.00		其他收益
南京市科技局（系统）重点研发 机构绩效评估奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
南谯区委组织部特支计划人才 补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
省级重点研究与开发补助	400,000.00	400,000.00		其他收益
2017 年稳岗补贴	379,762.07	379,762.07		其他收益
南京市秦淮区商务局知名品牌 扶持资金	351,000.00	351,000.00		营业外收入
土地使用税奖补资金	270,600.00	270,600.00		其他收益
南谯区商贸局 2016 年省级外贸 促进政策款	262,200.00	262,200.00		营业外收入
2017 年度省级工业和信息产业 转型升级项目（工业企业技术改 造综合奖）	220,000.00	220,000.00		营业外收入
南谯区科技局发省高新技术企 业培育奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
滁州市南谯区组织部付“特支” 人才资金奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
南京智晟社保的稳岗补贴	166,772.18	166,772.18		其他收益
企业新录用人员岗前培训费补 助款	158,400.00	158,400.00		其他收益
江宁社保局的稳岗补贴	144,791.70	144,791.70		其他收益
滁州市南谯区公共就业和人才	143,525.00	143,525.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
管理服务中心稳岗补贴				
2017 年企业转型升级政策补助	129,400.00	129,400.00		营业外收入
2016 年度稳定外贸增长奖励	125,000.00	125,000.00		营业外收入
2016 年度稳定外贸增长奖励	125,000.00	125,000.00		营业外收入
滁州市南谯区国库支付中心企业培训补贴	87,200.00	87,200.00		其他收益
失业保险	85,175.26	85,175.26	123,002.21	其他收益
南京市秦淮区市场监督管理局品牌奖励金	75,000.00	75,000.00		营业外收入
稳岗补贴	68,479.00	68,479.00		其他收益
2016 年度全区工业经济考核奖励	60,000.00	60,000.00		营业外收入
滁州市政府科技奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
滁州市南谯区政府商贸补助	45,000.00	45,000.00		营业外收入
南京市秦淮区商务局 2016 年外贸发展资金	40,000.00	40,000.00		营业外收入
南谯区商务局 2016 年省级外贸促进政策资金	38,300.00	38,300.00		营业外收入
2016 年度区级政策奖励资金	36,000.00	36,000.00		营业外收入
财政局外贸展会补贴	33,650.00	33,650.00		其他收益
江宁区财政局的省级环保引导资金	33,000.00	33,000.00		营业外收入
2017 年省商务发展专项资金（第六批项目）	32,900.00	32,900.00		其他收益
南京市秦淮区商务局对外贸易市场开拓补贴	19,100.00	19,100.00		其他收益
南京市人口和计划生育委员会一次性奖励金	14,400.00	14,400.00		营业外收入
南京众思 2016 年稳岗补贴	11,826.00	11,826.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
南京市秦淮区商务局 17 年省市 级发展专项资金	9,900.00	9,900.00		营业外收入
个税返还	6,745.23	6,745.23		营业外收入
南京市秦淮区科学技术局 2016 年度区级专利资助	6,000.00	6,000.00		其他收益
工会返还	5,000.00	5,000.00		营业外收入
党费返还	3,000.00	3,000.00		营业外收入
2016 年高新技术企业认定奖励	2,000.00	2,000.00		其他收益
南京市秦淮区科学技术局 2017 年度省级专利资助	2,000.00	2,000.00		其他收益
省专利技术专项资金	2,000.00	2,000.00		营业外收入
通州财政 16 年经济奖励	2,000.00	2,000.00		营业外收入
南京市秦淮区科学技术局 2016 年度发明受权市级资助	1,000.00	1,000.00		其他收益
政府生产奖励资金	10,567,830.00		10,567,830.00	营业外收入
秦淮红花办事处政府补贴	5,910,000.00		5,910,000.00	营业外收入
南京市“高管人才团队引进计 划”	3,000,000.00		3,000,000.00	营业外收入
“高端人才团队引进计划专项资 金”	3,000,000.00		3,000,000.00	营业外收入
收博望高新区 2016 年奖补资金	2,540,000.00		2,540,000.00	营业外收入
制造业企业兼并重组	900,000.00		900,000.00	营业外收入
2016 省级工业和信息产业转型 资金	700,000.00		700,000.00	营业外收入
南谯区科技局市区研发设备补 助	666,000.00		666,000.00	营业外收入
省企业知识产权战略推进计划 重点资金	600,000.00		600,000.00	营业外收入
收 2016 年度财政贡献奖补资金	555,997.27		555,997.27	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
土地使用税减免退入	485,970.00		485,970.00	营业外收入
社会保险管理中心 2015 年稳岗 补贴	415,935.17		415,935.17	营业外收入
岗位补贴款	401,600.00		401,600.00	营业外收入
秦淮区区域经济综合服务办公 室补助款	220,000.00		220,000.00	营业外收入
“市级工程优秀后补助”	200,000.00		200,000.00	营业外收入
关于兑现 15 年度全区工业经济 考核奖励	150,000.00		150,000.00	营业外收入
南谯区经信委 15 年经贸表彰/ 产业创新	138,000.00		138,000.00	营业外收入
南京市社会保险管理中心稳岗 补贴	130,092.40		130,092.40	营业外收入
就业技能培训款	129,600.00		129,600.00	营业外收入
南京市秦淮区商务局奖励资金	120,838.00		120,838.00	营业外收入
关于兑现 15 年度全区外贸稳定 增长奖励	120,000.00		120,000.00	营业外收入
南京市财政局市长质量奖	100,000.00		100,000.00	营业外收入
“2016 经贸发展专项资金”	65,300.00		65,300.00	营业外收入
通州财政经济考核奖励	60,000.00		60,000.00	营业外收入
“2016 年省级商务发展专项资 金”	56,800.00		56,800.00	营业外收入
商务局“2016 市级开放型资金” 拨款	50,400.00		50,400.00	营业外收入
“市场监督管理局企业专项经 费”	50,000.00		50,000.00	营业外收入
南京市秦淮区商务局奖励资金	46,137.00		46,137.00	营业外收入
环境保护局清洁生产补助	20,000.00		20,000.00	营业外收入
收发经委政策补助款	20,000.00		20,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
省、市级专利资助	15,000.00		15,000.00	营业外收入
结转水利基金减免收入	10,168.39		10,168.39	营业外收入
15 年度扶持工业经济发展财政 专项资金	10,000.00		10,000.00	营业外收入
南京市秦淮区科学技术局授权 发明专利	2,000.00		2,000.00	营业外收入
秦淮区“2015 年度发明授权省 级资助”	2,000.00		2,000.00	营业外收入
“2015 年发明授权市级资助”	2,000.00		2,000.00	营业外收入
合计		16,906,126.44	31,584,670.44	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

- 1) 子公司空调国际上海以其账面价值为 6,492,996.48 元的房屋建筑物及账面价值为 26,841,820.39 元土地使用权为该公司在广发银行股份有限公司上海分行最高额 50,000,000.00 元的借款额度提供抵押担保，担保到期日为 2019 年 10 月 20 日，截至期末短期借款余额为 0.00 元。
- 2) 子公司奥特佳祥云以账面价值 78,858,105.32 元的房屋建筑物、账面价值 51,971,259.50 元的土地使用权抵押和子公司奥特佳投资以其持有的 AI 美国、AI 比利时、AI 卢森堡 100%股权质押为本公司在中国银行股份有限公司南京江宁支行借款，担保到期日 2020 年 9 月 20 日，截至期末该长期借款的余额为 345,000,000.00 元。
- 3) AI 美国以现有及未来所有总资产提供抵押担保取得 HSBC 银行借款，截至期末短期借款余额为 7,392,079.35 美元。
- 4) AI 泰国以其账面价值为 55,754,297.67 泰铢的房屋建筑物及账面价值为 18,140,752.06 泰铢的土地使用权为该公司在 Kasikornbank Public Company Limited 的 50,000,000.00 泰铢的借款提供抵押担保，担保到期日为 2021 年 3 月 31 日，截至期末长期借款余额为 50,000,000.00 泰铢。

- 5) 奥特佳投资获得招商银行股份有限公司 7,500,000.00 美元的授信额度，授信期间为 12 个月，从 2017 年 5 月 12 日起到 2018 年 5 月 11 日止。此授信额度由招商银行股份有限公司南京分行作为连带责任保证人。截至期末此授信借款余额为 6,920,000.00 美元。

2、重大资本性承诺

已签约但未支付	应付金额（万元）
1 年以内	1,148.70

3、租赁承诺

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

	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	4,320,972.44
1 年至 2 年(含 2 年)	3,257,307.00
2 年至 3 年(含 3 年)	2,576,601.51
3 年以上	1,504,281.35
合 计	11,659,162.30

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

- (一) 根据南京市城市规划发展的要求，优化城区功能布局，改善城市环境，南京奥特佳大明路工厂所在地被列为本次征收企业。2018 年 2 月 1 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于同意子公司签署<征收补偿协议书>的议案》。会议同意按照共同签署《征收补偿协议书》的要求拆迁南京奥特佳大明路工厂，并与南京秦淮城市房屋拆迁有限公司签署《征收补偿协议书》。协议的主要内容有：

- 1、各项补偿损失及费用合计 49,500 万元，包括征收国有土地使用权而拆除房屋、装修、附属物、设备补偿及各项搬迁、停产、停业损失补助费等。
- 2、双方签订协议时，公司须将权证及相关资料交给对方送审，审计结束后 10 个工作日内，对方预支付南京奥特佳征收补偿款人民币 9,900 万元（大写：人民币玖仟玖佰万元整）；南京奥特佳从大明路 103 号地块上搬出后的 10 个工作日内，对方再支付南京奥特佳剩余征收补偿款人民币 39,600 万元（大写：人民币叁亿玖仟陆佰万

元整)。

3、本协议签订后，南京奥特佳同意于 2018 年 6 月 30 日前房屋腾空并移交对方，完成交房手续。

4、双方约定净地收回，房产及其他建筑物的拆除手续由对方负责实施并承担费用，与南京奥特佳无关。

5、交接手续完成后，所涉征收土地及其上待拆迁的房屋、装修、附属物、设备等资产所产生的一切事宜、法律责任，均由对方负责处理，与南京奥特佳无关（不含环境评测及土地修复费用）。

6、本协议签订后，双方不能以任何理由再增加或减少征收土地房屋征收补偿费。

南京奥特佳于 2018 年 2 月 12 日收到南京秦淮城市房屋拆迁有限公司支付的拆迁款 9,900 万元。

(二) 奥特佳（摩洛哥）新能源科技有限公司（筹）于 2018 年 2 月 15 日在摩洛哥成立。

(三) 公司正在筹划发行股份购买资产事项，拟收购深圳市国电赛思科技有限公司 100%的股权。公司 2018 年 3 月已与交易相关方签订了《发行股份及支付现金购买资产之框架协议》。

(四) 2018 年 4 月 25 日，第四届董事会第二十三次会议审议通过了 2017 年度利润分配预案：以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 3,131,359,417 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.15 元人民币（含税），本年度不进行资本公积金转增股本。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 4 月 25 日，本公司持股 5%以上的股东江苏帝奥控股集团股份有限公司累计质押的股份总数为 477,556,500 股，王进飞累计质押的股份总数为 506,014,560 股，江苏天佑金淦投资有限公司累计质押的股份总数为 178,164,000 股，北京天佑投资有限公司累计质押的股份总数为 173,000,000 股，西藏天佑投资有限公司累计质押的股份总数为 62,018,586 股，公司持股 5%以上股东总计质押公司股份总数为 1,396,753,646 股，占公司总股本 44.61%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	17,725,177.84	100.00			17,725,177.84	21,384,257.59	100.00	9,909.00	0.05	21,374,348.59
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	17,725,177.84	100.00			17,725,177.84	21,384,257.59	100.00	9,909.00		21,374,348.59

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 3	17,725,177.84		
合计	17,725,177.84		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 9,909.00 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	17,612,290.59	99.36	
第二名	112,887.25	0.64	
合计	17,725,177.84	100.00	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,971,936.61	100.00	1,327.95	0.07	1,970,608.66	320,400.00	100.00			320,400.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,971,936.61	100.00	1,327.95		1,970,608.66	320,400.00	100.00			320,400.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,558.95	1,327.95	5.00
合计	26,558.95	1,327.95	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	291,000.00		
组合 3	1,654,377.66		
合计	1,945,377.66		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,327.95 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	291,000.00	286,000.00
单位往来款	1,674,377.66	34,400.00
其他	6,558.95	
合计	1,971,936.61	320,400.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	1,388,377.66	1 年以内	70.41	
第二名	电费保证金	286,000.00	5 年以上	14.50	
第三名	关联方往来款	231,600.00	1 年以内	11.74	
第四名	关联方往来款	34,400.00	1 至 2 年	1.74	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	往来款	20,000.00	1 年以内	1.01	
合计		1,960,377.66		99.40	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,771,045,043.46		3,771,045,043.46	3,771,045,043.46		3,771,045,043.46
对联营、合营企业投资						
合计	3,771,045,043.46		3,771,045,043.46	3,771,045,043.46		3,771,045,043.46

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金飞利	10,133,030.33			10,133,030.33		
金飞祥	34,490,722.30			34,490,722.30		
金飞盈	1,819,995.00			1,819,995.00		
毛里求斯	54,082,765.00			54,082,765.00		
南通金飞达	2,048,025.83			2,048,025.83		
西藏奥特佳						
南京奥特佳	3,290,000,000.00			3,290,000,000.00		
牡丹江富通	378,470,505.00			378,470,505.00		
合计	3,771,045,043.46			3,771,045,043.46		

2、 对联营、合营企业投资											
被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
青海聚之源新材料有限公司		24,000,000.00		-108,062.33				-23,891,937.67			
合计		24,000,000.00		-108,062.33				-23,891,937.67			

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			13,044,005.35	13,044,005.34
其他业务	5,304,451.10	4,156,451.72	8,481,503.69	7,087,141.72
合计	5,304,451.10	4,156,451.72	21,525,509.04	20,131,147.06

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	120,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-108,062.33	
处置长期股权投资产生的投资收益	828,062.33	
合计	70,720,000.00	120,000,000.00

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,070,517.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,005,615.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	410.97	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	329,488.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,300,587.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,830,493.22	
少数股东权益影响额	297,303.32	
合计	12,572,254.04	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.28	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.03	0.11	0.11

奥特佳新能源科技股份有限公司
二〇一八年四月二十五日