



上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2010年半年度报告

股票代码：002454

股票简称：松芝股份

披露日期：2010年8月26日

目 录

第一节 重要提示	3
第二节 上市公司基本情况	4
第三节 股本变动及股东情况	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况	7
第五节 董事会报告	8
第六节 重要事项	14
第七节 财务报告(未经审计)	18
第八节 备查文件	85

第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、本半年度报告经公司第一届董事会第十七次会议审议通过，应出席会议董事9名，实到董事7名（独立董事杨伟程先生因工作需要，无法参加本次董事会，委托独立董事曹中先生对会议各项议案发言并行使表决权；董事陈焕雄先生因公出差，无法参加本次董事会，委托董事陈焕添先生对会议各项议案发言并行使表决权）。

4、本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

5、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

6、公司负责人陈福成先生，主管会计工作负责人、会计机构负责人于梅女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 上市公司基本情况

一、基本情况简介

1、中文名称：上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

英文名称：SHANGHAI JIALENG SONGZHI AUTOMOBILE AIRCONDITION CO.,LTD.

企业简称：松芝股份

2、公司法定代表人：陈福成

3、联系人和联系方式：

股票简称	松芝股份	
股票代码	002454	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈纯华	谭人珂
联系地址	上海市闵行区莘庄工业区华宁路 4999 号	上海市闵行区莘庄工业区华宁路 4999 号
电话	02154429631	02154429631
传真	02154429631	02154429631
电子信箱	hcc530@163.com	trk30928@163.com

4、注册地址：上海市莘庄工业区申富路H1地块

办公地址：上海市莘庄工业区华宁路4999号

邮政编码：201108

电子邮箱：shstock@shsongz.com.cn

5、公司选定的信息披露报刊：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》。

指定信息披露网址：巨潮资讯网[http// www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

上市日期：2010年7月20日

公司股票简称：松芝股份

公司股票代码：002454

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2002年6月4日

最近一次变更注册登记日期：2009年8月6日

注册登记机关：上海市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：310000400302104

税务登记号：310112738547512

组织机构代码：738547512

公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：上海市南京东路61号

二、主要财务数据和指标：

1、主要会计数据和财务指标：

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减
总资产	1,264,233,436.07	1,123,935,660.34	12.48%
归属于上市公司股东的所有者权益	589,094,120.91	460,706,300.98	27.87%
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.27	2.56	27.73%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	631,709,429.90	316,905,894.12	99.34%
营业利润	160,614,987.92	61,344,886.72	161.82%
利润总额	161,667,670.83	63,800,307.16	153.40%
归属于上市公司股东的净利润	128,387,819.93	50,072,860.45	156.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	127,503,696.65	48,321,595.79	163.86%
基本每股收益（元/股）	0.71	0.28	153.57%
稀释每股收益（元/股）	0.71	0.28	153.57%
净资产收益率	21.79%	13.95%	56.20%
经营活动产生的现金流量净额	30,856,561.94	60,141,313.77	-48.69%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.17	0.33	-48.48%

注：上表中本报告期末、上年度期末涉及每股指标计算，均系按2010年6月30日总股本18000万股计算（下同）。

2、非经常性损益

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-19,036.98	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	264,737.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	806,982.89	
少数股东权益影响额	-8,502.50	
所得税影响额	-160,057.13	
合计	884,123.28	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

报告期内，公司的股份未发生变动。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						11
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
陈福成	境外自然人	81.59%	146,862,000	146,862,000		
上海大众公用事业(集团)股份有限公司	境内非国有法人	3.00%	5,400,000	5,400,000		
北京巴士传媒股份有限公司	国有法人	3.00%	5,400,000	5,400,000		
南京中北(集团)股份有限公司	境内非国有法人	3.00%	5,400,000	5,400,000		
上海义兴投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	3.00%	5,400,000	5,400,000		
上海锦绣一方实业有限公司	境内非国有法人	2.20%	3,960,000	3,960,000		
上海元开投资管理有限公司	境内非国有法人	2.00%	3,600,000	3,600,000		
深圳市佳威尔科技有限公司	境内非国有法人	1.11%	1,998,000	1,998,000		
上海聚联投资有限公司	境内非国有法人	0.55%	990,000	990,000		
上海乾瑞投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.44%	792,000	792,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况：无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人陈福成与上海元开投资管理有限公司存在关联关系，除上述情形外，公司未知其他前 10 名股东是否存在关联关系或一致行动关系。					

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变动。

二、报告期内董事、监事和高级管理人员持有股票期权的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无持有股票期权的情况。

三、董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动情况。

第五节 董事会报告

一、管理层分析

(一) 公司总体经营情况

受国际金融危机影响，公司的销售受到一定的影响。在国务院颁布的《汽车产业调整和振兴规划》及“汽车下乡”、加快老旧汽车报废更新等政策措施的落实下，有力的拉动了国内汽车的市场需求。公司从2009年第三季度开始，市场需求旺盛，订单充足。2010年上半年，公司实现营业收入63,170.94万元，较上年同期增长99.34%；营业成本40,614.29万元，较上年同期增长102.70%；归属于上市公司股东的净利润12,838.78万元，较上年同期增长156.40%；每股收益0.71元，较上年同期增长156.40%。

公司紧紧抓住国内汽车销售良好机遇，积极开拓市场。大中型客车和乘用车空调销售较去年同期均取得大幅增长，其中大中型客车空调营业收入较去年同期增长76%，乘用车空调较去年同期增长175.44%。在积极进行市场开拓的同时，公司加快轨道空调机组和冷藏车制冷机组的产品开发和市场开拓。与北车集团大连机车车辆有限公司和上海轨道交通设备发展有限公司达成了技术开发意向。在成本控制方面，公司积极延伸产品加工深度，通过不断扩大零部件自制，提高成本控制能力。

公司将依托大中型客车空调市场为基础，使用好募集资金，扩大乘用车空调生产能力，提高市场占有率；加快轨道车空调机组和冷藏车制冷机组的市场开拓，提高公司综合竞争能力，回报广大股东。

(二) 报告期内主营业务范围及经营情况

1、公司主营业务范围

生产、研究开发各类车辆空调器及相关配件，销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）。

2、主营业务收入按照行业和产品划分

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
交通运输设备制造	62,004.43	39,746.52	35.90%	100.05%	103.82%	-1.19%
主营业务分产品情况						
大中型客车空调	40,474.84	22,457.04	44.52%	76.00%	72.89%	1.00%
乘用车空调	21,346.33	17,187.05	19.48%	175.44%	170.07%	1.60%
自制半成品	183.26	102.43	44.11%	-25.87%	-30.50%	3.72%
合计	62,004.43	39,746.52	35.90%	100.05%	103.82%	-1.19%

3、主营业务收入按地区划分

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
华东地区	35,991.62	79.82%
华中地区	5,929.73	25.37%
西南地区	7,129.95	337.74%
华南地区	8,538.40	232.24%
华北地区	3,087.62	136.51%
东北地区	1,192.66	109.39%
西北地区	7.22	-31.19%
国外	127.23	-22.51%
合计	62,004.43	100.05%

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

单位：万元

项目	主营业务收入				同比增减%
	2010年1-6月		2009年1-6月		
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
大中型客车空调	40,474.84	65.28	22,997.16	74.20	76.00
乘用车空调	21,346.33	34.43	7,749.78	25.00	175.44
自制半成品	183.26	0.29	247.23	0.80	-25.87
合计	62,004.43	100.00	30,994.17	100.00	100.05

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。乘用车空调的收入增长幅度很大，不仅同比增长175.44%，而且主营业务构成中，乘用车空调占比由2009

年1~6月的25%，提升到2010年同期的34.43%，上升9.43个百分点。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减
	毛利率	毛利率	
大中型客车空调	44.52%	43.52%	1.00%
乘用车空调	19.48%	17.88%	1.60%
自制半成品	44.10%	40.38%	3.72%

报告期内，公司主营业务毛利率与上年相比，未发生重大变化。

6、公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

(1) 资产负债表

1) 货币资金2010年6月30日账面余额88,887,912.24元，比年初减少40,394,179.86元，减少幅度为31.24%。主要原因是公司加快资金使用效率，归还银行借款，其中归还银行短期借款2,400万元。

2) 应收票据2010年6月30日账面余额211,852,598.01元，比年初增加71,242,087.29元，增加幅度为50.67%。主要原因系营业收入增长所致，公司客户货款大量以银行承兑汇票方式结算。

3) 长期股权投资2010年6月30日余额50,456,147.96元，比年初增加17,721,100.23元，增长幅度为54.13%。主要原因见会计报告附注五（八）3。

(2) 利润表

1) 营业收入本期金额631,709,429.90元，比上年同期增长99.34%。主要系公司大中型客车空调和乘用车空调报告期内销售大幅度增长，分别为76%和175.44%

2) 销售费用本期金额38,683,658.09元，比上年同期增长61.52%。主要系公司营业收入大幅度上升致使运输费等相关费用大幅上升。

(3) 现金流量表

1) 销售商品、提供劳务收到的现金本期金额为489,830,566.03元，比上年

同期增长48.07%。主要系销售收入大幅增长。

2) 购买商品、接受劳务支付的现金本期金额为349,544,854.39元,比上年同期增长83.40%。主要系由于销售增长致使采购量增长所致。

3) 支付的各项税费本期金额57,387,839.83元,比上年同期增长70.08%。主要系销售和利润比去年同期均大幅度增长,致使增值税和预交企业所得税增加。

(三) 董事会下半年的经营计划修改

公司董事会本报告期内没有对下半年的经营计划进行修改。

(四) 2010年1-9月经营业绩的预计

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长大于50%			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为:	50.00%	~~	70.00%
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	120,539,636.89		
业绩变动的原因说明	公司主营业务大幅度增长			

二、报告期内公司的投资情况

1、募集资金运用

单位:万元

募集资金总额		102,827.09		报告期内投入募集资金总额		1,001.46(自有资金先期投入)						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		3,118.29(自有资金先期投入)						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%						
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
汽车空调生产基地技术改造项目	否	41,000.00	41,000.00	0.00	654.97	2,717.00	2,717.00	0.00%	2011年7月12日	0.00	否	否
汽车空调压缩机技术改造项目	否	5,000.00	5,000.00	0.00	346.49	401.29	401.29	0.00%	2011年7月12日	0.00	否	否
合计	-	46,000.00	46,000.00	0.00	1,001.46	3,118.29	3,118.29	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预	公司募集资金于2010年7月12日到位											

计收益的情况和原因 (分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在此种情况
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司在募集资金到位前, 利用自有资金先期投入募投项目。截至 2010 年 6 月 30 日, 公司已用自有资金先期投入 3,118.29 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金尚未使用, 本公司已按深圳证券交易所《关于中小企业板上市公司募集资金管理细则》和本公司募集资金管理制度的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放情况, 募集资金管理不存在违规情形。

2、变更项目情况

报告期内, 公司不存在募集资金项目变更情况。

3、非募集资金投资情况

(1) 2010 年 3 月, 公司投资 2500 万元在成都设立成都松芝制冷设备有限公司。该公司的注册资本为 2500 万元人民币, 松芝股份持有其 100%的股权。

(2) 2010 年 4 月 12 日, 公司与浙江银轮机械股份有限公司、浙江吉利汽车零部件采购有限公司签订《合营协议书》, 三方同意出资设立浙江银芝利汽车热交换系统有限公司, 该公司注册资本为 4500 万元人民币, 松芝股份应出资 1395 万元, 占注册资本的 31%; 银轮股份应出资 2700 万元, 占注册资本的 60%; 吉利汽车应出资 405 万元, 占注册资本的 9%。根据合资公司《章程》规定, 截止 2010 年 6 月 30 日松芝股份已投入浙江银芝利汽车热交换系统有限公司出资款 837 万元。

三、投资者关系管理

为保证信息披露的合规性，增强公司透明度，保护投资者的合法权益，本公司严格按照法律、法规和《公司章程》的相关规定建立了信息披露制度。董事会秘书陈纯华先生负责具体投资者关系管理事务的组织和协调。

四、董事会日常工作

董事会会议情况及决议内容

召开时间	会议届次	召开方式	会议议案
2010年1月18日	第一届董事会第十一次会议	现场召开	1、《2009年度董事会工作报告》； 2、《2009年度总经理工作报告》； 3、《公司2009年度财务决算和2010年度财务预算方案》； 4、《上海加冷松芝汽车空调股份有限公司关于审核2009年年报的议案》； 5、《关于公司业务发展目标的议案》； 6、《2010年度公司与上海松芝汽车空调有限公司关联交易的议案》； 7、《2010年度公司与厦门松芝汽车空调有限公司关联交易的议案》； 8、《2010年度公司与安徽江淮松芝汽车空调有限公司关联交易的议案》； 9、《关于2010年度公司与商业银行间签署授信合同并提请股东大会授权董事会全权办理相关事宜的议案》； 10、《关于公司对外投资的议案》； 11、《关于召开上海加冷松芝汽车空调股份有限公司2009年度股东大会的议案》。
2010年2月22日	第一届董事会第十二次会议	通讯方式	《公司投资设立成都松芝制冷设备有限公司的议案》。
2010年4月9日	第一届董事会第十三次会议	通讯方式	《关于设立浙江三鑫汽车热系统有限公司的议案》。
2010年4月16日	第一届董事会第十四次会议	通讯方式	1、《2009年度不进行分红的预案》； 2、《关于召开2010年度第一次临时股东大会的议案》。
2010年5月28日	第一届董事会第十五次会议	现场召开	《关于聘任谭人珂先生为公司证券事务代表的议案》。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规章制度的要求，规范运作，完善公司法人治理结构，优化基本组织架构，建立健全内部管理。截止本报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、公司在报告期实施的利润分配方案

公司在报告期内没有需要实施的利润分配方案。

三、中期利润分配、公积金转增股本情况

公司无中期利润分配预案、公积金转增股本预案。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，无重大资产收购、出售及企业合并事项。

六、持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司，信托公司和期货公司等金融企业股权情况

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司，信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

七、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

八、重大关联交易事项

报告期内，公司日常关联交易情况如下：

单位：万元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例%	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场价格差异较大
安徽江淮松芝空调有限公司	控股公司	销售商品	汽车空调部件	市场价	3878.82	6.13			
合计					3878.82				

上述关联交易占同类交易金额的比率相当小，因此不会对公司的独立性产生影响。

九、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，公司未发生重大对外担保事项，也不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

十、重大合同履行情况

1、报告期内，公司未发生托管、承包和租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

2、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

3、其他重大合同

1) 银行抵押担保贷款

单位：元

担保单位	被担保单位	担保性质	贷款金额	债务到期日	抵押保证金额
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司和上	本公司	抵押担保	18,000,000.00	2010.03.11-2011.03.10	42,000,000.00

海松芝汽车空调有限公司共同做担保	本公司	抵押担保	20,000,000.00	2009.07.21-2010.07.20	105,000,000.00
	本公司	抵押担保	20,000,000.00	2009.08.07-2010.08.06	
	本公司	抵押担保	15,000,000.00	2009.08.12-2010.08.11	
	本公司	抵押担保	15,000,000.00	2009.08.18-2010.08.17	
上海松芝汽车空调有限公司	本公司	保证担保	10,000,000.00	2010.03.24-2010.09.19	20,000,000.00
	本公司	保证担保	10,000,000.00	2010.03.24-2010.09.23	
厦门松芝汽车空调有限公司	本公司	保证担保	20,000,000.00	2010.01.04-2010.12.24	50,000,000.00
	本公司	保证担保	15,150,000.00	2010.04.12-2010.10.11	
	本公司	保证担保	14,850,000.00	2010.03.22-2010.09.10	
	本公司	保证担保	20,000,000.00	2010-04.19-2010.10.18	
	合计		178,000,000.00		217,000,000.00

2) 2010年4月12日, 公司与浙江银轮机械股份有限公司、浙江吉利汽车零部件采购有限公司签订《合营协议书》, 三方同意出资设立浙江银芝利汽车热交换系统有限公司, 该公司注册资本为4500万元人民币, 松芝股份应出资1395万元, 占注册资本的31%; 银轮股份应出资2700万元, 占注册资本的60%; 吉利汽车应出资405万元, 占注册资本的9%。

十一、公司及股东在报告期内或持续到报告期内的公开承诺事项履行情况

1、股份锁定承诺

(1) 公司控股股东陈福成承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。在公司股票上市之日起三十六个月后, 其在任职期间每年转让的股份不得超过其持有的公司股份总额的25%, 在离职后半年内, 不得转让其持有的公司股份。

(2) 公司控股股东陈福成的关联股东元开投资承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。

(3) 公司股东义兴投资承诺: 自公司股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。

(4) 通过义兴投资间接持有公司股权的高级管理人员李兵、翟淑俊、纪安康、刘维华、监事刘荫如和骨干人员周顺生、张石英、朱宇晨承诺：自公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。自公司股票上市之日起一年后，其在任职期间，每年通过义兴投资转让的股份不超过其间接持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其间接持有的公司股份。

(5) 公司其他股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

2、避免同业竞争的承诺

为避免今后可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人陈福成作出承诺如下：

(1) 除持有股份公司权益外，本人目前没有直接或间接地从事任何与股份公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。

(2) 在本人作为股份公司的控股股东和实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与股份公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

(3) 自本函出具之日起，本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再为股份公司的控股股东和实际控制人为止。

(4) 自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。”
报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

十二、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未解聘会计师事务所。

十三、受到监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司未发生受到监管部门处罚、通报批评、公开谴责的情况。

第七节 财务报告

一、 审计意见:

本报告未经会计师事务所审计。

二、 财务报表:

1、 资产负债表

编制单位: 上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2010年06月30日

单位: 元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	88,887,912.24	57,358,337.48	129,282,092.10	54,608,591.81
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	211,852,598.01	158,123,156.85	140,610,510.72	88,653,989.03
应收账款	404,178,165.08	333,556,424.70	351,035,457.11	294,200,289.64
预付款项	74,808,661.74	72,520,372.33	76,854,997.14	70,850,840.38
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利			4,311,032.09	4,311,032.09
其他应收款	11,102,529.98	10,433,527.06	5,560,299.24	4,963,904.84
买入返售金融资产				
存货	212,218,904.46	189,569,600.26	186,785,638.71	169,421,549.55
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,003,048,771.51	821,561,418.68	894,440,027.11	687,010,197.34
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
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	50,456,147.96	216,691,262.16	32,735,047.73	173,970,161.93
投资性房地产	11,229,243.09		11,657,743.47	
固定资产	127,767,023.91	99,526,731.71	125,712,364.07	97,210,225.10

在建工程	15,694,048.25	2,559,931.56	5,022,436.61	317,781.13
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	42,850,800.65	12,580,694.25	41,411,967.92	10,794,069.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	13,187,400.70	9,308,836.06	12,956,073.43	8,913,170.60
其他非流动资产				
非流动资产合计	261,184,664.56	340,667,455.74	229,495,633.23	291,205,408.49
资产总计	1,264,233,436.07	1,162,228,874.42	1,123,935,660.34	978,215,605.83
流动负债：				
短期借款	210,870,308.93	207,286,461.25	234,917,414.98	231,328,431.33
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	84,608,116.72	84,608,116.72	99,822,331.63	99,822,331.63
应付账款	208,821,183.09	204,345,046.08	175,497,584.36	157,028,651.67
预收款项	4,729,114.74	10,029,114.74	7,844,591.26	7,671,115.26
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,177,007.80	7,818,963.83	7,855,613.91	5,822,795.43
应交税费	20,914,457.93	15,391,826.80	16,041,393.90	13,974,844.93
应付利息				
应付股利	150,250.80		150,250.80	
其他应付款	27,729,868.87	60,913,338.91	26,237,518.02	2,184,321.83
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
流动负债合计	568,500,308.88	591,892,868.33	569,866,698.86	519,332,492.08
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	53,276,837.11	39,096,337.11	48,588,087.11	35,145,587.11
递延所得税负债				

其他非流动负债				
非流动负债合计	53,276,837.11	39,096,337.11	48,588,087.11	35,145,587.11
负债合计	621,777,145.99	630,989,205.44	618,454,785.97	554,478,079.19
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	26,657,679.63	25,458,833.94	26,657,679.63	25,458,833.94
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	25,427,869.27	25,427,869.27	25,427,869.27	25,427,869.27
一般风险准备				
未分配利润	357,008,572.01	300,352,965.77	228,620,752.08	192,850,823.43
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	589,094,120.91	531,239,668.98	460,706,300.98	423,737,526.64
少数股东权益	53,362,169.17		44,774,573.39	
所有者权益合计	642,456,290.08	531,239,668.98	505,480,874.37	423,737,526.64
负债和所有者权益总计	1,264,233,436.07	1,162,228,874.42	1,123,935,660.34	978,215,605.83

2、利润表

编制单位：上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	631,709,429.90	550,253,292.16	316,905,894.12	272,652,674.62
其中：营业收入	631,709,429.90	550,253,292.16	316,905,894.12	272,652,674.62
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	480,445,542.21	437,244,856.49	255,608,243.02	229,800,880.11
其中：营业成本	406,142,861.89	371,268,840.47	200,361,547.72	179,300,251.43
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				
营业税金及附加	206,694.08	0.00	200,094.63	0.00
销售费用	38,683,658.09	35,363,725.58	23,949,662.85	22,112,567.65
管理费用	30,409,029.29	26,824,035.10	24,833,314.70	22,712,086.01
财务费用	5,259,376.89	5,082,131.95	4,070,581.01	4,097,823.29
资产减值损失	-256,078.03	-1,293,876.61	2,193,042.11	1,587,151.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号	9,351,100.23	9,351,100.23	47,235.62	31,340,567.18

填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	160,614,987.92	122,359,535.90	61,344,886.72	74,192,361.69
加：营业外收入	1,074,235.89	1,045,025.89	2,471,538.33	1,300,238.33
减：营业外支出	21,552.98	21,152.98	16,117.89	16,072.79
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	161,667,670.83	123,383,408.81	63,800,307.16	75,476,527.23
减：所得税费用	24,692,255.12	15,881,266.47	7,870,193.18	6,753,062.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	136,975,415.71	107,502,142.34	55,930,113.98	68,723,465.05
归属于母公司所有者的净利润	128,387,819.93		50,072,860.45	
少数股东损益	8,587,595.78		5,857,253.53	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.71		0.28	
（二）稀释每股收益	0.71		0.28	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	136,975,415.71		55,930,113.98	
归属于母公司所有者的综合收益总额	128,387,819.93		50,072,860.45	
归属于少数股东的综合收益总额	8,587,595.78		5,857,253.53	

3、现金流量表

编制单位：上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	489,830,566.03	399,973,368.04	330,813,025.16	318,954,544.44
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				
处置交易性金融资产净增加额				

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	405,971.61	405,971.61		
收到其他与经营活动有关的现金	3,467,294.43	68,132,793.19	5,150,088.29	20,289,103.50
经营活动现金流入小计	493,703,832.07	468,512,132.84	335,963,113.45	339,243,647.94
购买商品、接受劳务支付的现金	349,544,854.39	277,538,091.36	190,592,549.12	211,470,516.95
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	27,275,503.66	23,905,598.59	20,406,064.88	16,863,309.98
支付的各项税费	57,387,839.83	43,331,137.54	33,742,475.44	24,349,941.66
支付其他与经营活动有关的现金	28,639,072.25	32,821,053.78	31,080,710.24	68,087,446.00
经营活动现金流出小计	462,847,270.13	377,595,881.27	275,821,799.68	320,771,214.59
经营活动产生的现金流量净额	30,856,561.94	90,916,251.57	60,141,313.77	18,472,433.35
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,311,032.09	4,311,032.09	2,879.45	31,296,211.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	4,311,032.09	4,311,032.09	1,002,879.45	31,296,211.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,504,778.05	22,420,555.81	9,843,681.63	8,376,642.53
投资支付的现金	8,370,000.00	33,370,000.00	20,548,797.07	49,548,797.07
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	3,250,000.00	3,250,000.00	16,730,520.00	0.00
投资活动现金流出小计	42,124,778.05	59,040,555.81	47,122,998.70	57,925,439.60
投资活动产生的现金流量净额	-37,813,745.96	-54,729,523.72	-46,120,119.25	-26,629,228.59

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	108,000,000.00	108,000,000.00	117,780,000.00	117,780,000.00
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	108,000,000.00	108,000,000.00	117,780,000.00	117,780,000.00
偿还债务支付的现金	132,000,000.00	132,000,000.00	88,800,000.00	88,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,425,467.61	6,425,467.61	19,726,281.76	11,654,472.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	3,008,607.59	3,008,607.59		
筹资活动现金流出小计	141,434,075.20	141,434,075.20	108,526,281.76	100,454,472.95
筹资活动产生的现金流量净额	-33,434,075.20	-33,434,075.20	9,253,718.24	17,325,527.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,920.64	-2,906.98	-6,037.05	-6,036.08
五、现金及现金等价物净增加额	-40,394,179.86	2,749,745.67	23,268,875.71	9,162,695.73
加：期初现金及现金等价物余额	129,282,092.10	54,608,591.81	102,578,889.75	50,839,152.24
六、期末现金及现金等价物余额	88,887,912.24	57,358,337.48	125,847,765.46	60,001,847.97

4、合并所有者权益变动表

编制单位：上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	180,000,000.00	26,657,679.63			25,427,869.27		228,620,752.08		44,774,573.39	505,480,874.37	180,000,000.00	26,456,182.76		10,753,268.50		127,495,310.53		61,308,534.16	406,013,295.95			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	180,000,000.00	26,657,679.63			25,427,869.27		228,620,752.08		44,774,573.39	505,480,874.37	180,000,000.00	26,456,182.76		10,753,268.50		127,495,310.53		61,308,534.16	406,013,295.95			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							128,387,819.93		8,587,595.78	136,975,415.71		201,496.87			14,124,286.46		-25,746,821.51	-11,421,038.18				
(一) 净利润							128,387,819.93		8,587,595.78	136,975,415.71					50,072,860.45		5,857,253.53	55,930,113.98				
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							128,387,819.93		8,587,595.78	136,975,415.71		201,496.87			50,072,860.45		5,857,253.53	55,930,113.98				

							7,819.93		95.78	5,415.71						860.45		53.53	113.98
(三) 所有者投入和减少资本																			201,496.87
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			201,496.87
(四) 利润分配																			-35,948,573.99
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			-36,000,000.00
4. 其他																			51,426.01
(五) 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																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	180,000,000.00	26,657,679.63			25,427,869.27		357,008,572.01		53,362,169.17	642,456,290.08	180,000,000.00	26,657,679.63			10,753,268.50		141,619,596.99		35,561,712.65	394,592,257.77

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	25,458,833.94			25,427,869.27		192,850,823.43	423,737,526.64	180,000,000.00	25,458,833.94			10,753,268.50		96,779,416.46	312,991,518.90
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	180,000,000.00	25,458,833.94			25,427,869.27		192,850,823.43	423,737,526.64	180,000,000.00	25,458,833.94			10,753,268.50		96,779,416.46	312,991,518.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							107,502,142.34	107,502,142.34							32,790,906.21	32,790,906.21
（一）净利润							107,502,142.34	107,502,142.34							68,723,466.21	68,723,466.21

							42.34	42.34							5.05	5.05
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							107,502.1	107,502.1							68,723.46	68,723.46
							42.34	42.34							5.05	5.05
(三) 所有者投入和减少资本															67,441.16	67,441.16
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他															67,441.16	67,441.16
(四) 利润分配															-36,000.00	-36,000.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配															-36,000.00	-36,000.00
4. 其他																
(五) 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																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	180,000,000.00	25,458,833.94			25,427,869.27		300,352,965.77	531,239,668.98	180,000,000.00	25,458,833.94			10,753,268.50		129,570,322.67	345,782,425.11

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“松芝股份”）前身为上海加冷松芝汽车空调有限公司系外商独资企业，于2002年5月15日经上海市对闵行区人民政府上闵外经发（2002）368号文批准设立。上海加冷松芝汽车空调有限公司于2002年5月15日取得上海市人民政府颁发的商外资沪独资字（2002）1308号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，并于2002年6月4日取得注册号为企独沪总字第031081号企业法人营业执照。本公司原独资股东和法定代表人都为香港籍居民陈福成先生。公司注册资本为1,550万美元。

2007年10月8日，经上海加冷松芝汽车空调有限公司董事会决议通过，并经上海市外国投资工作委员会沪外资委协（2007）第5453号《关于同意上海加冷松芝汽车有限公司股权转让的批复》上海加冷松芝汽车空调有限公司原独资股东陈福成合计转让18.41%（285.36万美元）股权给上海大众公用事业（集团）股份有限公司、北京巴士传媒股份有限公司、南京中北（集团）股份有限公司、上海义兴投资管理咨询有限公司、上海锦绣一方实业有限公司、上海元开投资管理有限公司、深圳市佳威尔科技有限公司、上海聚联投资有限公司、上海乾瑞投资管理咨询有限公司和上海汇冠企业管理咨询有限公司，经转让后陈福成持股比例为81.59%。上海加冷松芝汽车空调有限公司于2007年12月29日取得变更后的中外合资经营企业批准证书，于2008年1月11日取得变更后的企业法人营业执照。

2008年1月24日经本公司董事会决议通过，并经中华人民共和国商务部商资批（2008）241号《商务部关于同意上海加冷松芝汽车空调有限公司转制为外商投资股份制公司的批复》批准，本公司进行了股份制改制。由陈福成、上海大众公用事业（集团）股份有限公司、北京巴士传媒股份有限公司、南京中北（集团）股份有限公司、上海义兴投资管理咨询有限公司、上海锦绣一方实业有限公司、上海元开投资管理有限公司、深圳市佳威尔科技有限公司、上海聚联投资有限公司、上海乾瑞投资管理咨询有限公司和上海汇冠企业管理咨询有限公司共同发起设立上海加冷松芝汽车空调股份有限公司。发起人系以本公司2007年12月31日净资产按1.1414:1比例折合股本。改制后，本公司股本总额为180,000,000股，每股面值人民币1元，注册资本为人民币180,000,000.00元。陈福成、上海大众公用事业（集团）股份有限公司、北京巴士传媒股份有限公司、南京中北（集团）股份有限公司、上海义兴投资管理咨询有限公司、上海锦绣一方实业有限公司、上海元开投资管理有限公司、深圳市佳威尔科技有限公司、上海聚联投资有限公司、上海乾瑞投资管理咨询有限公司和上海汇冠企业管理咨询有限公司占股本比例分别为81.59%、3.00%、3.00%、3.00%、3.00%、2.20%、2.00%、1.11%、0.55%、0.44%、0.11%。本公司于2008年3月24日取得商外资资审A字[2008]0041号中华人民共和国台港澳侨投资批准证书，于2008年4月2日取得注册号为310000400302104号（市局）企业法人营业执照。

司注册地址为：上海市莘庄工业区申富路H1地块

公司经营范围为：生产、研究开发各类车辆空调器及相关配件，销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）。

公司主要产品为：车辆空调等。

公司基本组织架构：公司建立了股东大会、董事会和监事会等相关职能机构。

二、主要会计政策、会计估计和前期会计差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及后续相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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。

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

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

对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的，按《企业会计准则第2号——长期股权投资》和《企业会计准则第20号——企业合并》的规定处理。

（七）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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。

（八）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（九）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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、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或金融负债

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、应收票据、预付账款等，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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期（信用期一年以内）应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、期末对于关联方应收款项（“应收款项”包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以下同）和非关联方单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。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。

(1) 公司对期末关联方应收账款单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。当关联方应收账款账龄超过1年时，视作有证据表明无法收回部分或全部款项，应当根据实际情况计提坏账准备。

(2) 公司对于期末非关联方单项金额重大的（1,000万元以上）应收款项，考虑应收账款周转天数、未来销售合同金额、客户的账款信用期等因素进行减值测试单独计提坏账准备。

2、期末对于非关联方单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的非关联方单项金额重大的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度不同账龄应收款项实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	30%

3年以上

100%

(十一) 存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品、产成品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品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。

期末产成品按照产品规格分类计提存货跌价准备；原材料、自制半成品、在产品和周转材料按产品大类计提存货跌价准备。

期末产成品按产品规格分类，根据各规格最近1月销售平均价格减去销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

原材料、自制半成品、在产品、委托加工物资和周转材料在上月销售产成品毛利率低于15%时，考虑计提存货跌价准备；其可变现净值按照〔可生产的产成品上月平均售价－销售费用和相关税费后的金额〕×该项材料占计划成本比例确定。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料中的低值易耗品采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、初始计量

(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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账

面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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投资收益。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下，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。

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

3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产的种类和计量模式

1、投资性房地产标准

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。

2、计量模式

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—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。

3、减值损失

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产的确认条件、分类和折旧方法

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、专用设备、运输设备、办公设备等。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

4、固定资产折旧计提方法

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20—40	10	2.25—4.5
专用设备	5—10	5—10	9.5—18
运输设备	5	10	18
办公设备	5	10	18

5、固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分项核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（十七）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。

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

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

（2）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

<u>无形资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>
土地使用权	按权利期限
计算机软件	5 年

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，其中：土地使用权按自取得之日起至权利结束日期与营业执照中营业期限两者孰短的为使用寿命。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告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：

截止本期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

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

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司为公司产品提供一定期限的免费维修服务，大中型客车空调产品通常不超过3年，乘用车空调产品不超过2年。公司将公司产品分成大中型客车空调产品和乘用车空调产品两类分别考虑因免费维修义务所形成的预计负债。

公司主要根据历史维修费发生额与历史产品销售情况的数据关系，确定维修费的计提标准；在确定维修费计提标准时同时考虑了包括产品成熟度的周期性、公司产品的档次逐年变化情况、未来可能的偶发情况等因素。每年年末对上年确定的计提标准进行测试，如上年确定的计提标准与当年实际维修费发生情况出现较明显偏差时，调整维修费计提标准。

大中型客车空调产品根据前三年产品销售情况按确定的计提标准计提维修费；乘用车空调产品根据前两年产品销售情况按确定的计提标准计提维修费。

(二十) 收入

1、销售商品确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司部分销售采用分期收款方式，公司将商品交付给购货方，将与商品所有权有关的风险和报酬转移给购货方，在满足收入确认的上述其他条件时一次确认收入。

如果延期收取的货款具有融资性质，公司按照应收合同价款的公允价值确定收入金额。应收合同价款与其公允价值之间的差额，在合同期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，作为财务费用的抵减处理。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权

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。

出租物业收入按照具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书进行计量。

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。

(二十一) 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。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的

递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十三）本期会计政策的变更

报告期内无会计政策变更。

（二十四）本期会计估计的变更

报告期内无会计估计变更事项。

三、税项

（一）公司主要税种和税率

税 种	法定税率	执行税率
增 值 税	17%	17%
企业所得税	25%	15%

（二）合并范围内子公司企业所得税税率

子公司	法定税率	执行税率
厦门松芝汽车空调有限公司	25%	22%
上海松芝汽车空调有限公司	25%	25%
重庆松芝汽车空调有限公司	25%	25%
安徽松芝汽车部件有限公司	25%	25%

上海松芝轨道车辆空调有限公司	25%	25%
成都松芝制冷科技有限公司	25%	25%

(三) 税负减免

1、本公司根据高新技术企业税收优惠政策取得闽税所免(2009)高047号《企业所得税报批类减免审批结果通知书》，2008年、2009年、2010年减按15%税率征收企业所得税。

2、厦门松芝汽车空调有限公司根据两免三减半政策取得厦集国税(2005)28号《关于厦门松芝汽车空调有限公司申请减免外商投资企业和外国企业所得税的批复》，2005年、2006年免征所得税，2007年、2008年、2009年减半征收所得税。

厦门松芝汽车空调有限公司原法定税率为15%，2008年法定税率调整为25%，但根据国发[2007]39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，对原享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 合并报表范围

合并财务报表按照财会[2006]3号文《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围(公司无实施控制的特殊目的主体)。

1、子公司情况

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	注册资本	经营范围	本公司 2009 年 12 月 31 日 实际投资成本	本公司 2010 年 6 月 30 日 实际投资成本	本公司合 计持股比 例	合并范围 内表决权 比例	组织机构代 码
厦门松芝汽车 空调有限公司	厦门市集美区	720 万美元	汽车空调	75,038,261.13	75,038,261.13	75%	75%	76174849-4
上海松芝汽车 空调有限公司	上海市闵行区	150 万美元	汽车空调	13,980,000.00	13,980,000.00	51%	51%	60740748-0
重庆松芝汽车 空调有限公司	重庆市渝北区	1,938.40 万 人民币	汽车空调	19,182,582.75	19,182,582.75	100%	100%	66357010-0
安徽松芝汽车 部件有限公司	安徽省枞阳汽车 零部件工业园	1,906.62 万 人民币	汽车空调	21,252,440.36	21,252,440.36	100%	100%	79508815-6

(2) 通过设立或投资等方式取得的子公司

被投资单位全称	注册地	注册资本	经营范围	本公司 2009 年 12 月 31 日 实际投资成本	本公司 2010 年 6 月 30 日实际投资成本	本公司合 计持股比 例	合并范围 内表决权 比例	组织机构代码
上海松芝轨道车 辆空调有限公司	上海市闵行区	3000 万 人民币	轨道车辆空 调	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%	69421597-X
成都松芝制冷科 技有限公司	成都市高新区	2500 万人民币	汽车空调	---	25,000,000.00	100%	100%	55107566-6

2、合并范围发生变更的说明

2010年3月份新增合并单位1家,为成都松芝制冷科技有限公司。2010年3月份上海加冷松芝汽车空调股份有限公司货币投资2500万元,持有该公司100%股权,公司于2010的3月份成立,相关工商手续已办理完毕。

(二) 合并财务报表方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础,根据其他有关资料为依据,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司一致。

(三) 本期无通过同一控制下的企业合并取得的子公司

(四) 少数股东权益和少数股东损益情况 (单位: 人民币元)

项 目	2010 年 1-6 月
期初少数股东权益	44,774,573.39
加:本期少数股东损益	8,587,595.78
加:本期子公司吸收少数股东投资	--
减:本期子公司分配少数股东利润	--
减:本期母公司出售子公司股权	--

减:本期母公司收购子公司股权	--
期末少数股东权益	53,362,169.17

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明日期的均为2010年6月30日数据)

(一) 货币资金

1、项目列示

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
现 金	332,089.36	71,812.04
银行存款	55,254,282.69	94,058,900.02
其他货币资金	33,301,540.19	35,151,380.04
合 计	88,887,912.24	129,282,092.10
其中美元: 外币金额	4,687.65	74,926.91
折算汇率	6.7909	6.8282
折合人民币	31,833.36	511,615.93

2、其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票保证金	260,880.00	2,150,830.85
信用证保证金	73,896.00	33,785.00
用于担保的定期存款	32,966,764.19	32,966,764.19
合 计	33,301,540.19	35,151,380.04

3、截至2010年6月30日,不存在抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

4、截至2010年6月30日,本公司以29,372,400.00元银行定期存单为质押,取得(中国农业银行上海市闵行区莘庄工业区支行)港币33,309,594.01短期借款,期限为(2009年7月6日至2010年7月2日);上海松芝汽车空调有限公司以人民币3,594,364.19元银行定期存单为质押,取得(中国农业银行上海市闵行区莘庄工业区支行)港币4,076,167.15短期借款,期限为(2009年7月6日至2010年7月2日)。

(二) 应收票据

1、项目列示

票据类型	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	186,172,598.01	127,630,510.72
商业承兑汇票	25,680,000.00	12,980,000.00
合计	211,852,598.01	140,610,510.72

2、截至2010年6月30日已质押的应收票据为17,015,250.00元。

3、截至2010年6月30日未到期已贴现的银行承兑汇票金额为79,796,250.98元。

票据类型	到期日区间	金额
银行承兑汇票	1个月	58,288,250.98
银行承兑汇票	2-3个月	13,008,000.00
银行承兑汇票	4-6个月	8,500,000.00
合计		79,796,250.98

4、截至2010年6月30日已背书未到期的应收票据144,890,321.15元。

票据类型	到期日区间	金额
银行承兑汇票	1个月	32,605,234.60
银行承兑汇票	2-3个月	43,013,434.52
银行承兑汇票	4-6个月	69,571,652.03
合计		144,890,321.15

5、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

6、期末应收票据中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位票据。

7、期末无应收关联方的票据。

8、2010年6月30日应收票据余额比2009年12月31日增加71,242,087.29元,增加幅度50.67%,其主要原因为公司业务规模扩大。

(三) 应收账款

1、项目列示

项目	2010年6月30日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、关联方应收款项	14,029,987.20	3.27%	0.00%	

2、非关联方应收款项中单项金额重大的(>1000万元)	271,151,451.96	63.16%	5.64%	15,294,163.40
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	---			---
其中：1年以内	131,162,240.66	30.56%	5.00%	6,577,852.04
1-2年	7,170,015.67	1.67%	10.00%	717,001.57
2-3年	4,647,838.00	1.08%	30.00%	1,394,351.40
3年以上	1,113,510.01	0.26%	100.00%	1,113,510.01
合 计	429,275,043.50	100.00%		25,096,878.42

项 目	2009年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、关联方应收款项	7,434,950.00	1.97%	14.88%	1,106,617.50
2、非关联方应收款项中单项金额重大的(>1000万元)	236,841,219.63	62.82%	6.81%	16,135,554.54
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	---	---	---	---
其中：1年以内	117,142,449.14	31.07%	5.00%	5,857,122.46
1-2年	12,134,333.60	3.22%	10.00%	1,213,433.36
2-3年	2,564,618.00	0.68%	30.00%	769,385.40
3年以上	924,381.01	0.25%	100.00%	924,381.01
合 计	377,041,951.38	100.00%		26,006,494.27

2、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金 额	占应收账款总额的比例	坏账准备	欠款账龄	与本公司关系
漳州金龙客车有限公司	37,796,789.42	8.80%	1,889,839.47	1年以内	重大客户
郑州宇通客车股份有限公司	30,510,187.98	7.11%	1,525,509.40	1年以内	重大客户
厦门金龙旅行车有限公司	28,770,399.52	6.70%	1,438,519.98	1年以内	重大客户

上海申龙客车有限公司	28,263,140.18	6.58%	1,978,419.81	1年以内	重大客户
重庆长安汽车股份有限公司	22,039,216.40	5.13%	1,101,960.82	1年以内	重大客户
合 计	147,379,733.50	34.32%	7,934,249.48		

3、截至2010年6月30日应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、截至2010年6月30日上海加冷松芝汽车空调股份有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市闵行支行签署《国内保理业务合同》，本公司以账面部分应收账款合计55,791,819.71元（其中郑州宇通客车股份有限公司33,397,792.93元，重庆长安汽车股份有限公司22,394,026.78元）向银行办理有追索权的保理业务，保理融资金额为50,000,000.00元，融资利息和手续费成本合计月利率为3.67%。

根据保理合同约定，银行有要求本公司回购应收账款的权利，本公司在接到银行要求本公司回购应收账款的书面通知后3日内，按照银行的要求对未收回的应收账款进行回购。

详见本附注八。

（四）预付账款

1、账龄分析

账 龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以内	70,428,449.41	94.14%	73,596,952.19	95.76%
1-2年	3,510,945.84	4.69%	3,258,044.95	4.24%
2-3年	19,860.49	0.03%		
3年以上	849,406.00	1.14%		
合 计	74,808,661.74	100.00%	76,854,997.14	100.00%

2、账龄超过1年的重要预付款项

单位	金额	未及时结算的原因
重庆市两路工业园区管理委员会	2,180,000.00	项目用地意向协议预付款

本公司与重庆市两路工业园区管理委员会签有两路园招商（2007）字第5号项目用地意向协议书，系支付的项目用地预付款。

3、期末余额较大的预付款项

类别	单位名称	期末余额
----	------	------

		金额	占全部预付款比例
货款类	UNIVERSAL CO. LTD	2,918,712.72	3.90%
	TERNA MECHANICAL & ELECTRICAL TECHNOLOGY (HK) CO., LIMITED	2,099,930.95	2.81%
	上海和科设备制造有限公司	1,364,350.00	1.82%
	苏州工业园区久禾工业炉有限公司	1,065,000.00	1.42%
	合肥皖仪科技有限公司	1,057,000.00	1.41%
非货款类	上海市闵行区规划和土地管理局(注)	53,000,000.00	70.85%
	重庆市两路工业园区管理委员会	2,180,000.00	2.91%
合 计		63,684,993.67	85.12%

注：2009年7月30日，本公司与上海市闵行区规划和土地管理局签署上海市国有建设用地使用权出让合同，文号为沪闵规土（2009）出让合同第27号，受让“华漕镇437，0448街坊P1宗地”。出让土地总价为53,000,000.00元，公司已经支付53,000,000.00元，相关手续正在办理中。

4、2010年6月30日预付账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

（五）应收股利

项 目	2009年12月31日	2010年1-6月份	相关款项是否发生减值
		收回	
账龄一年以内的应收股利	4,311,032.09	4,311,032.09	否
其中：安徽江淮松芝汽车空调有限公司	4,311,032.09	4,311,032.09	否
合 计	4,311,032.09	4,311,032.09	

（六）其他应收款

1、项目列示

项 目	2010年6月30日
-----	------------

	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、关联方应收款项	---	---	---	---
2、非关联方应收款项中单项金额重大的(>1000万元)	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	---	---	---	---
其中：1年以内	7,892,969.42	65.19%	5%	388,899.44
1-2年	3,335,000.00	27.54%	10%	333,500.00
2-3年	852,800.00	7.04%	30%	255,840.00
3年以上	27,390.00	0.23%	100%	27,390.00
合 计	12,108,159.42	100.00%	---	1,005,629.44

项 目	2009年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、关联方应收款项	---	---	---	---
2、非关联方应收款项中单项金额重大的(>1000万元)	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	---	---	---	---
其中：1年以内	4,983,304.46	84.01%	5.00%	249,165.22
1-2年	908,000.00	15.31%	10.00%	90,800.00
2-3年	12,800.00	0.22%	30.00%	3,840.00
3年以上	27,390.00	0.46%	100.00%	27,390.00
合 计	5,931,494.46	100.00%	---	371,195.22

2、期末余额较大的其他应收款

债务人名称	款项性质	金 额	占其他应收款总 额的比例	坏账准备
IPO 各中介机构	IPO 项目费用	5,151,049.60	42.54%	632,552.48
成都高新技术产业开发区财 政局	土地投标保证金	3,250,000.00	26.84%	162,500.00
合 计		8,401,049.60	69.38%	795,052.48

3、报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

4、在报告期内未发生其他的其他应收款坏账损失。

5、截至2010年6月30日其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款。

6、截至2010年6月30日，其他应收款余额中无关联方欠款。

7、2010年6月30日其他应收款净值比2009年12月31日增加5,542,230.74元，增加幅度99.68%，其主要原因为本公司本期付成都高新技术产业开发区财政局土地投标保证金3,250,000.00元及IPO项目费用比上期增加。

（七）存货及存货跌价准备

1、项目列示

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面金额	跌价准备	账面金额	跌价准备
原材料	60,147,622.32		53,758,791.30	---
自制半成品	35,015,178.07		26,508,913.35	---
周转材料—低值易耗品	746,516.75		782,706.24	---
委外加工物资	1,499,177.50		5,686,515.05	---
在产品	12,065,327.46		12,608,824.95	---
产成品	102,745,082.36		87,439,887.82	---
合 计	212,218,904.46		186,785,638.71	---

2、期末数存货中无用于担保的存货，期末数存货中无所有权受到限制的存货。

3、本报告期内无计提存货跌价准备和转回、转销情况。

(八) 长期股权投资

1、项目列示

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
权益法核算长期股权投资	50,456,147.96	---	32,735,047.73	---
成本法核算长期股权投资	---	---	---	---

2、按权益法核算的被投资企业的情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	2009年末资产总额	2010年6月末净资产	2010年1-6月营业收入总额	2010年1-6月净利润	本公司持股比例	本公司2010年6月末占有被投资公司权益份额
安徽江淮松芝汽车空调有限公司	安徽合肥	汽车空调	40%	212,762,683.45	104,942,727.74	324,125,210.04	23,377,750.58	40%	41,977,091.10
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	浙江省天台县	车用散热器等	31%	---	---	---	---	31%	---

3、按权益法核算的长期股权投资情况

被投资单位名称	原始金额	2009年末长期股权投资—投资成本	2009年末长期股权投资—损益调整	2009年末账面余额	2010年6月末投资增减额	2010年6月末账面余额
安徽江淮松芝汽车空调有限公司(注1)	28,800,000.00	24,488,967.91	8,246,079.82	32,735,047.73	9,351,100.23	42,086,147.96
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司(注2)	---	---	---	---	8,370,000.00	8,370,000.00
合 计	28,800,000.00	24,488,967.91	8,246,079.82	32,735,047.73	17,721,100.23	50,456,147.96

(注1) 安徽江淮松芝汽车空调有限公司2010年1-6月份实现净利润23,377,750.58元,本公司持有其40%的股权,权益法下按持股比例应享有的投资收益为9,351,100.23元。

(注2) 2010年6月份上海加冷松芝汽车空调股份有限公司与浙江银轮机械股份有限公司、浙江吉利汽车零部件采购有限公司三方共同出资设立浙江银芝利汽车热交换系统有限公司, 该公司注册资本4500万元人民币, 公司经营范围: 设计、制造、销售轿车用散热器、中冷器、轿车前端散热模块。本公司应出资1395万元, 占注册资本的31%, 此次本公司按章程规定首次出资837万元, 其余认缴出资在领取营业执照之日起12个月内缴足。浙江银芝利汽车热交换系统有限公司已于2010年7月30日取得天台县工商管理局颁发的营业执照。

4、长期股权投资减值准备

本报告期内无需计提长期股权投资减值准备。

(九) 投资性房地产

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1、项目列示

项 目	2009 年末	2010 年 1-6 月增加		2010 年 1-6 月减少		2010 年 6 月末
		自用房地产转入	本年折旧或摊销	处置	转为自用房地产	
1. 原价合计	19,412,253.14	---	---	---	---	19,412,253.14
(1) 房屋、建筑物	16,063,304.34	---	---	---	---	16,063,304.34
(2) 土地使用权	3,348,948.80	---	---	---	---	3,348,948.80
2. 累计折旧或累计摊销合计	7,754,509.67	---	428,500.38	---	---	8,183,010.05
(1) 房屋、建筑物	6,618,245.65	---	371,764.86			6,990,010.51
(2) 土地使用权	1,136,264.02	---	56,735.52			1,192,999.54
3. 投资性房地产减值准备累计金额合计	---	---	---	---	---	---
(1) 房屋、建筑物	---	---	---	---	---	---
(2) 土地使用权	---	---	---	---	---	---
4. 投资性房地产账面价值合计	11,657,743.47	---	428,500.38	---	---	11,229,243.09
(1) 房屋、建筑物	9,445,058.69	---	371,764.86	---	---	9,073,293.83
(2) 土地使用权	2,212,684.78	---	56,735.52	---	---	2,155,949.26

2、作为出租方对外经营租赁情况:

本公司控股子公司上海松芝汽车空调有限公司将其位于闵行工业区的厂房出租给大金空调（上海）有限公司，有关情况如下：

地 址	类 别	账面值	年折旧/摊销额	年租金	合同期间
闵行莘庄工业区 春光路 588 号	房 屋	9,073,293.83	743,529.72	3,771,788.04	2009.10.1-
	土地（注）	2,155,949.26	113,471.04		2010.9.30

注：土地权利证书及账面情况

项 目	权证号	期限	原 价
闵行莘庄工业区 春光路 588 号土地使用权	沪房地市字（2000）第 007604 号	1999.6.14-2049.6.13	1,748,678.35
闵行莘庄工业区 春光路 588 号土地使用权	沪房地市字（2002）第 008473 号	2000.7.21-2050.7.20	1,600,270.45
合 计			3,348,948.80

3、2010年6月30日用于抵押或担保的投资性房地产原价为 19,412,253.14 元，详见本附注八。

（十）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	2009年12月31日	2010年1-6月增加	2010年1-6月减少	2010年6月30日
房屋及建筑物	89,933,768.15	1,080,000.00		91,013,768.15
专用设备	66,077,691.30	7,715,170.86		73,792,862.16
运输设备	12,113,397.12	114,921.00	239,349.00	11,988,969.12
办公设备	8,923,791.18	267,003.43		9,190,794.61
合 计	177,048,647.75	9,177,095.29	239,349.00	185,986,394.04

2、累计折旧

类 别	2009年12月31日	2010年1-6月增加	2010年1-6月减少	2010年6月30日
房屋及建筑物	18,354,200.30	2,365,780.83		20,719,981.13

专用设备	19,861,361.86	3,411,365.10		23,272,726.96
运输设备	8,056,771.87	606,056.39	12,400.32	8,650,427.94
办公设备	5,063,949.65	512,284.45		5,576,234.10
合计	51,336,283.68	6,895,486.77	12,400.32	58,219,370.13

3、固定资产账面价值

类别	2010年6月30日	2009年12月31日
房屋及建筑物	70,293,787.02	71,579,567.85
专用设备	50,520,135.20	46,216,329.44
运输设备	3,338,541.18	4,056,625.25
办公设备	3,614,560.51	3,859,841.53
合计	127,767,023.91	125,712,364.07

4、本报告期内无计提和转回、转销固定资产减值准备情况。

5、截至2010年6月30日，公司不存在融资租入的固定资产。

6、截至2010年6月30日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

7、截至2010年6月30日，公司不存在准备处置的固定资产。

8、用于担保的固定资产详见本附注八。

(十一) 在建工程

1、项目列示

工程项目名称	预算数	2009年末	2010年1-6月 增加	2010年1-6月减少		2010年6月末	工程占预算 比例
				转入固定 资产	其他减少		
加冷松芝-钎焊炉项目	850,000.00	317,781.13	526,304.27	---	---	844,085.40	99.30%
加冷松芝-大巴车间钢结构 工程	3,000,000.00		1,715,846.16	---	---	1,715,846.16	57.19%
重庆松芝-规划费	1,000,000.00	409,030.31	55,000.00	---	---	464,030.31	46.40%
重庆松芝-厂房及宿舍	13,000,000.00	4,295,625.17	7,255,572.34	---	---	11,551,197.51	88.86%
重庆松芝-设备及安装	20,000,000.00	---	1,088,888.87			1,088,888.87	5.44%

成都制冷-厂房方案设计费	30,000.00	---	30,000.00			30,000.00	100%
合 计	37,880,000.00	5,022,436.61	10,671,611.64	---	---	15,694,048.25	---

2、报告期内，公司的在建工程资金来源均为公司自有资金。

3、报告期内，不存在计入工程成本的借款费用资本化情况。

4、截至2010年6月30日，在建工程不存在减值情况。

5、2010年6月30日在建工程余额比2009年12月31日增加10,671,611.64元，增加幅度212.48%，其主要原因为重庆松芝-厂房及宿舍的工程款项及设备安装费增加。

(十二) 无形资产

1、项目列示

项目	权证号	期限	原价	2009年末	2010年1-6月 增减	2010年1-6 月摊销	2010年6月末	剩余摊销期 限
闵行莘庄工业区中富路888号土地使用权(注)	沪房地闵字(2008)第021902号	2002.12.20-2052.12.1 9	11,960,719.54	10,249,168.89		120,815.34	10,128,353.55	41年11个月
厦门市集美区灌南工业区菱上路17-29号土地使用权	厦地房证第地00005885号	2006.7.24-2056.7.24	6,592,000.00	6,116,288.66		65,766.53	6,050,522.13	46年4个月
安徽省纵阳县横埠镇左山村汽车工业园15-15-011土地使用权	枞国用(2007)第0320号	2007.12.8-2057.2.3	7,409,456.09	7,093,891.59		75,735.48	7,018,156.11	46年4个月
重庆市渝北区两路街道土地使用权	房地证2009字第03111号	2009.9.30-2059.8.10	17,358,754.55	17,238,207.64		180,820.37	17,057,387.27	47年零10个月
计算机软件(金蝶财务软件等)	---	2004.12-2013.1	752,200.00	424,500.00		70,200.00	354,300.00	2年5个月 /2年6个月
计算机软件(UG产品设计软件等)	---	2004.7-2014.8	986,714.75	289,911.14	67,521.37	43,445.33	313,987.18	2年5个月 /4年2个月 /3年5个月
PDM管理软件	--	2010.2-2015.1	334,827.36		334,827.36	27,902.25	306,925.11	4年7个月
WIN软件	--	2010.3-2015.2	115,017.10		115,017.10	7,667.80	107,349.30	4年8个月
UG软件10套		2010.4-2015.3	1,153,846.14		1,153,846.14	57,692.28	1,096,153.86	4年9个月
SolidWorks网络版软件/CAD软件6套		2010.5-2015.4	432,068.36		432,068.36	14,402.22	417,666.14	4年10个月
合计			47,095,603.89	41,411,967.92	2,103,280.33	664,447.60	42,850,800.65	

2、截至 2010 年 6 月 30 日用于抵押或担保的无形资产原价为 11,960,719.54 元，详见本附注八。

3、本报告期内无无形资产减值准备的计提和转回、转销情况。

(十三) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
(1) 资产减值准备	4,009,740.13	4,209,494.67
(2) 预提维修费	8,952,660.57	8,360,048.07
(3) 递延收益	225,000.00	225,000.00
(4) 合并范围内购销业务未实现利润		161,530.69
合 计	13,187,400.70	12,956,073.43

2、引起暂时性差异资产或负债项目及对应的暂时性差异金额

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
(1) 坏账准备	26,102,507.86	26,377,689.49
(2) 预计负债-预提维修费用	53,276,837.11	48,588,087.11
(3) 递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00
(4) 存货		992,734.43
合 计	80,879,344.97	77,458,511.03

(十四) 资产减值准备

项 目	2009 年 12 月 31 日	2010 年 1-6 月计 提	2010 年 1-6 月减少		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	26,377,689.49		256,078.03	19,103.60	26,102,507.86
合 计	26,377,689.49		256,078.03	19,103.60	26,102,507.86

(十五) 短期借款

1、项目列示

借款类别	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款	88,000,000.00	132,000,000.00

保证借款	90,000,000.00	70,000,000.00
质押借款	32,870,308.93	32,917,414.98
合计	210,870,308.93	234,917,414.98

其中外币借款明细:

借款类别	原币币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
质押借款	港币	37,385,761.25	0.87922	32,870,308.93

- 截至2010年6月30日,公司不存在已到期未偿还的借款。
- 截至2010年6月30日短期借款担保、抵押情况详见本附注八。

(十六) 应付票据

种类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	84,608,116.72	99,822,331.63
合计	84,608,116.72	99,822,331.63

- 截至2010年6月30日的应付票据将于6个月内全部到期。
- 期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东票据金额。
- 期末余额中无欠关联方票据金额。

(十七) 应付账款

账龄	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	206,629,346.04	170,394,379.33
1-2年	802,031.65	3,817,601.39
2-3年	435,640.52	760,632.00
3年以上	954,164.88	524,971.64
合计	208,821,183.09	175,497,584.36

- 截至2010年6月30日余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。
- 截至2010年6月30日余额中无欠关联方款项。
- 截至2010年6月30日账龄1年以上金额较大的应付账款

单 位	金 额	账龄	款项性质
台州市路桥恒温控制器厂	226,376.24	3年以上	货款
上海精星货架设备工程有限公司	216,280.00	1-2年	货款
江苏扬力集团有限公司	164,000.00	2-3年	货款
BITZER	155,850.45	1-2年	货款
浙江镓源塑业有限公司	101,462.69	2-3年	货款
合 计	863,969.38		

(十八) 预收账款

账 龄	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	4,671,523.94	7,762,558.26
1-2年	1,545.80	64,533.00
2-3年	56,045.00	---
3年以上	---	17,500.00
合 计	4,729,114.74	7,844,591.26

- 截至2010年6月30日余额中无预收本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。
- 截至2010年6月30日,预收账款余额中无预收关联方款项。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	2009年12月31日	2010年1-6月增加	2010年1-6月支付	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,147,512.17	22,359,055.67	21,460,663.90	3,045,903.94
二、职工福利费	2,091,141.62	-	-	2,091,141.62
其中:职工奖励及福利基金	2,091,141.62	-	-	2,091,141.62
三、社会保险费	139,170.07	2,191,778.11	2,197,958.06	132,990.12
其中:1.医疗保险费	41,193.37	230,262.72	233,594.73	37,861.35

项 目	2009年12月31日	2010年1-6月增加	2010年1-6月支付	2010年6月30日
2. 基本养老保险费	83,929.04	509,895.29	511,028.77	82,795.56
3. 年金缴费	---	-	-	-
4. 失业保险费	8,114.65	56,776.51	57,041.99	7,849.16
5. 工伤保险费	3,008.35	17,150.60	17,918.05	2,240.89
6. 生育保险费	2,924.66	16,489.30	17,170.81	2,243.15
7. 外劳力综合保险费	---	1,361,203.70	1,361,203.70	-
四、住房公积金	55,091.04	335,568.38	330,607.12	60,052.30
五、工会经费和职工教育经费	3,422,699.01	604,645.71	180,424.90	3,846,919.82
合 计	7,855,613.91	25,491,047.87	24,169,653.98	9,177,007.80

(二十) 应交税费

税 种	2010年6月30日	2009年12月31日	报告期执行的法定税率
增值税	6,769,950.08	-1,362,912.65	17%
营业税	6,750.00	3,250.00	5%
企业所得税	13,973,848.79	17,011,114.57	参见附注三
个人所得税	120,804.17	205,144.48	---
印花税		72,521.22	---
教育费附加	43,104.89	112,276.28	---
合 计	20,914,457.93	16,041,393.90	---

报告期内公司享受的企业所得税优惠政策详见本附注三一（二）。

(二十一) 应付股利

投资者名称	2010年6月30日欠付	2009年12月31日	欠付公司

	股利金额	欠付股利金额	
陈福泉	150,250.80	150,250.80	厦门松芝汽车空调有限公司
合 计	150,250.80	150,250.80	---

(二十二) 其他应付款

1、账龄分析

账 龄	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	20,508,007.28	18,947,566.93
1-2年	1,100.50	806,000.00
2-3年	230,000.00	72,040.00
3年以上	6,990,761.09	6,411,911.09
合 计	27,729,868.87	26,237,518.02

2、截至2010年6月30日其他应付款金额较大的项目

单 位	金 额	性质或内容
重庆市空港工业园区B区管理委员会	16,000,000.00	详见(1)
安徽枞阳县经济开发区	6,411,911.09	详见(2)

(1) 重庆市空港工业园区B区管理委员会给予重庆松芝汽车空调有限公司用于公司生产建设的专项资金，账龄为1年以内。

(2) 安徽枞阳县经济开发区给予安徽松芝汽车部件有限公司用于规划用地内基础设施建设的专项资金，账龄为3年以上。

3、2010年6月30日余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

4、2010年6月30日余额中无欠关联方款项。

(二十三) 其他流动负债

1、递延收益

项 目 名 称	2010年6月30日	2009年12月31日
IPO 费用补贴	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00

系上海市闵行区财政局给予本公司 IPO 费用补贴款，因相关 IPO 费用暂挂“其他应收款”，故收到该项政府补助列入“递延收益”。

(二十四) 预计负债

项 目	2009年12月31日	2010年1-6月增加	2010年1-6月减少	2010年6月30日
产品质量保证	48,588,087.11	10,413,498.56	5,724,748.56	53,276,837.11

预提产品质量保证具体金额：

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
预提 2010 年费用	13,885,541.67	27,108,482.31
预提 2011 年费用	20,818,583.33	16,182,604.80
预提 2012 年费用	15,836,045.44	5,297,000.00
预提 2013 年费用	2,736,666.67	
合 计	53,276,837.11	48,588,087.11

(二十五) 股本

1、2010年6月30日股本结构

股东名称	2009年12月31日		2010年1-6月 增减变动(RMB)	2010年6月30日	
	出资金额(RMB)	出资比例		出资金额(RMB)	出资比例
陈福成	146,862,000.00	81.59%	---	146,862,000.00	81.59%
上海大众公用事业(集团)股份有限公司	5,400,000.00	3.00%	---	5,400,000.00	3.00%
北京巴士传媒股份有限公司	5,400,000.00	3.00%	---	5,400,000.00	3.00%
南京中北(集团)股份有限公司	5,400,000.00	3.00%	---	5,400,000.00	3.00%
上海义兴投资管理咨询有限公司	5,400,000.00	3.00%	---	5,400,000.00	3.00%
上海锦绣一方实业有限公司	3,960,000.00	2.20%	---	3,960,000.00	2.20%
上海元开投资管理有限公司	3,600,000.00	2.00%	---	3,600,000.00	2.00%
深圳市佳威尔科技有限公司	1,998,000.00	1.11%	---	1,998,000.00	1.11%

上海聚联投资有限公司	990,000.00	0.55%	---	990,000.00	0.55%
上海乾瑞投资管理咨询有限公司	792,000.00	0.44%	---	792,000.00	0.44%
上海汇冠企业管理咨询有限公司	198,000.00	0.11%	---	198,000.00	0.11%
合 计	180,000,000.00	100%	---	180,000,000.00	100%

(二十六) 资本公积

项 目	2009年12月31日	2010年1-6月增减变动	2010年6月30日
股本溢价：			
股改净资产折股	25,458,833.94	---	25,458,833.94
其他资本公积：			
上海松芝汽车空调有限公司	16,546.42	---	16,546.42
厦门松芝汽车空调有限公司	980,802.40	---	980,802.40
重庆松芝汽车空调有限公司	201,496.87	--	201,496.87
合 计	26,657,679.63	--	26,657,679.63

(二十七) 盈余公积

2010年1-6月份盈余公积变动情况

项 目	2009年12月31日	2010年1-6月份提取	2010年1-6月减少	2010年6月30日
法定盈余公积金	25,427,869.27	---	---	25,427,869.27
合 计	25,427,869.27	---	---	25,427,869.27

(二十八) 未分配利润

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
期初未分配利润	228,620,752.08	127,495,310.53
加：本期净利润	136,975,415.71	166,886,171.74
减：少数股东损益	8,587,595.78	15,086,129.42
提取法定盈余公积		14,674,600.77
提取储备基金		---
应付普通股股利		36,000,000.00
转作股本的普通股股利		---

期末未分配利润	357,008,572.01	228,620,752.08
---------	----------------	----------------

(二十九) 营业收入及营业成本

项 目	2010年1-6月		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	620,044,243.56	11,665,186.34	631,709,429.90
营业成本	397,465,304.26	8,677,557.63	406,142,861.89
营业利润	222,578,939.30	2,987,628.71	225,566,568.01
项 目	2009年1-6月		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	309,941,671.16	6,964,222.96	316,905,894.12
营业成本	195,005,809.01	5,355,738.71	200,361,547.72
营业利润	114,935,862.15	1,608,484.25	116,544,346.40

1、按产品列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入	
	2010年1-6月	2009年1-6月
大中型客车空调	404,748,373.88	229,971,584.76
乘用车空调	213,463,290.72	77,497,819.87
自制半成品	1,832,578.96	2,472,266.53
合 计	620,044,243.56	309,941,671.16

项 目	主营业务成本	
	2010年1-6月	2009年1-6月

大中型客车空调	224,570,424.93	129,893,418.95
乘用车空调	171,870,547.04	63,638,434.84
自制半成品	1,024,332.29	1,473,955.22
合 计	397,465,304.26	195,005,809.01

2、按产品类别列示其他业务收入、其他业务成本

项 目	其他业务收入	
	2010年1-6月	2009年1-6月
材料销售	9,779,292.30	5,078,328.94
租赁业务	1,885,894.04	1,885,894.02
合 计	11,665,186.34	6,964,222.96

项 目	其他业务成本	
	2010年1-6月	2009年1-6月
材料销售	8,235,557.25	4,913,738.33
租赁业务	442,000.38	442,000.38
合 计	8,677,557.63	5,355,738.71

3、2010年1-6月份本公司向前五名客户销售收入总额272,026,786.64元,占本期全部营业收入总额的43.06%。

4、主营业务按地区分类

地区	2010年1-6月		2009年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东	359,916,171.52	213,448,890.87	200,157,390.69	128,880,635.18
华中	59,297,359.84	32,221,756.43	47,299,442.16	25,698,401.98
西南	71,299,461.32	61,120,480.62	16,288,047.57	10,883,073.57
华南	85,383,968.43	60,962,059.46	25,699,337.08	17,790,946.92
华北	30,876,227.35	22,157,383.31	13,054,695.63	8,009,325.48

东北	11,926,576.24	6,785,955.18	5,695,867.73	2,656,165.52
西北	72,188.04	43,621.56	104,913.67	49,742.64
国外	1,272,290.82	725,156.83	1,641,976.63	1,037,517.72
合计	620,044,243.56	397,465,304.26	309,941,671.16	195,005,809.01

(三十) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	5%	94,294.70	94,294.70
教育费附加	1%	51,718.38	45,118.93
土地使用税	6元/平方米	60,681.00	60,681.00
合 计		206,694.08	200,094.63

(三十一) 销售费用

2010年1-6月销售费用为38,683,658.09元,2009年1-6月销售费用为23,949,662.85元,上升了61.52%,主要为本期销售收入增加,相应运输费用同比增加。

(三十二) 管理费用

2010年1-6月管理费用为30,409,029.29元,2009年1-6月份管理费用为24,833,314.70元,上升了22.45%。

(三十三) 财务费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	5,536,000.19	4,268,840.98
减:利息收入	-275,334.19	-296,646.19
汇兑损益	-138,977.14	-21,726.88
其 他	137,688.03	120,113.10
合 计	5,259,376.89	4,070,581.01

2010年1-6月份财务费用比2009年1-3月份增加1,188,795.88元,增加幅度29.20%,其主要原因为银行贷款增加,相应贷款利息支出增加所致。

(三十四) 资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
-----	-----------	-----------

坏账准备计提	-256,078.03	2,193,042.11
合 计	-256,078.03	2,193,042.11

(三十五) 投资收益

投资收益类别	被投资单位名称或项目	2010年1-6月	2009年1-6月
银行理财产品收益	本公司投资银行理财产品	--	44,356.17
	厦门松芝汽车空调有限公司投资 银行理财产品	--	2,879.45
权益法确认的投资收益	安徽江淮松芝空调有限公司	9,351,100.23	
合 计		9,351,100.23	47,235.62

(三十六) 营业外收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
1. 非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
2. 盘盈利得		
3. 政府补助（注）	264,737.00	2,252,231.00
4. 产品质量赔偿	809,498.89	219,307.33
5. 其 他		
合 计	1,074,235.89	2,471,538.33

注：公司2010年1-6月获得的政府补助具体情况：

内 容	金 额	收款单位	付款单位
专利专项资助	800.00	上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	上海知识产权局
技术创新补贴	80,000.00	上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	上海市闵行区财政局
专利资助	60,000.00	上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	上海市闵行区财政局
劳动力安置补贴	118,937.00	上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	上海莘庄工业区管理委员会
老旧汽车更新补贴	5,000.00	上海松芝汽车空调有限公司	上海市国库收付中心
合 计	264,737.00	---	---

(三十七) 营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
-----	-----------	-----------

1. 非流动资产处置损失	19,036.98	
其中：固定资产处置损失	19,036.98	
2. 公益性捐赠支出		
3. 其他	2,516.00	16,117.89
合计	21,552.98	16,117.89

(三十八) 所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
本期所得税费用	24,923,582.39	7,741,047.62
递延所得税费用	-231,327.27	129,145.56
合计	24,692,255.12	7,870,193.18

(三十九) 其他综合收益

本报告期内无其他综合收益情况。

(四十) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	3,467,294.43	5,150,088.29
其中：收到政府补助	264,737.00	2,252,231.00
收到租金	1,885,894.04	1,885,894.02
收到银行存款利息	276,311.37	377,196.87

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	28,639,072.25	31,080,710.24
其中：业务招待费	7,994,244.48	5,440,034.34

运输费	3,418,497.68	2,482,735.95
差旅费	3,999,350.54	3,717,257.00
研发费用	7,116,666.85	7,151,737.16
办公费	1,073,708.16	2,120,099.51
水电费	3,023,219.15	1,382,327.72
上市中介费		3,270,000.00

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	136,975,415.71	55,930,113.98
加: 资产减值准备	-256,078.03	2,193,042.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,017,898.47	6,372,081.15
无形资产摊销	664,447.60	363,603.24
长期待摊费用摊销		
投资性房地产—固定资产折旧	371,764.86	371,764.86
投资性房地产—无形资产摊销	56,735.52	56,735.52
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)	19,036.98	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,869,760.84	3,901,678.42

投资损失（收益以“-”号填列）	-9,351,100.23	-47,235.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-231,327.27	-556,957.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,433,265.75	-1,579,154.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,355,508.97	-4,948,017.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,508,782.21	-1,916,339.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,856,561.94	60,141,313.77

六、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明日期的均为2010年6月30日数据）

（一）应收账款

1、项目列示

项 目	2010年6月30日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、关联方应收款项	25,485,565.57	7.20%	--	--
2、非关联方应收款项中单项金额重大的(>1000万元)	192,489,975.58	54.37%	5.90%	11,361,089.58
3、其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项		--	--	--
其中：1年以内	124,281,752.14	35.10%	5.00%	6,233,827.61
1-2年	6,926,510.67	1.96%	10.00%	692,651.07
2-3年	3,800,270.00	1.07%	30.00%	1,140,081.00
3年以上	1,071,292.00	0.30%	100.00%	1,071,292.00
合 计	354,055,365.96	100.00%		20,498,941.26

项 目	2009年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、关联方应收款项	7,434,950.00	2.35%	14.88%	1,106,617.50
2、非关联方应收款项中单项金额重大的(>1000万元)	187,609,827.41	59.25%	7.12%	13,357,243.68
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	---	---	---	---
其中：1年以内	107,021,729.24	33.80%	5.00%	5,351,086.47
1-2年	11,865,803.60	3.75%	10.00%	1,186,580.36
2-3年	1,813,582.00	0.57%	30.00%	544,074.60
3年以上	897,300.00	0.28%	100.00%	897,300.00
合 计	316,643,192.25	100.00%		22,442,902.61

2、期末应收账款中欠款金额前五名

单项重大排名	金 额	占应收账款总额的比例	坏账准备	欠款年限
				1年以内
郑州宇通客车股份有限公司	30,510,187.98	8.62%	1,525,509.40	30,510,187.98
上海申龙客车有限公司	28,263,140.18	7.98%	1,978,419.81	28,263,140.18
重庆长安汽车股份有限公司	22,039,216.40	6.22%	1,101,960.82	22,039,216.40
东风柳州汽车有限公司	21,211,114.02	5.99%	1,060,555.70	21,211,114.02
广州汽车集团客车有限公司	18,587,200.00	5.25%	1,301,104.00	18,587,200.00
合 计	120,610,858.58	34.06%	6,967,549.73	120,610,858.58

3、截至2010年6月30日，应收账款余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

4、截至2010年6月30日关联方应收账款25,485,565.57元占应收账款总金额的7.20%。

5、报告期内以前年度已大比例计提坏账准备，本期部分收回的应收账款的情况：

2009年12月31日对上海大众公共交通汽车销售有限公司7,377,450.00元应收账款计提了1,106,617.50元坏账准备；截至2010年6月30日，对上海大众公共交通汽车销售有限公司应收账款已全部收回。

(二) 其他应收款

1、项目列示

项 目	2010年6月30日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、关联方应收款项	---	---	---	---
2、非关联方应收款项中单项金额重大的(>1000万元)	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	---	---	---	---
其中：1年以内	7,231,555.82	63.45%	5%	356,028.76
1-2年	3,300,000.00	28.95%	10%	330,000.00
2-3年	840,000.00	7.37%	30%	252,000.00
3年以上	25,600.00	0.22%	100%	25,600.00
合 计	11,397,155.82	100.00%		963,628.76

项 目	2009年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、关联方应收款项	---	---	---	---
2、非关联方应收款项中单项金额重大的(>1000万元)	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	---	---	---	---
其中：1年以内	4,400,952.46	83.09%	5%	220,047.62
1-2年	870,000.00	16.43%	10%	87,000.00
2-3年	0.00	0.00%	30%	0.00
3年以上	25,600.00	0.48%	100%	25,600.00

合 计	5,296,552.46	100%		332,647.62
-----	--------------	------	--	------------

2、期末余额较大的其他应收款

债务人名称	款项性质	金 额	占其他应收款总额的比例	坏账准备
IPO 各中介机构	IPO 项目费用	5,151,049.06	45.20%	632,552.48
成都高新技术产业开发 区财政局	土地投标保证金	3,250,000.00	28.51%	162,500.00
合 计		8,401,049.06	73.71%	795,052.48

3、截至2010年6月30日，其他应收款余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、截至2010年6月30日，其他应收款余额中无关联方欠款。

5、报告期内，公司不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备，以后年度又全额或部分收回的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1、项目列示

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	50,456,147.96	---	32,735,047.73	---
按成本法核算的长期股权投资	166,235,114.20	---	141,235,114.20	---
合 计	216,691,262.16	---	173,970,161.93	---

2、成本法核算的长期股权投资明细情况

被投资单位名称	初始金额	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
厦门松芝汽车空调有限公司	75,038,261.13	65,565,114.15	---	---	65,565,114.15
上海松芝汽车空调有限公司	13,980,000.00	7,421,212.49	---	---	7,421,212.49
重庆松芝汽车空调有限公司	19,182,582.75	19,182,582.75	---	---	19,182,582.75
安徽松芝汽车部件有限公司	21,252,440.36	19,066,204.81	---	---	19,066,204.81
上海松芝轨道车辆空调有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
成都松芝制冷科技有限公司(注)	25,000,000.00	---	25,000,000.00	---	25,000,000.00
合 计	184,453,284.24	141,235,114.20	25,000,000.00	---	166,235,114.20

注：2010年3月份新增合并单位1家，为成都松芝制冷科技有限公司。2010年3月份上海加冷松芝汽车空调股份有限公司货币投资2500万元，持有该公司100%股权，公司于2010的3月份成立，相关工商手续已办理完毕。

3、2010年6月30日成本法核算的子公司财务信息

被投资单位名称	持股比例	2010年6月30日 净资产	2010年1-6月 营业收入	2010年6月30日 净利润
厦门松芝汽车空调有限公司	75%	162,229,656.04	110,997,394.70	26,203,763.79
上海松芝汽车空调有限公司	51%	26,132,153.38	27,537,632.67	4,156,438.42
重庆松芝汽车空调有限公司	100%	18,067,479.00	---	-473,029.75
安徽松芝汽车部件有限公司	100%	16,715,536.35	---	-584,540.49
上海松芝轨道车辆空调有限公司	100%	29,928,115.23	---	-40,407.81
成都松芝制冷科技有限公司	100%	24,967,348.43	---	-32,651.57
合 计	---	278,040,288.43	138,535,027.37	29,229,572.59

4、权益法核算的被投资公司基本信息及财务信息

参见本附注五-（八）。

5、长期投资减值准备

本报告期内公司无计提长期投资减值准备及转回、转销的情况。

（四）营业收入及营业成本

项 目	2010年1-6月		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	537,355,651.80	12,897,640.36	550,253,292.16
营业成本	359,806,794.91	11,462,045.56	371,268,840.47
营业利润	177,548,856.89	1,435,594.80	178,984,451.69
项 目	2009年1-6月		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	266,965,777.94	5,686,896.68	272,652,674.62
营业成本	174,718,214.06	4,582,037.37	179,300,251.43
营业利润	92,247,563.88	1,104,859.31	93,352,423.19

1、按产品列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入	
	2010年1-6月	2009年1-6月

大中型客车空调	314,224,916.34	179,995,204.67
乘用车空调	205,714,249.30	78,329,576.64
自制半成品	17,416,486.16	8,640,996.63
合 计	537,355,651.80	266,965,777.94

项 目	主营业务成本	
	2010年1-6月	2009年1-6月
大中型客车空调	180,192,886.85	102,352,847.86
乘用车空调	166,070,892.60	65,578,649.03
自制半成品	13,543,015.46	6,786,717.17
合 计	359,806,794.91	174,718,214.06

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入	
	2010年1-6月	2009年1-6月
境内销售	536,083,360.98	265,323,801.31
境外销售	1,272,290.82	1,641,976.63
合 计	537,355,651.80	266,965,777.94

项 目	主营业务成本	
	2010年1-6月	2009年1-6月
境内销售	359,081,638.08	173,680,696.34
境外销售	725,156.83	1,037,517.72
合 计	359,806,794.91	174,718,214.06

3、按产品类别列示其他业务收入、其他业务成本

项 目	其他业务收入	
	2010年1-6月	2009年1-6月

材料销售	12,627,640.36	5,416,896.68
租赁业务	270,000.00	270,000.00
合 计	12,897,640.36	5,686,896.68

项 目	其他业务成本	
	2010年1-6月	2009年1-6月
材料销售	11,448,545.56	4,568,537.37
租赁业务	13,500.00	13,500.00
合 计	11,462,045.56	4,582,037.37

4、2010年1-6月份本公司向前五名客户销售收入总额 248,022,431.16 元,占本期全部营业收入总额的 45.07% 。

(五) 投资收益

被投资单位名称	2010年1-6月	2009年1-6月
1、成本法核算确认股权投资收益		31,296,211.01
其中：上海松芝汽车空调有限公司		3,741,072.93
厦门松芝汽车空调有限公司		27,555,138.08
2、权益法核算确认股权投资收益	9,351,100.23	
其中：安徽江淮松芝汽车空调有限公司	9,351,100.23	
3、投资理财产品收益		44,356.17
其中：银行理财产品收益		44,356.17
合 计	9,351,100.23	31,340,567.18

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方情况

(1) 控制本公司的关联方

控制本公司的关联方为香港籍陈福成先生，香港身份证号码为：P681384（8）

(2) 受本公司控制的关联方

详见本附注四。

(3) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日
厦门松芝汽车空调有限公司	720 万美元	720 万美元
上海松芝汽车空调有限公司	150 万美元	150 万美元
上海松芝轨道车辆空调有限公司	3000 万人民币	3000 万人民币
重庆松芝汽车空调有限公司	1,938.40 万人民币	1,938.40 万人民币
安徽松芝汽车部件有限公司	1,906.62 万人民币	1,906.62 万人民币
成都松芝制冷科技有限公司	2500 万人民币	---

(4) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位:人民币万元)

公司或自然人名称	2009年12月31日		2010年1-6月增减		2010年6月30日	
	金额	%	金额	%	金额	%
陈福成	14,686.16	81.59			14,686.16	81.59
厦门松芝汽车空调有限公司	4,384.90	75			4,384.90	75
上海松芝汽车空调有限公司	633.24	51			633.24	51
上海松芝轨道车辆空调有限公司	3,000.00	100			3,000.00	100
重庆松芝汽车空调有限公司	1,938.40	100			1,938.40	100
安徽松芝汽车部件有限公司	1,906.62	100			1,906.62	100
成都松芝制冷科技有限公司	---	---	2500.00	100	2500.00	100

2、不存在控制关系的关联方情况

名称	与本公司的关系	组织机构代码
陈福泉	公司实际控制人兄弟	---
上海大众公共交通汽车销售有限公司(注)	本公司董事施加重大影响的公司	74115391X
安徽江淮松芝汽车空调有限公司	本公司施加重大影响的公司	73730044-6

注：在 2009 年 4 月 1 日前，本公司董事杨国平在上海大众公共交通汽车销售有限公司的母公司大众交通（集团）股份有限公司担任董事长、总经理。大众交通（集团）股份有限公司间接控制上海大众公共交通汽车销售有限公司。上海大众公

共交通汽车销售有限公司为本公司的关联方。

2009年3月27日，大众交通（集团）股份有限公司召开董事会，审议通过《关于公司转让公交资产的议案》，同意：（1）将其持有的上海大众公共交通有限公司的股权转让给上海巴士公交有限公司；（2）自2009年4月1日起，上海大众公共交通有限公司的权益归上海巴士公交有限公司。大众交通（集团）股份有限公司自2009年4月1日起不再控制上海大众公共交通汽车销售有限公司。因此自2009年4月1日起，上海大众公共交通汽车销售有限公司不再是本公司的关联方。

（二）关联方交易

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

2、关联交易定价原则

本公司合并范围外的关联企业，按市场价进行购销结算。

本公司合并范围内的关联企业按市场价原则进行购销结算，定价具体方法为：原材料交易按照原材料采购成本加上物流成本定价；半成品交易按照成本加上加工行业平均毛利定价；成品交易按照市场价格进行定价。

3、向关联方销售货物：

单位名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额 (万元)	占本期交易 百分比(%)	金额 (万元)	占本期交易 百分比(%)
上海大众公共交通汽车销售有限公司			148.79	0.47
安徽江淮松芝空调有限公司	3,878.82	6.14		
合 计	3,878.82	6.14	148.79	0.47

4、关联方往来款项余额

项 目	期末金额（万元）		占所属科目款项余额的比例（%）	
	2010年6月30 日	2009年12月31 日	2010年6月30 日	2009年12月31 日
应收票据：				
安徽江淮松芝汽车空调有限公司	1,800.00	500.00	8.50	3.56
应收账款：				
安徽江淮松芝空调有限公司	1,403.00	5.75	3.27	0.00

5、关联方资金占用情况

2010年1-6月份无关联方资金占用情况。

6、股权收购与出售

报告期内无股权收购与出售。

7、为关联方提供担保情况

详见本附注八。

八、或有事项

(一) 截止2010年6月30日的担保、抵押情况

1、合并报表范围内相互担保、抵押情况

担保单位	被担保单位	担保性质	贷款金额	债务到期日	抵押保证金额
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司和上海松芝汽车空调有限公司共同做担保	本公司	抵押担保	18,000,000.00	2010.03.11-2011.03.10	42,000,000.00
	本公司	抵押担保	20,000,000.00	2009.07.21-2010.07.20	105,000,000.00
	本公司	抵押担保	20,000,000.00	2009.08.07-2010.08.06	
	本公司	抵押担保	15,000,000.00	2009.08.12-2010.08.11	
	本公司	抵押担保	15,000,000.00	2009.08.18-2010.08.17	
上海松芝汽车空调有限公司	本公司	保证担保	10,000,000.00	2010.03.24-2010.09.19	20,000,000.00
	本公司	保证担保	10,000,000.00	2010.03.24-2010.09.23	
厦门松芝汽车空调有限公司	本公司	保证担保	20,000,000.00	2010.01.04-2010.12.24	50,000,000.00
	本公司	保证担保	15,150,000.00	2010.04.12-2010.10.11	
	本公司	保证担保	14,850,000.00	2010.03.22-2010.09.10	
	本公司	保证担保	20,000,000.00	2010-04.19-2010.10.18	
合计			178,000,000.00		217,000,000.00

2、本公司不存在为合并报表范围以外的单位提供担保情况。

(二) 公司的保理业务情况

截至2010年6月30日上海加冷松芝汽车空调股份有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市闵行支行签署《国内保理业务合同》，本公司以账面部分应收账款合计55,791,819.71元（其中郑州宇通客车股份有限公司33,397,792.93元，重庆长安汽车股份有限公司22,394,026.78元）向银行办理有追索权的保理业务，保理融资金额为50,000,000.00元，融资利息和手续费成本合计月利率为3.67%。

根据保理合同约定，银行有要求本公司回购应收账款的权利，本公司在接到银行要求本公司回购应收账款的书面通知后3日内，按照银行的要求对未收回的应收账款进行回购。

本合同具体约定的还款日期和保理金额如下：

应收账款还款日	保理融资到期日	保理融资金额	应收账款金额
2010.09.10	2010.09.10	14,850,000.00	16,513,386.44
2010.08.13	2010.10.11	15,150,000.00	16,884,406.49
2010.09.19	2010.10.08	35,280.00	39,200.00
2010.09.05	2010.10.08	7,567,604.95	8,424,123.88
2010.10.05	2010.10.08	12,397,115.05	13,930,702.90
合 计		50,000,000.00	55,791,819.71

九、承诺事项

本公司的资产设立抵押情况：

抵押权银行	贷款金额	贷款时间	抵押物	抵押人	权证号
中国农业银行 闵行支行	88,000,000.00	2009.7.21-2 011.3.10	土地及地上建筑物	上海松芝汽车空调有限公司	沪房地市字（2000） 第007604号
				上海松芝汽车空调有限公司	沪房地市字（2002） 第008473号
				本公司	沪房地闵字（2008）第 021902号
				本公司	沪房地闵字（2006） 第058880号

十、资产负债表日后事项

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]829号文“关于核准上海加冷松芝汽车空调股份有限公司首次公开发行股票的批复”核准，由主承销商国元证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）6,000万股，发行价格18.20元/股。

截至2010年7月12日，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）6,000万股，募集资金总额1,092,000,000.00

元，扣除各项发行费后，公司募集资金净额为人民币 1,028,270,851.00 元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字（2010）第 11747 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

十一、非经常性损益项目

项目（收益+/损失-）	2010年1-6月	2009年1-6月
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-19,036.98	
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	264,737.00	2,252,231.00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		---
（五）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		---
（六）非货币性资产交换损益		---
（七）委托他人投资或管理资产的损益		---
（八）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		---
（九）债务重组损益		---
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		---
（十一）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		---
（十二）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		---
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		---
（十四）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		47,235.62
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（十六）对外委托贷款取得的损益		---
（十七）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		---
（十八）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		---

项目（收益+/损失-）	2010年1-6月	2009年1-6月
（十九）受托经营取得的托管费收入		---
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	806,982.89	203,189.44
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
（二十二）少数股东损益的影响数	-8,502.50	-293,773.59
（二十三）所得税的影响	-160,057.13	-457,617.81
影响母公司非经常性损益额	884,123.28	1,751,264.66
归属于公司普通股股东的净利润	128,387,819.93	50,072,860.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	127,503,696.65	48,321,595.79

十二、净资产收益率与每股收益

2010年1-6月	净资产收益率		每股收益（人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	21.79%	24.46%	0.71	0.71
扣除非经营性损益后归属于普通股股东的利润	21.64%	24.29%	0.71	0.71

2009年1-6月	净资产收益率		每股收益（人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	13.95%	14.23%	0.28	0.28
扣除非经营性损益后归属于普通股股东的利润	12.98%	13.25%	0.26	0.26

本公司2009年1-6月份和2010年1-6月份每股收益均按股本180,000,000股进行计算。

本报告于2010年8月25日由本公司董事会批准报出。

第八节 备查文件目录

- 一、 载有公司董事、监事、高级管理人员签署的2010 年半年度报告正本；
- 二、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本公告的原稿。
- 四、 被查文件备置地点：公司董事会办公室。

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

法定代表人：陈福成

2010年8月25日