

上海加冷松芝汽车汽车空调股份有限公司

2011年年度报告

股票代码：002454

股票简称：松芝股份

披露日期：2012年4月13日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

目 录

第一节 公司基本情况	4
第二节 会计数据和业务数据摘要	5
第三节 股本变动及股东情况	7
第四节 董事、监事和高级管理人员和员工情况	10
第五节 公司治理情况	14
第六节 股东大会情况简介	20
第七节 董事会报告	22
第八节 监事会报告	28
第九节 重要事项	31
第十节 财务报告	36
第十一节 备查文件	81

第一节 公司基本情况

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.

2、公司法定代表人：陈福泉先生

3、联系人及联系方式：

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	刘学亮	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	liuxueliang@shsongz.com	trk30928@163.com

4、注册地址：上海市莘庄工业区华宁路4999号

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：公司投资发展部

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

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、2011 年主要会计数据

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	1,536,130,922.19	1,301,437,473.69	18.03%	920,253,990.66
营业利润 (元)	267,851,958.05	285,297,832.45	-6.11%	185,669,476.53
利润总额 (元)	295,545,640.95	294,598,956.54	0.32%	192,328,275.42
归属于上市公司股东的净利润 (元)	231,649,139.38	228,753,341.83	1.27%	151,800,042.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	210,967,123.53	220,845,608.44	-4.47%	144,823,327.61
经营活动产生的现金流量净额 (元)	23,868,621.76	47,067,925.38	-49.29%	142,060,183.71
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	2,639,772,529.57	2,307,783,385.42	14.39%	1,123,935,660.34
负债总额 (元)	713,627,188.75	526,134,743.80	35.64%	618,454,785.97
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,842,472,782.19	1,730,823,642.81	6.45%	460,706,300.98
总股本 (股)	312,000,000.00	240,000,000.00	30.00%	180,000,000.00

二、2011 年主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.7425	1.1159	-33.46%	0.8433
稀释每股收益 (元/股)	0.7425	1.1159	-33.46%	0.8433
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.6762	1.0773	-31.30%	0.8046
加权平均净资产收益率 (%)	12.97%	22.67%	-9.70%	38.55%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.81%	21.89%	-10.08%	36.78%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0765	0.1961	-60.99%	0.7892
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.9054	7.2118	-18.05%	2.5595
资产负债率 (%)	27.03%	22.80%	4.23%	55.03%

三、非经常性损益项目

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-439,381.25		-71,416.05	-24,587.00
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	27,003,612.00		8,459,237.00	6,132,631.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,129,452.15		913,303.14	550,754.89
所得税影响额	-5,321,563.42		-1,394,722.25	-1,193,309.50
少数股东权益影响额	-1,690,103.63		1,331.55	-446,834.19
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	0.00		0.00	49,063.01
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00		0.00	1,908,996.50
合计	20,682,015.85	-	7,907,733.39	6,976,714.71

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,000,000	75.00%			54,000,000		54,000,000	234,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,400,000	2.25%			1,620,000		1,620,000	7,020,000	2.25%
3、其他内资持股	27,738,000	11.56%			8,321,400		8,321,400	36,059,400	11.56%
其中：境内非国有法人持股	27,738,000	11.56%			8,321,400		8,321,400	36,059,400	11.56%
境内自然人持股									
4、外资持股	146,862,000	61.19%			44,058,600		44,058,600	190,920,600	61.19%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	146,862,000	61.19%			44,058,600		44,058,600	190,920,600	61.19%
5、高管股份									
二、无限售条件股份	60,000,000	25.00%			18,000,000		18,000,000	78,000,000	25.00%
1、人民币普通股	60,000,000	25.00%			18,000,000		18,000,000	78,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	240,000,000	100.00%			72,000,000		72,000,000	312,000,000	100.00%

(二) 限售股变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈福成	146,862,000	0	44,058,600	190,920,600	发行前限售	2013-7-20
北京巴士传媒股份有限公司	5,400,000	5,400,000	0	0	1年限售期到期	2011-7-20
上海义兴投资管理咨询有限公司	5,400,000	5,400,000	0	0	1年限售期到期	2011-7-20
上海大众公用事业(集团)股份	5,400,000	5,400,000	0	0	1年限售期到期	2011-7-20

有限公司						
南京中北（集团）股份有限公司	5,400,000	5,400,000	0	0	1 年限售期到期	2011-7-20
上海锦绣一方实业有限公司	3,960,000	3,960,000	0	0	1 年限售期到期	2011-7-20
上海元开投资管理有限公司	3,600,000	0	1,080,000	4,680,000	发行前限售	2013-7-20
深圳市佳威尔科技有限公司	1,998,000	1,998,000	0	0	1 年限售期到期	2011-7-20
上海聚联投资有限公司	990,000	990,000	0	0	1 年限售期到期	2011-7-20
上海乾瑞投资管理咨询有限公司	792,000	792,000	0	0	1 年限售期到期	2011-7-20
上海汇冠企业管理咨询有限公司	198,000	198,000	0	0	1 年限售期到期	2011-7-20
合计	180,000,000	29,538,000	45,138,600	195,600,600	—	—

二、股份发行上市情况和股本变化情况

（一）股票发行上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]829 号文核准，经深圳证券交易所《关于上海加冷松芝汽车空调股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]234 号）同意，公司公开发行了 6000 万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售 1200 万股，网上定价发行 4800 万股，已于 2010 年 7 月 20 日成功发行股票简称“松芝股份”，股票代码“002454”，发行价格为 18.20 元/股，发行后公司总股本 24000 万股。

（二）报告期内股本变动情况

报告期内，公司实施了资本公积金转赠股本的利润分配方案，以 24000 万股为基数，每 10 股转赠 3 股。此次分配方案于 2011 年 6 月 3 日实施完毕，目前公司总股本为 312000 万股。

三、股东情况

（一）股东数量和持股情况

2011 年末股东总数	19,506	本年度报告公布日前一个月末股东总数	19,681		
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	61.19%	190,920,600	190,920,600	
北京巴士传媒股份有限公司	国有法人	2.25%	7,020,000	0	
石河子义兴股权投资管理有限公司	境内非国有法人	2.25%	7,020,000	0	
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	境内非国有法人	2.25%	7,020,000	0	

南京中北(集团)股份有限公司	境内非国有法人	2.25%	7,020,000	0	
上海元开投资管理有限公司	境内非国有法人	1.50%	4,680,000	4,680,000	
深圳市佳威尔科技有限公司	境内非国有法人	0.83%	2,597,400	0	
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.62%	1,948,620	0	
上海锦绣一方实业有限公司	境内非国有法人	0.58%	1,800,000	0	
全国社保基金一零七组合	境内非国有法人	0.42%	1,300,000	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
北京巴士传媒股份有限公司		7,020,000		人民币普通股	
石河子义兴股权投资管理有限公司		7,020,000		人民币普通股	
上海大众公用事业(集团)股份有限公司		7,020,000		人民币普通股	
南京中北(集团)股份有限公司		7,020,000		人民币普通股	
深圳市佳威尔科技有限公司		2,597,400		人民币普通股	
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金		1,948,620		人民币普通股	
上海锦绣一方实业有限公司		1,800,000		人民币普通股	
全国社保基金一零七组合		1,300,000		人民币普通股	
范建华		1,187,190		人民币普通股	
蓝秋平		1,016,570		人民币普通股	
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。				

四、公司实际控制人情况

(一) 公司实际控制人

报告期内公司实际控制人没有发生变更,仍为陈福成先生,陈福成先生个人简历如下:

陈福成,男,1972年出生,中国香港永久性居民,大专学历。身份证明文件号码:P681384(8)。持有发行人股份 14,686.20 万股,占总股本的 61.19%。曾任加冷有限董事长,现任本公司董事长,兼任义福房地产董事长、上海松芝董事长、安徽松芝董事长等。

(二) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持股变动及薪酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈福成	董事	男	40	2011年04月01日	2014年04月01日	146,862,000	190,920,600	资本公积金转增股本	0.00	否
陈福泉	董事长	男	45	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		0.00	否
陈焕雄	董事	男	36	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		0.00	否
陈福洲	董事	男	50	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		0.00	否
杨国平	董事	男	56	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		0.00	否
马京明	董事	男	49	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		0.00	否
杨伟程	独立董事	男	66	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		5.00	是
曹中	独立董事	男	57	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		5.00	是
李世豪	独立董事	男	71	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		5.00	是
周仪	监事	男	51	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		0.00	否
孙权	监事	男	36	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		7.90	是
李兵	总经理	男	45	2011年04月01日	2012年03月01日	0	0		59.51	是
纪安康	副总经理	男	39	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		34.50	是
刘维华	副总经理	男	44	2011年04月01日	2011年08月01日	0	0		23.26	是
翟淑俊	副总经理	男	46	2011年04月01日	2011年07月01日	0	0		17.72	是
赵鹏	副总经理	男	40	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		34.92	是
陈纯华	董事会秘书	男	49	2011年04月01日	2012年03月01日	0	0		21.72	是
于梅	财务总监	女	42	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		17.00	是
张伟洁	监事	女	33	2011年04月01日	2014年04月01日	0	0		13.50	是
合计	-	-	-	-	-	146,862,000	190,920,600	-	245.03	-

（二）现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及其他单位任职或兼职情况

1、董事的主要经历

陈福泉：男，1967年出生，中国香港永久性居民，大专学历。现任本公司副董事长，兼任上海松芝董事及总经理，厦门松芝董事长，重庆松芝董事长，重庆雨尔电子有限公司执行董事，深圳市安业置业发展有限公司董事兼总经理，上海义福汽车配件有限公司董事，上海松芝实业有限公司董事长兼总经理，松芝置业（上海）有限公司董事长兼总经理、漳州松芝汽车空调有限公司总经理、上海松芝五金工具有限公司董事。本公司第一届董事会副董事长，第二届董事会董事长。

陈福成：男，1972年生，中国香港永久性居民，大专学历。曾任加冷有限董事长，现任本公司董事长，兼任义福房地产董事长、上海松芝董事长、安徽松芝董事长，广东和景丰实业有限公司董事长兼总经理、上海松芝五金工具有限公司董事。本公司第一届董事会董事长。

陈焕雄：男，1976年出生，加拿大国籍，大学本科。现任本公司董事，安徽松芝董事，松芝置业（上海）有限公司董事，上海义福汽车配件有限公司董事，上海松芝重工船舶系统有限公司董事，上海松芝雍廷餐饮管理有限公司监事。

陈福洲，男，1962年出生，加拿大国籍，曾任汕头风华无线电厂副厂长、香港义福莱兴有限公司经理、现任义福房地产（合肥）发展有限责任公司经理。

杨国平：男，1956年出生，中国国籍，上海交通大学 MBA 工商管理硕士，高级经济师。曾任上海市出租汽车公司党委书记。现任本公司董事，兼任上海交大昂立股份有限公司董事长、大众公用董事长，大众交通（集团）股份有限公司董事长、总经理，上海大众燃气有限公司董事长，大众保险股份有限公司副董事长。

马京明：男，1963年出生，中国国籍，研究生毕业，会计师职称。曾任北京巴士计划财务部经理，总经理助理兼旅游分公司党委书记、经理。现任本公司董事，兼任北巴传媒财务总监、副总经理。

曹中：男，1955年出生，中国国籍，本科学历，会计学教授。现任本公司独立董事，兼任上海立信会计学院财务管理系主任，上海财税协会理事，国旅联合股份有限公司独立董事。

李世豪：男，1941年生，中国国籍，高级工程师。曾任城乡建设部材料设备局处长，中国城市车辆总公司总经理、中国城市车辆有限公司董事长，湘火炬汽车集团股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事，兼任建设部科学技术委员会城市车辆专家委员会主任、中国汽车工程学会理事、全国客车标准化委员会副主任、中国公路学会客车学会副理事长，潍柴动力股份有限公司独立董事。

杨伟程：男，1946年出生，中国国籍，大专学历，一级律师。历任青岛市第六针织厂宣传干事，

青岛市嘉峪关学校教师，青岛市司法局秘书、办公室副主任、副局长，青岛市律师事务所主任，山东新华医疗器械股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事，兼任山东琴岛律师事务所主任、中华全国律师协会副会长、山东省律师协会会长，山东省人民政府参事，同时担任吉林华微电子股份有限公司、山东登海种业股份有限公司、联化科技股份有限公司、青岛金王应用化学股份有限公司四家上市公司的独立董事。

2、监事的主要经历

周 仪，男，1961年生，高级工程师职称，工商管理硕士，中共党员。曾任南京市供水工程公司副经理、南京市给排水工程设计院院长党支部书记、南京中北（集团）股份有限公司副总经理。现任南京中北（集团）股份有限公司副董事长、总经理，本公司监事会主席。

张伟洁，女，1979年生，大学本科学历，曾任董事长助理。现任上海加冷松芝汽车空调股份有限公司人力资源管理部部长，本公司监事会成员。

孙 权，男，1976年出生，中国国籍，大专学历。现任本公司职工代表监事，兼任本公司零件事业部线束车间生产主管、工会主席，公司职工代表监事。

3、高级管理人员的主要经历

纪安康，男，1973年出生，中国国籍，大学本科学历。曾任青岛海信电器股份有限公司业务经理、海信上海分公司首任经理，现任本公司副总经理。

常伟俊，男，1967年生，中国国籍，大专学历。曾在部队服兵役，常州长江客车集团有限公司经理，现任本公司大巴事业部总经理。

黄允东，男，1971年生，中国国籍，博士研究生学历，党员。曾任上海哈格诺克冷气机有限公司技术总监、英维思气相控制技术副总、浙江三花集团副总经理、上海博声电子总经理。现任本公司轨道事业部总经理。

朱平礼，男，1970年生，中国国籍，工商管理硕士，中共党员，曾任上海通用汽车有限公司生产经理，沈阳华晨汽车有限公司总裁助理，轿车厂厂长，福耀集团（上海）汽车玻璃有限公司总经理，空调国际（上海）有限公司总经理。现任本公司小车事业部总经理。

刘学亮，男，1978年生，中国国籍，硕士研究生学历，曾任南京南亚汽车公司市场部经理，美国科尔尼管理顾问公司高级管理顾问，江海证券公司资深行业研究员。

于梅：女，1970年生，中国国籍，大学本科学历，会计师、注册税务师。曾任徐州徐港电子有限公司财务部主管、深圳徐港电子有限公司财务部经理、江苏天宝科技股份有限公司内审部主管，现任本公司财务总监。

二、员工情况

(一) 专业结构情况

分工	人数(人)	占员工总数的比例
技术人员	134	9.18%
销售人员	84	5.75%
管理人员	150	10.27%
财务人员	13	0.89%
生产、生产及其他人员	1079	73.90%
合计	1460	100.00%

(二) 受教育情况

学历	人数(人)	占员工总数的比例
研究生及以上学历	11	0.75%
本科	133	9.11%
大专	179	12.26%
中专	1000	68.49%
中专以下	137	9.38%
合计	1460	100.00%

(三) 年龄结构情况

年龄区间	人数(人)	占员工总数的比例
30岁以下	779	53.36%
31-40岁	463	31.71%
41-50岁	145	9.93%
51岁以上	73	5.00%
合计	1460	100.00%
年龄区间	人数(人)	占员工总数的比例

(四) 公司职工保险事项

本公司实行全员劳动合同制，员工按照与公司签订的《劳动合同书》承担义务和享受权利。

本公司按照国家及所在地劳动和社会保障法律、法规及相关政策，为员工参加了社会养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险，并建立了住房公积金制度。

第五节 公司治理

一、公司治理情况

报告期内，公司作为上市公司严格按照《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》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件要求基本符合。具体情况说明如下：

1、关于股东和股东大会 公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。2011年召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并邀请见证律师进行现场见证。

2、关于上市公司与控股股东 公司控股股东行为规范，依法通过股东大会行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况发生。公司具备完整的生产经营系统，拥有自主决策能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬。

3、关于董事和董事会 公司董事会由9名董事组成，选聘程序规范，人数和人员构成均符合相关法律法规和《公司章程》的规定。公司依法选聘三名独立董事，其中一名为会计专业人士，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。董事会下设提名、薪酬与考核、审计和战略四个委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，正确行使权利和勤勉履行义务，确保董事会的有效运作和科学决策。公司积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事和监事会 公司监事会由3名监事组成，其人数和人员构成均符合相关法律法规的要求；公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，积极开展工作；认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，对相关重大事项发表意见，维护公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《公司监事会议事规则》的规定公司

5、关于绩效评价与激励约束机制 公司已建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩

效评价标准和激励约束机制，并不断完善，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于信息披露与透明度 公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。同时开设投资者电话及投资者关系互动平台，指定专人负责与投资者进行实时交流沟通。

7、关于相关利益者 公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈员工、股东、社会为使命，加强与相关利益者的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

（一）公司董事长履行职责情况

报告期内，公司全体董事均严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，诚实守信，积极参加董事会和股东大会会议，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司《董事会议事规则》的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

（二）公司独立董事履行职责情况

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法在其权限范围内，履行职责，推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，亲自出席并主持董事会会议，依法主持股东大会；认真执行股东大会决议，督促执行董事会的各项决议；保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

（一）公司董事履行职责情况

公司独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，独立、公正地履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，并利用自身的专业知识做出独立、公正的判断。深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。根

据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，公司共召开 11 次董事会，各位董事出席会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈福泉	董事长	11	3	8	0	0	否
陈福成	董事	11	2	8	1	0	否
陈焕雄	董事	11	3	8	0	0	否
陈福洲	董事	11	3	8	0	0	否
杨国平	董事	11	3	8	0	0	否
马京明	董事	11	3	8	0	0	否
杨伟程	独立董事	11	2	8	1	0	否
曹中	独立董事	11	3	8	0	0	否
李世豪	独立董事	11	3	8	0	0	否

三、公司与控股股东在业务，人员，资产、机构、财务方面的情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

（一）业务独立 公司主营业务突出，拥有独立的生产、供应、销售、研发系统，主营业务产品的生产、技术开发、原料采购、产品销售均独立进行，公司拥有自己独立的品牌和技术，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立 公司具有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权。公司资产独立完整，独立于本公司股东及其他关联方。截至本招股书签署日，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立 本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不存在持有本公司5%以上股份的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外其他行政职务的情况，亦没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。本公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东单位超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。

本公司已建立了独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《中华人民共和国

劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司行政人事部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司已在上海市市劳动和社会保障局办理了独立的社保登记，本公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。由于公司属于外资企业，根据国家相关法规规定，公司的人事档案保管于当地的劳动和社会保障局。

（四）财务独立 公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度。公司已开立了单独的银行基本账户，基本账户开户银行为工商银行股份有限公司莘庄工业区支行，账号为1001297709016265284。公司独立进行财务决策，不存在控股股东干预股份公司资金使用的情形。公司依法独立纳税，办理了纳税识别号为310112738547512的国税、地税税务登记证明。公司独立对外签订合同，不存在大股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况。

（五）机构独立 公司建立了适应其业务发展的组织机构，机构独立于控股股东。公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，并建立了独立董事制度。公司在设立了销售、财务、生产等方面10个职能部门。公司办公场所与控股股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。综上所述，公司的业务、资产、人员、财务、机构均与控股股东完全分开，独立开展业务，具有独立面向市场的竞争力。

四、公司内部控制的建立和健全情况

（一）内部控制制度建立健全情况

为规范经营管理，控制风险，规范和强化公司的经营行为，确保公司财产安全，公司根据《公司法》、《证券法》、《中小板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系。公司各项管理制度建立之后均能得到有效地贯彻执行。报告期内，公司根据国家有关法律法规和监管部门的规范性文件及公司实际情况对《公司章程》等进行了及时的修订，并制订了《敏感信息排查管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会审计委员会年度财务报告工作制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《会计师事务所选聘制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《子公司管理制度》、《内部问责制度》以及《突发事件危机处理应急制度》确保公司内部控制具备完整性、合理性和有效性。

（二）公司内部审计制度的建立和执行

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
审计委员会根据《公司法》、中国证监会《上市公司治理准则》及《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，积极履行职责。报告期内，董事会审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内部审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内部控制基本体现了完整性、合理性，不存在重大缺陷。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

（三）董事会对公司 2011 年度内部控制管理的意见

公司董事会认为，公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理规范性文件，且符合公司的实际情况，能够有效防范和控制公司内部的经营风险，保证公司各项业务的有序开展。在公司经营管理的各个过程、各个关键环节，各项制度均能够得到有效执行，在重大投资、对外担保、购买与出售资产、关联交易、募集资金使用、信息披露事务等重点控制事项方面不存在重大缺陷。

（四）监事会对公司 2011 年度内部控制管理的意见

监事会公司 2011年度内部控制管理的意见：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

（五）独立董事对公司 2011 年度内部控制管理的意见

经核查认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制机制基本完整、合理、有效。公司各项生产经营活动、法人治理活动均严格按照相关内控制度规范运行，有效控制各种内外部风险。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

（六）保荐机构对公司 2011 年度内部控制管理的意见

通过对松芝股份内部控制制度的建立和实施情况的核查，国元证券认为：松芝股份已经建立了较为完善的法人治理结构、较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度，2011 年内部控制制度执行情况良好，现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门对上市公司内部控制管理的规范要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制；

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司 5 次股东大会，股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

会议时间	股东大会名称及人数	审议议案
2011. 5. 10	2011 年度股东大会参会股东代表人数 13 人	1、审议《关于 2010 年度报告全文及摘要的议案》； 2、审议《2010 年度董事会工作报告的议案》； 3、审议《2010 年度监事会工作报告的议案》； 4、审议《公司 2010 年度财务决算报告的议案》； 5、审议《关于公司 2010 年利润分配的议案》； 6、审议《关于公司董事会换届选举的议案》； 选举 6 名非独立董事： (1) 关于选举陈福泉先生为非独立董事的提案； (2) 关于选举陈福成先生为非独立董事的提案； (3) 关于选举陈焕雄先生为非独立董事的提案； (4) 关于选举陈福洲先生为非独立董事的提案； (5) 关于选举杨国平先生为非独立董事的提案； (6) 关于选举马京明先生为非独立董事的提案； 选举 6 名非独立董事： (1) 关于选举杨伟程先生为独立董事的提案； (2) 关于选举曹中先生为独立董事的提案； (3) 关于选举李世豪先生为独立董事的提案； 7、审议《关于公司监事会换届选举的议案》； (1) 关于选举周仪为公司股东代表监事的提案； (2) 关于选举张伟洁为公司股东代表监事的提案； 8、审议《关于参加土地竞拍的议案》； 9、审议《关于修订公司<章程>的议案》； 10、审议《2011 年关于续聘外部审计机构的议案》 11、审议《公司 2011 年度关联交易预计的议案》； 12、审议《关于 2011 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》。
2011. 9. 22	2011 年第一	1、审议《关于使用超募资金增资厦门松芝公司的议案》；

	次临时股东大会参会股东代表人数 4人	2、《关于使用超募资金增资成都松芝公司的议案》； 3、《关于使用超募资金增资重庆松芝公司的议案》； 4、《关于使用超募资金增资零部件公司的议案》； 5、《关于变更压缩机募投项目实施主体和实施地点的议案》； 6、《关于变更轨道交通空调募投项目实施主体和实施地点的议案》。
2011.10.18	2011年第二次临时股东大会参会股东代表人数 3人	1、审议《关于终止冷藏车空调募投项目的议案》。
2011.11.15	2011年第三次临时股东大会参会股东代表人数 4人	1、审议《关于修改公司<章程>的议案》。
2011.12.30	2011年第四次临时股东大会参会股东代表人数 8人	1、审议《关于增加公司2011年日常关联交易额度的议案》； 2、审议《关于修改公司<章程>的议案》。

第七节 董事会报告

7.1 管理层讨论与分析概要

2011年是松芝股份上市后的第二年，也是松芝股份现实上市后发展的重要一年。在董事会的领导下，确定了以移动式空调业务为主业，同时兼顾其他汽车零配件的发展战略，松芝股份逐步梳理形成了四大业务板块，大巴空调业务板块，小车空调业务板块，轨道车空调业务板块，冷冻冷藏车空调业务板块，分别针对移动式空调不同市场全面铺开业务。同时松芝股份还发展了空调零配件，并依靠收购南京博士朗公司部分进入了空调电子控制业务，也是公司进入汽车电子业务的一个开始。

大巴空调业务板块在2011年继续保持增长的态势，开发了多个新的公交客户，市场占有率进一步提高、并成功开发了南非、墨西哥等国际市场。但由于大巴空调市场竞争的加剧和生产制造成本的增加，大巴空调业务的毛利率在2011年出现了一定程度的下滑。同时通过公司的不断努力，公司在电动大巴空调市场已经处于领先地位，为大巴空调业务的持续发展打下了基础。公司管理层将在2012年继续大力推进大巴空调业务的开拓，关注校车市场，并着力降低大巴空调的生产制造成本，力争稳定大巴空调业务的毛利率水平，并不断扩大市场占有率。

小车空调业务板块在2011年也继续保持增长的态势，增长幅度超过轿车行业增长率。我们与东南汽车、东风汽车、长安汽车等大型自主品牌轿车企业保持了良好的配套关系，同时也逐步配套了和广汽集团、通用五菱等其他一些大型汽车整车企业。小车空调业务板块将着力打造高标准的生产制造流水线，提高产品技术含量，力争尽快进入国际整车厂商的配套体系，为把小车空调业务打造成为公司的长期增长点而努力。

轨道车空调业务板块在2011年也取得了突破，形成完备的制造体系，并在行业门槛较高的轨道车空调市场取得了一定的业务突破。我们与上海地铁、大连地铁、广州地铁签订了部分线路的列车空调大修合同，从而叩开了轨道车空调业务的大门。我们还在与多个国内重点城市的地铁公司洽谈新列车直接配套空调业务，力争在2012年取得较大的突破

在2011年6月，松芝股份与中集集团按照50%对50%的股份比例，成立了冷冻冷藏车空调业务的合资公司，超酷（上海）制冷设备有限公司。超酷公司重点的业务方向就是冷冻冷藏车空调，由于中国的冷链市场还处于初期阶段，冷链运输也是国家重点发展的方向，超酷公司立足于市场高端，引进芬兰Lumikoo公司的相关技术，力争在冷冻冷藏车空调市场中占得一席之地，并逐渐扩大市场份额。

公司上市以来，募集资金使用进度较为缓慢，主要原因是受制于上海土地供应紧张，公司在上海募投项目的规划土地一直未能获批，因此造成募投项目的延迟。为此公司多方努力协调，为使募集资金尽快发挥效益，满足公司发展所需，公司采取了如下措施，首先，对上海工厂进行了技术改造，投入部分自有资金和募集资金进行扩大产能改造，保证了公司在销售保持增长的情况下，生产制造能力不拖后腿。其次，公司在2011年9月决定以超募资金增资厦门松芝、成都松芝、酷风零部件公司和松芝轨道车辆空调公司，帮助外地工厂和相关事业部进行产能的扩张，应对销售量的不断增长。其中成都松芝、酷风零部件公司和松芝轨道车辆空调公司已经开始利用到位的资金进行产能建设。与此同时，公司也不断协调努力，力争在2012年完成募投项目的土地受让，并破土动工开始建设，以使得募集资金尽快的发挥作用，满足公司日益增长的需求。

对于公司的超募资金的使用，除了增资控股子公司以外，公司还在积极寻求公司的本行业内的扩张机会，不排除采取兼并收购的方式来进行本行业内的扩张，公司也在积极的寻求这样的机会，以使得超募资金尽快发挥效益并为公司的做大做强服务。

公司通过引进、培养高素质的技术人才，加强了技术开发队伍建设。2011年公司通过自行研发的、拥有自主知识产权，获国家授权专利共8项，其中发明专利3项。并且，通过制冷研究院，在松芝股份内搭建了统一的小车技术开发与管理平台，有效地整合、利用公司各项资源，为股份公司未来建设统一的技术开发与管理平台打下了基础。同时为改善内部管理，提高松芝空调产品质量，公司通过与TUV认证机构合作，开展TS16949审核；推动EHS（环境、职业健康与安全）体系认证；并针对审核过程中发现的不合格问题点，来改善管理，改进环境，提高产品质量。公司在激烈市场竞争中，提高市场份额和竞争力、调整产品结构、增强技术创新是未来发展的重点。在2011度取得的业绩基础上，着眼未来，秉持做大做强的理念全面实现2012经营目标，并力争全年实现销售16.5亿元。

7.2 主营业务分行业、产品情况表

公司主营业务是生产、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）

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
工业	149,403.02	99,333.35	33.51%	17.09%	21.38%	-2.35%

商业	25.50	21.93	14.00%			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
大中型客车空调	104,762.64	61,809.21	41.00%	19.97%	25.25%	-2.49%
乘用车空调	43,945.49	36,943.63	15.93%	9.74%	14.35%	-3.39%
自制半成品	694.89	580.51	16.46%	200.51%	216.74%	-4.32%
贸易	25.50	21.93	14.00%			

公司的大中客空调业务依然是公司收入和利润的主要来源，毛利率出现了一定幅度的下降，原因是由于市场竞争导致产品售价下降，以及原材料价格上涨。公司的主要业务，大中型客车空调和乘用车空调业务都超越了行业增长率，显示了公司市场开拓的能力。

7.3 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	148,051.47	16.74%
境外	1,377.05	77.75%

公司在境外销售收入的大幅度提升，显示了公司的产品在海外市场开始建立一定的认知度。公司也将大力开展国际业务的拓展工作，力争使得海外销售成为公司的一个新的增长点。

7.4 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		104,136.40		本年度投入募集资金总额			11,763.27			
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额			34,513.22			
累计变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额			34,513.22			
累计变更用途的募集资金总额比例		0		已累计投入募集资金总额			34,513.22			
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)	项目达到预定可使用状态日	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

	(含部分变更)					= (2)/(1)	期			化
承诺投资项目										
汽车空调生产基地技术改造项目	否	41,000.00	41,000.00	7,228.25	11,737.11	28.63%	2013年07月12日	0.00	不适用	否
汽车空调压缩机技术改造项目	否	5,000.00	5,000.00	535.02	976.10	19.52%	2012年07月12日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	46,000.00	46,000.00	7,763.27	12,713.21	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款及补充流动资金及其它	否	58,136.40	58,136.40	0.00	0.00	0.00%	2013年07月12日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-			4,000.00	16,800.00		-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-				5,000.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	58,136.40	58,136.40	4,000.00	21,800.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	104,136.40	104,136.40	11,763.27	34,513.21	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金合计为人民币 58,136.40 万元，截至 2011 年 12 月 31 日已累计使用 21,800.00 万元，其中 2010 年度共使用人民币 17,800.00 万元，包含归还短期借款人民币 12,800.00 万元，补充流动资金人民币 5,000.00 万元；2011 年度共使用人民币 4,000.00 万元，系归还短期借款。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 2011 年 9 月 1 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《变更轨道交通空调募投项目实施主体和实施地点的议案》，根据此次会议决议，公司将“轨道车空调机组生产设备项目”实施地点由上海市莘庄工业区华宁路 4999 号变更为上海市莘庄工业区春光路 588 号。									

募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 2011年9月1日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《变更压缩机募投项目实施主体的议案》，根据此次会议决议，公司将“汽车空调压缩机技术改造项目”实施主体由公司实施，变更为由上海酷风空调部件有限公司实施。 2011年9月1日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《变更轨道交通空调募投项目实施主体和实施地点的议案》，根据此次会议决议，公司将“轨道车空调机组生产设备项目”实施主体由公司实施，变更为由上海松芝轨道车辆空调有限公司实施。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
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	截止2011年12月31日，公司募集资金专户余额为人民币717,007,067.69元，为了提高募集资金使用效率、合理降低财务费用，公司将其中3,652,675.60元募集资金开户银行的活期账户内，565,149,953.68元以定期存单的方式存放于募集资金开户银行的定期账户内，剩余148,204,438.41元以七天通知存款的方式存放于募集资金开户银行的七天通知存款账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

其他关于募集资金使用情况和超募资金使用的情况，请参考管理层讨论。

7.5 非募集资金项目情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购南京博士朗电子技术有限公司70%股权	1,875	已经完成	-26.138
投资创建上海升聚实业有限公司	200	已经完成	-0.02
增资重庆松芝汽车空调有限公司	5,000	已经完成	不适用
合资成立超酷（上海）制冷设备有限公司	360.00	项目预计总投资900万元，报告期内已投资360万元，完成40%	-99.83

说明：

使用自有资金收购南京博士朗电子技术有限公司70%股权，是基于完善公司的产业链，并是公

司扩张至汽车电子业务的一个开端，该项目收益情况为负，只计该公司收购完成后四季度利润情况。

投资上海升聚实业有限公司是从事房地产经纪，货物及技术的进出口业务等，是股份公司帮助公司和子公司完成一些相关业务的窗口，该公司已完成注册，但是尚未进入运营状态。

增资重庆松芝汽车空调有限公司是由于该控股子公司业务扩张，导致资金短缺，需要公司继续注资，而继续扩大业务规模。该项目的收益情况为该子公司的盈利情况。

合资成立超酷（上海）制冷设备有限公司是和中集集团共同投资冷冻冷藏车设备，是松芝股份进入冷冻冷藏车设备市场的重要窗口，项目还处于初创阶段，在2011年发生一定亏损。

7.6 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司2011年度利润分配预案为：拟以2011年末的总股本312,000,000股为基数，以每10股派发人民币3元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币93,600,000.00元，剩余可分配利润转至下一年度。

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	120,000,000.00	228,753,341.83	52.46%	435,656,078.66
2009年	0.00	151,800,042.32	0.00%	228,620,752.08
2008年	36,000,000.00	116,053,265.89	31.02%	127,495,310.53
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				31.41%

7.7 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的原因说明

项目	年末余额或本年金额	年初余额或上年金额	变动比例	变动原因
应收票据	546,323,081.61	358,847,415.04	52.24%	用票据结算增多
固定资产	308,685,388.24	231,272,032.78	33.47%	本期采购固定资产所致
实收资本	312,000,000.00	240,000,000.00	30.00%	本期资本公积转增股本所致
管理费用	126,443,440.30	95,694,367.09	32.13%	主要系本期工资增加所致
财务费用	-16,887,619.35	3,561,925.33	-574.11%	募集资金的利息收入所致
营业外收入	28,559,334.91	10,406,045.95	174.45%	本期政府补助增加所致

第八节 监事会报告

一、公司2011年度总体评价

根据《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的有关规定，监事会从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。对2010年上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称“公司”）各方面情况进行了监督。认为董事会成员忠于职守，全面落实了股东大会的各项决议，未出现损害股东利益的行为。同时，公司建立了较为完善的内部控制制度，高管人员勤勉尽责，经营中不存在违规操作行为。

二、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开9次会议，会议情况如下：

会议时间	监事会名称	审议议案
2011. 4. 15	一届十次监事会	1、审议《关于2010年度报告全文及摘要的议案》； 2、审议《2011年度监事会工作报告》； 3、审议《公司2010年度财务决算报告的议案》； 4、审议《关于公司2010年利润分配的议案》； 5、审议《关于2010年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》； 6、审议《2010年度内部控制自我评价报告的议案》； 7、审议《关于公司对外投资的议案》； 8、审议《关于公司监事会换届选举的议案》； 9、审议《2011年关于续聘外部审计机构的议案》； 10、审议《公司2011年度日常关联交易预计的议案》。
2011. 4. 25	一届十一次监事会	1、审议《关于2011年第一季度财务报告的议案》。
2011. 5. 10	二届一次监事会	1、审议《关于选举公司监事长的议案》；
2011. 6. 10	二届二次监事会	1、审议《关于加强上市公司专项治理活动的自查报告的议案》； 2、审议《关于公司治理的自查报告和整改意见的议案》；
2011. 7. 28	二届三次监事会	1、审议《关于公司专项治理问题的整改报告的议案》。

2011. 8. 24	二届四次监事会	1、 审议《关于 2011 年半年度财务报告的议案》。
2011. 9. 1	二届五次监事会	1、 《关于使用超募资金增资厦门松芝公司的议案》； 2、 《关于使用超募资金增资成都松芝公司的议案》； 3、 《关于使用超募资金增资重庆松芝公司的议案》； 4、 《关于使用超募资金增资零部件公司的议案》； 5、 《关于变更压缩机募投项目实施主体和实施地点的议案》； 6、 《关于变更轨道交通空调募投项目实施主体和实施地点的议案》； 7、 《关于变更冷藏车空调募投项目使用的议案》； 8、 《关于使用部分超募资金用于归还银行贷款的议案》。
2011. 9. 28	二届六次监事会	1、 审议《关于上市公司内部控制规则落实情况自查的议案》； 2、 审议《 关于开展“加强中小企业板上市公司内控规划落实”专项活动的整改计划》 3、 审议《关于终止冷藏车空调募投项目的议案》；
2011. 10. 26	二届七次监事会	1、 审议《关于 2011 年第三季度财务报告的议案》； 2、 审议《关于用自有资金增资重庆松芝的议案》。

三、监事会对有关事项的独立意见

报告期内，监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，积极开展工作，列席了历次董事会会议，对公司规范运作、财务状况、募集资金使用等情况进行了监督与核查，对下列事项发表了独立意见：

1、公司依法运作情况 报告期内，公司依照《公司法》和《公司章程》及有关政策法规规范运作，不存在违法违规经营。公司已建立较为完善的内部控制制度，相关决策程序合法。公司董事及高级管理人员在履行公司职务时遵守国家法律法规、公司章程和内部制度的规定，没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务状况 报告期内，公司监事会对公司财务状况实施了有效的监督和检查，认为公司的财务体系完善、制度健全；财务状况良好，资产质量优良，收入、费用和利润的确认与计量真实准确公司定期财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

3、公司募集资金实际投入情况 报告期内，公司严格按照各项法律法规管理和使用募集资金，公司董事会编制的《募集资金2011年度存放与使用情况的专项报告》及会计师事务所出具的专项鉴证报告与公司募集资金的实际使用情况相符。公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没

有发生变更投资项目的情况。本公司募集资金使用和监管执行情况良好，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，而且募集资金管理不存在违规情形。

4、公司关联交易情况

2011年4月15日，在公司会议室召开了第一届监事会第十次会议，会议审议通过了《公司2011年度日常关联交易预计的议案》。认为该关联交易，是公司与关联方公司之间正常、合法的经济行为。上述关联交易事项未损害非关联股东的利益，其交易行为有利于公司正常经营，符合公司及全体股东利益。

5、股东大会决议执行情况报告期内，监事会认真履行职权，全面落实了股东大会的各项决议。

6、对公司内部控制管理的意见 监事会同意公司2011年度内部控制管理的意见，公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司实际经营情况，在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。公司“三会”和高管人员的职责及控制机制能够有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、科学，内部监督和反馈系统基本健全、有效。公司对法人治理结构、组织控制、信息披露控制、会计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确的规定，保证公司内部控制系统完整、有效，保证公司规范、安全、顺畅的运行，内部控制制度有效且执行良好。

本届监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

四、2012年度工作目标

公司监事会将坚决贯彻公司既定的战略方针，严格遵照国家法律法规和《公司章程》赋予监事会的职责，督促公司规范运作，完善公司法人治理结构，为维护股东和公司的利益及促进公司的可持续发展而努力工作。

随着公司上市，公司面临着更加日益激烈的市场竞争环境，同时也面临着更多的监管和更大的挑战，公司监事会成员将加强自身的学习，适应形势需要加强对公司董事和高管人员的监督和检查，保证公司股东利益最大化。加强对公司投资、财产处置、收购兼并、关联交易等重大事项的监督。上述事项关系到公司长期经营的稳定性和持续性，对公司的经营运作可能产生重大的影响，公司监事会将加强对上述重大事项的监督，确保公司执行有效的内部监控措施，防范或有风险。

监事会成员将认真履行好监督职责，督促公司规范运作，通过公司全体员工的共同努力，圆满完成公司各项经营目标，实现公司经营管理目标。

第九节 重要事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、报告期内收购及出售资产、企业合并事项

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
南京博士朗电子技术有限公司	南京博士朗电子技术有限公司 70% 股权	2011年09月30日	1,785.00	-37.34	0.00	否		是	是	不适用

四、报告期内重大关联交易事项

（一）报告期内，公司日常关联交易情况如下：

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
安徽江淮松芝空调有限公司	10,220.37	7.00%	0.00	0.00%
合计	10,220.37	7.00%	0.00	0.00%

年初预计日常关联交易不超过8000万元，由于公司今年与安徽江淮业务量增加，季报时发现关联交易额度可能超出预计，故召开了2011年第四次临时股东大会，将2011年度日常关联交易额度提高到了11000万元。

（二）关联债权债务往来

报告期内，公司为发生关联债权债务往来。

五、报告期内公司重大对外担保情况 报告期内无对外担保情况。

公司独立董事对公司外担保情况进行了认真审查，经审查认为：报告期内，公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也不存在以前年度发生并累计至2011

年 12 月 31 日的对外担保、违规对外担保等情况。

六、投资理财与委托贷款

单位：万元

签约方	资金来源	投资金额	投资期限		产品类型	预计收益	投资盈亏金额	是否诉讼
			起始日期	终止日期				
南京博士朗电子技术有限公司	招商银行人民币岁月流金 51151 号理财计划产品	500.00	2011 年 12 月 22 日	2012 年 02 月 06 日	保本浮动收益型理财产品	3.14	3.14	否
合计	-	500.00	-	-	-	3.14	3.14	-

七、承诺事项履行情况

（一）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。

（二）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

八、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘立信会计师事务所有限公司为本公司提供审计服务，年审计费用80万元。截至本报告期末，该会计师事务所为本公司提供审计服务的连续年限为4年。

九、公司、董事会及董事受到处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东、实际控制人均未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任，也未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责等处罚。

十、证券投资情况

报告期内，公司无证券投资、持有其它上市公司股权、持有拟上市金融企业股权、买卖其他上市公司股份的情况。

十一、其他重大事项的说明

公司无其他重大事项的说明事项。

十二、信息披露索引

发布日期	公告编号	公告内容	披露报纸和网站
2011年1月26日	2011-001	2010年度业绩快报	证券时报、上海证券报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年4月18日	2011-002	第一届董事会第二十次会议决议公告	同上
2011年4月18日	2011-003	第一届监事会第十次会议决议公告	同上
2011年4月18日	2011-004	关于度募集资金存放与使用情况的专项报告	同上
2011年4月18日	2011-005	2010年度内部控制自我评价报告的公告	同上
2011年4月18日	2011-006	对外投资公告	同上

2011年4月18日	2011-007	2011年度日常关联交易预计的公告	同上
2011年4月18日	2011-008	独立董事对公司第一届董事会第二十次会议 相关事项发表的独立意见	同上
2011年4月18日	2011-009	关于召开2010年年度股东大会的通知	同上
2011年4月18日	2011-010	选举第二届监事会职工监事的公告	同上
2011年4月18日	2011-011	2010年年度报告摘要	同上
2011年4月18日	2011-012	关于参加土地竞拍的公告	同上
2011年4月22日	2011-013	关于举行2010年度网上业绩说明会的通知	同上
2011年4月26日	2011-014	第一届董事会第二十一次会议决议公告	同上
2011年4月26日	2011-015	第一届监事会第十一次会议决议公告	同上
2011年4月26日	2011-016	2011年一季度表报告	同上
2011年5月11日	2011-017	2010年度股东大会决议公告	同上
2011年5月11日	2011-018	第二届董事会第一次会议决议公告	同上
2011年5月11日	2011-019	第二届监事会第一次会议决议公告	同上
2011年5月21日	2011-020	第二届董事会第二次会议决议公告	同上
2011年5月27日	2011-021	2010年度权益分派实施公告	同上
2011年6月11日	2011-022	第二届董事会第三次会议决议公告	同上
2011年6月11日	2011-023	第二届监事会第二次会议决议公告	同上
2011年6月11日	2011-024	关于加强上市公司专项治理活动的自查报告的公告	同上
2011年7月18日	2011-025	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	同上
2011年7月29日	2011-026	第二届董事会第四次会议决议公告	同上
2011年7月29日	2011-027	第二届监事会第三次会议决议公告	同上
2011年8月2日	2011-028	高管离职公告	同上
2011年8月25日	2011-029	第二届董事会第五次会议决议公告	同上
2011年8月25日	2011-030	第二届监事会第四次会议决议公告	同上
2011年8月25日	2011-031	2011年半年度报告摘要	同上
2011年9月6日	2011-032	第二届董事会第六次会议决议公告	同上
2011年9月6日	2011-033	第二届监事会第五次会议决议公告	同上
2011年9月6日	2011-034	使用超募资金增资厦门松芝等公司的公告	同上
2011年9月6日	2011-035	变更压缩机募投项目实施主体和实施地点的公告	同上
2011年9月6日	2011-036	变更轨道交通募投项目实施主体和实施地点的公告	同上
2011年9月6日	2011-037	关于公司以部分超募资金归还银行贷款	同上
2011年9月6日	2011-038	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	同上
2011年9月23日	2011-039	2011年第一次临时股东大会决议公告	同上
2011年9月30日	2011-040	第二届董事会第七次会议决议公告	同上
2011年9月30日	2011-041	第二届监事会第六次会议决议公告	同上
2011年9月30日	2011-042	终止冷藏车募投项目的公告	同上

2011年9月30日	2011-043	关于召开2011年第二次临时股东大会的通知	同上
2011年10月19日	2011-044	2011年第二次临时股东大会决议公告	同上
2011年10月27日	2011-045	第二届董事会第八会议决议公告	同上
2011年10月27日	2011-046	第二届监事会第七会议决议公告	同上
2011年10月27日	2011-047	2011年三季度报告	同上
2011年10月27日	2011-048	使用自有资金增资重庆松芝的公告	同上
2011年10月27日	2011-049	关于召开2011年第三次临时股东大会的通知	同上
2011年11月16日	2011-050	2011年第三次临时股东大会决议公告	同上
2011年12月15日	2011-051	第二届董事会第九会议决议公告	同上
2011年12月15日	2011-052	关于增加2011年度日常关联交易额度的公告	同上
2011年12月15日	2011-053	关于召开2011年第四次临时股东大会的通知	同上
2011年12月31日	2011-054	2011年第四次临时股东大会决议公告	同上

第十节 财务报告

审计报告

信会师报字（2012）第 111862 号

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年四月十一日

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

资产负债表

2011年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		680,822,267.48	886,195,576.26
交易性金融资产			
应收票据		469,379,218.65	296,653,189.77
应收账款	(一)	321,360,073.24	275,955,704.82
预付款项		67,322,155.27	78,354,058.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	31,562,034.04	22,007,851.72
存货		201,615,803.37	250,952,594.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,772,061,552.05	1,810,118,975.55
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)	512,284,391.62	228,695,400.66
投资性房地产			
固定资产		109,896,449.63	108,497,722.20
在建工程		935,503.48	5,341,395.58
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		11,974,823.57	12,552,230.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,393,906.52	10,784,279.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		649,485,074.82	365,871,028.09
资产总计		2,421,546,626.87	2,175,990,003.64

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:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
 资产负债表（续）
 2011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（或股东权益）	附注十一	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		221,422,329.57	40,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		117,806,304.72	127,074,763.49
应付账款		181,394,109.31	207,059,075.16
预收款项		3,261,015.39	11,180,760.69
应付职工薪酬		12,239,513.17	12,628,804.97
应交税费		29,215,781.47	5,868,477.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,311,786.23	44,298,242.30
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		566,650,839.86	448,110,124.02
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		59,580,479.96	45,598,200.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,580,479.96	45,598,200.48
负债合计		626,231,319.82	493,708,324.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		312,000,000.00	240,000,000.00
资本公积		934,822,833.94	1,006,822,833.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		70,449,247.31	47,145,884.52
一般风险准备			
未分配利润		478,043,225.80	388,312,960.68
所有者权益（或股东权益）合计		1,795,315,307.05	1,682,281,679.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,421,546,626.87	2,175,990,003.64

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：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并资产负债表
2011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	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	924,651,063.75	921,302,027.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	546,323,081.61	358,847,415.04
应收账款	(三)	381,635,008.47	329,328,873.68
预付款项	(五)	80,642,495.16	84,885,137.23
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			
其他应收款	(四)	5,819,503.49	1,919,823.00
买入返售金融资产			
存货	(六)	299,380,355.25	293,850,042.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	5,000,000.00	
流动资产合计		2,243,451,507.73	1,990,133,319.15
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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	(八)	77,099,277.43	62,460,286.46
投资性房地产			
固定资产	(九)	217,685,619.20	159,748,986.50
在建工程	(十)	13,257,612.80	24,272,015.59
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	(十一)	54,149,528.03	55,615,294.77
开发支出			
商誉	(十二)	15,044,109.27	
长期待摊费用	(十三)	923,661.47	
递延所得税资产	(十四)	18,161,213.64	15,553,482.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		396,321,021.84	317,650,066.27
资产总计		2,639,772,529.57	2,307,783,385.42

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:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011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（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	226,422,329.57	40,000,000.00
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	（十七）	119,206,304.72	127,074,763.49
应付账款	（十八）	241,239,747.19	236,180,398.01
预收款项	（十九）	3,427,737.39	6,374,942.69
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）	17,350,285.66	14,512,085.32
应交税费	（二十一）	17,015,319.03	10,826,827.95
应付利息	（二十二）	11,480.00	
应付股利	（二十三）	616,115.15	376,560.67
其他应付款	（二十四）	11,557,682.50	29,330,215.19
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			
流动负债合计		636,847,001.21	464,675,793.32
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	（二十五）	76,780,187.54	61,458,950.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,780,187.54	61,458,950.48
负债合计		713,627,188.75	526,134,743.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十六）	312,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	（二十七）	936,021,679.63	1,008,021,679.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十八）	70,449,247.31	47,145,884.52
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	524,001,855.25	435,656,078.66
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,842,472,782.19	1,730,823,642.81
少数股东权益		83,672,558.63	50,824,998.81
所有者权益（或股东权益）合计		1,926,145,340.82	1,781,648,641.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,639,772,529.57	2,307,783,385.42

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：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
 利润表
 2011 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	1,379,905,320.55	1,127,518,626.74
减：营业成本	(四)	972,442,534.64	767,097,579.73
营业税金及附加		6,571,336.38	230,114.67
销售费用		109,431,124.52	93,000,125.74
管理费用		100,783,546.82	87,597,051.57
财务费用		-17,296,870.20	2,807,553.59
资产减值损失		6,000,299.06	-3,265,459.58
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)	56,000,929.10	56,839,783.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,974,278.43	236,891,444.59
加：营业外收入		7,883,934.53	10,400,720.95
减：营业外支出		688,961.96	1,097,240.09
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		265,169,251.00	246,194,925.45
减：所得税费用		32,135,623.09	29,014,772.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,033,627.91	217,180,152.50
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.7469	1.0594
（二）稀释每股收益		0.7469	1.0594
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		233,033,627.91	217,180,152.50

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：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并利润表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,536,130,922.19	1,301,437,473.69
其中：营业收入	(三十)	1,536,130,922.19	1,301,437,473.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,282,917,955.10	1,037,494,879.97
其中：营业成本	(三十)	1,026,244,603.54	835,468,348.28
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	(三十一)	8,343,978.23	676,602.26
销售费用	(三十二)	131,205,362.69	105,421,562.04
管理费用	(三十三)	126,443,440.30	95,694,367.09
财务费用	(三十四)	-16,887,619.35	3,561,925.33
资产减值损失	(三十五)	7,568,189.69	-3,327,925.03
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）	(三十六)	14,638,990.96	21,355,238.73
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）		267,851,958.05	285,297,832.45
加：营业外收入	(三十七)	28,559,334.91	10,406,045.95
减：营业外支出	(三十八)	865,652.01	1,104,921.86
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		295,545,640.95	294,598,956.54
减：所得税费用	(三十九)	46,942,776.35	47,740,697.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		248,602,864.60	246,858,258.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		231,649,139.38	228,753,341.83
少数股东损益		16,953,725.22	18,104,916.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十)	0.7425	1.1159
（二）稀释每股收益	(四十)	0.7425	1.1159
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		248,602,864.60	246,858,258.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		231,649,139.38	228,753,341.83
归属于少数股东的综合收益总额		16,953,725.22	18,104,916.90

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：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

现金流量表

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
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	1,072,600,957.44	868,670,768.59
收到的税费返还	436,328.42	405,971.61
收到其他与经营活动有关的现金	26,130,785.02	67,194,110.63
经营活动现金流入小计	1,099,168,070.88	936,270,850.83
购买商品、接受劳务支付的现金	779,215,669.78	647,061,226.01
支付给职工以及为职工支付的现金	70,852,567.73	56,143,923.68
支付的各项税费	89,296,169.90	84,381,375.06
支付其他与经营活动有关的现金	158,852,753.25	117,401,977.95
经营活动现金流出小计	1,098,217,160.66	904,988,502.70
经营活动产生的现金流量净额	950,910.22	31,282,348.13
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	41,361,938.14	39,795,576.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	449,004.01	403,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,810,942.15	40,198,576.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,792,702.72	53,853,014.28
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	268,950,000.00	33,370,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	305,742,702.72	87,223,014.28
投资活动产生的现金流量净额	-263,931,760.57	-47,024,437.35
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		1,049,770,000.00
取得借款收到的现金	263,482,978.76	218,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,103,860.35
筹资活动现金流入小计	263,482,978.76	1,269,873,860.35
偿还债务支付的现金	82,060,649.19	409,286,461.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,819,440.49	8,528,718.79
支付其他与筹资活动有关的现金	73,431,000.00	4,266,000.00
筹资活动现金流出小计	279,311,089.68	422,081,180.04
筹资活动产生的现金流量净额	-15,828,110.92	847,792,680.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-47,347.51	-463,606.64
五、现金及现金等价物净增加额	-278,856,308.78	831,586,984.45
加: 期初现金及现金等价物余额	886,195,576.26	54,608,591.81
六、期末现金及现金等价物余额	607,339,267.48	886,195,576.26

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:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并现金流量表 2011 年度

项 目	附注五	本年金额	上年金额
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		1,199,626,433.26	1,065,227,473.55
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		436,328.42	405,971.61
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	27,308,942.46	18,106,466.45
经营活动现金流入小计		1,227,371,704.14	1,083,739,911.61
购买商品、接受劳务支付的现金		800,380,363.56	746,031,682.08
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		97,960,311.81	72,247,423.47
支付的各项税费		124,629,435.05	116,065,317.26
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	180,532,971.96	102,327,563.42
经营活动现金流出小计		1,203,503,082.38	1,036,671,986.23
经营活动产生的现金流量净额	(四十二)	23,868,621.76	47,067,925.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			4,311,032.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		504,004.01	313,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十一)	500,000.00	
投资活动现金流入小计		1,004,004.01	4,624,032.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		67,799,986.68	82,261,318.56
投资支付的现金		5,000,000.00	8,370,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,537,128.73	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,337,115.41	90,631,318.56
投资活动产生的现金流量净额		-89,333,111.40	-86,007,286.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		28,100,000.00	1,049,770,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,100,000.00	
取得借款收到的现金		263,482,978.76	218,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)		2,103,860.35
筹资活动现金流入小计		291,582,978.76	1,269,873,860.35
偿还债务支付的现金		85,060,649.19	412,870,308.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,713,359.53	21,261,664.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,893,919.04	11,828,181.61
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	73,431,000.00	4,266,000.00
筹资活动现金流出小计		296,205,008.72	438,397,973.02
筹资活动产生的现金流量净额		-4,622,029.96	831,475,887.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,444.42	-516,590.57
五、现金及现金等价物净增加额		-70,133,964.02	792,019,935.67
加：期初现金及现金等价物余额		921,302,027.77	129,282,092.10
六、期末现金及现金等价物余额		851,168,063.75	921,302,027.77

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：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
所有者权益变动表
2011年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额							
	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
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,006,822,833.94			47,145,884.52		388,312,960.68	1,682,281,679.14
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,000,000.00	1,006,822,833.94			47,145,884.52		388,312,960.68	1,682,281,679.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	72,000,000.00	-72,000,000.00			23,303,362.79		89,730,265.12	113,033,627.91
(一) 净利润							233,033,627.91	233,033,627.91
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							233,033,627.91	233,033,627.91
(三) 所有者投入和减少资本								
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								
(四) 利润分配					23,303,362.79		-143,303,362.79	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积					23,303,362.79		-23,303,362.79	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-120,000,000.00	-120,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	72,000,000.00	-72,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,000,000.00	-72,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	312,000,000.00	934,822,833.94			70,449,247.31		478,043,225.80	1,795,315,307.05

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:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2011 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	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
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
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	981,364,000.00			21,718,015.25		195,462,137.25	1,258,544,152.50
（一）净利润							217,180,152.50	217,180,152.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							217,180,152.50	217,180,152.50
（三）所有者投入和减少资本	60,000,000.00	981,364,000.00						1,041,364,000.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	981,364,000.00						1,041,364,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					21,718,015.25		-21,718,015.25	
1. 提取盈余公积					21,718,015.25		-21,718,015.25	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,006,822,833.94			47,145,884.52		388,312,960.68	1,682,281,679.14

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：

报表 第 10 页

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	240,000,000.00	1,008,021,679.63			47,145,884.52		435,656,078.66		50,824,998.81	1,781,648,641.62
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,000,000.00	1,008,021,679.63			47,145,884.52		435,656,078.66		50,824,998.81	1,781,648,641.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	72,000,000.00	-72,000,000.00			23,303,362.79		88,345,776.59		32,847,559.82	144,496,699.20
(一) 净利润							231,649,139.38		16,953,725.22	248,602,864.60
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							231,649,139.38		16,953,725.22	248,602,864.60
(三) 所有者投入和减少资本									29,920,701.79	29,920,701.79
1. 所有者投入资本									29,920,701.79	29,920,701.79
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					23,303,362.79		-143,303,362.79		-14,026,867.19	-134,026,867.19
1. 提取盈余公积					23,303,362.79		-23,303,362.79			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-120,000,000.00		-14,026,867.19	-134,026,867.19
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	72,000,000.00	-72,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,000,000.00	-72,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	312,000,000.00	936,021,679.63			70,449,247.31		524,001,855.25		83,672,558.63	1,926,145,340.82

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:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2011 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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
	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
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	981,364,000.00			21,718,015.25		207,035,326.58		6,050,425.42	1,276,167,767.25
（一）净利润							228,753,341.83		18,104,916.90	246,858,258.73
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							228,753,341.83		18,104,916.90	246,858,258.73
（三）所有者投入和减少资本	60,000,000.00	981,364,000.00								1,041,364,000.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	981,364,000.00								1,041,364,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					21,718,015.25		-21,718,015.25		-12,054,491.48	-12,054,491.48
1. 提取盈余公积					21,718,015.25		-21,718,015.25			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-12,054,491.48	-12,054,491.48
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,008,021,679.63			47,145,884.52		435,656,078.66		50,824,998.81	1,781,648,641.62

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：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

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”或“本公司”）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字（2002）1038 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均为香港籍公民陈福成先生。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。发起人系以本公司年初数净资产按 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。

根据公司 2008 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可 [2010]829 号《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批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)60,000,000 股，增加注册资本 60,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 240,000,000.00 元。经深圳证券交易所《关于上海加冷松芝汽车空调股份有限公司人民币普通股票上市的通知》(深证上 [2010]234 号文)同意，公司股票于 2010 年 7 月 20 日起在深圳证券交易所上市交易，股票简称“松芝股份”，股票代码“002454”。

根据本公司 2010 年年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 24,000.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 72,000,000.00 股，并于 2011 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 312,000,000.00 元。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 31,200 万股，公司注册资本为 31,200 万元，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），主要产品为车辆空调。公司注册地及总部办公地：上海市莘庄工业区。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(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、完整地反映了报告期公司的财务状况、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方法

1、 同一控制下企业合并

(1) 投资成本的确定

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投资成本。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

(2) 合并费用

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。

2、 非同一控制下的企业合并

(1) 投资成本的确定

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本。

本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。公允价值与其账面价值的差额，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。

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。

（2）合并费用

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（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。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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表或调整后的子公司财务报表为基础，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。

根据有关资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后抵销子公司权益和损益。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

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，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在以前期间一直存在。

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。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。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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) 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。

(八) 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（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；可供出售金融资产；应收款项；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) 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

(4) 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。

(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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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）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。

（2）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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项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：

金额在 1,000 万元以上的非关联方应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，按组合计提坏帐准备。

2、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，按组合计提坏帐准备。

3、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提
关联方组合	公司对期末关联方应收款项单独进行减值测试，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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

(十一) 存货

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、低值易耗品和包装物等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 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。

4、 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、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

详见本附注二（五）。

(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投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其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。

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。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投资成本；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。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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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。

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。

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

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、 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	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
------	---	----	----

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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。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。

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。

(十六) 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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(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、 无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命
土地使用权	按权利期限
计算机软件	5 年

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。

截止本报告期末，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3、 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。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。

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。

(十八) 开发支出

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；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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

(十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不进行摊销，但至少于每年年末进行减值测试。

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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且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。

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。

(二十一) 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：

- (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。

本公司为购买产品的客户提供一定期限的免费维修服务，期末公司在该免费维修服务符合预计负债确认标准时进行确认。

2、 预计负债的计量方法

公司以免费维修服务期限及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，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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入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。

采用分期收款销售方式的，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。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(二十三) 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；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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）的交易或事项不确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税流转额	17%
营业税	应税流转额	5%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：见附注三（二）。

(二) 税收优惠及批文

1、根据上海市科学技术委员会于 2011 年 11 月 24 日公示的第二批高新技术企业认定名单，本公司已通过复审，被认定为高新技术企业，并于 2011 年 10 月 20 日取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GF201131000235。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2011 年、2012 年、2013 年企业所得税税率为 15%。

2、2011 年 11 月 8 日，厦门松芝汽车空调有限公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局颁发的编号为 GR201135100136 号高新技术企业证书。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2011 年、2012 年、2013 年企业所得税税率为 15%。

3、除公司及子公司厦门松芝汽车空调有限公司外，其他子公司 2011 年度企业所得税执行税率为 25%。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海松芝轨道车辆空调有限公司	全资子公司	上海市 闵行区	生产制造	6,500.00	轨道车辆空调	6,500.00		100.00	100.00	是			
成都松芝制冷科技有限公司	全资子公司	成都市 高新区	生产制造	7,500.00	车辆空调	7,500.00		100.00	100.00	是			
上海酷风空调部件有限公司	全资子公司	上海市 闵行区	生产制造	7,000.00	车辆空调零部 件	7,000.00		100.00	100.00	是			
超酷 (上海) 制冷设备有限公司	控股子公司	上海市 闵行区	生产制造	1,800.00	冷藏车空调	360.00		50.00	50.00	是	2,601,680.36	998,319.64	

北京松芝福田汽车空调有限公司	控股子公司	北京市	生产制造	5,000.00	车辆空调	3,000.00		60.00	60.00	是	19,995,654.66	4,345.34
上海升聚实业有限公司	全资子公司	上海市 闵行区	商贸	200.00	进出口贸易	200.00		100.00	100.00	是		

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门松芝汽车空调有限公司	控股子公司	厦门市集美区	生产制造	720 万美元	车辆空调	6,556.51		75	75	是	35,897,724.45		
上海松芝汽车空调有限公司	控股子公司	上海市闵行区	生产制造	150 万美元	车辆空调	742.12		51	51	是	18,968,807.94		
重庆松芝汽车空调有限公司	全资子公司	重庆市渝北区	生产制造	6,938.40	车辆空调	6,918.26		100	100	是			
安徽松芝汽车部件有限公司	全资子公司	安徽省枞阳汽车零部件工业园	生产制造	1,906.62	车辆空调	1,906.62		100	100	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	---------------	--------------------------

						额						数股东损 益的金额	损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
南京博士朗电子技术有限 公司	控投子公司	南京市江宁经济技术 开发区	生产制造	2,000.00	电子产品、模具 及工装设备	2,835.00		70	70	是	6,900,849.82		

4、 通过非同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额	持股比例(%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
苏州圣桥华玺信息 安全技术有限公司	控投子公司 的子公司	苏州市	贸易	500.00	身份证识别 仪	255.00		51	51	是	-692,158.60		

(二) 合并范围发生变更的说明

- 1、 本报告期本公司通过设立方式于 2011 年 9 月 5 日新增子公司上海酷风空调部件有限公司，注册资本人民币 7,000 万元，本公司持有股权比例 100%，因此纳入合并财务报表范围。

本报告期本公司通过设立方式于 2011 年 6 月 29 日新增子公司超酷（上海）制冷设备有限公司（注册资本人民币 1,800 万元，截至 2011 年 12 月 31 日，实收资本为人民币 720 万元），本公司持有股权比例 50%。根据超酷（上海）制冷设备有限公司章程，本公司在董事会中享有多数表决权，有权决定公司的生产经营决策，因此将该公司纳入合并财务报表范围。

本报告期本公司通过设立方式于 2011 年 3 月 4 日新增子公司北京松芝福田汽车空调有限公司，注册资本人民币 5,000 万元，本公司持有股权比例 60%，因此纳入合并财务报表范围。

本报告期本公司通过设立方式于 2011 年 12 月 20 日新增子公司上海升聚实业有限公司，注册资本人民币 200 万元，本公司持有股权比例 100%，因此纳入合并财务报表范围。

本报告期南京博士朗电子有限公司通过购买方式于 2011 年 8 月 25 日新增子公司苏州圣桥华玺信息安全技术有限公司，注册资本人民币 500 万元，南京博士朗电子有限公司持有股权比例 51%，因此苏州圣桥华玺信息安全技术有限公司为本公司的孙公司，纳入合并财务报表范围。本报告期本公司通过非同一控制下企业合并方式于 2011 年 9 月 30 日新增子公司南京博士朗电子有限公司，注册资本人民币 2,000 万元，本公司持有股权比例 70%，因此纳入合并财务报表范围。

- 2、 2011 年度无减少合并单位情况。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

- 1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
上海酷风空调部件有限公司	6,979.63	-20.37
超酷（上海）制冷设备有限公司	520.34	-199.66
北京松芝福田汽车空调有限公司	4,998.91	-1.09
上海升聚实业有限公司	199.98	-0.02
南京博士朗电子科技有限公司	2,162.60	-37.34

2、 本期无不再纳入合并范围的子公司

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司以 2011 年 9 月 30 日为购买日，支付现金人民币元 1,785.00 万元购买南京博士朗电子科技有限公司 70% 的权益。

购买日的确定依据为被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。同时满足下列条件的，确认实现了控制权的转移：

(一) 企业合并合同或协议已获股东大会等通过。

(二) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

(三) 参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续。

(四) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。

(五) 购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

南京博士朗电子科技有限公司是于 2004 年 11 月 11 日在江苏省南京市成立的公司，总部位于南京市江宁经济技术开发区，主要从事电子产品、模具及工装设备的研发、生产、销售。在被合并之前，南京博士朗电子科技有限公司的控股股东为自然人周鸣方。

被合并方	商誉金额（元）	商誉计算方法
南京博士朗电子科技有限公司	12,671,292.70	本公司的合并成本为人民币 17,850,000.00 元，在合并中取得南京博士朗电子科技有限公司 70% 权益在购买日的公允价值为人民币 5,178,707.30 元，两者的差额人民币 12,671,292.70 元确认为商誉
苏州圣桥华玺信息安全技术有限公司	2,372,816.57	本公司的合并成本为人民币 2,550,000.00 元，在合并中取得苏州圣桥华玺信息安全技术有限公司 51% 权益在购买日的公允价值为人民币 177,183.43 元，两者的差额人民币 2,372,816.57 元确认为商誉
合计	15,044,109.27	

被购买方	自购买日至本年年末的收入（元）	自购买日至本年年末的净利润（元）	自购买日至本年年末的经营活动净现金流（元）
南京博士朗电子技术有限公司	9,153,610.29	-373,368.52	-4,709,911.73

(五) 少数股东权益及少数股东损益

项 目	年初金额	本期少数股东		期末金额
		损益增减	其他增减（注）	
厦门松芝汽车空调有限公司	35,951,377.19	13,973,214.45	-14,026,867.19	35,897,724.45
上海松芝汽车空调有限公司	14,873,621.62	4,095,186.32		18,968,807.94
超酷（上海）制冷设备有限公司		-998,319.64	3,600,000.00	2,601,680.36
北京松芝福田汽车空调有限公司		-4,345.34	20,000,000.00	19,995,654.66
南京博士朗电子技术有限公司		181,403.83	6,719,445.99	6,900,849.82
苏州圣桥华玺信息安全技术有限公司		-293,414.40	-398,744.20	-692,158.60
合计	50,824,998.81	16,953,725.22	15,893,834.60	83,672,558.63

注：该项目为本期股利分配所减少少数股东权益，及本报告期新增合并报表范围所增加的少数股东权益。

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)

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	129,737.53	1.0000	129,737.53	354,841.44	1.0000	354,841.44
小计			129,737.53	354,841.44		354,841.44
银行存款						
人民币	845,182,946.39	1.0000	845,182,946.39	917,881,655.13	1.0000	917,881,655.13
美元	706,964.26	6.3009	4,454,511.10	14,572.57	6.6227	96,509.75
小计			849,637,457.49			917,978,164.88
其他货币资金						
人民币	74,883,868.73	1.0000	74,883,868.73	2,969,021.45	1.0000	2,969,021.45
小计			74,883,868.73	2,969,021.45		2,969,021.45
合 计			924,651,063.75			921,302,027.77

受限制的货币资金:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,400,868.73	2,876,976.45
信用证保证金	52,000.00	92,045.00
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	73,431,000.00	
合 计	74,883,868.73	2,969,021.45

截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司以人民币 73,431,000.00 元银行定期存单为质押, 取得交通银行股份有限公司上海闵行支行港币 88,099,580.08 元短期借款, 期限为 2011 年 6 月 3 日至 2012 年 6 月 4 日, 详见附注五 (十六)。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	526,703,081.61	347,697,415.04
商业承兑汇票	19,620,000.00	11,150,000.00
合计	546,323,081.61	358,847,415.04

2、 年末已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
郑州宇通客车股份有限公司	2011 年 7 月 28 日	2012 年 1 月 28 日	10,036,737.33
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	2011 年 8 月 31 日	2012 年 2 月 29 日	5,590,000.00
厦门金龙旅行车有限公司	2011 年 7 月 4 日	2012 年 1 月 4 日	5,000,000.00
深圳市五洲龙汽车有限公司	2011 年 10 月 13 日	2012 年 4 月 13 日	5,000,000.00
上海申龙客车有限公司	2011 年 9 月 21 日	2012 年 3 月 28 日	4,000,000.00
合计			29,626,737.33

公司质押应收票据系用于作为开具银行承兑汇票的保证金。

3、 年末已贴现但尚未到期的应收票据情况

票据类型	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	厦门金龙旅行车有限公司	2011 年 8 月 1 日	2012 年 2 月 1 日	5,000,000.00
银行承兑汇票	厦门金龙旅行车有限公司	2011 年 9 月 5 日	2012 年 3 月 5 日	5,000,000.00
银行承兑汇票	威海市杰兴贸易有限公司	2011 年 7 月 22 日	2012 年 1 月 22 日	500,000.00
合计				10,500,000.00

4、 年末已背书给其他方但尚未到期的应收票据金额为 146,855,169.75 元，其中金额前五名情况

票据类型	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	东风柳州汽车有限公司	2011 年 7 月 29 日	2012 年 1 月 27 日	6,300,000.00
银行承兑汇票	厦门金龙旅行车有限公司	2011 年 8 月 1 日	2012 年 2 月 1 日	5,000,000.00
银行承兑汇票	深圳巴士集团股份有限公司	2011 年 11 月 28 日	2012 年 5 月 28 日	3,805,200.00
银行承兑汇票	厦门金龙旅行车有限公司	2011 年 7 月 25 日	2012 年 1 月 25 日	3,682,588.79
银行承兑汇票	重庆长安汽车股份有限公司	2011 年 10 月 19 日	2012 年 4 月 5 日	3,650,000.00

5、 年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欠款

(三) 应收账款

1、 应收账款分类列示

分类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	228,836,509.92	55.56	17,757,221.19	7.76	213,309,060.77	60.57	13,055,599.74	6.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	108,000.00	0.03						
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	182,911,183.74	44.41	12,463,464.00	6.81	128,617,742.51	36.51	9,811,134.94	7.63
关联方组合					10,268,805.08	2.92		
组合小计	182,911,183.74	44.41	12,463,464.00	6.81	138,886,547.59	39.43	9,811,134.94	7.06
合计	411,855,693.66	100.00	30,220,685.19	7.34	352,195,608.36	100.00	22,866,734.68	6.49

2、 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例
深圳市五洲龙汽车有限公司	35,758,800.00	2,503,116.00	7.00%
北汽福田汽车股份有限公司北京新能源客车分公司	33,671,809.36	2,357,026.65	7.00%
成都客车股份有限公司	28,432,788.00	1,990,295.16	7.00%
漳州金龙客车有限公司	18,119,785.42	654,802.65	3.61%
上海申沃客车有限公司	17,340,352.36	1,213,824.67	7.00%
丹东黄海汽车有限责任公司	16,276,176.95	1,627,617.70	10.00%
广州汽车集团客车有限公司	15,238,397.01	3,047,679.40	20.00%
上海申龙客车有限公司	13,881,031.24	971,672.19	7.00%
天津市公交物资有限公司	13,586,798.00	951,075.86	7.00%
厦门金龙旅行车有限公司	13,096,053.08	1,268,384.98	9.69%
重庆长安汽车股份有限公司	12,652,818.73	632,640.94	5.00%
东风柳州汽车有限公司	10,781,699.77	539,084.99	5.00%
合计	228,836,509.92	17,757,221.19	

3、 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海中集冷藏箱有限公司	76,000.00			无明显坏账风险
青岛中集冷藏运输设备有限公司	28,000.00			
中集车辆（山东）有限公司济南分公司	4,000.00			
合计	108,000.00			

4、 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	177,368,955.91	96.97	8,868,447.81	116,518,832.50	90.59	5,825,941.63
1 至 2 年	1,001,004.21	0.55	100,100.42	7,390,470.00	5.75	739,047.00
2 至 3 年	1,494,725.50	0.82	448,417.65	2,088,991.00	1.62	626,697.30
3 年以上	3,046,498.12	1.66	3,046,498.12	2,619,449.01	2.04	2,619,449.01
合计	182,911,183.74	100.00	12,463,464.00	128,617,742.51	100.00	9,811,134.94

5、 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

6、 本报告期无通过重组等其他方式收回应收款项的情况

7、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
杭州公交集团石桥修理分公司	销售货款	24,000.00	无法收回	否
重庆欧克制冷设备有限公司	销售货款	1,170.12	无法收回	否
合计		25,170.12		

8、 年末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。

9、 年末应收账款中无关联方款项。

10、 年末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市五洲龙汽车有限公司	非关联方	35,758,800.00	1年以内	8.68
"北汽福田汽车股份有限公司 北京新能源客车分公司北京 客车分公司"	非关联方	33,671,809.36	1年以内	8.18
成都客车股份有限公司	非关联方	28,432,788.00	1年以内	6.90
漳州金龙客车有限公司	非关联方	18,119,785.42	1年以内	4.40
上海申沃客车有限公司	非关联方	17,340,352.36	1年以内	4.21

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类列示

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	4,324,960.78	70.87	283,247.09	6.55	2,083,749.18	100.00	163,926.18	7.87
关联方组合	1,777,789.80	29.13						
组合小计	6,102,750.58	100.00	283,247.09	4.64	2,083,749.18	100.00	163,926.18	7.87
合计	6,102,750.58	100.00	283,247.09	4.64	2,083,749.18	100.00	163,926.18	7.87

2、 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,043,851.38	93.50	201,217.69	1,952,394.88	93.70	97,619.75
1 至 2 年	221,200.00	5.11	22,120.00	6,164.30	0.30	616.43
2 至 3 年				85,000.00	4.08	25,500.00
3 年以上	59,909.40	1.39	59,909.40	40,190.00	1.92	40,190.00
合计	4,324,960.78	100.00	283,247.09	2,083,749.18	100.00	163,926.18

- 3、 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款情况。
- 4、 本报告期无核销的其他应收款。
- 5、 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 6、 年末其他应收款中关联方款项为 1,777,789.80，详见本附注六（五）-4。
- 8、 年末金额较大的其他应收款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
朱峰林	与少数股东为父子关系	1,777,789.80	1 年以内	29.13
闵行供电分公司	非关联方	997,200.00	1 年以内	16.34

（五） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	25,106,755.94	31.13	31,511,317.12	37.12
1 至 2 年	2,454,430.11	3.04	53,350,450.11	62.85
2 至 3 年	53,057,939.11	65.79	23,370.00	0.03
3 年以上	23,370.00	0.04		

合计	80,642,495.16	100.00	84,885,137.23	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

2、 年末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
上海市闵行区规划和土地管理局（注）	非关联方	53,000,000.00	2 至 3 年	相关手续仍在办理中
比泽尔制冷技术(中国)有限公司	非关联方	9,395,974.52	1 年以内	预付采购材料款
北京密云经济开发区总公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	相关手续仍在办理中
上海海普环境设备有限公司	非关联方	3,151,150.00	1 年以内及 1 至 2 年	预付采购设备款
澳克莱特精密模塑（上海）有限公司	非关联方	824,200.00	1 年以内	预付采购材料款
合计		71,371,324.52		

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。截至 2011 年 12 月 31 日，相关手续仍在办理中。

3、 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（六） 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			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	94,391,020.73		94,391,020.73	72,224,564.05		72,224,564.05
自制半成品	47,046,287.61		47,046,287.61	53,355,950.50		53,355,950.50
委外加工物资	2,827,142.40		2,827,142.40	2,045,315.60		2,045,315.60
在产品	8,773,452.55		8,773,452.55	14,037,508.81		14,037,508.81
产成品	145,341,002.20	151,640.08	145,189,362.12	150,693,642.11		150,693,642.11
低值易耗品和 包装物	1,153,089.84		1,153,089.84	1,493,061.36		1,493,061.36
合计	299,531,995.33	151,640.08	299,380,355.25	293,850,042.43		293,850,042.43

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年转入	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
产成品		151,640.08			151,640.08
合计		151,640.08			151,640.08

注：本年转入系公司通过非同一控制下企业合并取得子公司南京博士朗电子技术有限公司转入的存货跌价准备金额。

3、 年末数存货中无用于担保及所有权受限制的存货。

(七) 其他流动资产

种类	年末余额	年初余额
银行理财产品	5,000,000.00	

注：子公司南京博士朗电子技术有限公司于 2011 年 12 月 22 日购买招商银行人民币岁月流金 51151 号理财计划产品，该产品为保本浮动收益型理财产品，投资成本为人民币 500.00 万元，期限为 45 天。

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

项 目	年末余额		年初余额	
	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				
联营企业	77,099,277.43		62,460,286.46	联营企业

2、 联营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本/实收资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
安徽江淮松芝空调有限公司	有限责任公司	安徽省合肥市	车辆空调制造	23,175,900.00	40%	40%
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司(注)	有限责任公司	浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区	车辆空调制造	27,000,000.00	31%	31%

注：浙江银芝利汽车热交换系统有限公司系由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与本公司共同出资组建的有限责任公司，于 2010 年 7 月 30 日取得浙江省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 331023000021723，注册资本为人民币 4,500 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，公司实收资本为人民币 2,700 万元，本公司持有该公司 31% 的股份，浙江银轮机械股份有限公司持有该公司 60% 的股份，浙江吉利汽车零部件采购有限公司持有其余 9% 的股份。

被投资单位名称	年末资产总额 (万元)	年末负债总额 (万元)	年末净资产总额 (万元)	本年营业收入总额 (万元)	本年净利润 (万元)
联营企业					
安徽江淮松芝空调有限公司	40,062.33	22,596.88	17,465.44	60,693.08	3,945.36
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司(注)	2,682.30	382.80	2,299.50	78.35	-368.53

3、 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年权益变动		年末余额
			合计	其中：分配现金股利	
安徽江淮松芝空调	28,800,000.00	54,189,392.00	15,781,442.30		69,970,834.30

有限公司					
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	8,370,000.00	8,270,894.46	-1,142,451.33		7,128,443.13
合计	37,170,000.00	62,460,286.46	14,638,990.97		77,099,277.43

(九) 固定资产

1、 固定资产增减变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年其他增加 (注)	本年减少	年末余额
一、账面原价合计:	231,272,032.78	104,630,031.10	4,353,225.26	31,569,900.90	308,685,388.24
其中: 房屋及建筑物	107,328,497.97	26,630,541.83			133,959,039.80
专用设备	98,213,885.11	68,906,940.77	2,267,685.51	26,123,032.90	143,265,478.49
运输设备	15,048,787.95	2,346,295.49	1,868,604.28	2,031,586.00	17,232,101.72
办公设备	10,680,861.75	6,746,253.01	216,935.47	3,415,282.00	14,228,768.23
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	71,523,046.28		24,487,222.18	957,891.98	90,999,769.04
其中: 房屋及建筑物	30,260,272.33		6,531,401.22		36,791,673.55
专用设备	25,581,316.14		12,993,793.02	537,933.64	35,043,051.24
运输设备	9,463,338.13		3,280,076.91	350,227.71	11,766,854.43
办公设备	6,218,119.68		1,681,951.03	69,730.63	7,398,189.82
三、固定资产账面净值合计	159,748,986.50				217,685,619.20
其中: 房屋及建筑物	77,068,225.64				97,167,366.25
专用设备	72,632,568.97				108,222,427.25
运输设备	5,585,449.82				5,465,247.29
办公设备	4,462,742.07				6,830,578.41
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
专用设备					
运输设备					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	159,748,986.50				217,685,619.20
其中: 房屋及建筑物	77,068,225.64				97,167,366.25

项目	年初余额	本年增加	本年其他增加 (注)	本年减少	年末余额
专用设备	72,632,568.97				108,222,427.25
运输设备	5,585,449.82				5,465,247.29
办公设备	4,462,742.07				6,830,578.41

注：本年其他增加为本公司通过非同一控制下企业合并所取得的子公司南京博士朗电子技术有限公司计入的固定资产。

本年由在建工程转入固定资产原价为 27,398,200.98 元。

- 2、 年末公司不存在暂时闲置的固定资产。
- 3、 年末公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 年末公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 年末公司不存在持有待售的固定资产。
- 6、 年末公司无用于抵押、担保的固定资产。

(十) 在建工程

1、 项目列示

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都松芝-厂房及附属	9,439,959.29		9,439,959.29	387,314.00		387,314.00
重庆松芝-空调性能试验台工程	2,034,188.03		2,034,188.03			
加冷松芝-动力工程	899,264.16		899,264.16			
重庆松芝-厂房及宿舍	520,562.00		520,562.00	16,728,800.86		16,728,800.86
厦门松芝-厂房	214,500.00		214,500.00			
重庆松芝-消防卸货发电机基础 整改工程	71,900.00		71,900.00			
上海轨道车-桥架电缆安装	41,000.00		41,000.00			
加冷松芝-大巴车间钢结构改造				2,545,126.16		2,545,126.16
重庆松芝-在安装设备				1,814,505.15		1,814,505.15
加冷松芝-汽车空调生产基地改 造工程				1,771,316.42		1,771,316.42
加冷松芝-钎焊炉项目				1,024,953.00		1,024,953.00
其他工程	36,239.32		36,239.32			
合 计	13,257,612.80		13,257,612.80	24,272,015.59		24,272,015.59

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	资金来源	年末余额
成都松芝-厂房及附属	2,841.81	387,314.00	9,052,645.29			33.22%	33.22%	自筹	9,439,959.29
重庆松芝-空调性能试验台工程	238.00		2,034,188.03			85.47%	85.47%	自筹	2,034,188.03
加冷松芝-动力工程	90.00		899,264.16			99.92%	99.92%	募集资金	899,264.16
重庆松芝-厂房及宿舍	1,885.00	16,728,800.86	829,702.87	17,037,941.73		93.15%	93.15%	自筹	520,562.00
厦门松芝-厂房	6000.00		214,500.00			0.36%	0.36%	自筹	214,500.00
加冷松芝-大巴车间钢结构改造	300.00	2,545,126.16	613,216.84	3,158,343.00		105.28%	100.00	募集资金	
重庆松芝-在安装设备	800.00	1,814,505.15		1,493,479.49	321,025.66	22.68%	100.00	自筹	
加冷松芝-汽车空调生产基地改造工程	41,000.00	1,771,316.42	2,874,834.00	4,646,150.42		1.13%	100.00	募集资金	
加冷松芝-钎焊炉项目	620.00	1,024,953.00	37,333.34	1,062,286.34		17.13%	100.00	募集资金及自有资金	
合计		24,272,015.59	16,555,684.53	27,398,200.98	321,025.66				13,108,473.48

(十一) 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年其他增加 (注)	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	62,025,180.02	497,309.01	40,598.29		62,563,087.32
(1).土地使用权	57,851,386.57				57,851,386.57
(2).软件使用权	4,173,793.45	497,309.01	40,598.29		4,711,700.75
2、累计摊销合计	6,409,885.25	1,997,719.57	5,954.47		8,413,559.29
(1).土地使用权	4,912,855.17	1,227,761.16			6,140,616.33
(2).软件使用权	1,497,030.08	769,958.41	5,954.47		2,272,942.96
3、无形资产账面净值合计	55,615,294.77				54,149,528.03
(1).土地使用权	52,938,531.40				51,710,770.24
(2).软件使用权	2,676,763.37				2,438,757.79
4、减值准备合计					
(1).土地使用权					
(2).软件使用权					
5、无形资产账面价值合计	55,615,294.77				54,149,528.03
(1).土地使用权	52,938,531.40				51,710,770.24
(2).软件使用权	2,676,763.37				2,438,757.79

注：本年其他增加为本公司通过非同一控制下企业合并所取得的子公司南京博士朗电子技术有限公司计入的无形资产。

本年摊销额 2,003,674.04 元。

(十二) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
南京博士朗电子技术有限公司		12,671,292.70		12,671,292.70	
苏州圣桥华玺信息安全技术有限公司		2,372,816.57		2,372,816.57	

合 计		15,044,109.27		15,044,109.27
-----	--	---------------	--	---------------

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费		229,987.86	166,247.56	63,740.30
厂房租金		135,756.33	135,756.33	
汉王系统使用权		406,645.00	80,515.71	326,129.29
厂房绿化养护费		595,262.90	61,471.02	533,791.88
合计		1,367,652.09	443,990.62	923,661.47

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 已确认的递延所得税资产**

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	4,684,100.78	3,773,445.53
预计应付维修费	11,529,673.88	10,720,767.58
合并范围内购销业务未实现利润	40,741.04	28,838.68
未支付的职工薪酬	1,906,697.94	1,030,431.16
合 计	18,161,213.64	15,553,482.95

2、 未确认递延所得税资产

项目	年末余额
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	190,427.81

3、 可抵扣差异项目

项目	金额
资产减值准备	30,465,144.55

预计应付维修费	76,780,187.54
合并范围内购销业务未实现的利润	162,964.17
未支付的职工薪酬	11,991,904.04
合计	119,400,200.30

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	23,030,660.86	7,498,441.54		25,170.12	30,503,932.28
二、存货跌价准备		151,640.08			151,640.08
合 计	23,030,660.86	7,650,081.62		25,170.12	30,655,572.36

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类列示

项目	年末余额	年初余额
信用借款（注 1）	150,000,000.00	
质押借款（注 2）	71,422,329.57	
抵押借款		20,000,000.00
保证借款（注 3）	5,000,000.00	20,000,000.00
合计	226,422,329.57	40,000,000.00

注 1：本公司于 2011 年 9 月 16 日与中国农业银行股份有限公司上海闵行支行签订金额为人民币 4,000.00 万元的借款合同（合同号：31010120110002376），借款期限为 2011 年 9 月 16 日至 2012 年 3 月 15 日。

本公司于 2011 年 10 月 20 日与中国农业银行股份有限公司上海闵行支行签订金额为人民币 5,000.00 万元的借款合同（合同号：31010120110002641），借款期限为 2011 年 10 月 20 日至 2012 年 4 月 19 日。

本公司于 2011 年 10 月 25 日与中国农业银行股份有限公司上海闵行支行签订金额为人民币 4,000.00 万元的借款合同（合同号：31010120110002685），借款期限为 2011 年 10 月 25 日至 2012 年 4 月 24 日。

本公司于 2011 年 10 月 27 日与中国农业银行股份有限公司上海闵行支行签订金额为人民币 2,000.00 万元的借款合同（合同号：31010120110002729），借款期限为 2011 年 10 月 27 日至 2012 年 4 月 26 日。

注 2：本公司于 2011 年于 2011 年 6 月 3 日与交通银行股份有限公司上海闵行支行签订金额为港币 88,099,580.08 元的短期借款合同（合同号：3100702011ML00000000），并以人民币 73,431,000.00 元银行定期存单为质押，借款期限为 2011 年 6 月 3 日至 2012 年 6 月 4 日，

注 3：本公司子公司南京博士朗电子技术有限公司于 2011 年 7 月 18 日与招商银行股份有限公司南京分行签订金额为人民币 500.00 万元的借款合同（借款合同号：2011 年贷字第 110705125），由中融信佳投资担保有限公司、周鸣方提供担保，借款期限为 2011 年 7 月 18 日至 2012 年 7 月 18 日。

2、 年末公司不存在已到期未偿还的借款。

(十七) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	119,206,304.72	127,074,763.49
商业承兑汇票		
合计	119,206,304.72	127,074,763.49

于下一会计期间将到期的应付票据金额 119,206,304.72 元。

(十八) 应付账款

1、 账龄列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内	237,729,055.39	231,195,020.96
1-2 年	2,439,334.48	3,464,003.07
2-3 年	157,942.04	648,944.50
3 年以上	913,415.28	872,429.48
合 计	241,239,747.19	236,180,398.01

- 2、 年末应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末应付账款中无欠关联方款项。
- 4、 年末账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未结转原因
上海其盾精密模具制造有限公司	785,660.94	1-2 年	货款	未到结算期
苏州工业园区久禾工业炉有限公司	355,000.00	1-2 年	设备款	未到结算期

(十九) 预收账款

1、 账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,347,304.21	6,256,369.89
1-2 年	57,905.38	41,545.80
2-3 年	1,545.80	59,527.00
3 年以上	20,982.00	17,500.00
合 计	3,427,737.39	6,374,942.69

- 2、 年末预收账款中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末预收账款中无关联方款项。

(二十) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,882,236.31	91,408,304.90	89,832,615.20	9,457,926.01
二、职工福利费	2,091,141.62	1,108,928.04	1,108,928.04	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	170,577.84	7,335,220.91	6,411,056.91	1,094,741.84
四、住房公积金	189,675.15	453,893.69	548,216.12	95,352.72
五、工会经费和职工教育经费	4,178,454.40	492,164.61	59,495.54	4,611,123.47
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	14,512,085.32	100,798,512.15	97,960,311.81	17,350,285.66

(二十一) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-735,420.19	734,442.99
营业税	7,175.34	10,540.68
企业所得税	15,656,558.77	9,346,422.65
个人所得税	469,531.63	361,613.21
城市建设维护税	635,046.23	169,111.53
教育费附加	767,574.78	200,782.51
河道管理费	119,563.05	3,914.38
土地使用税	94,352.72	
印花税	936.70	
合计	17,015,319.03	10,826,827.95

(二十二) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	11,480.00	
合 计	11,480.00	

(二十三) 应付股利

股东名称	年末余额	年初余额	欠付公司（注）
陈福泉	150,250.80	150,250.80	厦门松芝汽车空调有限公司
陈景喜	465,864.35	226,309.87	厦门松芝汽车空调有限公司
合计	616,115.15	376,560.67	

(二十四) 其他应付款

1、 账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,215,373.90	7,049,116.10
1 至 2 年	1,002,270.00	15,251,698.00
2 至 3 年	1,310,637.51	
3 年以上	7,029,401.09	7,029,401.09
合 计	11,557,682.50	29,330,215.19

- 2、 年末其他应付款中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末其他应付款中无欠关联方款项。

4、 年末金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还原因
安徽枞阳县经济开发区	6,411,911.09	3 年以上	生产建设专项资金	尚未投产

该款项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。

(二十五) 预计负债

1、 项目列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预计免费维修期内的维修费	61,458,950.48	15,321,237.06		76,780,187.54

2、 预计以后各年度发生的维修费

项目	年末金额
预提 2011 年费用	
预提 2012 年费用	41,147,578.59
预提 2013 年费用	26,891,608.95
预提 2014 年费用	8,741,000.00
合计	76,780,187.54

(二十六) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股 (注)	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	5,400,000.00			1,620,000.00			7,020,000.00
(3). 其他内资持股	27,738,000.00			8,321,400.00			36,059,400.00
其中:							
境内法人持股	27,738,000.00			8,321,400.00			36,059,400.00
境内自然人持股							
(4). 外资持股	146,862,000.00			44,058,600.00			190,920,600.00
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股	146,862,000.00			44,058,600.00			190,920,600.00
有限售条件股份合计	180,000,000.00			54,000,000.00			234,000,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	60,000,000.00			18,000,000.00			78,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	60,000,000.00			18,000,000.00			78,000,000.00
合计	240,000,000.00			72,000,000.00			312,000,000.00

注：根据本公司 2010 年年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 24,000.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 72,000,000.00 股，并于 2011 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 312,000,000.00 元。此次转增业经立信会计师事务所有限公司（现更名为立信会计师事务所（特殊普通合伙））出具信会师报字（2011）第 13222 号验资报告予以验证。

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	1,008,021,679.63		72,000,000.00	936,021,679.63
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	1,008,021,679.63		72,000,000.00	936,021,679.63
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
小计				
合计	1,008,021,679.63		72,000,000.00	936,021,679.63

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	47,145,884.52	23,303,362.79		70,449,247.31

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	435,656,078.66	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	231,649,139.38	
减：提取法定盈余公积	23,303,362.79	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	120,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	524,001,855.25	

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,494,285,133.68	1,276,006,165.13
其他业务收入	41,845,788.51	25,431,308.56
营业成本	1,026,244,603.54	835,468,348.28

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,494,030,159.33	993,333,484.86	1,276,006,165.13	818,395,178.30

商业	254,974.35	219,274.13		
合计	1,494,285,133.68	993,552,758.99	1,276,006,165.13	818,395,178.30

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大中型客车空调	1,047,626,389.59	618,092,079.07	873,252,996.85	493,489,386.58
乘用车空调	439,454,895.13	369,436,335.45	400,439,792.09	323,073,038.60
自制半成品	6,948,874.61	5,805,070.34	2,313,376.19	1,832,753.12
贸易	254,974.35	219,274.13		
合计	1,494,285,133.68	993,552,758.99	1,276,006,165.13	818,395,178.30

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,480,514,672.35	984,614,306.95	1,268,259,236.47	813,380,147.37
境外	13,770,461.33	8,938,452.04	7,746,928.66	5,015,030.93
合计	1,494,285,133.68	993,552,758.99	1,276,006,165.13	818,395,178.30

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
第一名	129,939,893.93	8.46
第二名	128,287,766.49	8.35
第三名	116,356,475.03	7.57
第四名	102,203,659.70	6.65

第五名	100,471,963.69	6.54
-----	----------------	------

(三十一) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	66,483.22	176,732.73	5%
城市维护建设税	4,057,931.13	169,111.53	5%
教育费附加	4,098,201.88	209,396.00	3%, 2%
土地使用税	121,362.00	121,362.00	6 元/平方米
合计	8,343,978.23	676,602.26	

(三十二) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
售后服务费	32,928,046.88	20,462,384.06
运输费	25,768,461.97	29,140,762.82
职工薪酬	18,167,377.64	12,940,636.00
业务招待费	17,720,603.47	9,135,600.43
差旅费	10,785,655.25	8,609,690.46
网点维修费	8,789,124.40	8,229,479.18
广告费	3,557,286.06	1,781,701.00
其他费用	13,488,807.02	15,121,308.09
合计	131,205,362.69	105,421,562.04

(三十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研究与开发费用	51,659,406.72	35,953,400.30

职工薪酬	32,801,009.02	13,093,149.00
业务招待费	10,224,820.77	7,729,739.56
折旧费	4,487,427.10	5,474,190.55
办公费	5,206,360.60	3,340,691.44
水电费	3,441,766.18	2,134,890.98
税金	2,738,105.76	2,640,915.34
其他费用	15,884,544.15	25,327,389.92
合计	126,443,440.30	95,694,367.09

(三十四) 财务费用

	本年金额	上年金额
利息支出	3,867,771.98	6,745,106.20
减：利息收入	19,751,843.35	3,477,994.80
汇兑损益	-2,074,532.60	31,181.68
其他	1,070,984.62	263,632.25
合计	-16,887,619.35	3,561,925.33

(三十五) 投资收益

1、 投资收益项目列示

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	14,638,990.96	21,355,238.73

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	-1,142,451.34	-99,105.53
安徽江淮松芝空调有限公司	15,781,442.30	21,454,344.26

合 计	14,638,990.96	21,355,238.73
-----	---------------	---------------

(三十六) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	7,568,189.69	-3,327,925.03

(三十七) 营业外收入

1、 项目列示

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	69,214.88	100,151.50	69,214.88
其中：处置固定资产利得	69,214.88	100,151.50	69,214.88
政府补助	27,003,612.00	8,459,237.00	27,003,612.00
产品质量赔偿	1,009,767.03	1,572,962.69	1,009,767.03
其他	476,741.00	273,694.76	476,741.00
合计	28,559,334.91	10,406,045.95	28,559,334.91

2、 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	说明
上海莘庄工业区管理委员会用工奖励	716,000.00	118,937.00	根据《关于受理本区企业社会保险补贴申请的通知》
上海知识产权局专利专项资助	23,050.00	12,300.00	根据闵科委[2009]263 号《关于下达上海市闵行区二〇〇九年科技项目（第四批）的通知》
上市发行补助		3,000,000.00	闵府发[2008]15 号《关于推进企业上市的若干意见》
上海市知识产权示范企业创建补贴资金计划款		1,200,000.00	根据闵经委发（2010）120 号《关于下达“上海市知识产权示范企业”匹配资金的通知

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	本年金额	上年金额	说明
上海市国库收付中心零余额专户汇小巨人资助		1,890,000.00	根据《关于推进科技小巨人工程的实施意见》
上海市闵行区财政局科技扶持资金	5,120,000.00	1,470,000.00	根据闵府办发[2009]13号《关于贯彻落实科学发展观进一步推进科技创新和成果产业化实施意见操作办法的通知》
上海市闵行区财政局区科技成果奖奖励	20,000.00	20,000.00	根据闵科委[2010]086号《关于表彰二〇〇九年度闵行区科学技术成果奖获奖项目的通知》
闵行区财政局技术创新补贴	120,000.00	80,000.00	根据闵科委[2009]263号《关于下达上海市闵行区二〇〇九年科技项目（第四批）的通知》
上海市闵行区财政局专利培育企业资助	9,250.00	60,000.00	根据《闵行区人民政府关于贯彻落实科学发展观进一步推进科技创新和成果产业化的实施意见》
上海市闵行财政局上海市名牌产品奖励		300,000.00	根据闵府办发[2009]13号《关于贯彻落实科学发展观进一步推进科技创新和成果产业化实施意见操作办法的通知》
上海市闵行区财政局科技创新项目资助		300,000.00	根据闵府办发[2009]13号《关于贯彻落实科学发展观进一步推进科技创新和成果产业化实施意见操作办法的通知》
老旧汽车更新补贴		5,000.00	沪府办发[2009]17号《上海市鼓励老旧汽车淘汰更新补贴暂行办法》
上海市闵行区财政局知识产权战略		3,000.00	根据闵府办发[2009]13号《关于贯彻落实科学发展观进一步推进科技创新和成果产业化实施意见操作办法的通知》
节能培训补贴	2,000.00		根据闵府办发[2009]13号《关于贯彻落实科学发展观进一步推进科技创新和成果产业化实施意见操作办法的通知》
小企业国际市场开拓补贴	9,900.00		财企[2010]87号 中小企业国际市场开拓资金管理暂行办法
技术研发补贴	20,000.00		闵科委[2009]263号《关于下达上海市闵行区二〇〇九年科技项目（第四批）的通知》
技术研发补贴	20,000.00		闵科委[2009]152号《关于下达上海市闵行区二〇〇九年科技项目（第二批）的通知》
技术研发补贴	40,000.00		闵科委[2008]75号《关于下达上海市闵行区二〇〇八年科技项目（第三批）的通知》
劳动保障安置就业补贴	118,912.00		根据《关于受理本区企业社会保险补贴申请的通知》

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	本年金额	上年金额	说明
高薪技术成果转化奖励	567,000.00		《上海市促进高新技术成果转化的若干规定》（沪府发[2004]52 号）和《上海市高新技术成果转化项目认定程序》（沪科 2006 第 095 号）文
扶持企业专项款	14,057,500.00		中共重庆市委、重庆市人民政府《关于加快建设特色工业园区的意见》（渝委发 2002 年 28 号文）
扶持企业专项款	6,160,000.00		《厦门市集美区人民政府关于促进工业经济发展的若干意见》
合计	27,003,612.00	8,459,237.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	508,596.13	171,567.55	508,596.13
其中：固定资产处置损失	508,596.13	171,567.55	508,596.13
对外捐赠	165,000.00	5,000.00	165,000.00
其中：公益性捐赠支出			
其他	192,055.88	928,354.31	192,055.88
合计	865,652.01	1,104,921.86	865,652.01

(三十九) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,498,369.48	50,338,107.33
递延所得税调整	-2,555,593.13	-2,597,409.52
合计	46,942,776.35	47,740,697.81

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年发生额(元)		上年发生额(元)	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	0.7425	0.7425	1.1159	1.1159
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	0.6762	0.6762	1.0773	1.0773

1、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益

基本每股收益=P÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。 2、本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

2、本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

(四十一) 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	本年金额
专项补助、补贴款	6,906,112.00
利息收入	19,751,843.35
职工备用金	650,987.11
合 计	27,308,942.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
管理费用支出	134,325,259.92
销售费用支出	45,552,351.80
财务费用支出	347,675.48
营业外支出	307,684.76
合 计	180,532,971.96

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
工程押金	500,000.00

4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
定期存单质押（注）	73,431,000.00

注：见本附注五（一）

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	248,602,864.60	246,858,258.73
加：资产减值准备	7,568,189.69	-3,327,925.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,487,222.18	14,691,822.18
投资性房地产摊销		
无形资产摊销	1,997,719.57	1,693,265.59
长期待摊费用摊销	443,990.62	
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）	439,381.25	71,416.05
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）	3,915,216.40	6,962,913.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,638,990.96	-21,355,238.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,607,730.69	-2,597,409.52
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）	-5,530,312.82	-107,064,403.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-242,970,231.94	-178,912,112.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,161,303.86	90,047,339.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,868,621.76	47,067,925.38
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	851,168,063.75	921,302,027.77
减：现金的期初余额	921,302,027.77	129,282,092.10
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	-70,133,964.02	792,019,935.67

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	17,850,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	17,850,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	312,871.27	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,537,128.73	
4、取得子公司的净资产	6,999,409.08	
流动资产	26,931,097.18	
非流动资产	7,109,082.44	
流动负债	27,040,770.54	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	851,168,063.75	921,302,027.77
其中：库存现金	129,737.53	354,841.44

可随时用于支付的银行存款	849,637,457.49	920,947,186.33
可随时用于支付的其他货币资金	1,400,868.73	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	851,168,063.75	921,302,027.77

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为香港籍陈福成先生，香港身份证号码为：P681384(8)。

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
厦门松芝汽车空调有限公司	控股	中外合资	厦门市集美区	陈福泉	生产制造	720 万美元	75.00	75.00	76174849-4
上海松芝汽车空调有限公司	控股	中外合资	上海市闵行区	陈福成	生产制造	150 万美元	51.00	51.00	60740748-0
上海松芝轨道车辆空调有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	上海市闵行区	陈福泉	生产制造	6,500 万	100.00	100.00	69421597-X
重庆松芝汽车空调有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	重庆市渝北区	陈福泉	生产制造	6,938.40 万	100.00	100.00	66357010-0
安徽松芝汽车部件有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	安徽省枞阳汽车零部件工业园	陈福成	生产制造	1,906.62 万	100.00	100.00	79508815-6
成都松芝制冷科技有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	四川省成都市	陈福泉	生产制造	7,500.00 万	100.00	100.00	55107566-6

上海酷风空调部件有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	上海市 闵行区	陈福泉	生产制造	7,000.00 万	100.00	100.00	58209277-6
超酷(上海)制冷设备有限公司	控股	有限公司	上海市 闵行区	黄化田	生产制造	360.00 万	50.00	50.00	57747635-3
北京松芝福田汽车空调有限公司	控股	有限公司	北京市密云县 经济开发区	陈福泉	生产制造	3,000.00 万	60.00	60.00	56946753-7
上海升聚实业有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	上海市 闵行区	陈福泉	贸易	200.00 万	100.00	100.00	58865071-6
南京博士朗电子技术有限公司	控股	有限公司	上海市 闵行区	周鸣方	生产制造	2,000.00 万	70.00	70.00	76819922-1

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
安徽江淮松芝空调有限公司	中外合资	安徽省 合肥市	陈志平	生产制造	2,317.5 万元	40.00	40.00	联营企业	73730044-6
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	有限责任公司	浙江省 天台县	陈不非	生产制造	2,700 万元	31.00	31.00	联营企业	55966292-9

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
周鸣方	子公司少数股东	
朱峰林	子公司少数股东的父亲	

(五) 关联交易

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、 出售商品情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
安徽江淮松芝空调有限公司	销售货物	市场价格	10,220.37	7.00	6,369.93	4.89

3、 关联担保情况

详见本附注五（十六）。

4、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额（万元）		年初余额（万元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
安徽江淮松芝空调有限公司				1,026.88	

其他应收款				
朱峰林	177.78			

七、 或有事项

- (一) 截至年末，公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响
- (二) 截至年末，公司无为合并范围外及合并范围内的其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- (三) 已贴现、背书票据情况

- 1、 截至年末，已贴现未到期的应收票据金额为 10,500,000.00 元。
- 2、 截至年末，已背书未到期的应收票据金额为 146,855,169.75 元。

八、 承诺事项

截至年末，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

公司董事会于 2012 年 4 月 11 日召开第二届第十一次会议审议通过利润分配预案。公司拟以 2011 年末的总股本 312,000,000 股为基数，以每 10 股派发人民币 3 元现金（含税）的股利分红，共派发现金红利人民币 93,600,000.00 元，剩余可分配利润转至下一年度。该预案尚需提交公司 2011 年度股东大会批准后实施。

十、 其他重要事项说明

截至年末，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类列示

分类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	184,967,852.69	53.36	15,201,392.62	8.22	163,499,675.74	55.36	10,337,352.68	6.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	143,090,882.90	41.28	10,082,021.48	7.05	121,550,775.98	41.16	9,026,199.30	7.43
关联方组合	18,584,751.75	5.36			10,268,805.08	3.48		
组合小计	161,675,634.65	46.64	10,082,021.48	6.24	131,819,581.06	44.64	9,026,199.30	6.85
合计	346,643,487.34	100.00	25,283,414.10	7.29	295,319,256.80	100.00	19,363,551.98	6.56

2、采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	138,083,084.71	96.50	6,904,154.24	110,069,841.98	90.55	5,503,492.10
1 至 2 年	905,786.21	0.63	90,578.62	7,348,052.00	6.05	734,805.20

2 至 3 年	1,449,604.80	1.01	434,881.44	1,921,400.00	1.58	576,420.00
3 年以上	2,652,407.18	1.86	2,652,407.18	2,211,482.00	1.82	2,211,482.00
合计	143,090,882.90	100.00	10,082,021.48	121,550,775.98	100.00	9,026,199.30

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
杭州公交集团石桥修理分公司	销售货款	24,000.00	无法收回	否
重庆欧克制冷设备有限公司	销售货款	1,170.12	无法收回	否
合计		25,170.12		

4、 年末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。

5、 年末应收账款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	35,758,800.00	1 年以内	10.32
第二名	客户	33,671,809.36	1 年以内	9.71
第三名	客户	28,432,788.00	1 年以内	8.20
第四名	子公司	18,584,751.75	1 年以内	5.36
第五名	客户	17,340,352.36	1 年以内	5.00

6、 年末应收账款中应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
上海酷风空调部件有限公司	子公司	18,584,751.75	5.36

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类列示

分类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,446,037.89	10.86	182,701.89	5.30	1,756,137.07	7.93	127,435.07	7.26
关联方组合	28,298,698.04	89.14			20,379,149.72	92.07		
组合小计	31,744,735.93	100.00	182,701.89	0.58	22,135,286.79	100.00	127,435.07	0.58
合计	31,744,735.93	100.00	182,701.89	0.58	22,135,286.79	100.00	127,435.07	0.58

2、 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,238,037.89	93.96	161,901.89	1,664,372.77	94.77	83,218.64
1—2 年	208,000.00	6.04	20,800.00	6,164.30	0.35	616.43
2—3 年				60,000.00	3.42	18,000.00
3 年以上				25,600.00	1.46	25,600.00

合计	3,446,037.89	100.00	182,701.89	1,756,137.07	100.00	127,435.07
----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

3、 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
上海酷风空调部件 有限公司	子公司	28,298,698.04	1 年以内	89.14	企业往来款
闵行供电分公司	非关联方	997,200.00	1 年以内	3.14	电费
叶忠旗	企业员工	218,000.00	1 年以内	0.69	备用金
李静娟	企业员工	200,000.00	1 年以内	0.69	备用金
郭颺	企业员工	150,000.00	1 年以内	0.47	备用金

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比 例(%)
上海酷风空调部件有限 公司	子公司	28,298,698.04	89.14

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增减变动	年末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)
联营企业:							
安徽江淮松芝	权益法	28,800,000.00	54,189,392.00	15,781,442.30	69,970,834.30	40	40

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

空调有限公司							
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	权益法	8,370,000.00	8,270,894.46	-1,142,451.34	7,128,443.12	31	31
权益法小计			62,460,286.46	14,638,990.96	77,099,277.42		
子公司：							
上海松芝汽车空调有限公司	成本法		7,421,212.49		7,421,212.49	51	51
厦门松芝汽车空调有限公司	成本法		65,565,114.15		65,565,114.15	75	75
安徽松芝汽车零部件有限公司	成本法		19,066,204.81		19,066,204.81	100	100
重庆松芝汽车空调有限公司	成本法		19,182,582.75	50,000,000.00	69,182,582.75	100	100
上海松芝轨道车辆空调有限公司	成本法		30,000,000.00	35,000,000.00	65,000,000.00	100	100
成都松芝制冷科技有限公司	成本法		25,000,000.00	50,000,000.00	75,000,000.00	100	100
上海酷风空调部件有限公司	成本法			70,000,000.00	70,000,000.00	100	100
超酷（上海）制冷设备有限公司	成本法			3,600,000.00	3,600,000.00	50	50
北京松芝福田汽车空调有限公司	成本法			30,000,000.00	30,000,000.00	60	60
上海升聚实业有限公司	成本法			2,000,000.00	2,000,000.00	100	100
南京博士朗电	成本法			28,350,000.00	28,350,000.00	70	70

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2011 年度

财务报表附注

子技术有限公 司							
成本法小计			166,235,114.20	268,950,000.00	435,185,114.20		
合计			228,695,400.66	283,588,990.96	512,284,391.62		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,320,713,000.27	1,098,112,582.09
其他业务收入	59,192,320.28	29,406,044.65
营业成本	972,442,534.64	767,097,579.73

2、 主营业务（分行业）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	1,320,713,000.27	922,649,704.09	1,098,112,582.09	744,357,057.77

3、 主营业务（分产品）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大中型客车空调	842,737,111.45	520,838,191.25	679,047,903.52	396,977,467.70
乘用车空调	417,661,788.27	349,744,852.06	381,297,602.00	316,545,266.50
自制半成品	60,314,100.55	52,066,660.78	37,767,076.57	30,834,323.57
合计	1,320,713,000.27	922,649,704.09	1,098,112,582.09	744,357,057.77

4、 主营业务（分地区）

地 区	本年金额	上年金额
-----	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,306,942,538.94	913,711,252.05	1,090,365,653.43	739,342,026.84
境外	13,770,461.33	8,938,452.04	7,746,928.66	5,015,030.93
合计	1,320,713,000.27	922,649,704.09	1,098,112,582.09	744,357,057.77

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	129,939,893.93	9.84
第二名	128,287,766.49	9.71
第三名	105,542,100.03	7.99
第四名	102,203,659.70	7.74
第五名	86,773,063.71	6.57

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资利润分配获得的收益	41,361,938.14	35,484,544.84
权益法核算的长期股权投资收益	14,638,990.96	21,355,238.73
合 计	56,000,929.10	56,839,783.57

2、按成本法核算的长期股权投资利润分配获得的收益

被投资单位	本年金额	上年金额
厦门松芝汽车空调有限公司	41,361,938.14	35,484,544.84

合计	41,361,938.14	35,484,544.84
----	---------------	---------------

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	-1,142,451.34	-99,105.53
安徽江淮松芝汽车空调有限公司	15,781,442.30	21,454,344.26
合计	14,638,990.96	21,355,238.73

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	233,033,627.91	217,180,152.50
加：资产减值准备	6,000,299.06	-3,265,459.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,095,120.63	12,041,067.18
无形资产摊销	962,305.26	744,239.72
长期待摊费用摊销		
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）	327,062.32	69,134.28
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）	3,866,788.00	6,888,465.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,000,929.10	-56,839,783.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,609,626.95	-1,871,108.97
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）	49,336,790.81	-81,531,044.63

项 目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-213,357,925.94	-193,157,102.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,702,601.78	131,023,788.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	950,910.22	31,282,348.13
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	607,339,267.48	886,195,576.26
减：现金的期初余额	886,195,576.26	54,608,591.81
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	-278,856,308.78	831,586,984.45

十二、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-439,381.25	-71,416.05
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）	27,003,612.00	8,459,237.00
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		

项目	本年金额	上年金额
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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		
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	1,129,452.15	913,303.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,321,563.42	-1,394,722.25
少数股东权益影响额（税后）	-1,690,103.63	1,331.55
合计	20,682,015.85	7,907,733.39

(二) 净资产收益率:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	12.97%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.81%

(三) 公司主要会计报表项目的变动异常情况及原因的说明

项目	年末余额或本年 金额	年初余额或 上年金额	变动比例	变动原因
应收票据	546,323,081.61	358,847,415.04	52.24%	用票据结算增多
固定资产	308,685,388.24	231,272,032.78	33.47%	本期采购固定资产所致
实收资本	312,000,000.00	240,000,000.00	30.00%	本期资本公积转增股本所致
管理费用	126,443,440.30	95,694,367.09	32.13%	主要系本期工资增加所致
财务费用	-16,887,619.35	3,561,925.33	-574.11%	募集资金的利息收入所致
营业外收入	28,559,334.91	10,406,045.95	174.45%	本期政府补助增加所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 11 日批准报出。

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

二〇一二年四月十一日

第十一节 被查文件

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的 2011 年年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人陈福泉先生、公司财务负责人于梅女士及会计机构负责人于梅签名并盖章的会计报表；
- 3、公司 2011 年年度财务（审计）报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、备查文件备置地点：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：

2012 年 4 月 11 日