



# 上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

## 2014 年年度报告

2015-014

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 405,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人陈福泉、主管会计工作负责人于梅及会计机构负责人(会计主管人员)于梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

错误！未找到引用源。

## 释义

释义项	指	释义内容
本报告期	指	2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日
本公司	指	松芝股份

## 重大风险提示

公司存在劳动力成本上升、市场需求波动等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详见董事会报告章节。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	松芝股份	股票代码	002454
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海加冷松芝汽车空调股份有限公司		
公司的中文简称	松芝股份		
公司的外文名称（如有）	SONGZ AUTOMOBILE AIR CONDITIONING CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SONGZ		
公司的法定代表人	陈福泉		
注册地址	上海市莘庄工业区华宁路 4999 号		
注册地址的邮政编码	201108		
办公地址	上海市莘庄工业区华宁路 4999 号		
办公地址的邮政编码	201108		
公司网址	www.shsongz.com.cn		
电子信箱	shstock@shsongz.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈福泉	薛杨
联系地址	上海市莘庄工业区华宁路 4999 号	上海市莘庄工业区华宁路 4999 号
电话	021-54424998-225	021-54424998-225
传真	021-54429631	021-54429631
电子信箱	chenfuquan@shsongz.com	xueyang@shsongz.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2002 年 05 月 15 日	上海市莘庄工业区华宁路 4999 号	企独沪总字第 031081	310112738547512	38547512
报告期末注册	2014 年 04 月 18 日	上海市莘庄工业区华宁路 4999 号	310000400302104	310112738547512	38547512
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计事务所
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号
签字会计师姓名	翟小民 颜明伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	上海市浦东新区富城路 99 号	詹先惠、魏先勇	2014 年 11 月 7 日-今

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,527,246,231.88	1,968,161,412.72	28.41%	1,514,524,537.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	276,352,737.19	239,518,409.99	15.38%	146,003,777.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	238,455,725.28	175,516,517.81	35.86%	134,588,520.97
经营活动产生的现金流量净额（元）	225,187,200.11	131,725,641.97	70.95%	103,611,631.09
基本每股收益（元/股）	0.68	0.59	15.25%	0.36
稀释每股收益（元/股）				
加权平均净资产收益率	12.42%	11.89%	0.53%	7.81%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,746,437,082.59	3,339,647,735.82	12.18%	2,735,101,759.73
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,317,147,707.34	2,134,394,970.15	8.56%	1,894,876,560.16

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,843,056.64	-292,200.51	-175,274.32
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）	7,114,917.38	13,574,227.15	14,578,468.26
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		66,357,386.92	

享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	36,125,131.03		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,561,298.09	778,765.51	-68,216.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-12,671,292.70	
减：所得税影响额	6,758,728.50	2,292,942.51	2,179,456.94
少数股东权益影响额（税后）	1,302,549.45	1,452,051.68	740,263.11
合计	37,897,011.91	64,001,892.18	11,415,257.00

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年,松芝股份迎来了新能源汽车行业的发展契机,公司依托在客车空调行业的主导地位,不断的在产品上推陈出新,紧密围绕“科技引领未来、创新成就卓越”的发展理念,稳步实施公司发展战略,以大中型客车空调为基础,以乘用车空调为发展,以轨道车辆空调和冷冻冷藏空调为突破的发展思路。

在内部管理上树立了以体系能力为核心竞争力,同时狠抓质量,不断的打造公司的产品力;在外部市场上快速出击,迅速抢占并引领市场;在技术开发上专注于打造差异化的产品,提升产品的附加值;在维保服务上以客户需求为中心;在人才队伍建设上广纳贤才,进一步梳理优化管理架构;在供应链管理上,不断加强管控;在企业文化上也提出“员工与企业共同成长”。

报告期内,公司的新能源客车及乘用车空调取得了较快发展,同时轨道车空调和冷藏车空调都取得了一定的成绩。上海总部第三期新厂房及全性能风洞试验室、合肥工厂、柳州工厂均加速建设;公司的资金使用效率也不断提升。

报告期内,第三届董事会及监事会成立,也提出了公司新一轮的发展规划纲领,提出了要充分利用资本市场的资源做大做强企业。

总体来看,公司在2014年取得了不错的经营成果,内部管理也在不断的改善。不过也存在一些有待提高的地方,比如存货管理和应收账款的管理在新的一年里我们要不断改善。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2014年,松芝股份迎来了新能源汽车行业的发展契机,公司依托在客车空调行业的主导地位,不断的在产品上推陈出新,紧密围绕“科技引领未来、创新成就卓越”的发展理念,稳步实施公司发展战略,以大中型客车空调为基础,以乘用车空调为发展,以轨道车辆空调和冷冻冷藏空调为突破的发展思路。

#### 2、收入

说明

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务	2,485,387,290.11	1,933,875,493.45
其他业务	41,858,941.77	34,285,919.27
合 计	2,527,246,231.88	1,968,161,412.72

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	837,431,580.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.14%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	第一名	182,177,529.50	7.21%
2	第二名	179,687,786.97	7.11%
3	第三名	178,077,092.74	7.05%
4	第四名	154,766,897.42	6.12%
5	第五名	142,722,274.22	5.65%
合计	--	837,431,580.85	33.14%

### 3、成本

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年	
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
大中型客车空调		648,631,016.59	37.91%	633,417,674.74	46.98%
乘用车空调		980,571,926.32	57.31%	637,106,194.89	47.25%
汽车空调零配件		56,956,034.19	3.33%	36,250,631.76	2.69%
轨道车空调		19,287,208.85	1.13%	12,281,986.43	0.91%
冷藏车空调		5,461,971.63	0.32%	4,871,163.24	0.36%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	345,528,345.22
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.90%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	107,690,348.68	5.58%
2	第二名	61,100,095.10	3.17%
3	第三名	60,782,454.44	3.15%
4	第四名	59,117,302.11	3.06%
5	第五名	56,838,144.89	2.94%
合计	--	345,528,345.22	17.90%

### 4、费用

#### 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	184,986,182.95	142,714,134.32
主要项目：		
售后服务修理费用	52,867,336.32	36,986,061.13

运输费	40,392,276.26	34,895,235.37
职工薪酬	38,730,520.71	27,377,199.78
业务招待费	18,349,241.24	18,001,542.80
差旅费	16,124,156.19	14,727,554.20
仓储费	5,883,742.76	3,208,257.46
合 计	172,347,273.48	135,195,850.74

### 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	235,574,139.40	203,688,985.02
主要项目：		
研发费用	115,363,665.48	82,986,473.15
工资社保及福利	58,139,562.44	59,162,563.65
办公费	9,945,766.79	12,024,809.44
业务招待费	8,082,518.46	11,529,728.20
税金	6,304,759.79	5,203,852.87
折旧费	7,875,586.28	5,188,026.16
顾问费	3,830,622.21	4,635,522.33
水电费	2,783,997.58	2,363,213.42
差旅费	2,696,097.17	2,225,523.43
修理费	1,770,089.17	1,498,333.37
无形资产摊销	4,100,946.93	3,731,778.68
合 计	220,893,612.30	190,549,824.70

### 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,064,274.61	2,569,416.49
减：利息收入	2,812,623.96	16,285,910.79
汇兑损益	1,693,875.70	158,796.52
其他	478,949.17	456,105.70
合 计	3,424,475.52	-13,101,592.08

### 5、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	115,363,665.48	82,986,473.15

### 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,763,107,636.59	1,893,713,802.66	45.91%
经营活动现金流出小计	2,537,920,436.48	1,761,988,160.69	44.04%
经营活动产生的现金流量净额	225,187,200.11	131,725,641.97	70.95%
投资活动现金流入小计	941,867,309.92	664,880,936.64	41.66%
投资活动现金流出小计	975,171,299.13	1,100,829,568.39	-11.41%
投资活动产生的现金流量净额	-33,303,989.21	-435,948,631.75	
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	144,900,000.00	3.52%
筹资活动现金流出小计	179,717,460.77	271,553,836.05	-33.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,717,460.77	-126,653,836.05	
现金及现金等价物净增加额	162,209,534.19	-431,163,228.02	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

因自身销售增长及合并江淮松芝全年现金流量的原因，公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年增长48%，导致公司经营活动现金流入增长。因自身业务规模增长及合并江淮松芝全年现金流量的原因，导致购买商品、接受劳务支付的现金，支付给职工以及为职工支付的现金以及支付的各项税费较上年分别上升46.64%、29.72%、61.40%，最终导致公司经营活动现金流出较上年上升44.04%。本期理财产品赎回增加44.64%是导致投资活动现金流入较上年增长41.66%的主要原因。2014年度，公司实施了以每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，导致筹资活动现金流出较上年增长33.82%。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	2,485,387,290.11	1,710,908,157.58	31.16%	28.52%	29.23%	-0.38%
商业						
分产品						
大中型客车空调	1,175,115,109.86	648,631,016.59	44.80%	10.05%	2.40%	4.12%
乘用车空调	1,214,310,530.44	980,571,926.32	19.25%	53.17%	53.91%	-0.39%
汽车空调零配件	68,851,895.65	56,956,034.19	17.28%	36.19%	57.12%	-11.01%
轨道车空调	18,292,996.37	19,287,208.85	-5.43%	20.04%	57.04%	-24.83%
冷藏车空调	8,816,757.79	5,461,971.63	38.05%	17.02%	12.13%	2.70%
分地区						

境内	2,448,885,626.73	1,683,300,679.57	31.26%	28.00%	28.68%	-0.37%
境外	36,501,663.38	27,607,478.01	24.37%	76.73%	74.63%	0.91%

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	420,424,884.59	11.22%	264,234,640.26	7.91%	3.31%
应收账款	768,599,797.45	20.52%	723,336,298.08	21.66%	-1.14%
存货	453,177,915.26	12.10%	338,445,454.54	10.13%	1.97%
长期股权投资	9,558,222.55	0.26%	7,251,506.19	0.22%	0.04%
固定资产	254,743,303.20	6.80%	267,014,284.79	8.00%	-1.20%
在建工程	173,212,177.75	4.62%	9,703,460.09	0.29%	4.33%

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	100,000,000.00	2.67%			2.67%	

## 五、核心竞争力分析

### 聚焦内部体系能力的提升

公司核心能力的建设目前阶段主要聚焦在体系能力的建设上，要提升体系能力就需要员工优秀和能力提升来支撑，目前公司高度重视体系能力的建设。同时，也要持续发挥比较优势，瞄准竞争对手做好对标工作，通过加强研发及技术能力储备等方式打造好的产品力，形成公司长期的竞争优势。核心能力建设要打好基础，尤其是做好人才队伍的建设，人才能力的提升是重中之重，人才的政策要向技术研发及市场营销方面倾斜。针对体系及质量问题公司高度重视！目前关于体系提升的工作是公司总部提出理念要求和目标，由事业部去实施。事业部也要做好自身能力的提高，总部职能部门的专业性也必须要加强！

### 技术支撑产品、产品支撑营销、营销塑造品牌

报告期内，公司强化了产品的对标工作，通过比较优势，力争做到“人无我有、人有我优、人优我精、人精我新”。打造产品力，形成产品的差异化竞争，提升产品附加值。

同时，公司建立非常好的销售渠道，针对不同市场，引导市场形成了新的销售模式，和市场主流客户都保持了良好的合作关系。同时我们也提出销售网络下探，以往我们更多精力放在一二线城市，今年公司将销售网络下探到三四线城市，并且针对海外市场公司也大力加强销售队伍的建设。

在品牌的塑造上，我们也充分利用各种宣传渠道，同时也不断加强售后服务队伍的建设，提出并落实公司首创的“为客户提供全生命周期的服务”理念，提升客户忠诚度，让客户口口相传塑造品牌形象。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

不适用

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位：元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	报告期实际损益金额
中国光大银行厦门集美支行	无	否	保证收益	29,000,000.00	2014年3月5日	2014年4月5日	保本保证收益	29,000,000.00	114,823.89
中国光大银行股份有限公司厦门分行	无	否	保证收益型	29,000,000.00	2014年4月18日	2014年5月18日	保本保证收益	29,000,000.00	81,236.25
中国光大银行厦门集美支行	无	否	保证收益型	29,000,000.00	2014年4月11日	2014年4月18日	保本保证收益	29,000,000.00	8,373.75
中国光大银行厦门集美支行	无	否	保证收益型	28,000,000.00	2013年8月26日	2014年2月26日	保本保证收益	28,000,000.00	641,200.00

宁波银行股份有限公司上海闵行支行	无	否	保本浮动收益型	26,000,000.00	2014年7月17日	2014年10月15日	保本保证收益	26,000,000.00	320,547.94
北京银行股份有限公司杨浦支行	无	否	保本保证收益型	25,000,000.00	2013年12月20日	2014年3月20日	保本保证收益	25,000,000.00	339,041.10
北京银行股份有限公司杨浦支行	无	否	保本保证收益型	26,000,000.00	2014年3月26日	2014年6月26日	保本保证收益	26,000,000.00	327,671.23
天津银行股份有限公司	无	否	保本保证收益型	14,000,000.00	2013年11月19日	2014年2月19日	保本保证收益型	14,000,000.00	176,438.36
北京银行股份有限公司杨浦支行	无	否	保本保证收益型	39,000,000.00	2013年12月20日	2014年3月20日	保本保证收益型	39,000,000.00	528,904.11
中国民生银行股份有限公司上海分行	无	否	保本浮动收益	39,500,000.00	2014年3月6日	2014年4月15日	保本浮动收益	39,500,000.00	78,944.44
北京银行股份有限公司上海杨浦支行	无	否	保本保证收益型	40,000,000.00	2014年4月9日	2014年5月19日	保本保证收益型	40,000,000.00	197,260.27
中国民生银行股份有限公司上海分行	无	否	保本浮动收益型	14,500,000.00	2014年4月24日	2014年6月3日	保本浮动收益型	14,500,000.00	62,833.33
北京银行股份有限公司上海杨浦支行	无	否	保本保证收益型	40,000,000.00	2014年6月12日	2014年12月12日	保本保证收益型	40,000,000.00	942,575.34
北京银行	否	否	保本保证收益型	12,000,000.00	2013年12月20日	2014年3月20日	保本保证收益型	12,000,000.00	162,739.73
北京银行	否	否	保本保证收益型	29,000,000.00	2013年12月20日	2014年3月20日	保本保证收益型	29,000,000.00	393,287.67

北京银行	否	否	保本保证收益型	13,000,000.00	2014年3月26日	2014年6月26日	保本保证收益型	13,000,000.00	163,835.62
北京银行	否	否	保本保证收益型	20,000,000.00	2014年4月3日	2014年5月19日	保本保证收益型	20,000,000.00	113,424.66
中国农业银行	否	否	保本浮动收益型	100,000,000.00	2013年11月5日	2014年11月5日	保本浮动收益型	100,000,000.00	5,150,000.00
中国农业银行	否	否	保本浮动收益型	90,000,000.00	2013年11月5日	2014年10月15日	保本浮动收益型	90,000,000.00	4,368,328.77
天津银行	否	否	保本保证收益型	22,000,000.00	2013年11月19日	2014年2月19日	理财计划到期后三个工作日内，扣除银行管理费后(如有)，支付理财计划本金及收益	22,000,000.00	277,260.27
民生银行	否	否	保本浮动收益型	25,000,000.00	2014年3月6日	2014年4月15日	银行于分配日向客户分配结构性存款本金及产品收益	25,000,000.00	136,111.11
民生银行	否	否	保本浮动收益型	24,000,000.00	2014年4月24日	2014年6月3日	到期日(或提前终止日)后2个工作日内支付本金及收益	24,000,000.00	104,000.00
民生银行	否	否	保本浮动收益型	22,000,000.00	2014年6月12日	2014年12月12日	到期日(或理财行提前终止日)后2个工作日内支付本金及收益	22,000,000.00	469,700.00

中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	24,000,000.00	2014年7月1日	2014年7月9日	非保本浮动收益	24,000,000.00	15,780.82
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	1,300,000.00	2014年7月14日	2014年7月18日	非保本浮动收益	1,300,000.00	398.90
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	1,000,000.00	2014年7月14日	2014年7月31日	非保本浮动收益	1,000,000.00	1,315.07
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	2,000,000.00	2014年7月23日	2014年7月31日	非保本浮动收益	2,000,000.00	1,490.41
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	1,000,000.00	2014年8月1日	2014年8月8日	非保本浮动收益	1,000,000.00	575.34
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	2,000,000.00	2014年8月1日	2014年8月18日	非保本浮动收益	2,000,000.00	3,331.51
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	2,000,000.00	2014年8月1日	2014年8月20日	非保本浮动收益	2,000,000.00	3,682.19
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	2,000,000.00	2014年8月1日	2014年8月30日	非保本浮动收益	2,000,000.00	4,558.90
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	1,000,000.00	2014年9月4日	2014年9月11日	非保本浮动收益	1,000,000.00	575.34
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	2,000,000.00	2014年9月4日	2014年9月21日	非保本浮动收益	2,000,000.00	3,331.51
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	1,000,000.00	2014年9月4日	2014年9月23日	非保本浮动收益	1,000,000.00	1,753.42
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	1,000,000.00	2014年9月29日	2014年10月14日	非保本浮动收益	1,000,000.00	1,315.07

中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	3,000,000.00	2014年10月9日	2014年10月14日	非保本浮动收益	3,000,000.00	1,726.03
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	2,000,000.00	2014年10月9日	2014年10月29日	非保本浮动收益	2,000,000.00	1,841.10
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	1,000,000.00	2014年9月29日	2014年10月29日	非保本浮动收益	1,000,000.00	1,808.22
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	1,500,000.00	2014年10月9日	2014年10月14日	非保本浮动收益	1,500,000.00	345.21
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	7,000,000.00	2014年11月11日	2014年12月11日	非保本浮动收益	7,000,000.00	26,465.75
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	7,300,000.00	2014年7月7日	2014年7月9日	保本浮动收益	7,300,000.00	1,520.00
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	5,000,000.00	2014年9月16日	2014年9月20日	保本浮动收益	5,000,000.00	3,643.83
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	2,000,000.00	2014年9月30日	2014年10月20日	保本浮动收益	2,000,000.00	4,164.38
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	6,000,000.00	2014年12月2日	2014年12月31日	保本浮动收益	6,000,000.00	8,679.45
中国工商银行股份有限公司厦门城南支行	无	否	非保本浮动收益	6,000,000.00	2014年1月6日	2014年1月13日	非保本浮动收益	6,000,000.00	2,005.48
中国邮政储蓄银行股份有限公司厦门同安区支行	无	否	非保本浮动收益	3,000,000.00	2014年3月6日	2014年7月6日	非保本浮动收益	3,000,000.00	51,082.20
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	1,910,000.00	2013年12月31日	2014年1月13日	保本浮动收益	1,910,000.00	3,956.05
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	7,500,000.00	2014年1月22日	2014年1月24日	保本浮动收益	7,500,000.00	6,082.19
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	22,500,000.00	2014年2月18日	2014年3月5日	保本浮动收益	22,500,000.00	34,536.98

兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	8,000,000.00	2014年3月26日	2014年4月24日	保本浮动收益	8,000,000.00	25,073.97
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	10,000,000.00	2014年5月5日	2014年5月15日	保本浮动收益	10,000,000.00	9,369.86
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	16,500,000.00	2014年5月12日	2014年6月17日	非保本浮动收益	16,500,000.00	30,698.63
中国光大银行厦门集美支行	无	否	非保本浮动收益	24,800,000.00	2014年5月23日	2014年6月30日	非保本浮动收益	24,800,000.00	91,474.52
北京银行	无	否	保本保证收益型	26,000,000.00	2014年7月2日	2014年10月8日	到期一次性还本及支付收益	26,000,000.00	321,117.81
宁波银行	无	否	保本浮动收益型	4,000,000.00	2014年7月17日	2014年10月15日	到期一次性还本及支付收益	4,000,000.00	49,315.07
华夏银行北京分行东单支行	无	否	非保本浮动收益	5,000,000.00	2014年8月25日	2014年10月8日	非保本浮动收益	5,000,000.00	28,273.97
平安银行重庆分行江北支行	无	否	天天盈非保本浮动收益	2,000,000.00	2014年9月18日	2014年10月9日	天天盈非保本浮动收益	2,000,000.00	29,366.89
平安银行重庆分行江北支行	无	否	天天盈非保本浮动收益	2,000,000.00	2014年9月18日	2014年12月3日	天天盈非保本浮动收益	2,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	1,000,000.00	2014年1月6日	2014年2月11日	非保本浮动收益	1,000,000.00	6,115.07
中国建设银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	2,500,000.00	2014年1月6日	2014年3月28日	非保本浮动收益	2,500,000.00	33,287.67
招商银行武汉徐东支行	无	否	保本保证收益型	7,000,000.00	2013年12月25日	2014年1月10日	保本保证收益	7,000,000.00	12,369.86
招商银行武汉首义支行	无	否	保本保证收益型	4,000,000.00	2014年5月14日	2014年5月28日	保本保证收益	4,000,000.00	3,682.19
招商银行武汉首义支行	无	否	保本保证收益型	4,000,000.00	2014年6月30日	2014年7月28日	保本保证收益	4,000,000.00	7,364.38

招商银行合肥市分行马鞍山路支行	无	否	多元稳健型	57,100,000.00	2014年1月1日	2014年12月31日	理财计划存续期间,每日计算收益	57,100,000.00	88,470.68
建设银行	无	否	保本浮动收益型	16,000,000.00	2014年1月7日	2014年2月10日	保本浮动收益	16,000,000.00	81,972.60
建设银行	无	否	保本浮动收益型	11,000,000.00	2014年2月14日	2014年3月18日	保本浮动收益	11,000,000.00	48,219.28
建设银行	无	否	保本浮动收益型	5,000,000.00	2014年2月28日	2014年3月31日	保本浮动收益	5,000,000.00	21,232.88
建设银行	无	否	保本浮动收益型	11,500,000.00	2014年3月21日	2014年6月30日	保本浮动收益	11,500,000.00	155,927.40
建设银行	无	否	保本浮动收益型	5,000,000.00	2014年4月4日	2014年5月7日	保本浮动收益	5,000,000.00	21,246.58
建设银行	无	否	保本浮动收益型	5,000,000.00	2014年5月16日	2014年6月23日	保本浮动收益	5,000,000.00	21,082.19
北京银行	无	否	保本保证收益型	20,000,000.00	2014年1月9日	2014年2月18日	保本保证收益	20,000,000.00	65,753.42
北京银行	无	否	保本保证收益型	20,000,000.00	2014年5月22日	2014年7月1日	保本保证收益	20,000,000.00	65,753.42
北京银行	无	否	保本保证收益型	20,000,000.00	2014年7月3日	2014年8月12日	保本保证收益	20,000,000.00	65,753.42
北京银行	无	否	保本保证收益型	20,000,000.00	2014年8月22日	2014年9月29日	保本保证收益	20,000,000.00	65,753.42
建设银行	无	否	保本浮动收益型	16,800,000.00	2014年7月4日	2014年8月7日	保本浮动收益	16,800,000.00	64,162.19
建设银行	无	否	保本浮动收益型	17,000,000.00	2014年8月12日	2014年9月15日	保本浮动收益	17,000,000.00	64,926.03
建设银行	无	否	保本浮动收益型	17,000,000.00	2014年9月23日	2014年10月27日	保本浮动收益	17,000,000.00	64,926.03
建设银行	无	否	保本浮动收益型	20,000,000.00	2014年10月21日	2014年12月30日	保本浮动收益	20,000,000.00	166,849.32
建设银行	无	否	保本浮动收益型	17,000,000.00	2014年11月6日	2014年12月11日	保本浮动收益	17,000,000.00	63,575.24
民生银行	无	否	保本浮动收益型	10,500,000.00	2014年3月6日	2014年4月15日	保本浮动收益	10,500,000.00	57,166.67
北京银行	无	否	保本保证收益型	10,000,000.00	2014年4月9日	2014年5月19日	保本浮动收益	10,000,000.00	49,315.07

民生银行	无	否	保本浮动收益型	11,500,000.00	2014年4月24日	2014年6月3日	保本浮动收益	11,500,000.00	49,833.33
兴业银行	无	否	保本浮动收益型	10,000,000.00	2014年10月15日	2014年12月15日	保本浮动收益	10,000,000.00	67,684.93
合计					--	--	--		17341617.18
委托理财资金来源	闲置募集资金、自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额	0								
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年6月26日								
	2014年7月16日								
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013年7月12日								

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	104,136.4
报告期投入募集资金总额	17,167.03
已累计投入募集资金总额	86,967.64
累计变更用途的募集资金总额	5,470
累计变更用途的募集资金总额比例	5.25%
募集资金总体使用情况说明	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、汽车空调生产基地技术改造项目	是	41,000	41,000	12,707.62	26,236.83	63.99%	2015年12月31日	8,422.43	是	否
2、汽车空调压缩机技术改造项目	否	5,000	5,000		1,157.94	23.16%	2015年12月31日	32.2	否	否
承诺投资项目小计	--	46,000	46,000	12,707.62	27,394.77	--	--	8,454.63	--	--
超募资金投向										
子公司厂房建设及设备购置				1,434.43	4,930.06					
归还银行贷款(如有)	--				45,800		--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--			3,024.98	8,842.81		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			4,459.41	59,572.87	--	--		--	--
合计	--	46,000	46,000	17,167.03	86,967.64	--	--	8,454.63	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司原募投项目因为土地没有落实,造成进度达不到预期。公司于2012年11月取得新土地,经过第二届董事会第十九次会议决议通过,并经过2013年年度股东大会审议通过,变更实施地点到公司颀兴路厂房(详见2013-012公告)。新厂房已于2013年正式开工建设,预计2015年年底前完工。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	2014 年度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 2014 年 12 月 31 日已累计使用 59,572.87 万元(含已使用的孳息 3,563.60 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 4,501.04 万元，包含归还短期借款 4,000.00 万元，子公司成都松芝制冷科技有限公司厂房建设 501.04 万元；2012 年度共使用人民币 17,511.18 万元，包含归还短期借款人民币 15,000.00 万元，补充流动资金 500 万元，子公司成都松芝制冷科技有限公司厂房建设 2,011.18 万元。2013 年度共使用人民币 15,301.24 万元，包含归还短期借款 14,000 万元，补充流动资金 317.82 万元，子公司成都松芝制冷科技有限公司厂房建设 76.24 万元，子公司重庆松芝汽车空调有限公司厂房建设 907.18 万元。2014 年度共使用人民币 4,459.41 万元，包含补充流动资金 3,024.98 万元，母公司上海松芝汽车空调股份有限公司厂房建设 1,400.00 万元，子公司成都松芝制冷科技有限公司厂房建设及生产设备购置 34.43 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2014 年 4 月 22 日，公司第二届董事会第二十八次会议审议并通过了《关于变更部分募投项目的议案》，终止“冷藏车制冷机组生产设备项目”，将剩余募集资金投入“车辆空调零部件（一期）项目”。实施地点由上海市莘庄工业园区春光路 555 号变更到上海市闵行区颛兴路新厂区（闵行区莘庄工业园区-161 号地块）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 2014 年 4 月 22 日，公司第二届董事会第二十八次会议审议并通过了《关于变更部分募投项目的议案》，终止“冷藏车制冷机组生产设备项目”，将剩余募集资金投入“车辆空调零部件（一期）项目”。由于上海酷风本身并无土地，而闵行区颛兴路新厂区（闵行区莘庄工业园区-161 号地块）土地使用权归松芝股份所有，公司将该项目主体变更为松芝股份，项目建设完成后，产权归松芝股份所有，上海酷风根据经营实际以租赁方式使用。
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	见专项报告三（五）
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
汽车空调生产基地技术改造项目-车辆空调零部件(一期)项目	超募资金增资上海酷风实施汽车空调零部件项目、汽车空调生产基地技术改造项目-冷藏车制冷机组生产设备	3,970	3,970	3,970	100.00%	2015年12月31日			否
合计	--	3,970	3,970	3,970	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			第二届董事会第六次会议、2011年第一次临时股东大会审议决定使用超募资金1900万元增资上海酷风汽车部件有限公司,用于新增风机、线束、管路产能,资金使用安排为厂房建筑安装及补充流动资金1900万元。截至2013年底,该项目使用超募资金补充流动资金500万元,剩余1400万元尚未使用。经公司重新规划零部件项目,投资规模及具体内容、实施地点发生变化,故终止原项目,将剩余资金投入车辆空调零部件(一期)项目,同时,将原终止的“汽车空调生产基地技术改造项目-冷藏车制冷机组生产设备项目”节余募集资金2570万元投入“汽车空调生产基地技术改造项目-车辆空调零部件(一期)项目”。						
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						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			变更后的项目可行性未发生重大变化						

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本
上海松芝轨道车辆空调有限公司	子公司	生产制造	轨道车辆空调	6,500.00 万元
成都松芝制冷科技有限公司	子公司	生产制造	车辆空调	7,500.00 万元
上海酷风空调部件有限公司	子公司	生产制造	车辆空调零部件	7,000.00 万元
超酷(上海)制冷设备有限公司	子公司	生产制造	冷藏车空调	1,800.00 万元

北京松芝福田汽车空调有限公司	子公司	生产制造	车辆空调	5,000.00 万元
上海升聚实业有限公司	子公司	商贸	进出口贸易	200.00 万元
上海松芝制冷设备有限公司	子公司	生产制造	制冷设备及配件	6,500.00 万元
厦门松芝汽车空调有限公司	子公司	生产制造	车辆空调	1,348.99 万美元
上海松芝汽车空调有限公司	子公司	生产制造	车辆空调	150 万美元
重庆松芝汽车空调有限公司	子公司	生产制造	车辆空调	6,938.40 万元
安徽松芝汽车部件有限公司	子公司	生产制造	车辆空调	1,906.62 万元
南京博士朗电子技术有限公司	子公司	生产制造	电子产品、模具及工装设备	2,000.00 万元
长沙松芝空调有限公司	子公司	商贸	车辆空调	1,000.00 万元
武汉松芝车用空调有限公司	子公司	生产制造	车辆空调	3,000.00 万元
合肥松芝制冷设备有限公司	子公司	生产制造	车辆空调	1,000.00 万元
安徽江淮松芝空调有限公司	子公司	生产制造	车辆空调	6,000.00 万元
柳州松芝汽车空调有限公司	子公司	生产制造	车辆空调	500.00 万元

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
柳州松芝汽车空调有限公司	缩小为柳州地区整车厂配套半径	出资新设	本期净利润-392.24

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

不适用

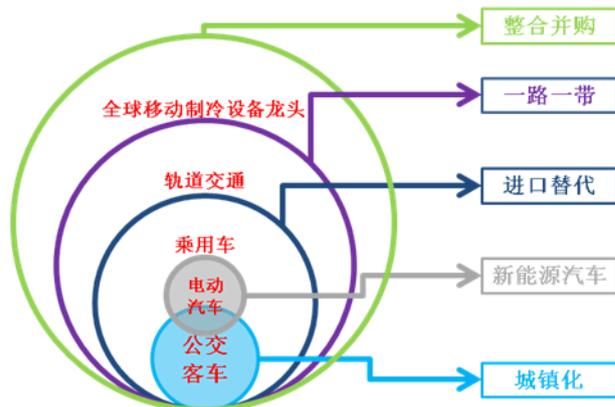
## 八、公司未来发展的展望

### 公司未来发展的展望

#### 中国移动空调领导者

**中国移动空调领导者，目标全球移动制冷设备霸主。**公司是国内移动空调领域的龙头公司，大中型汽车空调产销量全国第一。公司成立于 2002 年，2010 年 7 月 20 日登陆深交所中小板，代码 002454。我们认为公司有望成为全球龙头，完成移动制冷设备的升级替代，短期受益**电动空调、乘用车空调**业绩增长，中期受益**“一带一路”铁路设备**的全球扩张，长期整合并购成为**移动制冷设备的全球霸主**。

图 1 松芝股份未来产业布局及契机



**深挖汽车空调，转型电动空调、轨交空调和冷链空调。**公司产品包括大中客空调、乘用车空调、轨道交通空调、冷藏车及集装箱空调等，其中客车空调和乘用车空调是公司核心业务支柱，未来几年电动空调、轨交空调及冷链空调将进入快速增长期，加快公司发展，提升成长空间。

### 1. 汽车空调如火如荼

#### 1.1 大中客空调，优势明显

**大中客销量增长来自于公交需求。**大中客销量需求来自于座位客运、校车、公交、卧铺长途客运等；预计**大客** 11-14 年增速+5.8%、+8.2%、+3.3%、+5.2%；**中客** 11-14 年增速+0.8%、+0.1%、-1.1%、-9%。其中，**公交客车**成为稳定需求和增量主力：11-14 年销量 6.9 万辆（+11.3%）、7.0 万辆（+1.9%）、8.0 万辆（+14.3%）、8.6 万辆（+8%）。

**城镇化深入，产品升级，公交空调需求依然强劲。**城市公交出行，节能环保和缓解拥堵的优势明显，未来将成为城镇化完善配套的重点。公交客车在三五线城市具有明显的产品升级机遇，而空调装配率将陆续提升为标配。未来公交空调需求依然强劲，行业格局继续趋于集中。

图 2 大中客车销量及增速

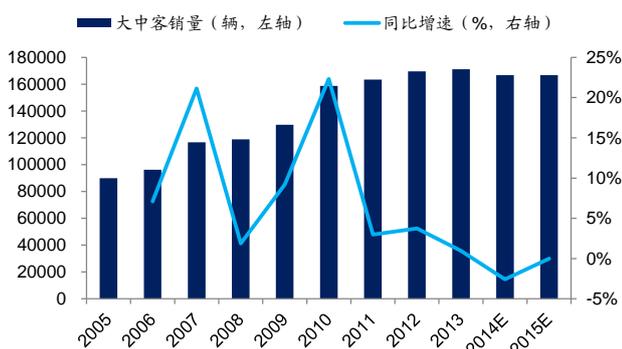


图 3 公交客车销量及增速



**松芝公交空调竞争优势已经形成。**公司凭借**终端销售**模式，已获得公交空调领先优势。未来公司陆续切入 OEM 市场，持续扩大市场份额，巩固领先优势。公司在二线城市公交空调占有率高达 70%，处于绝对领先地位，而三至五线城市公交采用整车厂标配空调较多，未来公司市占率仍具提升空间。公司通过开拓中通等大型客车厂的合作关系，扩大市占率，市场地位仍有强化趋势。

## 1.2 乘用车空调，品牌上行

**乘用车空调自主品牌配套率 NO.1。**公司乘用车空调以配套国内自主品牌车企为主，具体客户包括江淮汽车、长安汽车、东南汽车、五菱汽车、东风柳汽、福田汽车等，实现空调外购车企（长城汽车、比亚迪、吉利汽车内部配套）的全覆盖，2014 年全年实现销售台套数约为 120 余万台，自主品牌覆盖率位居行业第一。

**自主乘用车空调外购率提升，松芝继续扩大市场份额。**汽车市场竞争不断加剧，推动自主品牌乘用车企专业化程度提升，零部件外购率扩大。独立空调企业松芝有望继续扩大市场份额，提升规模优势，推动乘用车空调业务营收和盈利快速增长。

**积极拓展合资品牌车企。**2013 年 10 月 10 日，公司与德国 Imtech 公司签署战略合作协议，筹建“加冷松芝环境风洞”项目，预计今年有望全面投入使用。本项目已达到全球一流的实验水平，大大提升公司综合研发实力，为产品切入合资品牌车企供应体系以及国际化布局奠定基础。目前公司已开始参与部分合资车型空调配套的设计和报价，预计未来将以低端车型为突破口，逐步切入合资品牌配套体系。

图 4 自主品牌车企面临竞争加剧

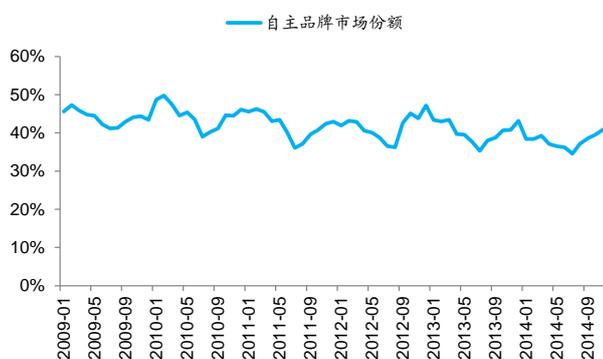
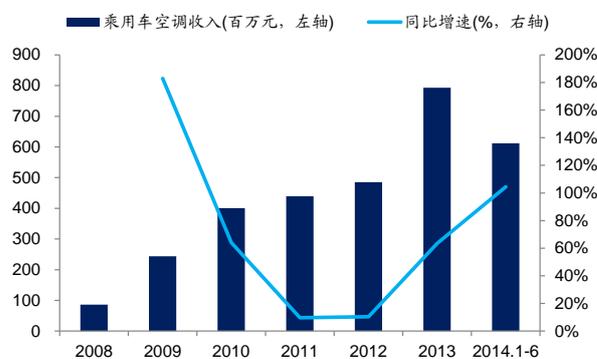


图 5 公司乘用车空调收入及增速



## 1.3 电动空调，产业趋势

**公交电动化趋势强劲，电动空调空间广阔。**在公共交通领域，全国出租车有 120 万台，公交车有 50 万台，公交总量占全国机动车总量的 1.7%，但耗油量却占到 27%，排放总量更高达 30% 以上。促进节能减排，实现可持续发展，公交电动化刻不容缓！我国目前拥有 50 万辆公交客车（7 年更新），依据规划更新车型 30% 为新能源汽车，我们预计 2015 年新能源公交车 1.5 万辆，电动空调需求过万台。

**电动空调充分受益于新能源公交放量。**国家 2013-2015 年计划推广新能源汽车 33.6 万辆，其中公共领域推广比重约为 60%，从节能减排、解决城市拥堵、资金配套、维护实施来看新能源公交仍是最为确定的领域。截止至 2014 年 9 月底，本轮新能源汽车累计推广 3.86 万辆，仅实现目标的 11.5%；同时，本轮新能源汽车推广方案明确规定，试点城市必须接受考核，未能完成推广目标将予以淘汰，预计明年各个试点城市将加快新能源汽车推广进程。

**公司电动空调市占率遥遥领先。**公司在大中客空调领域积淀深厚，凭借“终端销售”模式，各地城市客户关系牢固，目前整体市场份额在 25% 左右；其中，新能源公交的电动空调市场集中度更高，公司市占率超过 70%。

图 6 新能源汽车推广计划量和推广完成量（万辆）

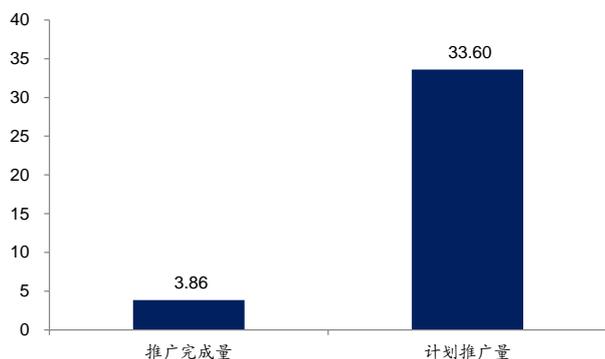
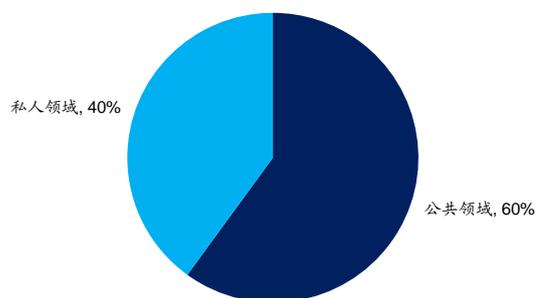


图 7 新能源汽车公交领域与私人领域推广结构



## 2 新产品打开成长空间

公司目前营收不足 30 亿，除了汽车空调的持续拓展，轨道空调是未来再造一个“松芝”的核心领域，冷链物流（冷藏车+集装箱空调）更是空间诱人的蓝海市场，期间公司将穿插并购整合机遇，实现市场、技术、品牌多重向上突破。

### 2.1 “一带一路”推动高铁对外扩张，轨道车空调配套空间广阔

公司于 2009 年启动轨道空调项目；2011 年与上海地铁、大连地铁、广州地铁签订了部分线路的列车空调大修合同；2012 年轨道空调产品在多个城市的线路上获得试装；2013 年获得大连、重庆部分地铁线路的空调采购合同，铁路空调产品获得 CRCC 铁路产品认证证书；2014 年上半年在上海铁路局获得订单超过 120 台，并在地铁和有轨电车领域参与招标。

城市轨道交通方面，公司已初步具备配套能力，未来几年国内将迎来城市轨交建设高峰，公司城轨空调业务有望提速。据中国城市轨道交通协会统计，2013 年末我国累计有 19 个城市建成投运城轨线路 87 条，运营里程 2539 公里，其中地铁 2074 公里，占总里程的 81.7%；另根据前瞻网预测，到 2020 年我国拥有轨道交通的城市将达到 50 个，运营里程近 6000 公里；2014~2020 年，城市轨交运营里程年复合增长率为 11.3%。

铁路空调方面，公司已获得 CRCC 认证，具备铁路系统竞标资格。我们判断公司将从传统铁路空调切入，逐步完成技术积淀、完善服务网络、提升产品品牌，最终实现动车组的配套。截至 2013 年末，中国铁路运营里程突破 10 万公里，其中高速铁路约 1 万公里。以传统铁路为主的运输结构为公司前期发展提供了巨大的市场空间，同时也降低了进入门槛。

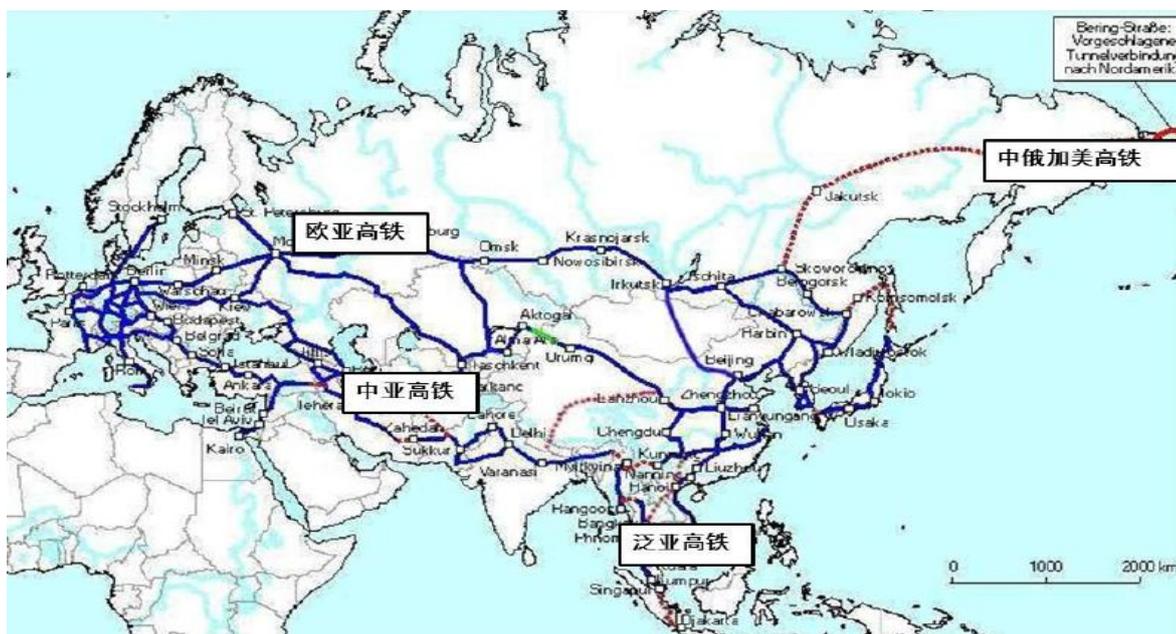
**轨道车空调受益于下游景气。**轨道车空调主要用于轨道列车，具体包括铁路运输车辆（普通列车、动车、高铁等）和城市轨交车辆（轻轨、地铁等）。轨道车空调市场需求与高铁、城规建设紧密相关，充分受益于城镇化的轨交建设热潮。

**“一带一路”国家战略，推进高铁出口扩张。**“一带一路”是“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的简称，贯穿欧亚大陆，东边连接亚太经济圈、西边进入欧洲经济圈，对高铁投资建设意义重大。在国家战略背景下，中国计划建设泛亚高铁、中亚高铁、欧亚高铁、中俄加美高铁等四条世界级高铁线路。

**高铁空调伴随高铁出海扩张。**中国已与 19 个国家展开高铁合作或洽谈，其中重点关注和跟踪的高铁项目超过 15 个，辐射亚洲、非洲、欧洲、美洲、大洋洲等区域，预计里程数超过 1 万公里。参考国内成熟高铁线路运营情况，每公里运营里程对应车厢需求约为 1 节，每节车厢对应空调 2 个，对应空调需求 20000 个；每个空调单价约为 10 万元，海外高铁空调市场需求达到 20 亿元。

**公司高铁空调前景广阔。**由于铁路市场相对封闭，国内铁路系统供应商必须通过铁道部的统一认证。公司经过多年努力，高铁空调产品已通过铁道部认证，未来有望逐步切入南北车的配套体系，分享高铁跨越式大发展。

图 8 全球四大世界级高铁路线



**国内地铁跨越式发展。**根据铁路总公司规划，2020 年国内地铁运营总里程数将达到 7000km，截止至 2013 年底，国内地铁运营总里程数仅为 2559km，2014-2020 年地铁建设里程数达到 4441km，相当于 2013 年底运营里程的 1.73 倍，对应年均复合增长率为 15.4%。参考国内地铁成熟线路的运行情况，每公里运营里程对应车厢需求约为 14 节，每节车厢对应空调需求为 2 个，每个空调售价约为 10 万元。结合 2020 年地铁里程规划，平均每年新增地铁运营里程 630km，对应地铁空调市场需求为 18 亿元。

**公司地铁空调进入发展期。**公司从 2011 年获得各大城市地铁空调维修订单，积淀技术水平、完善标准认证、提升产品品牌，公司产品质量、技术已达外资产品水准，性价比及后服务质量已超越外资品牌。2015 年起预计公司的地铁空调业务将有明显增长。

图 9 国内地铁运营里程规划

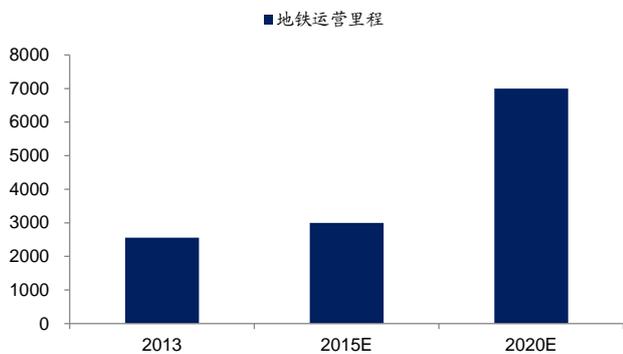
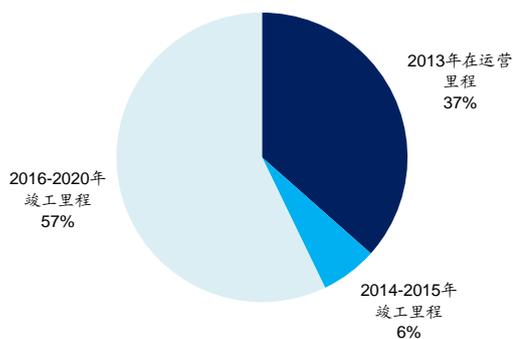


图 10 国内地铁建设进程



## 2.2 冷藏车空调受益于冷链物流大发展

**生鲜电商快速发展。**2012 年国内生鲜电商渗透率低于 1%，而服饰、化妆品、3C 电子产品等的电商渗透率已超过 10%，顺丰优选、京东生鲜等电商平台上线，点燃生鲜电商发展的火种。考虑到生鲜电商在年轻消费群体中的认可度更高，随着网络群体年轻化及网购渗透率提升，预计未来 5-10 年国内生鲜电商将维持快速增长。

**冷链物流迎来大发展。**根据发改委 2010 年发布的《农产品冷链物流发展规划》，2015 年“果蔬、肉类、水产品冷链流通率分别提高到 20%、30%、36%以上，冷藏运输率分别提高到 30%、50%、65%左右，流通环节产品腐损率分别降至 15%、8%、10%以下”。生鲜电商快速发展以及食品冷藏流通率提升，将推动国内冷链行业迎来大发展。

**冷藏车空调处于爆发前夜。**公司冷藏车空调产品技术来源于芬兰 Lumikoo 公司，经过三年研发试制，产品日臻成熟。目前公司冷藏车空调主要面向中集集团，应用于集装箱制冷，产品技术要求严格，准入门槛高。随着客户配套关系深化，未来公司冷藏车空调业务有望迎来爆发。

图 11 食品生鲜 B2C 市场成交额(亿元)

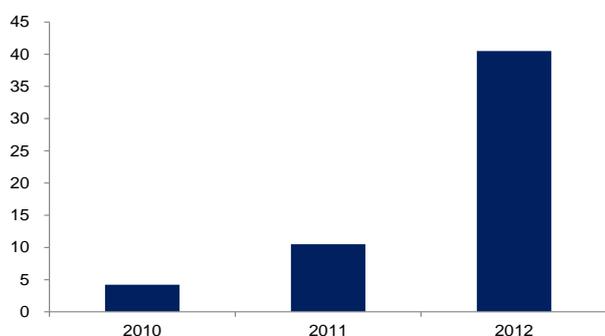
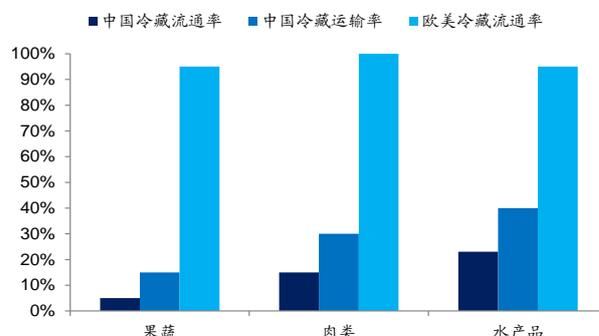


图 12 国内食品冷链物流水平远低于欧美国家



## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

### 重要会计政策变更

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第39号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第40号——合营安排》、
- 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

## （2）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

单位：人民币万元

被投资单位	持股比例(%)	2014年12月31日			2013年12月31日		
		长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益	长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	10	-2000.00	2000.00		-2000.00	2000.00	
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	10	-2000.00	2000.00		-2000.00	2000.00	
合计		<b>-4000.00</b>	<b>4000.00</b>		<b>-4000.00</b>	<b>4000.00</b>	

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

### （一）与上期相比本期新增合并单位1家，原因为：

2014年3月，本公司出资设立柳州松芝汽车空调有限公司，该公司注册资本人民币6,000万元，本公司持有其100%股权。自该公司设立之日起，将其纳入合并财务报表范围。公司章程规定股东需在2016年3月4日前缴足出资。截止2014年12月31日，股东实缴出资额为1,250万元。

### （二）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

#### 本期新纳入合并范围的子公司

（单位：万元）

名称	期末净资产	本期净利润
柳州松芝汽车空调有限公司	857.76	-392.24

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

公司2014年度利润分配预案为：拟以2014年末的总股本405,600,000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121,680,000.00元，剩余可分配利润转至下一年度。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司2013年度利润分配方案为：以公司现有总股本312,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派2.70元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派2.85元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3.00股。

公司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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	121,680,000.00	276,352,737.19	44.03%		
2013 年	93,600,000.00	239,518,409.99	39.08%		

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司 2014 年度利润分配预案为：拟以 2014 年末的总股本 405,600,000 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 121,680,000.00 元，剩余可分配利润转至下一年度。

#### 十五、社会责任情况

见社会责任报告

#### 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 02 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券等	公司近况
2014 年 03 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司等	公司近况
2014 年 03 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券等	公司近况
2014 年 10 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司等	公司近况
2014 年 12 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	富兰克林基金等	公司近况

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例

上海中集冷藏箱有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	37.86	0.01%
中集车辆（山东）有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	130.76	0.05%
武汉爱普车用空调有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	4,527.23	1.79%
安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司		销售货物	销售货物	市场价格	17,968.78	7.11%
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司		销售货物	销售货物	市场价格	11,455.06	4.53%
安徽江淮汽车股份有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	7,268.73	2.88%
安徽江淮汽车股份有限公司重型车分公司		销售货物	销售货物	市场价格	4,301.59	1.70%
安徽安凯汽车股份有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	3,127.61	1.24%
安徽江淮客车有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	694.67	0.27%
扬州江淮轻型汽车有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	528.35	0.21%
扬州江淮宏运客车有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	313.54	0.12%
安徽江淮安驰汽车有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	276.39	0.11%
安徽江淮汽车股份有限公司山东分公司		销售货物	销售货物	市场价格	175.74	0.07%
安徽江淮银联重型工程机械有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	75.14	0.03%
安徽江淮专用汽车有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	41.12	0.02%
安徽江淮汽车股份有限公司多功能商用车分公司		销售货物	销售货物	市场价格	12.73	0.01%
安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司		销售货物	销售货物	市场价格	4.24	
合计				--	50,939.54	--

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海酷风汽车部件 有限公司	2014年07 月03日	12,000	2014年07月 07日	760	一般保证	2015-1-7	否	是
上海酷风汽车部件 有限公司	2014年07 月03日	12,000	2014年08月 06日	643.34	一般保证	2015-2-6	否	是
上海酷风汽车部件 有限公司	2014年07 月03日	12,000	2014年08月 21日	1,969.02	一般保证	2015-2-21	否	是
上海酷风汽车部件 有限公司	2014年07 月03日	12,000	2014年09月 26日	810.82	一般保证	2015-3-6	否	是
上海酷风汽车部件 有限公司	2014年07 月03日	12,000	2014年10月 20日	662.16	一般保证	2015-4-20	否	是
上海酷风汽车部件 有限公司	2014年07 月03日	12,000	2014年11月 26日	715.31	一般保证	2015-5-26	否	是
上海酷风汽车部件 有限公司	2014年07 月03日	12,000	2014年12月 09日	690.63	一般保证	2015-6-9	否	是

重庆松芝汽车空调有限公司	2014 年 07 月 03 日	10,000	2014 年 10 月 01 日	1,166.67	一般保证	2015-5-1	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			22,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				7,417.95
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			22,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				7,417.95
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			22,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				7,417.95
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			22,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				7,417.95
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				3.20%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计事务所
境内会计师事务所报酬 (万元)	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	翟小民 颜明伟

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

不适用

## 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

## 十四、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司子公司重要事项

不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 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	126,757,339	40.63%			38,027,202		38,027,202	164,784,541	40.62%
4、外资持股	126,757,339	40.63%			38,027,202		38,027,202	164,784,541	40.62%
境外自然人持股	126,757,339	40.63%			38,027,202		38,027,202	164,784,541	40.62%
二、无限售条件股份	185,242,661	59.37%			55,572,798		55,572,798	240,815,459	59.37%
1、人民币普通股	185,242,661	59.37%			55,572,798		55,572,798	240,815,459	59.37%
三、股份总数	312,000,000	100.00%			93,600,000		93,600,000	405,600,000	100.00%

### 二、证券发行与上市情况

不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,800	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	18,083	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈福成	境外自然人	50.10%	203,210,789		164,784,541	38,426,248		
北京巴士传媒股份有限公司	国有法人	2.25%	9,126,000					
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%	9,126,000					
南京中北(集团)股份有限公司	境内非国有法人	1.80%	7,301,970					
陕西省国际信托股份有限公司	国有法人	1.08%	4,377,943					

海通证券股份有限公司	国有法人	0.99%	4,000,000					
中国工商银行股份有限公司—申万菱信新经济混合型证券投资基金	其他	0.88%	3,583,110					
深圳市佳威尔科技有限公司	境内非国有法人	0.81%	3,300,000					
挪威中央银行—自有资金	境外法人	0.70%	2,849,664					
中国银行股份有限公司—长盛生态环境主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.65%	2,654,038					
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		数量	数量			
		股份种类	数量					
陈福成	38,426,248							
北京巴士传媒股份有限公司	9,126,000							
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	9,126,000							
南京中北(集团)股份有限公司	7,301,970							
陕西省国际信托股份有限公司	4,377,943							
海通证券股份有限公司	4,000,000							
中国工商银行股份有限公司—申万菱信新经济混合型证券投资基金	3,583,110							
深圳市佳威尔科技有限公司	3,300,000							
挪威中央银行—自有资金	2,849,664							
中国银行股份有限公司—长盛生态环境主题灵活配置混合型证券投资基金	2,654,038							
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		不适用						

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈福成	中国香港	否
最近 5 年内的职业及职务	曾任公司第一届董事会董事长。自 2011 年 5 月起任公司董事。兼任上海松芝董事长、安徽松芝董事长、义福房地产（合肥）发展有限责任公司董事长。	

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

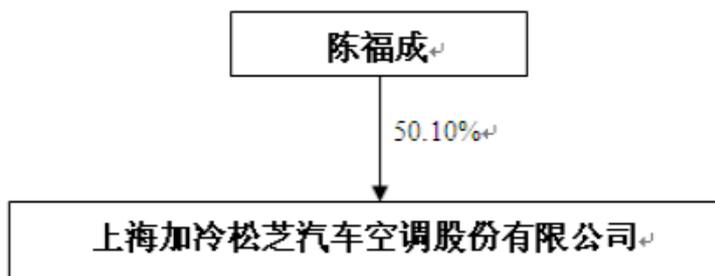
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈福成	中国香港	是
最近 5 年内的职业及职务	曾任公司第一届董事会董事长。自 2011 年 5 月起任公司董事。兼任上海松芝董事长、安徽松芝董事长、义福房地产（合肥）发展有限责任公司董事长。	

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
陈福成/陈福泉	15,361,000	3.18%			2014 年 10 月 21 日	

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期 增持 股份 数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数 (股)
陈福成	董事	现任	男	43	2014年05月15日	2017年05月14日	190,920,600	0	21,910,815	169,009,785
陈福泉	董事长	现任	男	48	2014年05月15日	2017年05月14日				
杨国平	董事	现任	男	59	2011年04月01日	2017年05月14日				
马京明	董事	现任	男	52	2011年04月01日	2017年05月14日				
陈焕雄	董事	现任	男	39	2014年05月15日	2017年05月14日				
陈楚辉	董事	现任	男	35	2014年05月15日	2017年05月14日				
徐士英	独立董事	现任	女	67	2014年05月15日	2017年05月14日				
刘榕	独立董事	现任	男	65	2014年05月15日	2017年05月14日				
刘长奎	独立董事	现任	男	46	2014年05月15日	2017年05月14日				
周仪	监事长	现任	男	54	2014年05月15日	2017年05月14日				
张伟洁	监事	现任	女	36	2014年05月15日	2017年05月14日				
夏明芳	监事	现任	男	66	2014年05月15日	2017年05月14日				
纪安康	总经理	现任	男	42	2014年05月15日	2017年05月14日				
常伟俊	副总经理	现任	男	47	2014年05月15日	2017年05月14日				
朱平礼	副总经理	现任	男	44	2014年05月15日	2017年05月14日				
黄国强	副总经理	现任	男	48	2014年05月15日	2017年05月14日				
陆霖	副总经理	现任	男	64	2014年05月15日	2017年05月14日				
于梅	财务总监	现任	女	45	2014年05月15日	2017年05月14日				
刘学亮	董事会秘书	离任	男	37	2014年05月15日	2014年11月14日				
合计	--	--	--	--	--	--	190,920,600	0	21,910,815	169,009,785

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

## 1、董事

(1) 陈福泉：男，1967年出生，中国香港永久性居民，大专学历。曾任公司第一届董事会副董事长。自2011年5月起任公司董事长。此外还兼任上海松芝董事兼总经理，厦门松芝董事长，重庆松芝董事长，深圳市安业置业发展有限公司董事，松芝置业（上海）有限公司董事长兼总经理。

(2) 陈福成：男，1972年出生，中国香港永久性居民，大专学历。曾任公司第一届董事会董事长。自2011年5月起任公司董事。兼任上海松芝董事长、安徽松芝董事长、义福房地产（合肥）发展有限责任公司董事长。

(3) 杨国平：男，1956年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，高级经济师，中共党员。曾任大众交通(集团)股份有限公司总经理。现任大众交通(集团)股份有限公司董事长兼总经理，上海大众公用（集团）股份有限公司董事长，上海交大昂立股份有限公司董事长，上海大众燃气有限公司董事长，南京中北（集团）股份有限公司董事，中国上市公司协会第一届理事会常务理事，中国出租汽车暨汽车租赁协会副会长，上海小额贷款公司协会第二届理事会会长，上海上市公司协会第一届理事会副会长。自2008年4月起任公司董事。

(4) 马京明：男，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，会计师。现任北巴传媒董事兼总经理，北京公交广告有限责任公司董事长，北京北巴传媒投资有限公司董事长，北京北汽九龙出租车股份有限公司董事。自2008年4月起任公司董事。

(5) 陈焕雄：男，1976年出生，加拿大国籍，大学本科学历。自2008年4月起任公司董事。现任上海雍廷餐饮管理有限公司董事。

(6) 陈楚辉：男，1980年出生，加拿大国籍，大学本科学历。现任义福房地产（合肥）发展有限责任公司董事、深圳市前海辉煌国际金融有限公司总裁兼CEO。自2014年5月起任公司董事。

(7) 徐士英：女，1948年出生，中国国籍，无境外居留权，博士学历，教授。曾任任华东政法大学经济法系常务副主任、科研处常务副处长、财务资产管理处处长等行政职务，华东政法大学经济法学的讲师、副教授、教授、经济法专业硕士生导师与博士生导师等学术职务，现任华东政法大学竞争法研究中心主任，经济法专业博士生导师，浙江伟明环保股份有限公司独立董事，上海东方国际（集团）有限公司外部董事，上海腾信律师事务所兼职律师，上海仲裁委员会仲裁委员、福建师范大学兼职教授、联合国竞争与消费者政策署合作研究专家。自2014年5月起任公司独立董事。

(8) 刘榕：男，1949年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，高级会计师。曾任上汽集团财务部经理、财务部执行总监，副总会计师等职务，2014年2月退休，现任江苏旷达汽车织物集团股份有限公司和溧阳市科华机械制造有限公司独立董事。自2014年5月起任公司独立董事。

(9) 刘长奎：男，1969年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，经济学博士，会计学副教授，中国注册会计师。曾任东华大学旭日工商管理学院院长秘书、会计学系助教、院务助理、会计学系副主任/讲师、经济发展与合作研究所副所长、国际合作教育中心主任、会计学系讲师等职务，现任东华大学旭日工商管理学院会计学系副教授，MBA教育中心主任，EMBA教育中心主任，浙江美欣达印染集团股份有限公司独立董事，上海交运集团股份有限公司独立董事。自2014年5月起任公司独立董事。

## 2、监事

(1) 周仪：男，1961年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，高级工程师职称，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，南京中北（集团）股份有限公司董事长、总经理。自2008年4月起任公司监事会主席。

(2) 张伟洁：女，1979年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。曾任公司董事长助理、人力资源部部长、管理运营总监。自2011年5月起任公司监事。

(3) 夏明芳：男，1949年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，中共党员。曾担任上海三电汽车空调有限公司党支部书记兼工会主席，上海光裕汽车空调压缩机有限公司人事行政总监，人力资源部部长。自2014年4月起任公司职工

代表监事。

### 3、高级管理人员

(1) 纪安康：男，1973年出生，中国国籍，无境外居留权，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。自2012年3月起任公司总经理。

(2) 常伟俊：男，1967年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾于部队服兵役，曾任常州长江客车集团有限公司经理。自2012年3月起任公司副总经理。

(3) 朱平礼：男，1970年生，中国国籍，无境外居留权，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。自2012年3月起任公司副总经理。

(4) 黄国强：男，1966年生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，中共党员。曾任上海易初通用机器公司研发中心副主任，上海三电汽车空调有限公司董事副总经理，艾泰斯热系统研发（上海）有限公司技术总监。自2014年5月起任公司副总经理。此外还兼任公司制冷研究院院长，中国汽车学会理事，中国制冷空调工业协会汽车空调委员会秘书长，中国汽车工业协会汽车空调委员会技术专家，上海市汽车工程学会汽车空调专委会副主任，美国SAE（机动车工程师学会）会员。

(5) 陆霖：男，1951年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历、高级工程师，中共党员。曾任易初通用机器有限公司副总工程师兼研发中心主任、副总经理、三电汽车空调有限公司总经理、贝洱热系统有限公司总经理。自2013年4月起任公司副总经理。

(6) 于梅：女，1970年生，中国国籍，无境外居留权，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。自2008年4月起任公司财务总监。

(7) 刘学亮：男，1978年生，中国国籍，无境外居留权，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。自2012年3月起任公司副总经理、董事会秘书。已于2014年11月14日离职，不再担任公司副总经理、董事会秘书。董事会秘书由公司董事长陈福泉暂时兼任。

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事报酬由薪酬委员会提出薪酬预案，由董事会、股东大会审议批准实施；公司监事报酬由人力资源部提出薪酬预案，由监事会、股东大会审议批准实施；公司高级管理人员薪酬由薪酬委员会提出职务工资部分预案，由董事会审议批准实施，绩效工资部分依据公司经营业绩，确定本年度的奖励原则，结合高管个人绩效考核，授权董事长审核后发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈福成	董事	男	43	现任			
陈福泉	董事长	男	48	现任			
杨国平	董事	男	59	现任			

马京明	董事	男	52	现任		
陈焕雄	董事	男	39	现任		
陈楚辉	董事	男	35	现任		
徐士英	独立董事	女	67	现任	8	8
刘榕	独立董事	男	65	现任	8	8
刘长奎	独立董事	男	46	现任	8	8
周仪	监事长	男	54	现任		
张伟洁	监事	女	36	现任		
夏明芳	监事	男	66	现任	18.92	18.92
纪安康	总经理	男	42	现任	86.54	86.54
常伟俊	副总经理	男	47	现任	57.78	57.78
朱平礼	副总经理	男	44	现任	46.8	46.8
黄国强	副总经理	男	48	现任	85.26	85.26
陆霖	副总经理	男	64	现任	55.52	55.52
于梅	财务总监	女	45	现任	30.52	30.52
刘学亮	董事会秘书	男	37	离任	55.52	55.52
合计	--	--	--	--	460.86	0

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘学亮	董事会秘书	解聘	2014年11月14日	个人原因

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用。

#### 六、公司员工情况

员工专业构成	人数（人）	占总人数的比例（%）
类别项目		
生产	1202	59.89%
销售	310	15.45%
技术	290	14.45%
财务	183	9.12%
行政	22	1.10%

合计	2007	100%
员工受教育程度		
类别项目	人数（人）	占总人数的比例（%）
硕士及以上	22	1.10%
本科	250	12.46%
大专	251	12.51%
高中及以下	1484	73.94%
合计	2007	100.00%
员工年龄分布		
类别项目	人数（人）	占总人数的比例（%）
51岁以上	86	4.29%
41-50岁	253	12.61%
31-40岁	726	36.17%
21-30岁	883	44.00%
18-20岁	59	2.94%
合计	2007	100.00%

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### （一）法人治理结构

自股份公司成立后，公司按照规范化治理机制的要求，逐步建立健全公司治理机制。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并形成总经理领导下的高级管理层，公司形成了以三会一层为架构的决策、经营管理及监督体系，并明确了股东大会和股东、董事会和董事、监事会和监事、经营管理层和高级管理人员在内部控制中的职责；授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。公司治理状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

公司制定了《公司章程》作为组织规程和办事规则的法规文书，并根据《公司章程》相关法律法规制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》和《内部控制制度》等相关制度，公司在日常经营中严格遵守上述相关制度。

公司还通过了设立董事会专门委员会的议案，设立了董事会战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，并制定了《提名委员会工作制度》、《审计委员会工作制度》、《薪酬与考核委员会工作制度》和《战略与发展委员会工作制度》。公司的法人治理结构进一步得到完善。

通过上述机构设置和制度建设，公司初步建立起符合上市公司要求的公司治理结构。目前，公司各项管理制度齐全配套，公司股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确，依法规范运作，管理效率不断提高，保障了公司各项生产经营活动的有序进行。

#### （二）公司“三会”运作情况

公司于2008年3月2日召开了创立大会、第一届董事会第一次会议和第一届监事会第一次会议。创立大会通过了公司章程，选举产生了第一届董事会、监事会成员（股东代表监事）；第一届董事会第一次会议选举了董事长、副董事长，聘任了经理、副经理、财务总监、董事会秘书；第一届监事会第一次会议选举了监事会主席。由此完善了公司的法人治理结构。

2011年4月15日公司召开第一届董事会第二十次会议，审议并通过了《关于董事会换届选举的议案》；同日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议并通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。2011年3月29日，公司工会召开第四届职工代表会议，选举出第二届监事会中的职工代表监事。2011年5月10日，公司召开2010年度股东大会，审议通过了上述议案，产生了公司第二届董事会及第二届监事会。2011年5月10日，公司第二届董事会第一次会议选举产生董事长；公司第二届监事会第一次会议选举产生监事会主席。

2014年4月22日公司召开第二届董事会第二十八次会议，审议并通过了《关于董事会换届选举的议案》；同日，公司召开第二届监事会第十八次会议，审议并通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。2014年4月21日，公司工会召开第五届职工代表会议，选举出第三届监事会中的职工代表监事。2014年5月15日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了上述议案，产生了现届（第三届）董事会和监事会。2014年5月22日，经第三届董事会第一次会议选举产生董事长；公司第三届监事会第一次会议选举产生监事会主席。

#### 1、股东大会运作情况

股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案，决定公司增加或减少注册资本、发行公司债券、合并、分立、解散、清算或者变更公司形式，审议批准担保、购买、出售资产、关联交易等重大事项。涉及关联交易的，实行关联股东回避表决制度。

公司制定了健全的《股东大会议事规则》。公司的股东大会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符

合有关法律、法规和《公司章程》的规定，股东大会运行规范。

## 2、董事会运作情况

公司董事会由9人组成，其中独立董事3人。董事会人员构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司制定了健全的《董事会议事规则》。公司的董事会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，董事会运行规范。

## 3、监事会运作情况

公司监事会由3人组成，其中包括1名职工代表监事。监事会的人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司制定了健全的《监事会议事规则》。公司的监事会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，监事会运行规范。

## 4、董事会专门委员会运作情况

2008年4月18日，公司第一届董事会第二次会议审议并通过了《关于设立董事会下设专业委员会》的议案，设立了董事会战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。具体情况如下：

委员会	委员	主任委员
战略与发展委员会	陈福泉、杨国平、李世豪	陈福泉
审计委员会	曹中、马京明、杨伟程	曹中
薪酬与考核委员会	陈福泉、曹中、李世豪	陈福泉
提名委员会	杨伟程、陈焕雄、曹中	杨伟程

2011年5月10日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举产生了第二届专门委员会，具体情况如下：

委员会	委员	主任委员
战略与发展委员会	陈福泉、杨国平、李世豪	陈福泉
审计委员会	曹中、马京明、杨伟程	曹中
薪酬与考核委员会	陈福泉、曹中、李世豪	陈福泉
提名委员会	杨伟程、陈焕雄、曹中	杨伟程

2014年5月22日，公司召开第三届董事会第一次会议，选举产生了第三届专门委员会，具体情况如下：

委员会	委员	主任委员
战略与发展委员会	陈福泉、杨国平、刘榕	陈福泉
审计委员会	刘长奎、徐世英、陈福成	刘长奎
薪酬与考核委员会	马京明、刘榕、徐世英	马京明
提名委员会	陈福泉、刘榕、刘长奎	陈福泉

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为规范公司内幕信息知情人行为的管理，做好内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，公司制定了《内幕信息知

情人登记管理制度)。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 15 日	1、《关于 2013 年度报告全文及摘要的议案》；2、《2013 年度董事会工作报告的议案》；3、《2013 年度监事会工作报告的议案》；4 《公司 2013 年度财务决算报告的议案》；5、《关于公司 2013 年利润分配的议案》；6、《关于变更部分募投项目的议案》；7、《2013 年度公司日常关联交易的议案》；8、《2014 年关于续聘外部审计机构的议案》；9、《关于 2014 年度公司及全资子公司与商业银行间签署授信合同并提请股东大会授权董事会全权办理相关事宜的议案》；10、《关于公司董事会换届选举的议案》；11、《关于公司监事会换届选举的议案》	通过	2014 年 05 月 16 日	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 11 月 06 日	1、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；2、《关于公司非公开发行 A 股股票的议案》（逐项表决）（2.1、发行股票的种类和面值；2.2、发行方式及发行时间；2.3、价基准日；2.4、发行价格及定价原则；2.5、发行数量及发行规模；2.6、发行对象；2.7、本次发行股票的限售期；2.8、认购方式；2.9、上市地点；2.10、募集资金金额；2.11、本次非公开发行前的滚存利润安排；2.12、本次非公开发行决议的有效期限）；3、《关于<2014 年度公司非公开发行股票预案>的议案》；4、《关于<2014 年度非公开发行股票募集资金使用的可行性研究报告>的议案》；5、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》；6、《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》；7、《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购合同的议案》；8、《关于提请股东大会批准陈福成及一致行动人陈福泉免于发出要约收购的议案》；9、《关于提请股东大会授权董事会全权办理非公开发行股票相关事宜的议案》。	通过	2014 年 11 月 07 日	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 12 月 29 日	1、《关于修订公司章程的议案》；2、《关于未来三年股东回报规划（2014 年-2016 年）的议案》；3、《关于股东大会议事规则的议案》。		2014 年 12 月 30 日	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券

						报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
--	--	--	--	--	--	-------------------------------

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
徐士英	8	1	7	0	0	否
刘榕	8	1	7	0	0	否
刘长奎	8	1	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会审计委员会

报告期内，董事会审计委员会依照法律、法规以及《公司章程》、公司《审计委员会实施细则》的规定，勤勉尽责，指导公司审计部对公司内部控制制度及执行情况、重要会计政策及财务状况和经营情况、募集资金使用和管理情况进行了审查，督促公司财务部完善财务管理制度。本年度，审议了公司定期报告财务报表、募集资金情况、内审部门提交的内部审计报告、年度审计计划及总结等事项，详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度的建设及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效地指导和监督。在2014年度审计工作过程中，审计委员会在审计机构进场前与审计机构协商确定年度财务报告审计工作的时间安排和重点审计范围；督促会计师事务所的审计工作进展，保持与年审注册会计师的沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计工作按时保质完成。同时，审阅了审计机构出具的审计报告，并对审计机构2014年度审计工作进行了评价和总结。

## 2、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依照法律、法规以及《公司章程》、公司《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，对2014年公司董事、高级管理人员的薪酬情况进行了审核。本年度，公司董事会薪酬与考核委员会共召开1次会议，审议通过了《关于2014年度公司董事薪酬方案的议案》、《关于2014年度公司高级管理人员薪酬方案的议案》。

## 3、董事会战略委员会

报告期内，董事会战略委员会依照法律、法规以及《公司章程》、公司《战略与发展委员会实施细则》的规定组织开展工作，对公司未来发展规划及战略部署进行商议，为规划的达成和落实献言献计。

## 4、董事会提名委员会

报告期内，董事会提名委员会根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定并查阅个人简历，聘任公司高级管理人员。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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、权益或信誉作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。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的考评、激励和约束机制是通过公司《薪酬与考核委员会实施细则》产生效力，即通过考评、激励机制和报酬体系的建立，使公司的经营目标和发展战略与个人发展目标有机结合，使公司的长期利益与个人经济利益保持一致，充分调动高级管理人员的潜能，为公司发展造就良好人才竞争环境。公司董事会以年度为单位，以年度目标完成指标为主要依据，对公司高级管理人员的工作业绩进行考评。董事会负责对总裁的职责、能力和工作业绩进行考评。总裁负责对公司其它高级管理人员进行考评，并以经营管理工作及相关任务完成情况相结合的形式进行考评。报告期内，公司高级管理人员均能够严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规，认真履行职责。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

(一) 公司内部控制结构 公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和现代企业制度的要求, 不断完善股东大会、董事会、监事会和《公司章程》, 制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等制度, 形成权力决策机构与管理层之间权责分明、各司其责、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。股东大会是公司最高权力机构, 认真行使法定职权, 严格遵守表决事项和表决程序的有关规定, 维护上市公司和全体股东的合法权益。董事会是公司的常设决策机构, 向股东大会负责, 严格按照法律和公司章程的规定履行职责, 把好决策关, 对公司管理层进行激励、监督和约束。公司在董事会下设立了提名、战略决策、薪酬与考核、审计四个专业委员会, 除战略决策委员会外, 其余三个委员会召集人均为公司独立董事, 有利于进一步完善法人治理结构, 确保董事会高效运作和科学决策。监事会是公司的内部监督机构, 向股东大会负责, 对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务状况进行监督。

(二) 公司内控制度建设和执行情况 公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系, 并能得到有效实行。1、管理控制: 公司有较为完善的法人治理结构和完备的管理制度, 主要包括《公司章程》、三会议事规则、专门委员会实施细则、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《募集资金使用管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《董监高所持公司股份及其变动管理制度》等。公司各项管理制度建立之后均能够得到有效地贯彻执行, 保证了公司的规范运作, 促进公司健康发展。2、经营控制: 公司针对各岗位制定了明确的工作职责和权限, 同时制定了相应的考核制度, 逐步规范和完善各项制度、标准和流程, 建立相关部门之间、岗位之间的监督机制。公司持续对总部各部门及分、子公司执行各项制度、流程的情况进行检查和评估。公司还通过加强对员工的定期培训和考核, 进一步提高员工内控意识, 更好地促进公司内部控制制度的实施。3、财务控制: 公司按照企业会计制度、会计法、税法等国家有关法律法规的规定, 建立了较为完善的《财务管理制度》。公司通过金蝶K3系统和外贸财务管理系统, 对货币资金、采购与付款、销售与收款、固定资产、存货等建立了严格的内部审批程序, 规定了相应的审批权限, 并实施有效控制管理。4、投资决策控制: 公司制定了《对外投资决策制度》、《对外担保决策制度》、《风险投资管理制度》, 建立了相应的投资决策流程和内部审批制度, 就公司购买资产、对外投资、对外担保、购买证券产品等事项进行了规范和科学决策。5、信息披露控制: 建立了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大事件内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》, 明确了重大信息的范围、内容以及未公开重大信息的传递、审核、披露流程, 并明确各子公司的重大信息报告义务人及范围。6、募集资金管理控制: 为规范公司募集资金存放、使用管理, 保证募集资金的安全, 保障投资者利益, 对募集资金专户存储、募集资金使用的审批程序和管理监督等作了明确的规定。公司严格按照制度规定贯彻落实。7、内部审计控制: 公司制定了《内部审计制度》, 成立了专门的内部审计部门, 直接向董事会审计委员会负责, 开展内部审计工作。按照《中小企业板上市公司内部审计指引》、公司内审制度等规定, 采用必审和抽审、事前控制和事后审计相结合的内审工作方式, 充分发挥了内审的检查监督职能。通过内部审计, 公司及时发现有关经营活动中存在的问题, 提出整改建议, 落实整改措施, 促进公司强化管理, 提高内部控制、内部监督的有效性, 进一步防范企业经营风险和财务风险。8、人力资源管理控制: 公司制定了一系列较为科学、完善的人员聘用、培训、考核、奖惩、晋升等人事管理制度, 并借助信息系统进一步固化和完善相关制度、流程, 公司人力资源管理控制得到了贯彻落实。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整, 没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任; 监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督; 管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

(一)公司建立内部控制制度的目标: 1、建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构,形成科学的决策机制、执行机制和监督机制,保证公司经营管理目标的实现; 2、建立行之有效的风险控制系统,强化风险管理,保证公司各项业务活动的健康运行; 3、避免或降低风险,堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为,保护公司财产的安全完整; 4、规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整,提高会计信息质量; 5、确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

(二)、公司内部控制制度的建立遵循了以下基本原则: 1、内部会计控制符合国家有关法律法规以及公司的实际情况; 2、内部控制制度约束公司内部所有人员,全体员工必须遵照执行,任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力; 3、内部控制制度涵盖公司内部的各项经济业务及相关岗位,并针对业务处理过程中的关键控制点,落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节; 4、内部控制制度保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工,坚持不相容职务相互分离,确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督; 5、内部控制制度遵循成本效益原则,以合理的控制成本达到最佳的控制效果; 6、内部控制制度随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高,不断修订和完善。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月27日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
立信会计师事务所认为: 公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015年03月27日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求,建立了相应制度,并就年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定。报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩快报、业绩预告修正等的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 27 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 111400 号
注册会计师姓名	翟小民 颜明伟

### 审计报告正文

信会师报字[2015]第111400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2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、2014年度的合并及公司现金流量表、2014年度的合并及公司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2014年12月31日的财务状况以及2014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

二〇一五年三月二十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2015年03月17日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	420,424,884.59	264,234,640.26
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	968,291,933.83	909,837,522.86
应收账款	768,599,797.45	723,336,298.08
预付款项	61,003,369.21	38,871,110.68
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	6,201,577.64	4,444,860.29
买入返售金融资产		
存货	453,177,915.26	338,445,454.54
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,000,000.00	367,911,162.10
流动资产合计	2,823,699,477.98	2,647,081,048.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,558,222.55	7,251,506.19
投资性房地产		
固定资产	254,743,303.20	267,014,284.79
在建工程	173,212,177.75	9,703,460.09
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	167,576,999.79	160,994,269.28
开发支出		
商誉	106,103,702.33	106,103,702.33
长期待摊费用	1,309,458.16	510,959.67
递延所得税资产	42,233,740.83	37,988,504.66
其他非流动资产	128,000,000.00	63,000,000.00
非流动资产合计	922,737,604.61	692,566,687.01
资产总计	3,746,437,082.59	3,339,647,735.82
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	446,184,717.25	387,351,987.40
应付账款	517,860,516.14	479,025,804.51
预收款项	6,464,823.08	4,300,412.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,411,768.77	25,224,824.65
应交税费	53,201,360.35	52,635,400.71
应付利息		
应付股利	941,199.69	941,199.69
其他应付款	32,944,518.30	16,970,103.34
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,050,000.00	1,050,000.00
流动负债合计	1,191,058,903.58	967,499,732.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	100,023,510.79	91,824,826.57
递延收益		
递延所得税负债	433,548.33	976,548.12
其他非流动负债		

非流动负债合计	100,457,059.12	92,801,374.69
负债合计	1,291,515,962.70	1,060,301,107.08
所有者权益：		
股本	405,600,000.00	312,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,421,679.63	936,021,679.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	137,899,824.70	108,850,819.24
一般风险准备		
未分配利润	931,226,203.01	777,522,471.28
归属于母公司所有者权益合计	2,317,147,707.34	2,134,394,970.15
少数股东权益	137,773,412.55	144,951,658.59
所有者权益合计	2,454,921,119.89	2,279,346,628.74
负债和所有者权益总计	3,746,437,082.59	3,339,647,735.82

法定代表人：陈福泉

主管会计工作负责人：于梅

会计机构负责人：于梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	156,293,861.40	152,245,942.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	694,021,768.71	446,608,734.52
应收账款	493,311,647.40	510,305,618.98
预付款项	53,902,356.38	33,644,780.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,878,304.93	1,711,588.52
存货	248,052,237.15	210,622,446.04

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,000,000.00	231,000,000.00
流动资产合计	1,770,460,175.97	1,586,139,110.52
非流动资产：		
可供出售金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	731,585,949.83	685,779,233.47
投资性房地产		
固定资产	92,664,258.81	95,005,541.50
在建工程	117,508,450.83	7,503,283.85
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	106,195,049.84	107,485,756.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	54,510.91	
递延所得税资产	26,136,635.93	22,422,822.42
其他非流动资产	123,000,000.00	58,000,000.00
非流动资产合计	1,237,144,856.15	1,016,196,637.33
资产总计	3,007,605,032.12	2,602,335,747.85
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	234,348,929.99	206,993,869.52
应付账款	191,874,217.01	182,810,419.12
预收款项	4,065,690.34	3,585,719.20
应付职工薪酬	13,904,894.47	12,546,194.45
应交税费	47,611,725.09	38,322,452.87
应付利息		

应付股利		
其他应付款	66,596,397.71	8,950,499.63
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	658,401,854.61	453,209,154.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	67,597,966.87	63,395,566.76
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,597,966.87	63,395,566.76
负债合计	725,999,821.48	516,604,721.55
所有者权益：		
股本	405,600,000.00	312,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	841,222,833.94	934,822,833.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	137,798,237.67	108,850,819.24
未分配利润	896,984,139.03	730,057,373.12
所有者权益合计	2,281,605,210.64	2,085,731,026.30
负债和所有者权益总计	3,007,605,032.12	2,602,335,747.85

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,527,246,231.88	1,968,161,412.72
其中：营业收入	2,527,246,231.88	1,968,161,412.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,199,037,913.67	1,769,920,516.90
其中：营业成本	1,741,278,662.67	1,348,397,034.47
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	12,006,914.19	9,549,840.80
销售费用	184,986,182.95	142,714,134.32
管理费用	235,574,139.40	203,688,985.02
财务费用	3,424,475.52	-13,101,592.08
资产减值损失	21,767,538.94	78,672,114.37
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）	20,048,333.55	82,210,223.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,872,647.66	10,312,156.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	348,256,651.76	280,451,118.86
加：营业外收入	12,407,146.17	14,641,903.71
其中：非流动资产处置利得	14,717.23	68,347.20
减：营业外支出	2,573,987.34	581,111.56
其中：非流动资产处置损失	1,857,773.87	360,547.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	358,089,810.59	294,511,911.01
减：所得税费用	56,845,637.82	39,414,552.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	301,244,172.77	255,097,359.01

归属于母公司所有者的净利润	276,352,737.19	239,518,409.99
少数股东损益	24,891,435.58	15,578,949.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	301,244,172.77	255,097,359.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	276,352,737.19	239,518,409.99
归属于少数股东的综合收益总额	24,891,435.58	15,578,949.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.68	0.59
（二）稀释每股收益	0	0

法定代表人：陈福泉

主管会计工作负责人：于梅

会计机构负责人：于梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,543,239,727.50	1,344,363,908.50
减：营业成本	1,020,421,782.65	925,890,131.59
营业税金及附加	7,391,928.64	6,331,379.92
销售费用	126,935,624.57	104,867,346.85
管理费用	119,824,209.63	115,196,692.24
财务费用	4,068,452.79	-8,663,516.86

资产减值损失	19,686,318.37	40,423,648.00
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）	77,967,757.35	47,189,394.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,306,716.36	10,312,156.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	322,879,168.20	207,507,621.19
加：营业外收入	6,090,205.02	7,688,552.17
其中：非流动资产处置利得	2,223.68	5,604.00
减：营业外支出	894,037.69	280,198.63
其中：非流动资产处置损失	209,685.91	269,637.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	328,075,335.53	214,915,974.73
减：所得税费用	38,601,151.19	26,430,141.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	289,474,184.34	188,485,833.45
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	289,474,184.34	188,485,833.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	2,720,461,379.02	1,836,875,749.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	29,817.49	542,241.35
收到其他与经营活动有关的现金	42,616,440.08	56,295,811.49
经营活动现金流入小计	2,763,107,636.59	1,893,713,802.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,871,882,428.04	1,276,545,898.17
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	242,407,296.41	186,874,622.77
支付的各项税费	194,095,155.16	120,253,811.79
支付其他与经营活动有关的现金	229,535,556.87	178,313,827.96
经营活动现金流出小计	2,537,920,436.48	1,761,988,160.69
经营活动产生的现金流量净额	225,187,200.11	131,725,641.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	923,610,000.00	638,536,525.76
取得投资收益收到的现金	17,730,962.13	25,628,429.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	526,347.79	715,981.62
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	941,867,309.92	664,880,936.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	208,472,461.23	53,225,487.19
投资支付的现金	766,698,837.90	1,005,446,525.76

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		42,157,555.44
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	975,171,299.13	1,100,829,568.39
投资活动产生的现金流量净额	-33,303,989.21	-435,948,631.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00
取得借款收到的现金	150,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	144,900,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	129,717,460.77	31,553,836.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	129,717,460.77	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	179,717,460.77	271,553,836.05
筹资活动产生的现金流量净额	-29,717,460.77	-126,653,836.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43,784.06	-286,402.19
五、现金及现金等价物净增加额	162,209,534.19	-431,163,228.02
加：期初现金及现金等价物余额	220,365,745.67	651,528,973.69
六、期末现金及现金等价物余额	382,575,279.86	220,365,745.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,617,352,359.58	1,357,622,181.95
收到的税费返还	21,410.19	440,584.51
收到其他与经营活动有关的现金	30,382,385.55	258,095,298.50
经营活动现金流入小计	1,647,756,155.32	1,616,158,064.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,217,723,088.30	948,161,431.46
支付给职工以及为职工支付的现金	118,500,462.79	98,003,702.09
支付的各项税费	116,428,793.94	76,475,875.37

支付其他与经营活动有关的现金	134,878,813.96	371,578,069.90
经营活动现金流出小计	1,587,531,158.99	1,494,219,078.82
经营活动产生的现金流量净额	60,224,996.33	121,938,986.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	321,123,254.05	408,000,000.00
取得投资收益收到的现金	75,233,119.30	56,964,987.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	126,379.58	135,132.81
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	396,482,752.93	465,100,120.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,128,102.51	32,758,952.14
投资支付的现金	317,500,000.00	781,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	445,628,102.51	813,858,952.14
投资活动产生的现金流量净额	-49,145,349.58	-348,758,831.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,428,222.22	2,833,242.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	147,428,222.22	242,833,242.22
筹资活动产生的现金流量净额	2,571,777.78	-102,833,242.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,200.56	-228,907.24
五、现金及现金等价物净增加额	13,688,625.09	-329,881,995.08
加：期初现金及现金等价物余额	142,605,236.31	472,487,231.39
六、期末现金及现金等价物余额	156,293,861.40	142,605,236.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	312,000,000.00				936,021,679.63				108,850,819.24		777,522,471.28	144,951,658.59	2,279,346,628.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	312,000,000.00				936,021,679.63				108,850,819.24		777,522,471.28	144,951,658.59	2,279,346,628.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	93,600,000.00				-93,600,000.00				29,049,005.46		153,703,731.73	-7,178,246.04	175,574,491.15
（一）综合收益总额											276,352,737.19	24,891,435.58	301,244,172.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									29,049,005.46		-122,649,005.46	-32,069,681.62	-125,669,681.62
1. 提取盈余公积									29,049,005.46		-29,049,005.46		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-93,600,000.00	-32,069,681.62	-125,669,681.62
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	93,600,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	93,600,000.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	405,600,000.00				842,421,679.63				137,899,824.70		931,226,203.01	137,773,412.55	2,454,921,119.89

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	312,000,000.00				936,021,679.63				90,002,235.89		556,852,644.64	98,901,245.75	1,993,777,805.91	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	312,000,000.00				936,021,679.63			90,002,235.89		556,852,644.64	98,901,245.75	1,993,777,805.91	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								18,848,583.35		220,669,826.64	46,050,412.84	285,568,822.83	
(一)综合收益总额										239,518,409.99	15,578,949.02	255,097,359.01	
(二)所有者投入和减少资本											41,567,237.21	41,567,237.21	
1. 股东投入的普通股											41,567,237.21	41,567,237.21	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								18,848,583.35		-18,848,583.35	-11,095,773.39	-11,095,773.39	
1. 提取盈余公积								18,848,583.35		-18,848,583.35			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,095,773.39	-11,095,773.39	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	312,000,000.00				936,021,679.63				108,850,819.24		777,522,471.28	144,951,658.59	2,279,346,628.74

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	312,000,000.00				934,822,833.94				108,850,819.24	730,057,373.12	2,085,731,026.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	312,000,000.00				934,822,833.94				108,850,819.24	730,057,373.12	2,085,731,026.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,600,000.00				-93,600,000.00				28,947,418.43	166,926,765.91	195,874,184.34
（一）综合收益总额										289,474,184.34	289,474,184.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配								28,947,418.43	-122,547,418.43	-93,600,000.00	
1. 提取盈余公积								28,947,418.43	-28,947,418.43		
2. 对所有者(或股东)的分配									-93,600,000.00	-93,600,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	93,600,000.00				-93,600,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	93,600,000.00				-93,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	405,600,000.00				841,222,833.94			137,798,237.67	896,984,139.03	2,281,605,210.64	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	312,000,000.00				934,822,833.94				90,002,235.89	560,420,123.02	1,897,245,192.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	312,000,000.00				934,822,833.94				90,002,235.89	560,420,123.02	1,897,245,192.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									18,848,583.35	169,637,250.10	188,485,833.45
(一)综合收益总额										188,485,833.45	188,485,833.45
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									18,848,583.35	-18,848,583.35	
1. 提取盈余公积									18,848,583.35	-18,848,583.35	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	312,000,000.00				934,822,833.94				108,850,833.35	730,057,250.10	2,085,731,192.85

	000.00				33.94				19.24	,373.12	,026.30
--	--------	--	--	--	-------	--	--	--	-------	---------	---------

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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都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改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的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)6000万股，增加注册资本6000万元，变更后的注册资本为人民币24,000万元。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24,000万股为基数，按每10股由资本公积金转增3股，共计转增7200万股，并于2011年6月实施。转增后，注册资本增至人民币31,200万元。

根据本公司2013年年度股东大会决议，本公司以2013年12月31日股本31,200万股为基数，按每10股由资本公积金转增3股，共计转增9360万股，并于2014年6月实施。转增后，注册资本增至人民币40,560万元。

截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数40,560万股，公司注册资本为40,560万元，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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），主要产品为车辆空调。公司实际控制人为陈福成先生。

#### (二) 合并财务报表范围

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
-------

上海松芝汽车空调有限公司
厦门松芝汽车空调有限公司
安徽松芝汽车部件有限公司
重庆松芝汽车空调有限公司
上海松芝轨道车辆空调有限公司
成都松芝制冷科技有限公司
上海酷风汽车部件有限公司
超酷（上海）制冷设备有限公司
北京松芝福田汽车空调有限公司
上海升聚松芝车辆部件有限公司
南京博士朗电子技术有限公司
上海松芝制冷设备有限公司
长沙松芝空调有限公司
武汉松芝车用空调有限公司
合肥松芝制冷设备有限公司
安徽江淮松芝空调有限公司
柳州松芝汽车空调有限公司

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 重要会计政策变更

（1）执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第39号——公允价值计量》、  
《企业会计准则第40号——合营安排》、  
《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

## 1、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。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

##### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的

债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值

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

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

截止报告期末，本公司可供出售权益工具投资主要系根据财政部的通知要求，执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》准则，将持有的对被投资单位不具有控制、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权益性投资，按《企业会计准则第 22 号—金融资产的确认和计量》处理，该类权益性投资重新确认为“可供出售金融资产”并按照成本法进行计量。该类可供出售金融资产账面余额与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	---

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%

3 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对不属于单项金额重大但有明确证据表明其发生减值的应收账款及其他应收款单独进行减值测试并单项计提减值坏账准备。坏账准备的计提方法
坏账准备的计提方法	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，将其归入相应组合计提坏账准备。本年度，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。其他说明：除应收账款、其他应收款以外的应收款项，如预付款项、应收票据等均单独进行减值测试，如果有客观证据表明其已发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

## 12、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、周转材料等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 3、 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

计入所有者权益。

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## 15、投资性房地产

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.5
专用设备	年限平均法	5-10		9.5-18
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18
办公设备	年限平均法	5	10.00%	18
固定资产装修	年限平均法	5		20

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 17、在建工程

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

### 18、借款费用

### 19、生物资产

### 20、油气资产

### 21、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益

期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	按权利期限
计算机软件	5 年
专有技术	8年10个月

根据合同约定，无形资产使用期限为2011年12月31日-2021年12月31日。该项专有技术于2013年3月达到预定可使用状态，故从2013年3月起在剩余使用年限内平均摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 22、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房绿化养护费等。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

公司计提预计负债的具体方法如下：

公司为其产品提供一定期限的免费维修服务。公司将公司产品分成大中型客车空调产品、乘用车空调产品、冷藏车产品等类别分别考虑因免费维修义务所形成的预计负债。公司主要根据历史维修费发生额与历史产品销售情况的数据关系，确定维修费的计提标准；在确定维修费计提标准时同时考虑了包括产品成熟度的周期性、公司产品的档次逐年变化情况、未来可能的偶发情况等因素。每年年末对上年确定的计提标准进行测试，如上年确定的计提标准与当年实际维修费发生情况出现较明显偏差时，调整维修费计提标准。

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

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

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

### 2、销售商品收入的具体原则

#### (1) 关于本公司销售主要商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司是一家专业的车辆空调制造商，主要产品为各系列大中型客车空调和乘用车空调。车辆空调的销售对象主要分两类：一类是整车制造商，另一类是最终用户。由此产生了两种销售模式，针对整车制造商采用“标配模式”，针对最终用户采用“终端模式”。标配模式：面向整车厂的销售模式，即汽车零部件企业将产品直接销售给整车厂的销售模式。终端模式：面向最终客户的销售模式，即汽车零部件企业与最终客户达成购销意向后，由最终用户向整车厂商发出指令，要求在其购买的车辆上必需安装其指定的汽车零部件企业产品的销售模式。

#### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司在终端模式下，一般在客户验货后确认收入的实现；

公司在标配模式下销售收入确认的具体标准为：

公司库存商品运往外库时，仍作公司外库存货管理，不确认销售。外库商品发往整车厂商并经整车厂商验收合格后才确认销售。

公司外库发出的商品在满足上述销售收入确认条件的前提下，根据整车厂商每月所提供的已收到并检验合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格开具发票，确认外库商品发出的销售收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关或者与收益相关的具体标准为：

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

除此之外的政府补助，界定为与收益相关的政府补助。

会计处理

与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；

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第39号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第40号——合营安排》、
- 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

### (2) 重要会计估计变更

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	【3%、6%、17%】
营业税	按应税营业收入计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	四、（二）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	15%
上海松芝汽车空调有限公司	25%
厦门松芝汽车空调有限公司	15%

安徽松芝汽车部件有限公司	25%
重庆松芝汽车空调有限公司	15%
上海松芝轨道车辆空调有限公司	15%
成都松芝制冷科技有限公司	25%
上海酷风汽车部件有限公司	25%
超酷（上海）制冷设备有限公司	25%
北京松芝福田汽车空调有限公司	25%
上海升聚松芝车辆部件有限公司	25%
南京博士朗电子技术有限公司	15%
上海松芝制冷设备有限公司	25%
安徽江淮松芝汽车空调有限公司	15%
长沙松芝空调有限公司	25%
武汉松芝车用空调有限公司	25%
合肥松芝制冷设备有限公司	25%
柳州松芝汽车空调有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 1、流转税优惠

公司产品销售收入适用增值税，出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策。

### 2、所得税优惠

#### (1) 母公司上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2014年9月4日，上海加冷松芝汽车空调股份有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR201431000309。根据财政部和国家税务总局总局发布的《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），2014年、2015年、2016年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2014年度公司企业所得税税率为15%。

#### (2) 子公司厦门松芝汽车空调有限公司

2014年11月12日，厦门松芝汽车空调有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR201135100136。根据财政部和国家税务总局总局发布的《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），2014年、2015年、2016年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2014年度公司企业所得税税率为15%。

#### (3) 子公司重庆松芝汽车空调有限公司

2012年08月28日，重庆松芝汽车空调有限公司取得高新技术企业证书，证书号：GR201251100031。根据财政部和国家税务总局总局发布的《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），2012年、2013年、2014年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2014年度公司企业所得税税率为15%。

#### (4) 子公司上海松芝轨道车辆空调有限公司

2013年11月19日，上海松芝轨道车辆空调有限公司取得高新技术企业证书，证书号：GR201331000421。根据财政部和国家税务总局总局发布的《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），2013年、2014年、2015年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2014年度公司企业所得税税率为15%。

#### (5) 子公司南京博士朗电子技术有限公司

2012年10月25日，南京博士朗电子技术有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR201232001491。根据财政部和国家税务总局总局发布的《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），2012年、2013年、2014年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2014年度公司企业所得税税率为15%。

(6) 子公司安徽江淮松芝空调有限公司

2014年07月02日，安徽江淮松芝空调有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR201434000067。根据财政部和国家税务总局总局发布的《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），2014年、2015年、2016年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2014年度公司企业所得税税率为15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	382,575,279.86	220,365,745.67
其他货币资金	37,849,604.73	43,868,894.59
合计	420,424,884.59	264,234,640.26

其他说明

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	37,088,683.53	43,283,378.59
信用证保证金		
履约保证金	760,921.20	585,516.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	37,849,604.73	43,868,894.59

截至2014年12月31日，其他货币资金中人民币 760,921.20元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

### 3、衍生金融资产

不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	903,826,647.83	771,993,004.93
商业承兑票据	64,465,286.00	137,844,517.93
合计	968,291,933.83	909,837,522.86

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	57,592,400.00
合计	57,592,400.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	312,531,343.87	
合计	312,531,343.87	

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	663,619,396.40	73.73%	113,120,642.02	17.05%	550,498,754.38	623,818,397.70	74.82%	96,005,430.62	15.39%	527,812,967.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,419,581.95	26.27%	18,318,538.88	7.75%	218,101,043.07	209,915,795.61	25.18%	14,392,464.61	6.86%	195,523,331.00
合计	900,038,978.35	100.00%	131,439,180.90		768,599,797.45	833,734,193.31	100.00%	110,397,895.23		723,336,298.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

厦门金龙旅行车有限公司	83,939,869.48	5,875,790.86	7.00%	
东风柳州汽车有限公司	48,997,972.20	3,429,858.05	7.00%	
天津市公交物资有限公司	44,484,710.00	3,113,929.70	7.00%	
上海申龙客车有限公司	36,303,684.49	2,541,257.91	7.00%	
武汉爱普车用空调有限公司	32,744,694.80	2,292,128.64	7.00%	
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	32,229,633.99	1,611,481.70	5.00%	
长沙市比亚迪汽车有限公司	30,380,000.00	1,519,000.00	5.00%	
成都客车股份有限公司	28,638,300.00	2,863,830.00	10.00%	
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	28,457,503.77	1,992,025.26	7.00%	
杭州市公共交通集团有限公司	27,067,700.00	27,067,700.00	100.00%	
重庆长安汽车股份有限公司	24,433,288.42	1,221,664.42	5.00%	
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	21,640,068.00	1,514,804.76	7.00%	
安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司	19,697,988.04	984,899.40	5.00%	
安徽江淮汽车股份有限公司	19,623,083.83	981,154.19	5.00%	
南京金龙客车制造有限公司	17,261,705.00	1,208,319.35	7.00%	
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	16,629,207.04	1,164,044.49	7.00%	
深圳市五洲龙汽车有限公司	16,308,800.00	16,308,800.00	100.00%	
郑州宇通客车股份有限公司	15,960,126.04	1,117,208.82	7.00%	
上海恒音贸易有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	100.00%	
厦门金龙联合汽车工业有限公司	13,326,592.13	932,861.45	7.00%	
哈飞汽车股份有限公司	12,727,678.15	890,937.47	7.00%	
武汉公交物资有限责任公司	12,362,000.00	12,362,000.00	100.00%	
安徽安凯汽车股份有限公司	11,773,291.40	588,664.57	5.00%	
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	11,408,821.31	1,711,323.20	15.00%	
丹东黄海汽车有限责任公司	10,975,899.45	2,195,179.89	20.00%	
沈阳华晨金杯汽车有限公司	10,851,304.86	1,085,130.49	10.00%	
比亚迪汽车工业有限公司南京分公司	10,430,000.00	730,100.00	7.00%	
上海申沃客车有限公司	10,165,474.00	1,016,547.40	10.00%	
合计	663,619,396.40	113,120,642.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	210,824,904.41	10,541,245.22	5.00%
1 至 2 年	12,959,587.29	1,295,958.73	10.00%
2 至 3 年	8,791,079.03	2,637,323.71	30.00%
3 年以上	3,844,011.22	3,844,011.22	100.00%
合计	236,419,581.95	18,318,538.88	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 57,644,927.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 36,125,131.03 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司	3,038,453.03	现金收款
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	1,554,826.63	现金收款
郑州宇通客车股份有限公司	1,219,442.74	现金收款
上海申沃客车有限公司	3,642,764.90	现金收款
重庆长安汽车股份有限公司	518,338.67	现金收款
厦门金龙联合汽车工业有限公司	720,601.55	现金收款
深圳市五洲龙汽车有限公司	4,660,000.00	现金收款
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	279,420.19	现金收款
东南（福建）汽车工业有限公司	599,039.12	现金收款
漳州金龙客车有限公司	16,827,246.39	三方债权债务转移
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	1,315,451.74	现金收款
中通客车控股股份有限公司	1,200,615.35	现金收款
安徽江淮客车有限公司	548,930.72	现金收款
合计	36,125,131.03	--

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	478,511.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

中顺汽车控股有限公司	销售货款	387,400.00	无法收回		否
一汽通用红塔云南汽车制造有限公司	销售货款	46,030.99	无法收回		否
华晨汽车集团控股有限公司	销售货款	39,230.77	无法收回		否
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	销售货款	5,849.42	无法收回		否
合计	--	478,511.18	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	83,939,869.48	9.33	5,875,790.86
第二名	48,997,972.20	5.44	3,429,858.05
第三名	44,484,710.00	4.94	3,113,929.70
第四名	36,303,684.49	4.03	2,541,257.91
第五名	32,744,694.80	3.64	2,292,128.64
合计	246,470,930.97	27.38	17,252,965.16

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	45,347,552.76	74.33%	36,819,730.93	94.72%
1至2年	13,827,565.95	22.67%	1,219,225.81	3.14%
2至3年	1,025,792.02	1.68%	518,342.15	1.33%
3年以上	802,458.48	1.32%	313,811.79	0.81%
合计	61,003,369.21	--	38,871,110.68	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为13,353,115.25元，主要为预付设备采购款项，设备尚未交付，因此该款项尚未结算。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
第一名	22,553,190.00	36.97
第二名	15,414,000.00	25.27
第三名	3,870,000.00	6.34
第四名	2,598,364.96	4.26

第五名	2,297,550.00	3.77
合计	46,733,104.96	76.61

其他说明：

### 3、本期实际核销的预付款项情况

项目	核销金额
实际核销的预付款项	16,000.00

### 7、应收利息

### 8、应收股利

### 9、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,825,521.57	100.00%	623,943.93	9.14%	6,201,577.64	4,837,062.13	100.00%	392,201.84	8.11%	4,444,860.29
合计	6,825,521.57	100.00%	623,943.93		6,201,577.64	4,837,062.13	100.00%	392,201.84		4,444,860.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,142,164.57	307,108.23	5.00%
1 至 2 年	403,357.00	40,335.70	10.00%
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00%
3 年以上	275,000.00	275,000.00	100.00%
合计	6,825,521.57	623,943.93	

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 231,742.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况****(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,503,000.00	
备用金	1,513,189.07	2,774,213.31
其他	53,040.41	174,188.00
墙体专项基金	1,492,387.80	
押金	417,150.00	345,850.00
油费		44,212.82
预付电费	1,842,514.29	1,219,814.00
预付水费	4,240.00	13,096.00
预付租金		265,688.00
合计	6,825,521.57	4,837,062.13

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
闵行区财政局	新型墙体材料专项基金	1,492,387.80	1 年以内	21.86%	74,619.39
闵行供电局	用电押金	1,737,600.00	1 年以内	25.46%	86,880.00
柳州市柳东新区管理委员会	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.65%	50,000.00
上海市电力公司	临时用电押金	301,600.00	1 至 2 年	4.42%	30,160.00
权相植	暂借款	284,435.27	1 年以内	4.17%	14,221.76
合计	--	4,816,023.07	--	70.56%	255,881.15

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	117,603,125.17		117,603,125.17	99,342,536.85		99,342,536.85
在产品	25,612,536.83		25,612,536.83	11,329,982.65		11,329,982.65
库存商品	258,460,232.23		258,460,232.23	187,143,441.51		187,143,441.51
周转材料	8,553,768.30		8,553,768.30	6,631,684.03		6,631,684.03
委托加工物资	1,230,438.55		1,230,438.55	936,260.88		936,260.88
自制半成品	41,717,814.18		41,717,814.18	33,061,548.62		33,061,548.62
合计	453,177,915.26		453,177,915.26	338,445,454.54		338,445,454.54

### 11、划分为持有待售的资产

### 12、一年内到期的非流动资产

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	146,000,000.00	367,910,000.00
待抵扣进项税		1,162.10
合计	146,000,000.00	367,911,162.10

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
按成本计量的	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

									比例	
上海嘉定 大众小额 贷款股份 有限公司	20,000,000 .00			20,000,000 .00					10.00%	400,000.00
上海闵行 大众小额 贷款股份 有限公司	20,000,000 .00			20,000,000 .00					10.00%	
合计	40,000,000 .00			40,000,000 .00					--	400,000.00

## 15、持有至到期投资

## 16、长期应收款

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江银芝 利汽车热 交换系统 有限公司	7,251,506 .19			1,872,647 .66						9,558,222 .55	
小计	7,251,506 .19			2,306,716 .36						9,558,222 .55	
合计	7,251,506 .19			2,306,716 .36						9,558,222 .55	

期末长期股权投资未发生减值迹象，故未计提减值准备。

## 18、投资性房地产

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	163,412,292.28	222,720,677.25	28,686,927.21	16,691,377.54	7,264,237.00	438,775,511.28
2.本期增加金额	1,428,937.20	22,129,382.50	2,771,196.69	1,493,101.17		27,822,617.56
(1) 购置	1,428,937.20	22,129,382.50	2,771,196.69	1,493,101.17		27,822,617.56
3.本期减少金额		9,597,043.29	1,225,799.60	1,272,790.71		12,095,633.60
(1) 处置或报废		9,597,043.29	1,225,799.60	1,272,790.71		12,095,633.60
4.期末余额	164,841,229.48	235,253,016.46	30,232,324.30	16,911,688.00	7,264,237.00	454,502,495.24
1.期初余额	50,508,586.54	91,924,807.54	15,179,876.44	11,102,554.18	3,045,401.79	171,761,226.49
2.本期增加金额	8,270,685.59	22,916,300.85	3,498,618.81	1,630,446.42	1,307,562.72	37,623,614.39
(1) 计提	8,270,685.59	22,916,300.85	3,498,618.81	1,630,446.42	1,307,562.72	37,623,614.39
3.本期减少金额		7,429,012.42	1,038,028.83	1,158,607.59		9,625,648.84
(1) 处置或报废		7,429,012.42	1,038,028.83	1,158,607.59		9,625,648.84
4.期末余额	58,779,272.13	107,412,095.97	17,640,466.42	11,574,393.01	4,352,964.51	199,759,192.04
1.期末账面价值	106,061,957.35	127,840,920.49	12,591,857.88	5,337,294.99	2,911,272.49	254,743,303.20
2.期初账面价值	112,903,705.74	130,795,869.71	13,507,050.77	5,588,823.36	4,218,835.21	267,014,284.79

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门松芝-厂房	1,099,034.00		1,099,034.00	1,099,034.00		1,099,034.00
加冷松芝-建设新能源汽车空调及控制系统、干线铁路及城市轨道交通车辆空调产业化项目	117,508,450.83		117,508,450.83	7,503,283.85		7,503,283.85
重庆松芝-厂房及宿舍	284,224.75		284,224.75	197,867.75		197,867.75
安徽江淮-厂房及附属设施	40,023,974.18		40,023,974.18	903,274.49		903,274.49
安徽江淮-生产设备	13,466,119.71		13,466,119.71			

合肥松芝-厂房及附属设施	748,323.00		748,323.00			
柳州松芝-M5 生产线安装改造	82,051.28		82,051.28			
合计	173,212,177.75		173,212,177.75	9,703,460.09		9,703,460.09

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厦门松芝-厂房	45,720,800.00	1,099,034.00				1,099,034.00	2.40%	2.40				其他
加冷松芝-建设新能源汽车空调及控制系统、干线铁路及城市轨道交通车辆空调产业化项目	694,390,000.00	7,503,283.85	110,005,166.98			117,508,450.83	16.92%	16.92				其他
重庆松芝-厂房及宿舍	18,850,000.00	197,867.75	86,357.00			284,224.75	1.51%	1.51				其他
安徽江淮-厂房及附属设施	78,480,000.00	903,274.49	39,120,699.69			40,023,974.18	51.00%	51.00				其他
安徽江淮-生产设备	30,000,000.00		13,466,119.71			13,466,119.71	44.89%	44.89				其他
合肥松芝-厂房及附属设施	35,000,000.00		748,323.00			748,323.00	2.14%	2.14				其他

柳州松芝-M5 生产线 安装改 造	200,000. 00		82,051.2 8			82,051.2 8	41.03%	41.03				其他
合计	902,640, 800.00	9,703,46 0.09	163,508, 717.66			173,212, 177.75	--	--				--

## 21、工程物资

## 22、固定资产清理

## 23、生产性生物资产

## 24、油气资产

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	167,472,452.89	9,176,801.27			176,649,254.16
2.本期增加金额	9,576,652.80	2,014,485.63			11,591,138.43
(1) 购置	9,576,652.80	2,014,485.63			11,591,138.43
4.期末余额	177,049,105.69	11,191,286.90			188,240,392.59
1.期初余额	10,609,188.41	5,045,796.47			15,654,984.88
2.本期增加金额	3,546,465.66	1,461,942.26			5,008,407.92
(1) 计提	3,546,465.66	1,461,942.26			5,008,407.92
4.期末余额	14,155,654.07	6,507,738.73			20,663,392.80
1.期末账面价值	162,893,451.62	4,683,548.17			167,576,999.79
2.期初账面价值	156,863,264.48	4,131,004.80			160,994,269.28

## 26、开发支出

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京博士朗电子技术有限公司	12,671,292.70					12,671,292.70
安徽江淮松芝空调有限公司	106,103,702.33					106,103,702.33
合计	118,774,995.03					118,774,995.03

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
南京博士朗电子技术有限公司	12,671,292.70					12,671,292.70
合计	12,671,292.70					12,671,292.70

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房绿化养护费	295,686.92		119,052.48		176,634.44
淋雨实验室及基建	215,272.75		61,506.48		153,766.27
装修费		1,221,784.62	242,727.17		979,057.45
合计	510,959.67	1,221,784.62	423,286.13		1,309,458.16

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	132,063,124.83	20,265,495.27	110,790,097.07	17,145,519.31
预计三包费用	100,023,510.79	15,321,126.61	91,842,326.57	14,578,414.16
合并报表未实现毛利	3,436,463.90	515,469.59	4,398,459.10	945,805.10
未支付的职工薪酬	23,480,225.28	3,865,090.53	14,459,097.30	2,406,510.22
模具费摊销时间性差异	15,110,392.20	2,266,558.83	11,649,023.48	2,912,255.87
合计	274,113,717.00	42,233,740.83	233,139,003.52	37,988,504.66

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并，可辨认净资产的公允价值高于原账面价值金额	2,890,322.20	433,548.33	3,906,192.48	976,548.12
合计	2,890,322.20	433,548.33	3,906,192.48	976,548.12

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		42,233,740.83		37,988,504.66
递延所得税负债		433,548.33		976,548.12

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地款	63,000,000.00	63,000,000.00
投资款	65,000,000.00	
合计	128,000,000.00	63,000,000.00

其他说明：

**其他非流动资产情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	未结算原因
上海市闵行区规划和土地管理局	非关联方	53,000,000.00	手续尚未办理完成
上海枫泾工业投资发展有限公司	非关联方	5,000,000.00	手续尚未办理完成
北京密云经济开发区总公司	非关联方	5,000,000.00	手续尚未办理完成
山东通盛制冷设备有限公司	非关联方	65,000,000.00	手续尚未办理完成
合计		128,000,000.00	

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

### 33、衍生金融负债

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	446,184,717.25	387,351,987.40
合计	446,184,717.25	387,351,987.40

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	508,568,518.26	473,066,826.37
1-2 年	5,210,271.74	3,989,692.05
2-3 年	2,442,845.82	1,530,098.98
3 年以上	1,638,880.32	439,187.11
合计	517,860,516.14	479,025,804.51

截止2014年12月31日公司1年以上应付账款余额9,291,977.88,占比1.79%,不存在单项金额较大且账龄超过1年的应付账款。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,268,287.84	4,220,230.09
1-2 年	116,353.24	33,600.00
2-3 年	33,600.00	
3 年以上	46,582.00	46,582.00

合计	6,464,823.08	4,300,412.09
----	--------------	--------------

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,398,549.46	228,890,448.72	222,203,933.96	31,085,064.22
二、离职后福利-设定提存计划	826,275.19	21,251,798.06	20,751,368.70	1,326,704.55
合计	25,224,824.65	250,142,246.78	242,955,302.66	32,411,768.77

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,899,864.54	202,573,277.64	195,642,251.61	22,830,890.57
2、职工福利费	5,049,955.23	9,784,416.61	9,784,416.61	5,049,955.23
3、社会保险费	283,730.13	10,200,228.10	9,811,665.72	672,292.51
其中：医疗保险费	235,540.74	7,925,598.02	7,579,423.34	581,715.42
工伤保险费	32,835.36	762,374.61	747,962.29	47,247.68
生育保险费	15,354.03	437,907.71	409,932.33	43,329.41
残疾人保障金		1,071,925.76	1,071,925.76	
欠薪保障金		2,422.00	2,422.00	
4、住房公积金	85,223.56	2,826,265.72	2,781,141.72	130,347.56
5、工会经费和职工教育经费	3,079,776.00	3,506,260.65	4,184,458.30	2,401,578.35
合计	24,398,549.46	228,890,448.72	222,203,933.96	31,085,064.22

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	805,963.91	20,512,341.40	20,045,711.92	1,272,593.39
2、失业保险费	20,311.28	739,456.66	705,656.78	54,111.16
合计	826,275.19	21,251,798.06	20,751,368.70	1,326,704.55

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,306,661.12	13,659,131.95
营业税	7,670.34	20,106.36
企业所得税	39,225,655.20	35,091,854.83
个人所得税	959,381.81	691,694.36
城市维护建设税	874,673.28	1,137,916.95
教育费附加	529,282.90	652,095.70
河道管理费	471,722.94	480,024.94
印花税	387,964.89	467,845.14
地方教育费附加	318,447.87	434,730.48
土地使用税	119,900.00	
合计	53,201,360.35	52,635,400.71

**39、应付利息****40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陈福泉	150,250.80	150,250.80
陈景喜	790,948.89	790,948.89
合计	941,199.69	941,199.69

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	14,047,500.00	939,039.73
专项基金	6,411,911.09	6,411,911.09
运费	6,214,614.02	6,324,663.98
其他	6,270,493.19	3,294,488.54
合计	32,944,518.30	16,970,103.34

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽枞阳县经济开发区	6,411,911.09	尚未建设完毕
合计	6,411,911.09	--

## 42、划分为持有待售的负债

## 43、一年内到期的非流动负债

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益--JLA 汽车空调装置项目	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	1,050,000.00	1,050,000.00

## 45、长期借款

## 46、应付债券

## 47、长期应付款

## 48、长期应付职工薪酬

## 49、专项应付款

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	100,023,510.79	91,824,826.57	预计免费维修期内的维修费
合计	100,023,510.79	91,824,826.57	--

## 预计以后各年度发生的维修费

项目	期末余额
预提2015年度费用	56,506,089.57
预提2016年度费用	34,048,921.22
预提2017年度费用	9,468,500.00
合计	100,023,510.79

**51、递延收益****52、其他非流动负债****53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	312,000,000.00			93,600,000.00		93,600,000.00	405,600,000.00

**54、其他权益工具****55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资者投入的资本	934,822,833.94		93,600,000.00	841,222,833.94
其他资本公积	1,198,845.69			1,198,845.69
合计	936,021,679.63		93,600,000.00	842,421,679.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他说明：2014年4月22日，公司第二届董事会第二十八次会议决定公司2013年度的利润分配方案为：以2013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。同时，以2013年末的总股本312,000,000股为基数，以资本公积每10股转增3股，共计93,600,000股。

**56、库存股****57、其他综合收益****58、专项储备****59、盈余公积****60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	777,522,471.28	556,852,644.64
调整后期初未分配利润	777,522,471.28	556,852,644.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	276,352,737.19	239,518,409.99

减：提取法定盈余公积	29,049,005.46	18,848,583.35
应付普通股股利	93,600,000.00	
期末未分配利润	931,226,203.01	777,522,471.28

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,485,387,290.11	1,710,908,157.58	1,933,875,493.45	1,323,927,651.06
其他业务	41,858,941.77	30,370,505.09	34,285,919.27	24,469,383.41
合计	2,527,246,231.88	1,741,278,662.67	1,968,161,412.72	1,348,397,034.47

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	119,416.12	241,251.67
城市维护建设税	6,169,817.87	4,774,862.48
教育费附加	3,690,603.02	2,720,235.14
地方教育费附加	2,027,077.18	1,813,491.51
合计	12,006,914.19	9,549,840.80

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	184,986,182.95	142,714,134.32
合计	184,986,182.95	142,714,134.32

主要项目：		
售后服务修理费用	52,867,336.32	36,986,061.13
运输费	40,392,276.26	34,895,235.37
职工薪酬	38,730,520.71	27,377,199.78
业务招待费	18,349,241.24	18,001,542.80
差旅费	16,124,156.19	14,727,554.20
仓储费	5,883,742.76	3,208,257.46

合 计	172,347,273.48	135,195,850.74
占 比	93.17%	94.73%

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	235,574,139.40	203,688,985.02
合计	235,574,139.40	203,688,985.02

主要项目：		
研发费用	115,363,665.48	82,986,473.15
工资社保及福利	58,139,562.44	59,162,563.65
办公费	9,945,766.79	12,024,809.44
业务招待费	8,082,518.46	11,529,728.20
税金	6,304,759.79	5,203,852.87
折旧费	7,875,586.28	5,188,026.16
顾问费	3,830,622.21	4,635,522.33
水电费	2,783,997.58	2,363,213.42
差旅费	2,696,097.17	2,225,523.43
修理费	1,770,089.17	1,498,333.37
无形资产摊销	4,100,946.93	3,731,778.68
合 计	220,893,612.30	190,549,824.70
占 比	93.77%	93.55%

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,064,274.61	2,569,416.49
减：利息收入	-2,812,623.96	-16,285,910.79
汇兑损益	1,693,875.70	158,796.52
其他	478,949.17	456,105.70
合计	3,424,475.52	-13,101,592.08

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	21,767,538.94	66,000,821.67
十三、商誉减值损失		12,671,292.70
合计	21,767,538.94	78,672,114.37

**67、公允价值变动收益****68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,306,716.36	10,312,156.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	400,000.00	
银行理财产品取得的投资收益	17,341,617.19	5,540,679.65
成本法核算的长期股权投资收益		66,357,386.92
合计	20,048,333.55	82,210,223.04

其他说明：2013年7月，本公司购买安徽江淮松芝汽车空调有限公司(以下简称“江淮松芝”)25%股权，构成通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的江淮松芝40%的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额66,357,386.92元计入2013年投资收益。

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	14,717.23	68,347.20	14,717.23
其中：固定资产处置利得	14,717.23	68,347.20	14,717.23
政府补助	7,114,917.38	13,574,227.15	7,114,917.38
质量赔款收入	1,630,378.35	882,005.21	1,630,378.35
其他	3,647,133.21	117,324.15	3,647,133.21
合计	12,407,146.17	14,641,903.71	12,407,146.17

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收重庆市渝北区经信委专业发展专项资	100,000.00		与收益相关

金			
收科委高新技术产品奖励 5 个	50,000.00		与收益相关
收区经信委-工业发展专项资金	150,000.00		与收益相关
重庆市财务局知识产权局专利资助款	600.00	4,800.00	与资产相关
高新技术奖励款		100,000.00	与收益相关
集美区经济贸易发展局纳税大户奖励金		40,000.00	与收益相关
上海市闵行区财政局专利代理费资助	63,847.00	24,763.50	与资产相关
上海市闵行区预算会计核算中心企业培训补贴	18,600.00	52,100.00	与收益相关
上海市闵行区财政局发明专利授权奖励		8,000.00	与资产相关
上海市闵行区财政局莘庄工业区扶持资金		4,220,000.00	与收益相关
上海市闵行区财政局区科技进步奖奖励		100,000.00	与收益相关
上海市闵行区财政局市名牌产品奖励	50,000.00	80,000.00	与收益相关
上海市高新技术成果转化专项资金扶持	396,000.00	217,000.00	与收益相关
上海知识产权局专利专项资助费	535.00	26,753.50	与资产相关
上海市环保局重点企业清洁生产补贴		80,000.00	与收益相关
上海市闵行区财政局技术研发补贴	100,000.00	590,000.00	与资产相关
支持企业组织开展职工职业培训专项工作专项资金	424,500.00	852,100.00	与收益相关
上海市加快自主品牌建设专项资金		500,000.00	与收益相关
上海市质量技术监督局质量改进奖励		5,500.00	与收益相关
上海市莘庄工业区管理委员会闵行区和谐劳动关系专项资金		139,100.00	与收益相关
上海市闵行区财政局补贴收入	22,240.90	167,200.00	与收益相关
集美区高新技术企业扶持款	3,889,500.00	4,390,900.00	与收益相关
厦门工业企业从租计征房产税奖励	577,126.48	186,790.15	与收益相关
稳增长专项资金		50,000.00	与收益相关
南京市江宁区企业研发机构建设经费		34,200.00	与收益相关
安徽省特色产业中小企业发展资金		300,000.00	与收益相关
南京市江宁区科技型中小企业技术创新专项基金	60,000.00	140,000.00	与收益相关
合肥市人力资源和社保局补贴		690,120.00	与收益相关
合肥市自主创专项资金		105,800.00	与资产相关
合肥市加快新型工业化发展投资补助	250,000.00	419,100.00	与资产相关

南京市江宁区中小企业扶持专项资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
合肥市扶持产业发展政策奖励	200,000.00		与收益相关
合肥市推进自主创新若干政策补助	400,000.00		与收益相关
企业岗位补贴	120,400.00		与收益相关
收上海市闵行区财政局产学研合作资助	98,000.00		与收益相关
收上海市闵行区财政局区级平行流蒸发器的性能及温度场优化项目验收拨款科技专项补贴	31,500.00		与资产相关
收上海市商务委员会中小企业专项资金	62,068.00		与收益相关
合计	7,114,917.38	13,574,227.15	--

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,857,773.87	360,547.71	1,857,773.87
其中：固定资产处置损失	1,857,773.87	360,547.71	1,857,773.87
对外捐赠	578,900.00	100,000.00	578,900.00
罚款、赔偿和违约支出	76,539.30	69,011.01	76,539.30
其他	60,774.17	51,552.84	60,774.17
合计	2,573,987.34	581,111.56	2,573,987.34

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,633,873.78	49,806,645.65
递延所得税费用	-4,788,235.96	-10,392,093.65
合计	56,845,637.82	39,414,552.00

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	358,089,810.59

按法定/适用税率计算的所得税费用	53,648,361.28
子公司适用不同税率的影响	507,448.10
调整以前期间所得税的影响	174,516.52
非应税收入的影响	-340,897.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,136,196.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,913,969.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,017,976.93
研发费用加计扣除	-3,548,772.85
税率变化对递延所得税资产期初余额的影响	2,164,777.71
所得税费用	56,845,637.82

## 72、其他综合收益

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	4,254,241.54	999,329.36
财务费用-利息收入	2,812,623.96	16,285,910.79
收回票据保证金	11,067,136.92	19,220,266.38
补贴收入	7,114,917.38	13,574,227.15
收回个人备用金	457,585.54	
收到保证金	13,785,962.92	
其他	3,123,971.82	6,216,077.81
合计	42,616,440.08	56,295,811.49

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	37,563,062.79	33,662,160.34
业务招待费	25,676,734.31	28,855,268.50
售后服务费	38,967,457.75	26,462,170.89
差旅费	18,840,168.86	16,423,318.05

研发费用	41,541,244.01	12,057,072.85
办公费	12,314,344.80	11,921,231.62
修理费	4,835,343.43	4,447,889.68
顾问费	5,905,466.84	4,353,614.78
水电费	2,830,499.40	3,652,724.93
仓储费	5,891,282.38	2,811,346.38
会务费	1,770,209.18	2,337,248.22
劳动保护费	1,613,070.12	2,276,635.05
交通费	2,785,392.00	1,984,462.77
房租	455,439.07	1,938,002.00
广告费	1,184,022.96	1,229,362.53
票据保证金	4,872,441.86	21,508,756.77
财务费用-手续费支出	478,949.17	456,105.70
公益性捐赠支出	578,900.00	100,000.00
其他往来款	5,236,028.34	
支付保证金	4,299,416.38	
其他	11,896,083.22	1,836,456.90
合计	229,535,556.87	178,313,827.96

## 74、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	301,244,172.77	255,097,359.01
加：资产减值准备	21,767,538.94	78,672,114.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,623,614.39	28,846,718.31
无形资产摊销	5,008,407.92	4,422,626.54
长期待摊费用摊销	423,286.13	1,364,251.93
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）	1,843,056.64	292,200.51
财务费用（收益以“-”号填列）	3,516,757.15	3,167,683.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,048,333.55	-82,210,223.04

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,245,236.17	-10,391,985.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-542,999.79	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,732,460.72	-3,412,660.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,877,246.32	-316,453,046.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,206,642.72	172,330,602.60
经营活动产生的现金流量净额	225,187,200.11	131,725,641.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	382,575,279.86	220,365,745.67
减：现金的期初余额	220,365,745.67	651,528,973.69
现金及现金等价物净增加额	162,209,534.19	-431,163,228.02

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	382,575,279.86	220,365,745.67
可随时用于支付的银行存款	382,575,279.86	220,365,745.67
三、期末现金及现金等价物余额	382,575,279.86	220,365,745.67

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,849,604.73	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
应收票据	57,592,400.00	银行承兑汇票质押
合计	95,442,004.73	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	286,674.20	6.1190	1,754,159.43
港币	3.18	0.7893	2.51
其中：美元	921,244.98	6.1190	5,637,693.35
欧元	217.00	7.4556	1,617.87
预付账款			
其中：美元	70,287.10	6.1190	430,086.78
欧元	3,025,000.00	7.4556	22,553,190.00
预收账款			
其中：美元	219,931.28	6.1190	1,345,759.48

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### (一) 与上期相比本期新增合并单位1家，原因为：

2014年3月，本公司出资设立柳州松芝汽车空调有限公司，该公司注册资本人民币6,000万元，本公司持有其100%股权。自该公司设立之日起，将其纳入合并财务报表范围。公司章程规定股东需在2016年3月4日前缴足出资。截止2014年12月31日，股东实缴出资额为1,250万元。

### (二) 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

#### 本期新纳入合并范围的子公司

(单位：万元)

名称	期末净资产	本期净利润
柳州松芝汽车空调有限公司	857.76	-392.24

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海松芝汽车空调有限公司	上海市	上海市	生产制造	51.00%		同一控制下企业合并
上海松芝轨道车辆空调有限公司	上海市	上海市	生产制造	100.00%		设立
厦门松芝汽车空调有限公司	福建省	福建省	生产制造	75.00%		同一控制下企业合并
安徽松芝汽车部件有限公司	安徽省	安徽省	生产制造	100.00%		同一控制下企业合并
重庆松芝汽车空调有限公司	重庆市	重庆市	生产制造	100.00%		同一控制下企业合并
成都松芝制冷科技有限公司	四川省	四川省	生产制造	100.00%		设立
上海酷风汽车部件有限公司	上海市	上海市	生产制造	100.00%		设立
超酷（上海）制冷设备有限公司	上海市	上海市	生产制造	50.00%		设立
北京松芝福田汽车空调有限公司	北京市	北京市	商贸	60.00%		设立
上海升聚松芝车辆部件有限公司	上海市	上海市	商贸	100.00%		设立
南京博士朗电子技术有限公司	江苏省	江苏省	生产制造	70.00%		非同一控制下企业合并
上海松芝制冷设备有限公司	上海市	上海市	商贸	100.00%		设立
安徽江淮松芝空调有限公司	安徽省	安徽省	生产制造	65.00%		非同一控制下企业合并
长沙松芝空调有限公司	湖南省	湖南省	商贸	100.00%		设立
武汉松芝车用空调有限公司	湖北省	湖北省	生产制造	51.00%		设立
合肥松芝制冷设备有限公司	安徽省	安徽省	生产制造	100.00%		设立
柳州松芝汽车空调有限公司	广西区	广西自治区	生产制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海松芝汽车空调有限公司	49.00%	1,680,426.58	16,308,599.57	10,839,818.53
厦门松芝汽车空调有限公司	25.00%	13,141,999.51	15,761,082.05	40,767,716.61
超酷（上海）制冷设备有限公司	50.00%	-1,085,215.07		3,717,244.84
北京松芝福田汽车空调有限公司	40.00%	300,404.95		20,991,545.32
南京博士朗电子技术有限公司	30.00%	502,488.03		5,676,679.26
安徽江淮松芝空调有限公司	35.00%	8,676,642.33		48,050,882.60
武汉松芝车用空调有限公司	49.00%	1,674,689.25		7,729,525.39
合计		24,891,435.58	32,069,681.62	137,773,412.55

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海松芝汽车空调有限公司	23,295,501.72	9,704,123.26	32,999,624.98	10,877,546.33		10,877,546.33	49,191,850.75	11,142,528.12	60,334,378.87	8,358,885.97		8,358,885.97
厦门松芝汽车空调有限公司	265,986,660.79	27,514,889.21	293,501,550.00	112,528,626.95	17,902,056.61	130,430,683.56	292,897,118.69	28,954,714.93	321,851,833.62	130,784,354.66	17,520,282.36	148,304,637.02
超酷（上海）制冷设备有限公司	8,348,003.87	2,628,673.67	10,976,677.54	2,753,437.87	788,750.00	3,542,187.87	9,037,429.19	2,919,181.39	11,956,610.58	1,399,690.76	952,000.00	2,351,690.76
北京松芝福田汽车空调有限公司	47,736,515.58	5,014,951.14	52,751,466.72	272,603.42		272,603.42	47,061,894.66	5,021,994.09	52,083,888.75	356,037.82		356,037.82
南京博士朗电	24,832,971.39	6,176,238.36	31,009,209.75	12,771,579.14		12,771,579.14	24,488,240.15	5,135,182.53	29,623,422.68	13,060,752.17		13,060,752.17

子技术 有限公司												
安徽江 淮松芝 空调有 限公司	257,068, 820.70	92,107,3 85.45	349,176, 206.15	206,352, 508.39	7,449,23 5.83	213,801, 744.22	290,691, 423.65	46,800,1 33.11	337,491, 556.76	217,570, 402.44	7,423,32 4.97	224,993, 727.41
武汉松 芝车用 空调有 限公司	34,675,6 31.39	1,610,43 4.85	36,286,0 66.24	18,124,2 74.63	2,387,25 0.00	20,511,5 24.63	34,969,3 14.93	581,577. 50	35,550,8 92.43	22,559,0 83.98	635,000. 00	23,194,0 83.98

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
上海松芝汽 车空调有限 公司	61,341,240.1 1	3,429,442.01	3,429,442.01	45,470,803.4 4	64,719,828.3 5	6,517,395.16	6,517,395.16	-1,164,130.02
厦门松芝汽 车空调有限 公司	265,386,137. 45	52,567,998.0 4	52,567,998.0 4	41,312,021.7 0	254,899,756. 03	40,773,219.7 6	40,773,219.7 6	36,368,927.8 2
超酷（上海） 制冷设备有 限公司	10,025,937.7 2	-2,170,430.15	-2,170,430.15	-2,555,422.48	8,030,511.03	-3,562,337.42	-3,562,337.42	-2,605,779.24
北京松芝福 田汽车空调 有限公司		751,012.37	751,012.37	-355,239.36		833,638.83	833,638.83	859,314.61
南京博士朗 电子技术有 限公司	34,535,649.3 2	1,674,960.10	1,674,960.10	5,202,778.38	29,205,960.7 2	-740,018.58	-740,018.58	1,700,642.75
安徽江淮松 芝空调有限 公司	554,176,965. 07	25,806,276.9 4	25,806,276.9 4	68,864,649.6 6	246,395,363. 97	7,734,294.47	7,734,294.47	7,709,615.47
武汉松芝车 用空调有限 公司	50,947,669.2 0	3,417,733.16	3,417,733.16	-6,683,391.84	23,607,067.4 7	2,356,808.45	2,356,808.45	-2,930,669.98

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	浙江省天台县	浙江省天台县	汽车零部件	18.60%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

浙江银芝利汽车热交换系统有限公司(以下简称“银芝利”)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2014年12月31日，银芝利实收资本为人民币4,500万元，本公司持有该公司18.60%的股份，浙江银轮机械股份有限公司持有该公司72.40%的股份，浙江吉利汽车零部件采购有限公司持有其余9.00%的股份。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	70,934,591.08	31,642,743.58
非流动资产	18,787,854.27	18,946,042.28
资产合计	89,722,445.34	50,588,785.86
流动负债	38,744,574.16	12,410,313.17
非流动负债		145,359.90
负债合计	39,287,631.69	12,555,673.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	50,434,813.65	38,033,112.79
按持股比例计算的净资产份额	9,380,875.34	7,074,158.98
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	177,347.21	177,347.21
对联营企业权益投资的账面价值	9,558,222.55	7,251,506.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	75,115,620.08	37,064,063.04
净利润	12,401,700.86	3,889,309.15

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	12,401,700.86	3,889,309.15
本年度收到的来自联营企业的股利		

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

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

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

#### (二) 市场风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前不存在长期带息负债，短期借款也将于2015年1月14日到期，管理层认为公司目前利率风险较小且可控。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			
	美元	欧元	其他外币（港币）	合计
货币资金	1,754,159.43		2.51	1,754,161.94
应收账款	5,637,693.35	1,617.87		5,639,311.22

预付账款	430,086.78	22,553,190.00		22,983,276.78
预收账款	1,345,759.48			1,345,759.48
合 计	9,167,699.04	22,554,807.87	2.51	31,722,509.42

项 目	年初余额			
	美元	欧元	其他外币（日元）	合计
货币资金	1,910,924.98			1,910,924.98
应收账款	4,637,143.79	54,950.16		4,692,093.95
预付账款	1,423,523.11	9,260,790.00	392,776.48	11,077,089.59
预收账款	7,261.41	54,950.16		62,211.57
合 计	7,978,853.29	9,370,690.32	392,776.48	17,742,320.09

于2014年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将减少或增加净利润275,237.65元（2013年12月31日：338,484.04元）。如果人民币对欧元升值或贬值5%，则公司将减少或增加净利润958,579.33元（2013年12月31日：393,583.58元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

### （三）流动性风险

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

本公司各项主要的金融负债预计1年内到期。

## 十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

- 1、本企业的母公司情况
- 2、本企业的子公司情况
- 3、本企业合营和联营企业情况
- 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛中集冷藏运输设备有限公司	子公司少数股东控制的企业
上海中集冷藏箱有限公司	子公司少数股东控制的企业
中集车辆（山东）有限公司	子公司少数股东控制的企业
武汉爱普车用空调有限公司	子公司少数股东
安徽安凯汽车股份有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮安驰汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮客车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮汽车股份有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮汽车股份有限公司多功能商用车分公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业

安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮汽车股份有限公司山东分公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮汽车股份有限公司重型车分公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮专用汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
合肥江淮新发汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
扬州江淮宏运客车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
扬州江淮轻型汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海中集冷藏箱有限公司	销售货物	378,600.00	2,946,900.00
中集车辆（山东）有限公司	销售货物	1,307,600.00	1,332,900.00
武汉爱普车用空调有限公司	销售货物	45,272,300.00	23,595,300.00
安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司	销售货物	179,687,800.00	79,454,900.00
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	销售货物	114,550,600.00	52,930,700.00
安徽江淮汽车股份有限公司	销售货物	72,687,300.00	21,719,200.00
安徽江淮汽车股份有限公司重型车分公司	销售货物	43,015,900.00	14,967,000.00
延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司	销售货物	33,221,100.00	10,870,900.00
安徽安凯汽车股份有限公司	销售货物	31,276,100.00	27,432,900.00
安徽江淮客车有限公司	销售货物	6,946,700.00	10,841,200.00
扬州江淮轻型汽车有限公司	销售货物	5,283,500.00	2,375,300.00
扬州江淮宏运客车有限公司	销售货物	3,135,400.00	1,011,100.00
安徽江淮安驰汽车有限公司	销售货物	2,763,900.00	835,300.00
安徽江淮汽车股份有限公司山东分公司	销售货物	1,757,400.00	1,300.00
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	销售货物	751,400.00	359,200.00
安徽江淮专用汽车有限公司	销售货物	411,200.00	
安徽江淮汽车股份有限公司多功能商用车分公司	销售货物	127,300.00	
安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	销售货物	42,400.00	

合肥江淮新发汽车有限公司	销售货物	4,300.00	
--------------	------	----------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

#### 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中集车辆（山东）有限公司	7,800.00	390.00	422,500.00	
	上海中集冷藏箱有限公司			300,500.00	
	青岛中集冷藏运输设备有限公司	28,000.00	2,800.00	28,000.00	
	武汉爱普车用空调有限公司	32,744,694.80	2,292,128.64	26,362,273.50	1,845,359.15
	安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	28,457,503.77	1,992,025.26	15,187,297.58	759,364.88
	安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司	19,697,988.04	984,899.40	17,089,216.66	854,460.83
	安徽江淮汽车股份有限公司	19,623,083.83	981,154.19	3,979,014.50	198,950.73
	安徽安凯汽车股份有限公司	11,773,291.40	588,664.57	7,091,544.43	354,577.22
	安徽江淮汽车股份有限公司重型车分公司	5,242,095.35	262,104.77	3,903,851.44	195,192.57
	安徽江淮客车有限公司	3,343,596.89	167,179.84	10,230,150.89	716,110.56
	扬州江淮宏运客车有限公司	1,885,145.01	94,257.25	1,615,777.01	80,788.85
	扬州江淮轻型汽车有限公司	1,215,452.55	60,772.63	1,459,659.15	72,982.96
	安徽江淮安驰汽车有限公司	1,023,405.11	51,170.26	412,539.24	20,626.96
	安徽江淮汽车股份有限公司山东分公司	521,182.08	26,059.10	1,477.78	73.89
	安徽江淮银联重型工程机械有限公司	195,076.84	9,753.84	320,179.31	16,008.97
	安徽江淮汽车股份有限公司多功能商用车分公司	148,225.54	7,411.28		
	安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	49,629.94	2,481.50		
	延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司			2,693,333.53	134,666.68

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况****(3) 关联租赁情况****(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海酷风汽车部件有限公司	7,600,000.00	2014年07月07日	2015年01月07日	否
上海酷风汽车部件有限公司	6,433,364.01	2014年08月06日	2015年02月06日	否
上海酷风汽车部件有限公司	19,690,249.63	2014年08月21日	2015年02月21日	否
上海酷风汽车部件有限公司	8,106,183.80	2014年09月26日	2015年03月06日	否
上海酷风汽车部件有限公司	6,621,633.22	2014年10月20日	2015年04月20日	否
上海酷风汽车部件有限公司	7,153,147.94	2014年11月26日	2015年05月26日	否
上海酷风汽车部件有限公司	6,906,283.16	2014年12月09日	2015年06月09日	否
重庆松芝汽车空调有限公司	11,666,666.67	2014年10月01日	2015年05月01日	否

**十三、股份支付****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

截至年末，公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

- 1、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。
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债，详见附注“九、（四）1”。
- 3、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90,359,385.64元。
  - (2) 截至年末，已背书未到期的应收票据222,171,958.23元。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

## 十六、其他重要事项

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	373,457,106.38	63.61%	79,696,685.76	21.34%	293,760,420.62	397,119,588.96	67.88%	62,741,433.74	15.80%	334,378,155.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,624,171.98	36.39%	14,072,945.20	6.59%	199,551,226.78	187,929,178.92	32.12%	12,001,715.16	6.39%	175,927,463.76
合计	587,081,278.36	100.00%	93,769,630.96		493,311,647.40	585,048,767.88	100.00%	74,743,148.90		510,305,618.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海申龙客车有限公司	36,303,684.49	2,541,257.91	7.00%	
上海申沃客车有限公司	10,165,474.00	1,016,547.40	10.00%	
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	11,408,821.31	1,711,323.20	15.00%	
南京金龙客车制造有限公司	17,261,705.00	1,208,319.35	7.00%	
比亚迪汽车工业有限公司南京分公司	10,430,000.00	730,100.00	7.00%	
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	16,629,207.04	1,164,044.49	7.00%	
郑州宇通客车股份有限公司	15,960,126.04	1,117,208.82	7.00%	
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	32,229,633.99	1,611,481.70	5.00%	
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	21,640,068.00	1,514,804.76	7.00%	
长沙市比亚迪汽车有限公司	30,380,000.00	1,519,000.00	5.00%	
丹东黄海汽车有限责任公司	10,975,899.45	2,195,179.89	20.00%	

天津市公交物资有限公司	44,484,710.00	3,113,929.70	7.00%	
东风柳州汽车有限公司	48,997,972.20	3,429,858.05	7.00%	
沈阳华晨金杯汽车有限公司	10,851,304.86	1,085,130.49	10.00%	
杭州市公共交通集团有限公司	27,067,700.00	27,067,700.00	100.00%	
深圳市五洲龙汽车有限公司	16,308,800.00	16,308,800.00	100.00%	
武汉公交物资有限责任公司	12,362,000.00	12,362,000.00	100.00%	
合计	373,457,106.38	79,696,685.76	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	153,832,990.68	7,691,649.53	5.00%
1 至 2 年	9,082,999.51	908,299.95	10.00%
2 至 3 年	6,737,695.00	2,021,308.50	30.00%
3 年以上	3,451,687.22	3,451,687.22	100.00%
合计	173,105,372.41	14,072,945.20	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	472,661.76

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东风柳州汽车有限公司	48,997,972.20	8.35	3,429,858.05
天津市公交物资有限公司	44,484,710.00	7.58	3,113,929.70
上海申龙客车有限公司	36,303,684.49	6.18	2,541,257.91
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	32,229,633.99	5.49	1,611,481.70
长沙市比亚迪汽车有限公司	30,380,000.00	5.17	1,519,000.00
合计	192,396,000.68	32.77	12,215,527.36

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,140,681.51	100.00%	262,376.58	5.10%	4,878,304.93	1,802,790.55	100.00%	91,202.03	5.06%	1,711,588.52
合计	5,140,681.51	100.00%	262,376.58		4,878,304.93	1,802,790.55	100.00%	91,202.03		1,711,588.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,633,831.51	231,691.58	5.00%
1 至 2 年	306,850.00	30,685.00	10.00%
合计	4,940,681.51	262,376.58	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	5,140,681.51	1,802,790.55
合计	5,140,681.51	1,802,790.55

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

闵行区财政局	新增体基金	1,492,387.80	1 年以内	29.03%	74,619.39
闵行供电分公司	预付电费	1,371,300.00	1 年以内	26.68%	68,565.00
柳州市柳东新区管理委员会	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	19.45%	50,000.00
上海市电力公司	临时用电押金	301,600.00	1 至 2 年	5.87%	30,160.00
合计	--	4,165,287.80	--	81.03%	223,344.39

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	722,027,727.28		722,027,727.28	678,527,727.28		678,527,727.28
对联营、合营企业投资	9,558,222.55		9,558,222.55	7,251,506.19		7,251,506.19
合计	731,585,949.83		731,585,949.83	685,779,233.47		685,779,233.47

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海松芝汽车空调有限公司	7,421,212.49			7,421,212.49		
上海松芝轨道车辆空调有限公司	65,000,000.00	45,000,000.00		110,000,000.00		
厦门松芝汽车空调有限公司	95,565,114.15			95,565,114.15		
安徽松芝汽车部件有限公司	19,066,204.81			19,066,204.81		
重庆松芝汽车空调有限公司	79,182,582.75			79,182,582.75		
成都松芝制冷科技有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
上海酷风汽车部件有限公司	70,000,000.00		14,000,000.00	56,000,000.00		
超酷（上海）制冷设备有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
北京松芝福田汽车空调有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海升聚松芝车辆部件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南京博士朗电子技术有限公司	28,350,000.00			28,350,000.00		
上海松芝制冷设备有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
安徽江淮松芝空调有限公司	107,842,613.08			107,842,613.08		
长沙松芝空调有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉松芝车用空调有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		

合肥松芝制冷设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
柳州松芝汽车空调有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00		
合计	678,527,727.28	57,500,000.00	14,000,000.00	722,027,727.28		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江银芝 利汽车热 交换系统 有限公司	7,251,506 .19			2,306,716 .36							9,558,222 .55	
小计	7,251,506 .19			2,306,716 .36							9,558,222 .55	
合计	7,251,506 .19			2,306,716 .36							9,558,222 .55	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,507,593,856.56	996,251,855.61	1,310,196,778.67	907,798,012.86
其他业务	35,645,870.94	24,169,927.04	34,167,129.83	18,092,118.73
合计	1,543,239,727.50	1,020,421,782.65	1,344,363,908.50	925,890,131.59

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	64,257,502.85	33,287,320.16

权益法核算的长期股权投资收益	2,306,716.36	10,312,156.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	400,000.00	
理财产品投资收益	11,003,538.14	3,589,917.80
合计	77,967,757.35	47,189,394.43

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,843,056.64	
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）	7,114,917.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	36,125,131.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,561,298.09	
减：所得税影响额	6,758,728.50	
少数股东权益影响额	1,302,549.45	
合计	37,897,011.91	--

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.42%	0.68	0
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.71%	0.59	0.59

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

不适用

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

不适用

### 4、会计政策变更相关补充资料

不适用

## 5、其他

**公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**  
**金额异常或比较期间变动异常的报表项目**

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	420,424,884.59	264,234,640.26	59.11	系购买银行理财产品到期致货币资金增加。
预付款项	61,003,369.21	38,871,110.68	56.94	主要系预付设备采购款增加所致。
存货	453,177,915.26	338,445,454.54	33.90	主要系公司业务规模扩大备货增加
其他流动资产	146,000,000.00	367,911,162.10	-60.32	系购买的银行理财产品到期所致。
在建工程	173,212,177.75	9,703,460.09	1685.06	主要系公司建设新能源汽车空调及控制系统、干线铁路及城市轨道交通车辆空调产业化项目及子公司江淮松芝-厂房及附属设施项目增加所致
短期借款	100,000,000.00		100.00	本期母公司借款所致。
应付票据	446,184,717.25	387,351,987.40	15.19	主要系采取应付票据结算增加所致。
营业收入	2,527,246,231.88	1,968,161,412.72	28.41	主要系母公司及子公司本期扩大生产、销量增加致。
营业成本	1,741,278,662.67	1,348,397,034.47	29.14	同上
销售费用	184,986,182.95	142,714,134.32	29.62	主要系随业务量的上升售后服务费、工资薪金及运输费等费用均所有上升导致。
管理费用	235,574,139.40	203,688,985.02	15.65	主要系研发费用上升导致。
资产减值损失	21,767,538.94	78,672,114.37	-72.33	主要原因系超过1年以上应收账款收回较多所致
投资收益	20,048,333.55	82,210,223.04	-75.61	主要系上年通过分步交易实现非同一控制下企业合并,按合并日的公允价值调整合并日前原有股份的账面价值产生的投资收益所致。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件均完整备置于公司董事会办公室。

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 在其他证券市场公布的年度报告。

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

董 事 会

2015 年 3 月 25 日