



上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-048

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	21
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	109

释义

释义项	指	释义内容
本报告期	指	2015 年 1 月 1 日—2015 年 6 月 30 日
本公司	指	松芝股份

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表	证券事务代表
姓名	陈福泉	谭人珂	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	上海市莘庄工业区华宁路 4999 号
电话	021-54424998-510	021-54424998-225	021-54424998-225
传真	021-54429631	021-54429631	021-54429631
电子信箱	chenfuquan@shsongz.com	tanrenke@shsongz.com	xueyang@shsongz.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

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

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,314,351,384.34	1,254,989,982.88	4.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	134,584,405.12	142,048,577.80	-5.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,715,542.17	135,000,835.16	-29.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	120,112,455.05	101,085,890.24	18.82%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.35	-5.71%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.35	-5.71%
加权平均净资产收益率	5.64%	6.44%	-0.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,675,780,859.96	3,746,437,082.59	-1.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,330,052,112.46	2,317,147,707.34	0.56%

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	金额	说明
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）	-450,428.56	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,299,446.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,092,837.44	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,334,630.71	
减：所得税影响额	4,328,563.49	
少数股东权益影响额（税后）	79,059.95	
合计	39,868,862.95	--

第四节 董事会报告

一、概述

2015 年 1-6 月，汽车行业处于平稳状态，产销量虽然略高于去年同期，但是整体增速放缓。公司所处的汽车零部件行业作为汽车工业产业链上游，行业收入和利润继续保持良好的态势。在这样复杂的行业环境下，公司管理层贯彻董事会制定的战略部署，按照 2015 年年初制定的工作计划稳步开展各项工作，并取得了一定阶段性成果。

报告期内，在客车空调业务板块，公司继续保持在客车空调领域的领先地位，客车空调销售收入保持稳中有升势头。在公交行业中，公司在一线城市的公交市场中继续占有较高的市场份额，北京、广州、深圳、西安等一线城市公交市场的快速启动，成为公司客车空调业务发展的基础；公司继续开拓二三线城市及区县公交市场，继续深挖原有公交客户需求的同时，新增湖南、甘肃、河北、河南等省份地、县级市公交客户。在海外市场方面，公司开始进入美洲、东南亚、西亚以及非洲市场，与部分优质客户建立稳定的合作关系，并取得了一定订单。上半年，公司继续加大在新能源客车方面的投入，已生产交付新能源客车空调超过 2,500 台，比去年同期增长超过 35%。

报告期内，在小车空调业务板块，公司小车空调业务在复杂的外部环境下保持稳定发展的态势。公司继续保持与原有客户的深入合作，获得了华晨、柳汽、江淮多款热销车型项目；另一方面，公司继续开发高质量的客户资源，与多个合资品牌客户建立了合作关系，获得了上汽多款热销和全新车型项目，并进入目前具有较大发展潜力的 SUV 车型市场，为小车空调业务完成全年业绩目标奠定了坚实的基础。

报告期内，在轨道交通业务板块及冷冻冷藏业务板块，公司按照 2015 年年度工作计划继续发展业务，进一步开拓优质客户资源，逐步奠定未来发展突破的基础。

报告期内，公司继续加大研发方面的投入，既重视通过研发投入支持现有业务的开展，也重视对前瞻性课题、技术和新材料的研究，为公司战略发展奠定技术基础。2015 年上半年，公司斥巨资建设的全性能汽车环模风洞中心建设工作正在加紧进行，该试验室的使用将填补汽车空调及前端冷却模块的整车级产品验证的空白。公司已完成“商用车空调云控制平台”研发工作，并在常州市公交公司项目上开始试运行，该平台的使用将通过实时数据监控和数据挖掘积累，提高公司服务响应速度，从而实现公司服务水平的持续性提升。2015 年上半年，公司共获得发明专利授权 2 项，实用新型授权 8 项。

报告期内，公司对非公开发行股票的融资计划进行调整，撤回非公开发行股票的申报材料，待时机成熟后将再一次启动相关申报工作。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司在客车空调业务板块继续保持领先地位，在保持现有客户的同时继续开拓新客户，并进入部分国际市场；在小车空调业务板块，公司保持与现有客户深入合作的同时，也与多个优质客户建立合作关系，获得多款车型订单，为今年及未来几年的发展奠定基础。在轨道交通和冷冻冷藏业务板块，公司订单较为饱满，业务在有序开展。

报告期内，公司的销售收入为 1,314,351,384.34 元，比去年同期增长 4.73%；公司净利润为 134,584,405.12 元，比去年同期下滑 5.25%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,314,351,384.34	1,254,989,982.88	4.73%	
营业成本	939,409,392.92	851,124,929.90	10.37%	
销售费用	78,802,777.57	74,008,286.85	6.48%	
管理费用	125,494,308.84	92,077,781.42	36.29%	主要是由于公司报告期内加大研发投入，研发费用增加 70%。
财务费用	883,958.51	-325,787.73	371.33%	主要是由于公司报告期内利息支出增加以及海外业务导致汇兑损益增加。
所得税费用	26,994,307.65	30,954,463.18	-12.79%	
研发投入	66,373,870.08	39,142,721.70	69.57%	主要是由于公司报告期内增加研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	120,112,455.05	101,085,890.24	18.82%	
投资活动产生的现金流量净额	-163,930,034.21	-43,721,695.23	274.94%	主要是由于报告期内公司增加固定资产投资及对外购买理财产品增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-134,003,998.61	-43,165,292.01	210.44%	主要是由于报告期内公司加大对外投资及偿还银行贷款。
现金及现金等价物净增加额	-177,578,967.63	14,216,527.45	-1,349.10%	主要是由于报告期内公司固定资产投资增加、对外购买理财产品增加、进行现金分配及偿还银行贷款。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、大力开拓客户，实现市场结构多元化

报告期内，公司坚持在稳固现有客户的基础上，大力开拓新客户，并实现市场结构的多元化。在客车空调业务板块，公司在继续保持原有的占有率的基础上，一方面将市场开拓向三、四、五线城市延伸，另一方面大力开拓国际市场，进入美洲、部分亚洲及非洲市场，取得阶段性进展。在小车空调业务板块，公司继续稳固在乘用车自主品牌行列中的领先地位，着力于向合资品牌延伸，取得突破性进展，为实现全年的经营目标奠定坚实基础。

2、提升管理水平，实现企业管理精细化

报告期内，公司继续以体系能力建设为重点，重视产品质量的提升和成本的降低。2015年1-6月，公司的产品质量保持稳定提升的势头，故障率长期保持在目标水平以下，质量提升工作取得明显成效。在提高质量的同时，公司通过供应链管理、存货管理等工作，持续加强对成本控制工作的落实力度，力争实现全年成本控制工作的目标。

3、建设人才队伍，实现人才储备梯队化

报告期内，公司继续重视人才队伍的建设，尤其重视技术研发和市场营销人才的吸收和培养。对公司现有员工，公司开展多元化学习活动，体现“互助型”学习精神，积极创建“重质量、能执行、懂经营”的高素养团队。2015年6月，公司启动“松之子”育苗计划，从国内重点高校招聘优秀应届毕业生，为公司发展完善人才储备培养体系。

4、加大研发投入，实现研发持续深入

报告期内，公司以“人无我有，人有我优，人优我精，人精我新”的精神继续加大研发投入，通过技术引领市场开拓和产品更新。2015年上半年，公司制冷研究院与业务人员紧密合作，支持各事业部完成多项产品开发工作，协助各事业部与多个新客户建立合作关系，取得多个客户的新项目。公司以全性能汽车环模风洞中心为契机，填补现有整车级产品验证的空白，为未来新产品研发提供强大的测试能力保障。为了实现“为客户提供全生命周期的服务”理念，公司研发完成“商用车空调云平台”并对部分客户提供远程监控和即时响应服务，创新公司服务模式，提高公司的服务能力。

5、加快新厂房建设，实现产能提升

报告期内，公司加快第三期新厂房建设速度，厂房建设和设备投入均按照计划进行。第三期新厂房预计将在2015年下半年逐步投入使用。第三期新厂房的投产，将进一步提升公司产能及研发能力，为未来公司业务的长足发展奠定物质基础。

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						
(1) 工业	1,282,981,567.08	914,789,013.85	28.70%	4.88%	10.77%	-3.80%
分产品						
大中型客车空调	543,433,220.53	294,500,449.16	45.81%	-9.10%	-7.29%	-1.06%
乘用车空调	719,736,106.59	604,424,088.08	16.02%	17.65%	21.73%	-2.81%
汽车空调零配件	6,428,135.43	4,640,820.41	27.80%	956.72%	923.00%	2.38%
轨道车空调	7,595,305.01	7,121,482.83	6.24%	-6.28%	-11.72%	5.79%
冷藏车空调	5,788,799.52	4,102,173.37	29.14%	14.93%	31.26%	-8.82%
分地区						
境内	1,264,224,297.85	899,958,715.88	28.81%	4.20%	9.89%	-3.68%
境外	18,757,269.23	14,830,297.97	20.94%	85.93%	117.33%	-11.42%

四、核心竞争力分析

1、技术与研发优势

公司一直致力于技术与研发投入，在路面移动制冷设备方面积累了较为丰富的技术研发经验和自主核心技术，拥有多项发明和实用新型专利。公司多年来积累的核心技术和高效的开发能力，为公司持续保持行业领先地位、业务开拓，获取新的客户资源和新的项目提供坚强保障。

2、市场和品牌优势

公司作为汽车空调行业龙头企业，凭借可靠的产品质量和优秀的售后服务，积累了大量优质客户，在客车空调及小车空调领域形成了具有一定深度和广度的市场结构。公司品牌深入整车厂和最终用户心中，大部分客户对公司都具有较强的忠诚度。全面的市场覆盖和深入人心的品牌忠诚度成为公司保持汽车空调行业领先地位的重要优势。

3、管理优势

公司已建立科学有效的企业治理制度和企业管理制度，可以提高管理、生产效率，有效降低成本，持续提高产品质量。公司逐步建立科学完善的绩效考核机制，充分调动全体员工的积极性，提升了企业凝聚力和向心力。

4、自配套深加工能力优势

公司经过多年的积累和摸索，在成熟的研发体系的支撑下，陆续完成了多个汽车空调核心部件的自主开发工作，汽车空调的部分重要部件实现自制生产。公司的自配套深加工能力使公司有效提高供应链管理水平和大幅降低生产成本，保证核心部件的质量水平，从而提高公司产品的市场竞争力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

公司报告期无对外股权投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

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	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
兴业银行上海虹桥支行	无	否	保本浮动收益型	7,000	2014年11月11日	2015年01月12日	保本浮动收益型	7,000			60.05
北京银行杨浦支行	无	否	保本保证收益型	5,000	2014年10月27日	2015年01月26日	保本保证收益型	5,000			54.85
兴业银行上海张江支行	无	否	保本固定收益型	1,100	2015年02月13日	2015年02月27日	保本固定收益型	1,100			1.65
兴业银行上海张江支行	无	否	保本固定收益型	1,100	2015年03月03日	2015年03月17日	保本固定收益型	1,100			1.65
兴业银行上海张江支行	无	否	保本固定收益型	1,100	2015年03月17日	2015年03月31日	保本固定收益型	1,100			1.65
兴业银行上海张江支行	无	否	保本固定收益型	1,100	2015年03月31日	2015年04月07日	保本固定收益型	1,100			0.78
兴业银行上海张江支行	无	否	保本固定收益型	1,100	2015年04月07日	2015年04月14日	保本固定收益型	1,100			0.78
兴业银行上海张江支行	无	否	保本固定收益型	600	2015年04月14日	2015年04月21日	保本固定收益型	600			0.4
兴业银行上海张江支行	无	否	保本固定收益型	500	2015年04月14日	2015年04月28日	保本固定收益型	500			0.69
中国邮政储蓄银行上海松江支行	无	否	保本浮动收益型理财	5,750	2015年01月22日	2015年01月27日	保本浮动收益型理财	5,750			2.6
北京银行杨浦支行	无	否	保本保证收益型	9,800	2015年06月02日	2015年09月02日	保本保证收益型			98.81	
兴业银行上海张江支行	无	否	保本固定收益型	500	2015年04月23日	2015年08月01日	保本固定收益型	500			0.16
兴业银行上海张江支行	无	否	保本固定收益型	600	2015年04月28日	2015年08月01日	保本固定收益型	600			2.34
中国农业银行上海莘庄工业区支行	无	否	保本浮动收益型理财	5,000	2015年01月22日	2015年08月01日	保本浮动收益型理财	5,000			31.01
北京银行	无	否	保本保证收益型	2,600	2014年10月27日	2015年01月26日	保本保证收益型	2,600			28.52
农业银行	无	否	保本浮动	50	2015年04月24日	2015年04月27日	保本浮动	50			0.01
农业银行	无	否	保本浮动	60	2015年04月30日	2015年05月04日	保本浮动	60			0.02
农业银行	无	否	保本浮动	20	2015年04月27日	2015年05月21日	保本浮动	20			0.04
农业银行	无	否	保本浮动	20	2015年04月30日	2015年06月04日	保本浮动	20			0.08
农业银行	无	否	保本浮动	40	2015年04月30日	2015年06月04日	保本浮动	40			0.15

农业银行	无	否	保本浮动	20	2015年05月06日	2015年06月08日	保本浮动	20			0.01
农业银行	无	否	保本浮动	5	2015年05月06日	2015年06月11日	保本浮动	5			0.02
农业银行	无	否	保本浮动	2	2015年05月06日	2015年06月12日	保本浮动	2			0.01
农业银行	无	否	保本浮动	3	2015年06月03日	2015年06月15日	保本浮动	3			0.01
农业银行	无	否	保本浮动	5	2015年06月03日	2015年06月24日	保本浮动	5			0.01
农业银行	无	否	保本浮动	5	2015年06月03日	2015年06月29日	保本浮动	5			0.01
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	200	2015年01月06日	2015年02月25日	保本浮动	200			0.56
中国光大银行厦门集美支行	无	否	保本浮动收益	200	2015年01月06日	2015年02月09日	保本浮动	200			0.86
中国光大银行厦门集美支行	无	否	保本浮动收益	100	2015年01月29日	2015年02月09日	保本浮动	100			0.09
中国光大银行厦门集美支行	无	否	保本浮动收益	1,200	2015年03月05日	2015年04月08日	保本浮动	1,200			1.96
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	800	2015年03月19日	2015年04月28日	保本浮动	800			2.68
中国光大银行厦门集美支行	无	否	保本浮动收益	1,000	2015年04月02日	2015年04月08日	保本浮动	1,000			0.08
兴业银行杏林支行	无	否	保本浮动收益	2,000	2015年04月02日	2015年05月21日	保本浮动	2,000			7.51
中国光大银行厦门集美支行	无	否	保本浮动收益	2,100	2015年05月31日	2015年06月15日	保本浮动	2,100			2.31
招行重庆分行两江支行	无	否	保本浮动收率	10	2015年01月06日	2015年01月07日	保本浮动	10			
招行重庆分行两江支行	无	否	保本浮动收率	150	2015年01月09日	2015年01月12日	保本浮动	150			0.01
招行重庆分行两江支行	无	否	保本浮动收率		2015年01月09日	2015年01月23日	保本浮动				0.05
招行重庆分行两江支行	无	否	保本浮动收率		2015年01月09日	2015年03月24日	保本浮动				2.38
招行重庆分行两江支行	无	否	保本浮动收率	910	2015年03月11日	2015年03月24日	保本浮动	910			

招行重庆分行两江支行	无	否	保本浮动收率	200	2015年03月17日	2015年03月24日	保本浮动	200			
招行重庆分行两江支行	无	否	保本收率	200	2015年04月21日	2015年04月28日	保本收率	200			0.01
招行重庆分行两江支行	无	否	保本收率		2015年04月21日	2015年05月04日	保本收率				0.17
招行重庆分行两江支行	无	否	保本浮动收率	900	2015年06月09日	2015年06月25日	保本浮动收率	900			1.7
建设银行	无	否	保本浮动收益型	3,700	2015年01月08日	2015年02月10日	保本浮动收益	3,700			13.05
建设银行	无	否	保本浮动收益型	3,700	2015年02月13日	2015年03月19日	保本浮动收益	3,700			13.97
建设银行	无	否	保本浮动收益型	3,700	2015年03月27日	2015年04月29日	保本浮动收益	3,700			15.39
建设银行	无	否	保本浮动收益型	3,700	2015年05月05日	2015年08月25日	保本浮动收益	3,700	32.38		
农业银行	无	否	保本浮动	360	2015年04月24日	2015年04月29日	保本浮动	360			0.12
农业银行	无	否	保本浮动	200	2015年04月29日	2015年05月29日	保本浮动	200			0.07
农业银行	无	否	保本浮动	70	2015年04月29日	2015年05月08日	保本浮动	70			0.04
农业银行	无	否	保本浮动	2	2015年05月08日	2015年05月13日	保本浮动	2			0
农业银行	无	否	保本浮动	38	2015年05月08日	2015年05月14日	保本浮动	38			0.01
农业银行	无	否	保本浮动	60	2015年05月15日	2015年05月20日	保本浮动	60			0.02
农业银行	无	否	保本浮动	195	2015年06月03日	2015年06月04日	保本浮动	195			0.01
农业银行	无	否	保本浮动	690	2015年06月03日	2015年06月08日	保本浮动	690			0.23
农业银行	无	否	保本浮动	15	2015年06月03日	2015年06月08日	保本浮动	15			0.01
农业银行	无	否	保本浮动	6	2015年06月12日	2015年06月15日	保本浮动	6			0
农业银行	无	否	保本浮动	29	2015年06月17日	2015年06月30日	保本浮动	29			0.05
农业银行	无	否	保本浮动	40	2015年06月26日	2015年06月30日	保本浮动	40			0.03
农业银行	无	否	保本浮动	250	2015年06月29日	2015年06月30日	保本浮动	250			0.07
农业银行	无	否	保本浮动	20	2015年06月30日	2015年06月30日	保本浮动	20			0
招商银行马鞍山路支行	无	否	T+0 稳健型	17,300			保本固定收益	17,300			22.32

合计	87,125	--	--	--	77,325		131.19	273.26
委托理财资金来源	募集资金/自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							
涉诉情况（如适用）	不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 07 月 16 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）								

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	104,136.4
报告期投入募集资金总额	3,783.07
已累计投入募集资金总额	90,750.71
报告期内变更用途的募集资金总额	0
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	
详情见募集资金半年度存放与使用情况的专项报告	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、汽车空调生产基地技术改造项目	是	41,000	41,000	3,514.57	29,751.4	72.56%	2015年12月01日	3,667.93	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01日	23.98	否	否
承诺投资项目小计	--	46,000	46,000	3,514.57	30,909.34	--	--	3,691.91	--	--
超募资金投向										
3、子公司厂房建设及设备购置	否	不适用	不适用	268	5,198.06					
归还银行贷款（如有）	--	不适用	不适用	0.5	8,843.31		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	不适用	不适用		45,800		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	不适用	不适用	268.5	59,841.37	--	--		--	--
合计	--	不适用	不适用	3,783.07	90,750.71	--	--	3,691.91	--	--
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	2015年1-6月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 详情见募集资金半年度存放与使用情况的专项报告									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整	不适用									

情况	
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	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户，并部分募集资金按照相关决议购买理财产品。
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

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(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	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	331,400,572.60	195,864,541.12	161,391,885.17	36,863,527.67	32,793,674.68
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	12,447,176.69	8,974,108.15	6,210,095.13	-45,022.90	-160,381.52
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	52,702,258.13	52,460,606.95		-14,745.86	-18,256.35
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	32,219,277.15	19,809,953.10	22,153,345.00	2,022,083.34	1,572,322.49
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	390,858,058.50	160,663,766.12	378,428,062.56	30,028,053.89	25,289,304.19
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	54,497,904.66	34,823,734.30	12,463,311.94	-1,394,548.35	-950,807.31

5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	10.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	16,415.03	至	22,570.67
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	20,518.79		
业绩变动的原因说明	受宏观经济形势影响，汽车行业整体销售情况不理想。		

七、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

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2014年度利润分配方案：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：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期末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

适用 不适用

关联交易方	关联交易	关联交	关联	关联交易	占同类交	获批的交	是否超	披露日期	披露索
-------	------	-----	----	------	------	------	-----	------	-----

	内容	易定价原则	交易价格	金额(万元)	易金额的比例	易额度(万元)	过获批额度		引
上海中集冷藏箱有限公司	销售货物	市场价格				100	否	2015年03月26日	2015-018号公告
中集车辆(山东)有限公司	销售货物	市场价格		7.74	0.01%	300	否	2015年03月26日	2015-018号公告
青岛中集特种冷藏设备有限公司	销售货物	市场价格		272.31	0.21%	300	否	2015年03月26日	2015-018号公告
武汉爱普车用空调有限公司	销售货物	市场价格		772.7	0.59%	8,000	否	2015年03月26日	2015-018号公告
安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司	销售货物	市场价格		6,217.3	4.73%	15,000	否	2015年03月26日	2015-018号公告
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	销售货物	市场价格		10,439.67	7.94%	22,000	否	2015年03月26日	2015-018号公告
安徽江淮汽车股份有限公司	销售货物	市场价格		5,825.03	4.43%	10,000	否	2015年03月26日	2015-018号公告
安徽江淮汽车股份有限公司重型车分公司	销售货物	市场价格		1,707.02	1.30%	4,000	否	2015年03月26日	2015-018号公告
安徽安凯汽车股份有限公司	销售货物	市场价格		1,207.23	0.92%	5,000	否	2015年03月26日	2015-018号公告
安徽江淮客车有限公司	销售货物	市场价格		924.97	0.70%	1,500	否	2015年03月26日	2015-018号公告
扬州江淮轻型汽车有限公司	销售货物	市场价格		42.96	0.03%	1,000	否	2015年03月26日	2015-018号公告
扬州江淮宏运客车有限公司	销售货物	市场价格		148.23	0.11%	1,000	否	2015年03月26日	2015-018号公告
安徽江淮安驰汽车有限公司	销售货物	市场价格		154.07	0.12%	300	否	2015年03月26日	2015-018号公告
安徽江淮汽车股份有限公司山东分公司	销售货物	市场价格		116.28	0.09%	100	否	2015年03月26日	2015-018号公告
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	销售货物	市场价格		1.5	0.00%	200	否	2015年03月26日	2015-018号公告
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	市场价格		57.68	0.04%	500	否	2015年03月26日	2015-018号公告
安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	销售货物	市场价格		1.01		50	否	2015年03月26日	2015-018号公告
--	--			27,895.7	--	60,450	--	--	--

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

√ 适用 □ 不适用

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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			报告期末实际对外担保余额合计 (A4)					
公司与子公司之间担保情况								
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 04 日	12,000	2015 年 01 月 27 日	645.08	质押	2015-7-27	否	是
上海酷风汽车部件有限公司	2015 年 03 月 27 日	12,000	2015 年 04 月 01 日	1,285.23	一般保证	2015-10-1	否	是
上海酷风汽车部件有限公司			2015 年 04 月 27 日	387.02	一般保证	2015-10-27	否	是
上海酷风汽车部件有限公司			2015 年 05 月 25 日	1,189.4	一般保证	2015-11-25	否	是
上海酷风汽车部件有限公司			2015 年 06 月 23 日	1,481.77	质押	2015-12-23	否	是
上海酷风汽车部件有限公司			2015 年 07 月 20 日	1,161.49	质押	2016-1-20	否	是
重庆松芝汽车空调有限公司	2014 年 07 月 04 日	10,000	2015 年 01 月 20 日	1,050	质押	2015-7-20	否	是
重庆松芝汽车空调有限公司	2015 年 03 月 27 日	10,000	2015 年 07 月 28 日	3,000	一般保证	2016-1-28	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				47,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	10,199.99		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				47,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	10,199.99		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	47,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	10,199.99
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	47,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	10,199.99
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例	4.38%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(D)			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(E)			
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)			
上述三项担保金额合计(D+E+F)			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)			
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)			

(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、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东陈福成	承诺连续六个月内通过证券交易系统出售的股份低于公司股份总数的 5%。	2015 年 05 月 18 日	六个月	

十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、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。

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	164,784,541	40.62%				-12,376,449	-12,376,449	152,408,092	37.58%
4、外资持股	164,784,541	40.62%				-12,376,449	-12,376,449	152,408,092	37.58%
境外自然人持股	164,784,541	40.62%				-12,376,449	-12,376,449	152,408,092	37.58%
二、无限售条件股份	240,815,459	59.37%				12,376,449	12,376,449	253,191,908	62.42%
1、人民币普通股	240,815,459	59.37%				12,376,449	12,376,449	253,191,908	62.42%
三、股份总数	405,600,000	100.00%				0	0	405,600,000	100.00%

二、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	23,547		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的普通股数 量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结 情况	
							股份 状态	数量
陈福成	境外自然 人	45.28%	183,647,206	19,563,583	152,408,092	31,239,114		
中国人寿保险股份有限公 司一分红一个人分红 -005L-FH002 深	其他	3.15%	12,788,426					
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					

中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	其他	1.67%	6,770,935				
中国银行股份有限公司—长盛转型升级主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.99%	4,034,487				
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	其他	0.94%	3,822,227				
东莞证券股份有限公司	境内非国有法人	0.89%	3,612,874				
兴业银行股份有限公司—中银宏观策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.78%	3,167,760				
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用					
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
陈福成	31,239,114	人民币普通股	31,239,114				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	12,788,426	人民币普通股	12,788,426				
北京巴士传媒股份有限公司	9,126,000	人民币普通股	9,126,000				
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	9,126,000	人民币普通股	9,126,000				
南京中北(集团)股份有限公司	7,301,970	人民币普通股	7,301,970				
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	6,770,935	人民币普通股	6,770,935				
中国银行股份有限公司—长盛转型升级主题灵活配置混合型证券投资基金	4,034,487	人民币普通股	4,034,487				
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	3,822,227	人民币普通股	3,822,227				
东莞证券股份有限公司	3,612,874	人民币普通股	3,612,874				
兴业银行股份有限公司—中银宏观策略灵活配置混合型证券投资基金	3,167,760	人民币普通股	3,167,760				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件的流通股股东之间，以及前 10 名无限流通股股东和前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动。						

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
陈福成	董事	现任	203,210,789		19,563,583	183,647,206			
合计	--	--	203,210,789		19,563,583	183,647,206			

二、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
夏明芳	监事	离任	2015 年 03 月 25 日	个人原因申请辞去公司第三届监事会职工代表监事职务
余蓓蓓	监事	被选举	2015 年 05 月 25 日	

第九节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

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 08 月 24 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	240,008,586.38	420,424,884.59
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	790,941,266.66	968,291,933.83
应收账款	888,974,305.40	768,599,797.45
预付款项	126,174,789.76	61,003,369.21
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	10,548,265.33	6,201,577.64
买入返售金融资产		
存货	429,520,416.25	453,177,915.26
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	178,000,000.00	146,000,000.00

流动资产合计	2,664,167,629.78	2,823,699,477.98
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	11,385,406.16	9,558,222.55
投资性房地产		
固定资产	311,836,326.18	254,743,303.20
在建工程	203,346,374.94	173,212,177.75
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	166,426,600.82	167,576,999.79
开发支出		
商誉	106,103,702.33	106,103,702.33
长期待摊费用	1,084,081.24	1,309,458.16
递延所得税资产	43,430,738.51	42,233,740.83
其他非流动资产	128,000,000.00	128,000,000.00
非流动资产合计	1,011,613,230.18	922,737,604.61
资产总计	3,675,780,859.96	3,746,437,082.59
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	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	370,452,017.92	446,184,717.25
应付账款	550,232,080.61	517,860,516.14
预收款项	5,088,568.66	6,464,823.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	26,273,691.96	32,411,768.77
应交税费	19,522,783.62	53,201,360.35
应付利息		
应付股利	941,199.69	941,199.69
其他应付款	23,765,334.30	32,944,518.30
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	1,077,325,676.76	1,191,058,903.58
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	102,843,130.16	100,023,510.79
递延收益		
递延所得税负债	433,548.33	433,548.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,276,678.49	100,457,059.12
负债合计	1,180,602,355.25	1,291,515,962.70
所有者权益：		
股本	405,600,000.00	405,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,421,679.63	842,421,679.63
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	137,899,824.70	137,899,824.70
一般风险准备		
未分配利润	944,130,608.13	931,226,203.01
归属于母公司所有者权益合计	2,330,052,112.46	2,317,147,707.34
少数股东权益	165,126,392.25	137,773,412.55
所有者权益合计	2,495,178,504.71	2,454,921,119.89
负债和所有者权益总计	3,675,780,859.96	3,746,437,082.59

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	59,243,891.87	156,293,861.40
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	499,441,547.64	694,021,768.71
应收账款	579,247,523.04	493,311,647.40
预付款项	64,729,359.39	53,902,356.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,202,558.54	4,878,304.93
存货	233,884,114.29	248,052,237.15
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	103,000,000.00	120,000,000.00
流动资产合计	1,546,748,994.77	1,770,460,175.97
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	774,313,133.44	731,585,949.83

投资性房地产		
固定资产	91,669,268.99	92,664,258.81
在建工程	197,487,595.24	117,508,450.83
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	105,995,236.45	106,195,049.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	42,829.99	54,510.91
递延所得税资产	25,043,042.25	26,136,635.93
其他非流动资产	123,000,000.00	123,000,000.00
非流动资产合计	1,357,551,106.36	1,237,144,856.15
资产总计	2,904,300,101.13	3,007,605,032.12
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	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	183,009,698.41	234,348,929.99
应付账款	203,264,586.89	191,874,217.01
预收款项	4,345,741.79	4,065,690.34
应付职工薪酬	11,009,453.13	13,904,894.47
应交税费	10,459,603.14	47,611,725.09
应付利息		
应付股利		
其他应付款	95,635,825.54	66,596,397.71
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	587,724,908.90	658,401,854.61
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	66,486,681.99	67,597,966.87
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	66,486,681.99	67,597,966.87
负债合计	654,211,590.89	725,999,821.48
所有者权益：		
股本	405,600,000.00	405,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	841,222,833.94	841,222,833.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	137,798,237.67	137,798,237.67
未分配利润	865,467,438.63	896,984,139.03
所有者权益合计	2,250,088,510.24	2,281,605,210.64
负债和所有者权益总计	2,904,300,101.13	3,007,605,032.12

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	1,314,351,384.34	1,254,989,982.88
其中：营业收入	1,314,351,384.34	1,254,989,982.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,169,568,557.21	1,081,321,306.05

其中：营业成本	939,409,392.92	851,124,929.90
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	6,273,970.45	5,275,055.79
销售费用	78,802,777.57	74,008,286.85
管理费用	125,494,308.84	92,077,781.42
财务费用	883,958.51	-325,787.73
资产减值损失	18,704,148.92	59,161,039.82
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）	6,165,216.39	5,769,588.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,827,183.61	474,021.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	150,948,043.52	179,438,265.08
加：营业外收入	28,714,267.24	9,507,827.82
其中：非流动资产处置利得		13,992.47
减：营业外支出	530,618.29	239,488.53
其中：非流动资产处置损失	450,428.56	142,661.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	179,131,692.47	188,706,604.37
减：所得税费用	26,994,307.65	30,954,463.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	152,137,384.82	157,752,141.19
归属于母公司所有者的净利润	134,584,405.12	142,048,577.80
少数股东损益	17,552,979.70	15,703,563.39
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	152,137,384.82	157,752,141.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	134,584,405.12	142,048,577.80
归属于少数股东的综合收益总额	17,552,979.70	15,703,563.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.35
（二）稀释每股收益	0.33	0.35

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	663,893,639.59	776,710,516.45
减：营业成本	453,197,029.68	510,204,412.51
营业税金及附加	2,922,970.06	2,997,835.06
销售费用	55,185,054.77	52,499,022.10
管理费用	68,134,542.28	42,541,781.95
财务费用	2,730,104.49	201,026.67
资产减值损失	6,434,925.49	56,320,986.33
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）	5,012,800.99	1,863,623.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,827,183.61	474,021.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,301,813.81	113,809,075.69
加：营业外收入	27,588,084.95	4,182,820.81
其中：非流动资产处置利得		2,182.01
减：营业外支出	181,127.78	130,816.59
其中：非流动资产处置损失	181,127.78	46,426.31

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,708,770.98	117,861,079.91
减：所得税费用	17,545,471.38	17,399,618.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,163,299.60	100,461,461.48
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	90,163,299.60	100,461,461.48
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	1,059,611,572.56	1,176,232,902.66
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	291,636.40	603,661.00
收到其他与经营活动有关的现金	37,755,401.56	31,307,122.12
经营活动现金流入小计	1,097,658,610.52	1,208,143,685.78
购买商品、接受劳务支付的现金	639,008,370.50	805,489,144.88
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	122,201,551.16	97,651,099.98
支付的各项税费	139,699,665.82	129,937,635.18
支付其他与经营活动有关的现金	76,636,567.99	73,979,915.50
经营活动现金流出小计	977,546,155.47	1,107,057,795.54
经营活动产生的现金流量净额	120,112,455.05	101,085,890.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	721,200,000.00	548,913,682.19
取得投资收益收到的现金	4,327,836.95	4,617,565.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,684.14	128,367.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	725,661,521.09	553,659,614.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,391,555.30	73,381,309.63
投资支付的现金	753,200,000.00	524,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	889,591,555.30	597,381,309.63
投资活动产生的现金流量净额	-163,930,034.21	-43,721,695.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,800,000.00	
取得借款收到的现金	140,000,000.00	50,000,000.00

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	149,800,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,803,998.61	92,959,756.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		205,535.22
筹资活动现金流出小计	283,803,998.61	93,165,292.01
筹资活动产生的现金流量净额	-134,003,998.61	-43,165,292.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	242,610.14	17,624.45
五、现金及现金等价物净增加额	-177,578,967.63	14,216,527.45
加：期初现金及现金等价物余额	382,575,279.86	220,365,745.67
六、期末现金及现金等价物余额	204,996,312.23	234,582,273.12

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	799,938,905.81	811,593,429.44
收到的税费返还		21,410.19
收到其他与经营活动有关的现金	59,780,584.90	27,424,253.34
经营活动现金流入小计	859,719,490.71	839,039,092.97
购买商品、接受劳务支付的现金	520,153,228.76	572,894,089.04
支付给职工以及为职工支付的现金	57,193,830.18	49,804,925.83
支付的各项税费	89,939,938.69	82,676,049.90
支付其他与经营活动有关的现金	44,620,483.01	63,206,449.18
经营活动现金流出小计	711,907,480.64	768,581,513.95
经营活动产生的现金流量净额	147,812,010.07	70,457,579.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	603,500,000.00	106,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,185,617.38	1,389,602.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,102.60	24,367.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	606,696,719.98	107,413,969.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,595,091.66	50,084,148.15
投资支付的现金	627,400,000.00	135,000,000.00
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	707,995,091.66	185,084,148.15
投资活动产生的现金流量净额	-101,298,371.68	-77,670,178.40
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	140,000,000.00	50,000,000.00
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	140,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,803,958.61	92,959,683.29
支付其他与筹资活动有关的现金		205,535.22
筹资活动现金流出小计	283,803,958.61	93,165,218.51
筹资活动产生的现金流量净额	-143,803,958.61	-43,165,218.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	240,350.69	21,097.47
五、现金及现金等价物净增加额	-97,049,969.53	-50,356,720.42
加：期初现金及现金等价物余额	156,293,861.40	142,605,236.31
六、期末现金及现金等价物余额	59,243,891.87	92,248,515.89

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	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											12,904,405.12	27,352,979.70	40,257,384.82
(一)综合收益总额											134,584,405.12	17,552,979.70	152,137,384.82
(二)所有者投入和减少资本												9,800,000.00	9,800,000.00
1. 股东投入的普通股												9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-121,680,000.00		-121,680,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-121,680,000.00		-121,680,000.00
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	405,600,000.00				842,421,679.63			137,899,824.70		944,130,608.13	165,126,392.25	2,495,178,504.71	

上年金额

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			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				-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				842,421,679.63		137,899,824.70		931,226,203.01	137,773,412.55		2,454,921,119.89

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	405,600,000.00				841,222,833.94				137,798,237.67	896,984,139.03	2,281,605,210.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	405,600,000.00				841,222,833.94				137,798,237.67	896,984,139.03	2,281,605,210.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-31,516,700.40	-31,516,700.40
（一）综合收益总额										90,163,299.60	90,163,299.60
（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										-121,680,000.00	-121,680,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-121,680,000.00	-121,680,000.00
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	405,600,000.00				841,222,833.94	0.00			137,798,237.67	865,467,438.63	2,250,088,510.24

上年金额

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				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											

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	

三、公司基本情况

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海加冷松芝汽车空调有限公司，系外商独资企业，于 2002 年 5 月 15 日经上海市对闵行区人民政府上闵外经发（2002）368 号文批准设立。上海加冷松芝汽车空调有限公司于 2002 年 5 月 15 日取得上海市人民政府颁发的商外资沪独字（2002）1038 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，并于 2002 年 6 月 4 日取得注册号为企独沪总字第 031081 号企业法人营业执照。本公司原独资股东和法定代表人均为香港籍公民陈福成先生。公司注册资本为 1,550 万美元。

2007 年 10 月 8 日，经上海加冷松芝汽车空调有限公司董事会决议通过，并经上海市外国投资工作委员会沪外资委协

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

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

根据公司 2008 年度股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]829 号《关于核准上海加冷松芝汽车空调股份有限公司首次公开发行股票的批复》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股票上市的通知》(深证上[2010]234 号文)同意, 公司股票于 2010 年 7 月 20 日起在深圳证券交易所上市交易, 股票简称“松芝股份”, 股票代码“002454”。

根据本公司 2010 年年度股东大会决议, 本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 24,000 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 2015 年 6 月 30 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。

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 8 月 24 日批准报出。

截止 2015 年 6 月 30 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：

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

本报告期公司主要会计估计未发生变更

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

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。

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

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

单项金额重大并单独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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（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	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

投资性房地产计量模式

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	4.5
专用设备	年限平均法	5-10	5-10	9.5-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	5	10	18
固定资产装修	年限平均法	5		20

(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

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

注：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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。每年期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

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。

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。

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。

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

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

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	25%
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	25%
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	15%

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，2015年1-6月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，2015年1-6月公司企业所得税税率为15%。

(3) 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，2015年1-6月公司企业所得税税率为15%。

(4) 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，2015年1-6月公司企业所得税税率为15%。

(5) 子公司柳州松芝汽车空调有限公司

根据《中共广西壮族自治区委员会 广西壮族自治区人民政府关于加快新型工业化实现跨越发展的决定》（桂发[2013]11号）有关税收优惠政策规定，从2013年1月1日起，在广西投资新办的法人工业企业，从取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予5年免征地方分享的企业所得税优惠。公司自2015年至2019年均享受企业所得税的地方分享部分优惠政策，2015年1-6月公司企业所得税税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,141.26	
银行存款	204,943,170.97	382,575,279.86
其他货币资金	35,012,274.15	37,849,604.73
合计	240,008,586.38	420,424,884.59

其他说明

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	34,701,532.95	37,088,683.53
信用证保证金		
履约保证金	310,741.20	760,921.20
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	35,012,274.15	37,849,604.73

截至2015年6月30日，其他货币资金中人民币310,741.20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

3、衍生金融资产

适用 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	757,151,266.66	903,826,647.83
商业承兑票据	33,790,000.00	64,465,286.00
合计	790,941,266.66	968,291,933.83

(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	65,340,812.00
合计	65,340,812.00

(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	314,099,181.13	

合计	314,099,181.13
----	----------------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

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	774,898,171.82	74.58%	127,352,038.59	16.43%	647,546,133.23	663,619,396.40	73.73%	113,120,642.02	17.05%	550,498,754.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	264,094,777.64	25.42%	22,666,605.47	8.58%	241,428,172.17	236,419,581.95	26.27%	18,318,538.88	7.75%	218,101,043.07
合计	1,038,992,949.46	100.00%	150,018,644.06		888,974,305.40	900,038,978.35	100.00%	131,439,180.90		768,599,797.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

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
安徽安凯汽车股份有限公司	19,052,085.40	1,333,645.98	7.00%	
安徽江淮客车有限公司	13,165,286.89	921,570.08	7.00%	
安徽江淮汽车股份有限公司	11,324,750.85	566,237.54	5.00%	
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	25,138,763.77	1,256,938.19	5.00%	
安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司	12,213,207.92	610,660.40	5.00%	
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司(新能源客车)	50,249,300.17	10,049,860.03	20.00%	
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	22,380,289.04	1,566,620.23	7.00%	
比亚迪汽车工业有限公司南京分公司	21,000,000.00	1,050,000.00	5.00%	

长沙市比亚迪汽车有限公司	19,252,000.00	1,347,640.00	7.00%	
成都客车股份有限公司	27,544,800.00	4,131,720.00	15.00%	
东风柳州汽车有限公司	58,886,517.58	4,393,870.75	7.00%	
哈飞汽车股份有限公司	13,891,757.48	1,389,175.75	10.00%	
杭州市公共交通集团有限公司	21,765,200.00	21,765,200.00	100.00%	
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	23,195,068.00	1,623,654.76	7.00%	
江苏九龙汽车制造有限公司	10,014,199.43	1,001,419.94	10.00%	
交运集团青岛信息科技有限公司	13,367,675.00	935,737.25	7.00%	
金华青年汽车制造有限公司	16,876,355.00	1,181,344.85	7.00%	
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	17,835,518.31	1,248,486.28	7.00%	
南京金龙客车制造有限公司	15,171,705.00	3,034,341.00	20.00%	
上海恒音贸易有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	100.00%	
上海申龙客车有限公司	38,407,782.28	2,688,544.77	7.00%	
深圳市五洲龙汽车有限公司	13,408,800.00	13,408,800.00	100.00%	
沈阳华晨金杯汽车有限公司	12,641,344.48	1,264,134.45	10.00%	
天津市公交物资有限公司	23,538,710.00	4,707,742.00	20.00%	
武汉爱普车用空调有限公司	26,310,321.30	3,946,548.20	15.00%	
武汉公交物资有限责任公司	12,362,000.00	12,362,000.00	100.00%	
厦门金龙旅行车有限公司	118,454,703.18	8,291,829.22	7.00%	
延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	12,731,632.48	636,581.62	5.00%	
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	22,827,629.10	1,141,381.46	5.00%	
中通客车控股股份有限公司	13,214,769.90	925,033.89	7.00%	
重庆长安汽车股份有限公司	53,875,999.26	3,771,319.95	7.00%	
合计	774,898,171.82	127,352,038.59	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

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	230,849,478.75	11,542,473.92	5.00%
1 至 2 年	14,739,208.64	1,466,010.87	10.00%
2 至 3 年	8,336,185.10	2,508,765.53	30.00%
3 年以上	7,149,355.15	7,149,355.15	100.00%

确定该组合依据的说明：

以上单位按期末应收账款余额及本期应收账款周转率计算坏账

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 18,579,463.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,092,837.44 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
安徽江淮汽车股份有限公司	414,916.65	现金收款
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	735,087.07	现金收款
安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司	374,239.00	现金收款
长沙市比亚迪汽车有限公司	171,360.00	现金收款
杭州市公共交通集团有限公司	5,302,500.00	现金收款
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	462,836.92	现金收款
深圳市五洲龙汽车有限公司	2,900,000.00	现金收款
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	470,100.24	现金收款
郑州宇通客车股份有限公司	1,117,208.82	现金收款
厦门金龙联合汽车工业有限公司	932,861.45	现金收款
丹东黄海汽车有限责任公司	2,195,179.89	现金收款
上海申沃客车有限公司	1,016,547.40	现金收款
合计	16,092,837.44	--

确定原坏账准备依据期初应收账款余额及上期应收账款周转率，单项计提方法合理

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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	118,454,703.18	11.40	8,291,829.22
第二名	58,886,517.58	5.67	4,393,870.75
第三名	53,875,999.26	5.19	3,771,319.95
第四名	50,249,300.17	4.84	10,049,860.03
第五名	38,407,782.28	3.70	2,688,544.77
合计	319,874,302.47	30.80	29,195,424.72

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	108,961,062.26	86.36%	45,347,552.76	74.33%
1至2年	16,639,127.22	13.19%	13,827,565.95	22.67%
2至3年	1,500.00	0.00%	1,025,792.02	1.68%
3年以上	573,100.28	0.45%	802,458.48	1.32%
合计	126,174,789.76	--	61,003,369.21	--

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15,489,297.24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

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	23,221,146.22	18.40

第二名	22,371,550.00	17.73
第三名	15,414,000.00	12.22
第四名	5,685,648.00	4.51
第五名	4,665,000.00	3.70
合计	71,357,344.22	56.56

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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,296,895.02	100.00%	748,629.69	6.63%	10,548,265.33	6,825,521.57	100.00%	623,943.93	9.14%	6,201,577.64
合计	11,296,895.02	100.00%	748,629.69	6.63%	10,548,265.33	6,825,521.57	100.00%	623,943.93	9.14%	6,201,577.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

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	9,401,552.22	470,077.61	5.00%
1 至 2 年	1,556,128.80	155,612.88	10.00%
2 至 3 年	308,964.00	92,689.20	30.00%
3 年以上	30,250.00	30,250.00	100.00%
合计	11,296,895.02	748,629.69	

(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 124,685.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(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	1,453,000.00	1,503,000.00
备用金	5,235,786.04	1,513,189.07
其他	52,059.00	53,040.41
墙体专项基金	1,492,387.80	1,492,387.80
押金	552,977.80	417,150.00
预付电费	1,617,267.05	1,842,514.29
预付水费	3,738.70	4,240.00
出口退税款	628,533.49	
代扣代缴员工社保	143,000.00	
预付电话费	62,145.14	
预付租金	56,000.00	
合计	11,296,895.02	6,825,521.57

(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 至 2 年	13.21%	149,238.78
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	8.85%	50,000.00
闵行供电局	用电押金	818,509.72	1 年以内	7.25%	40,925.49
出口退税	出口退税款	628,533.49	1 年以内	5.56%	31,426.67
权相植	暂借款	587,427.27	1 年以内	5.20%	29,371.36
合计	--	4,526,858.28	--		300,962.30

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	121,029,977.11		121,029,977.11	117,603,125.17		117,603,125.17
在产品	6,184,492.07		6,184,492.07	25,612,536.83		25,612,536.83
自制半成品	63,488,760.18		63,488,760.18	41,717,814.18		41,717,814.18
委托加工物资	970,740.93		970,740.93	1,230,438.55		1,230,438.55
产成品	228,096,804.63		228,096,804.63	258,460,232.23		258,460,232.23
周转材料	9,749,641.33		9,749,641.33	8,553,768.30		8,553,768.30
合计	429,520,416.25		429,520,416.25	453,177,915.26		453,177,915.26

11、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	178,000,000.00	146,000,000.00
合计	178,000,000.00	146,000,000.00

12、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
可供出售债务工具：	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	本期现金红利
	期初	本期增	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

		加							持股比例	
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%	1,600,000.00
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					--	1,600,000.00

13、长期应收款

14、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	9,558,222 .55			1,827,183 .61							11,385,40 6.16	
小计	9,558,222 .55			1,827,183 .61							11,385,40 6.16	
合计	9,558,222 .55			1,827,183 .61							11,385,40 6.16	

其他说明

期末长期股权投资未发生减值迹象，故未计提减值准备。

15、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	164,841,229.48	235,253,016.46	30,232,324.30	16,911,688.00	7,264,237.00	454,502,495.24
2.本期增加金额	54,668,677.62	20,218,296.87	3,674,900.31	463,875.50		79,025,750.30
(1) 购置	97,805.54	8,081,551.31	3,674,900.31	463,875.50		12,318,132.66
(2) 在建工程转入	54,570,872.08	12,136,745.56				66,707,617.64
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,430,367.75	911,644.49	84,552.69		2,426,564.93
(1) 处置或报废		1,430,367.75	911,644.49	84,552.69		2,426,564.93
4.期末余额	219,509,907.10	254,040,945.58	32,995,580.12	17,291,010.81	7,264,237.00	531,101,680.61
二、累计折旧						
1.期初余额	58,779,272.13	107,412,095.97	17,640,466.42	11,574,393.01	4,352,964.51	199,759,192.04
2.本期增加金额	5,626,880.58	12,628,808.79	1,657,331.36	590,424.74	653,781.36	21,157,226.83
(1) 计提	5,626,880.58	12,628,808.79	1,657,331.36	590,424.74	653,781.36	21,157,226.83
3.本期减少金额		936,421.32	642,941.93	71,701.19		1,651,064.44
(1) 处置或报废		936,421.32	642,941.93	71,701.19		1,651,064.44
4.期末余额	64,406,152.71	119,104,483.44	18,654,855.85	12,093,116.56	5,006,745.87	219,265,354.43
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	155,103,754.39	134,936,462.14	14,340,724.27	5,197,894.25	2,257,491.13	311,836,326.18
2.期初账面价值	106,061,957.35	127,840,920.49	12,591,857.88	5,337,294.99	2,911,272.49	254,743,303.20

16、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	197,487,595.24		197,487,595.24	117,508,450.83		117,508,450.83
重庆松芝-厂房及宿舍	408,258.81		408,258.81	284,224.75		284,224.75
安徽江淮-厂房及附属设施				40,023,974.18		40,023,974.18
安徽江淮-生产设备	2,781,196.58		2,781,196.58	13,466,119.71		13,466,119.71
合肥松芝-厂房及附属设施	1,455,644.71		1,455,644.71	748,323.00		748,323.00
柳州松芝-M5 生产线安装改造	82,051.28		82,051.28	82,051.28		82,051.28
柳州松芝-柳东项目工程	32,594.32		32,594.32			
合计	203,346,374.94		203,346,374.94	173,212,177.75		173,212,177.75

(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	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	705,640,000.00	117,508,450.83	80,849,540.13	870,395.72		197,487,595.24	27.99%	27.99	其他
重庆松芝-厂房及宿舍	18,550,000.00	284,224.75	124,034.06			408,258.81	2.20%	2.20	其他
安徽江淮-厂房及附属	78,480,000.00	40,023,974.18	14,546,897.90	54,570,872.08		0.00	-	-	其他

设施									
安徽江淮- 生产设备	30,000,000. 00	13,466,119. 71	581,426.71	11,266,349. 84		2,781,196.58	46.00%	46.00	其他
合肥松芝- 厂房及附属 设施	35,000,000. 00	748,323.00	707,321.71			1,455,644.71	4.16%	4.16	其他
柳州松芝 -M5 生产线 安装改造	200,000.00	82,051.28				82,051.28	41.03%	41.03	其他
柳州松芝- 柳东项目工 程	60,000,000. 00		32,594.32			32,594.32	0.05%	0.05	其他
合计	973,590,800. .00	173,212,177. .75	96,841,814.83	66,707,617. .64		203,346,374.9 4	--	--	--

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	177,049,105.69	11,191,286.90		188,240,392.59
2.本期增加金额		1,412,393.64		1,412,393.64
(1) 购置		1,412,393.64		1,412,393.64
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	177,049,105.69	12,603,680.54		189,652,786.23
二、累计摊销				
1.期初余额	14,155,654.07	6,507,738.73		20,663,392.80
2.本期增加金额	1,796,401.82	766,390.79		2,562,792.61
(1) 计提	1,796,401.82	766,390.79		2,562,792.61

3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	15,952,055.89	7,274,129.52		23,226,185.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	161,097,049.80	5,329,551.02		166,426,600.82
2.期初账面价值	162,893,451.62	4,683,548.17		167,576,999.79

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
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

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房绿化养护费	176,634.44		59,526.24		117,108.20
淋雨实验室及基建	153,766.27		30,753.24		123,013.03
装修费	979,057.45	30,000.00	165,097.44		843,960.01
合计	1,309,458.16	30,000.00	255,376.92		1,084,081.24

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	150,767,273.75	24,089,425.62	132,063,124.83	20,265,495.27
预计三包费用	102,843,130.16	16,138,001.23	100,023,510.79	15,321,126.61
合并报表未实现毛利			3,436,463.90	515,469.59
未支付的职工薪酬	4,260,768.48	936,752.83	23,480,225.28	3,865,090.53
模具费摊销时间性差异	15,110,392.18	2,266,558.83	15,110,392.20	2,266,558.83
合计	272,981,564.57	43,430,738.51	274,113,717.00	42,233,740.83

(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	2,890,322.20	433,548.33
合计	2,890,322.20	433,548.33	2,890,322.20	433,548.33

(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		43,430,738.51		42,233,740.83

递延所得税负债		433,548.33		433,548.33
---------	--	------------	--	------------

21、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	65,000,000.00
合计	128,000,000.00	128,000,000.00

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	

22、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	80,000,000.00	100,000,000.00
合计	80,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	370,452,017.92	446,184,717.25
合计	370,452,017.92	446,184,717.25

24、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	541,612,168.25	508,568,518.26
1-2 年	5,294,654.68	5,210,271.74
2-3 年	2,375,175.36	2,442,845.82
3 年以上	950,082.32	1,638,880.32
合计	550,232,080.61	517,860,516.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止 2015 年 6 月 30 日公司 1 年以上应付账款余额 8,619,912.36 元,占比 1.57%, 不存在单项金额较大且账龄超过 1 年的应付账款。

25、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	4,566,909.41	6,268,287.84
1-2 年	350,066.46	116,353.24
2-3 年	142,900.43	33,600.00
3 年以上	28,692.36	46,582.00
合计	5,088,568.66	6,464,823.08

26、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	31,085,064.22	105,857,677.47	112,300,256.57	24,642,485.12
二、离职后福利-设定提存计划	1,326,704.55	12,860,736.45	12,556,234.16	1,631,206.84
合计	32,411,768.77	118,718,413.92	124,856,490.73	26,273,691.96

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,830,890.57	96,952,048.47	103,345,588.45	16,437,350.59
2、职工福利费	5,049,955.23	1,557,460.42	1,557,460.42	5,049,955.23
3、社会保险费	672,292.51	5,373,297.32	5,290,710.20	754,879.63
其中：医疗保险费	581,715.42	4,616,331.12	4,561,959.27	636,087.27
工伤保险费	47,247.68	477,827.80	461,246.42	63,829.06
生育保险费	43,329.41	279,138.40	267,504.51	54,963.30
4、住房公积金	130,347.56	1,521,796.44	1,488,142.08	164,001.92
5、工会经费和职工教育经费	2,401,578.35	453,074.82	618,355.42	2,236,297.75
合计	31,085,064.22	105,857,677.47	112,300,256.57	24,642,485.12

(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	1,272,593.39	12,422,219.13	12,131,782.76	1,563,029.76
2、失业保险费	54,111.16	438,517.32	424,451.40	68,177.08
合计	1,326,704.55	12,860,736.45	12,556,234.16	1,631,206.84

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-234,304.26	10,306,661.12
营业税	7,670.34	7,670.34
企业所得税	15,800,262.26	39,225,655.20
个人所得税	3,371,016.98	959,381.81
城市维护建设税	368,717.93	874,673.28
教育费附加	109,321.75	529,282.90
河道管理费	9,964.99	471,722.94
印花税	80,268.13	387,964.89
地方教育费附加	9,865.50	318,447.87
土地使用税		119,900.00

合计	19,522,783.62	53,201,360.35
----	---------------	---------------

其他说明：

28、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

29、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	4,490,937.73	14,047,500.00
专项基金	6,411,911.09	6,411,911.09
运费	5,685,910.71	6,214,614.02
审计费	1,094,528.31	
其他	6,082,046.46	6,270,493.19
合计	23,765,334.30	32,944,518.30

(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	--

其他说明

30、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

31、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	102,843,130.16	100,023,510.79	预计免费维修期内的维修费
合计	102,843,130.16	100,023,510.79	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	32,398,689.77
预提2016年度费用	44,459,753.74
预提2017年度费用	22,308,853.35
预提2018年度费用	3,675,833.30
合计	102,843,130.16

32、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	405,600,000.00						405,600,000.00

33、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
其他资本公积	1,198,845.69			1,198,845.69
投资者投入的资本	841,222,833.94			841,222,833.94
合计	842,421,679.63			842,421,679.63

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,899,824.70			137,899,824.70
合计	137,899,824.70			137,899,824.70

35、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	931,226,203.01	777,522,471.28
调整后期初未分配利润	931,226,203.01	777,522,471.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,584,405.12	276,352,737.19
减：提取法定盈余公积		29,049,005.46
应付普通股股利	121,680,000.00	93,600,000.00
期末未分配利润	944,130,608.13	931,226,203.01

36、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	1,282,891,001.44	914,698,448.21	1,223,309,763.61	825,815,985.09
其他业务	31,460,382.90	24,710,944.71	31,680,219.27	25,308,944.81
合计	1,314,351,384.34	939,409,392.92	1,254,989,982.88	851,124,929.90

37、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	48,858.34	70,894.08
城市维护建设税	3,243,296.37	2,873,913.60
教育费附加	1,995,226.84	1,504,918.79
地方教育费附加	986,588.90	825,329.32
合计	6,273,970.45	5,275,055.79

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务修理费用	15,232,554.86	17,488,863.00
运输费	18,250,688.98	18,083,053.54

职工薪酬	18,799,431.19	15,988,370.86
业务招待费	9,269,747.53	8,197,063.10
差旅费	7,494,943.43	7,147,097.75
广告费	3,018,043.12	350,610.72
仓储费	1,879,518.04	2,645,399.13
办公费	1,252,394.01	1,158,760.88
其他	3,605,456.41	2,949,067.87
合计	78,802,777.57	74,008,286.85

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	66,373,870.08	39,142,721.70
职工薪酬	23,183,641.82	23,666,794.55
办公费	8,267,250.10	6,776,314.83
折旧费	4,427,854.62	3,967,444.49
业务招待费	4,139,871.39	3,111,467.18
税金	3,252,044.22	1,952,615.59
顾问费	2,379,020.14	3,146,278.75
无形资产摊销	2,208,248.58	2,131,642.24
会务费	3,252,044.22	854,966.18
差旅费	1,392,510.56	1,041,043.62
水电费	1,341,224.42	1,370,474.22
其他	5,276,728.69	4,916,018.07
合计	125,494,308.84	92,077,781.42

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,330,861.05	776,486.84
减：利息收入	3,409,218.84	1,244,291.97
汇兑损益	1,630,778.87	-127,606.30

其他	331,537.43	269,623.70
合计	883,958.51	-325,787.73

其他说明：

41、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	18,704,148.92	59,161,039.82
合计	18,704,148.92	59,161,039.82

其他说明：

42、公允价值变动收益

43、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	1,827,183.61	474,021.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,600,000.00	400,000.00
银行理财产品取得的投资收益	2,738,032.78	4,895,567.14
合计	6,165,216.39	5,769,588.25

其他说明：

44、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		13,992.47	
其中：固定资产处置利得		13,992.47	
政府补助	27,299,446.80	5,177,346.38	27,299,446.80
质量赔款收入	1,006,970.79	579,411.72	1,006,970.79
其他	407,849.65	3,737,077.25	407,849.65
合计	28,714,267.24	9,507,827.82	28,714,267.24

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

上海市闵行区莘庄工业区企业扶持资金	15,780,000.00		与收益相关
新能源汽车智能热管理系统开发及产业化项目资助	11,000,000.00		与收益相关
安徽省枞阳县土地使用税返还	257,181.00		与收益相关
稳增长专项资金	84,000.00		与收益相关
高新技术奖励款	60,000.00	50,000.00	与收益相关
厦门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
社会保险费补贴	37,949.80	22,240.90	与收益相关
武汉市江夏区纳税大户奖励金	20,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	11,348.00	62,068.00	与收益相关
重庆市渝北区财政局工业发展专项资金项目扶持补助	5,320.00	100,000.00	与收益相关
专利资助费	3,648.00	13,111.00	与资产相关
厦门集美区扶持企业专项款		3,889,500.00	与收益相关
厦门工业企业从租计征房产税、土地使用税奖励		527,126.48	与收益相关
合肥市自主创新专项资金		300,000.00	与收益相关
重庆市渝北区财政局新型工业化扶持资金		150,000.00	与收益相关
上海市闵行区财政局市名牌产品奖励		50,000.00	与收益相关
上海市闵行区财政局专利申请费资助		12,700.00	与资产相关
重庆市财务局知识产权局专利资助款		600.00	与资产相关
合计	27,299,446.80	5,177,346.38	--

其他说明：

45、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	450,428.56	142,661.53	450,428.56
其中：固定资产处置损失	450,428.56	142,661.53	450,428.56
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
罚款、赔偿和违约支出	608.27	63,264.16	608.27
其他	59,581.46	33,562.84	59,581.46
合计	530,618.29	239,488.53	530,618.29

其他说明：

46、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	28,191,305.33	40,369,169.29
递延所得税费用	-1,196,997.68	-9,414,706.11
合计	26,994,307.65	30,954,463.18

(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	179,131,692.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,869,753.87
子公司适用不同税率的影响	493,839.95
调整以前期间所得税的影响	-196,077.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	282,155.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	761,711.36
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	-1,217,075.13
所得税费用	26,994,307.65

其他说明

47、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	1,414,820.44	4,330,481.44
财务费用-利息收入	3,409,218.84	1,244,291.97
收回票据保证金	2,387,150.58	12,653,820.00
补贴收入	27,299,446.80	5,177,346.38
收到保证金		6,000,000.00
其他	3,244,764.90	1,901,182.33
合计	37,755,401.56	31,307,122.12

(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	19,092,165.74	16,484,676.76
业务招待费	13,409,618.92	11,308,530.28
办公费	9,519,644.11	7,935,075.71
差旅费	8,887,453.99	8,188,141.37
售后服务费	5,032,714.56	
广告费	3,018,043.12	
顾问费	2,520,004.78	
会务费	2,348,757.97	
仓储费	1,879,518.04	
交通费	1,765,287.90	
修理费	1,703,655.67	
水电费	1,357,337.69	
票据保证金		20,560,000.00
其他	6,102,365.50	9,503,491.38
合计	76,636,567.99	73,979,915.50

48、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	152,137,384.82	157,752,141.19
加：资产减值准备	18,704,148.92	59,161,039.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,157,226.83	18,043,118.89
无形资产摊销	2,562,792.61	2,403,678.42
长期待摊费用摊销	255,376.92	151,673.10
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)	450,428.56	128,669.06
财务费用(收益以“-”号填列)	3,961,639.92	912,286.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,165,216.39	-5,769,588.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,196,997.68	-9,414,706.11

存货的减少（增加以“-”号填列）	23,657,499.01	-57,773,560.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,541,949.02	-84,837,607.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,869,879.45	20,328,745.51
经营活动产生的现金流量净额	120,112,455.05	101,085,890.24
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	204,996,312.23	234,582,273.12
减：现金的期初余额	382,575,279.86	220,365,745.67
现金及现金等价物净增加额	-177,578,967.63	14,216,527.45

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	204,996,312.23	382,575,279.86
可随时用于支付的银行存款	204,996,312.23	382,575,279.86
三、期末现金及现金等价物余额	204,996,312.23	382,575,279.86

49、所有者权益变动表项目注释

50、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	35,012,274.15	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
应收票据	65,340,812.00	银行承兑汇票质押
合计	100,353,086.15	--

51、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	794,228.27	6.1136	4,855,593.95
港币	3.18	0.7886	2.51
其中：美元	574,822.03	6.1136	3,514,231.96
欧元	217.00	6.8699	1,490.77

应付账款			
其中：美元	9,149.30	6.1136	55,935.16
预收账款			
其中：美元	293,742.13	6.1136	1,795,821.89

八、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	54.00%		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

(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%	609,347.39		11,449,165.92
厦门松芝汽车空调有限公司	25.00%	8,198,418.67		48,966,135.28
超酷（上海）制冷设备有限公司	46.00%	-104,541.46		3,612,703.38
北京松芝福田汽车空调有限公司	40.00%	-7,302.54		20,984,242.78
南京博士朗电子技术有限公司	30.00%	471,696.75		6,148,376.01
安徽江淮松芝空调有限公司	35.00%	8,851,256.47		56,902,139.07
武汉松芝车用空调有限公司	49.00%	-465,895.58		17,063,629.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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	20,366,895.53	8,992,840.14	29,359,735.67	5,994,090.92		5,994,090.92	23,295,501.72	9,704,123.26	32,999,624.98	10,877,546.33		10,877,546.33
厦门松芝汽车空调有限公司	303,342,663.09	28,057,909.51	331,400,572.60	115,099,034.54	20,436,996.94	135,536,031.48	265,986,660.79	27,514,889.21	293,501,550.00	112,528,626.95	17,902,056.61	130,430,683.56
超酷（上海）制冷设备有限公司	10,106,287.12	2,340,889.57	12,447,176.69	2,838,318.54	634,750.00	3,473,068.54	8,348,003.87	2,628,673.67	10,976,677.54	2,753,437.87	788,750.00	3,542,187.87
北京松芝福田汽车空调有限公司	47,692,619.63	5,009,638.50	52,702,258.13	241,651.18		241,651.18	47,736,515.58	5,014,951.14	52,751,466.72	272,603.42		272,603.42
南京博士朗电子技术有限公司	26,346,402.02	5,872,875.13	32,219,277.15	12,409,324.05		12,409,324.05	24,832,971.39	6,176,238.36	31,009,209.75	12,771,579.14		12,771,579.14
安徽江淮松芝	288,434,463.99	102,423,594.51	390,858,058.50	222,389,070.76	7,805,221.62	230,194,292.38	257,068,820.70	92,107,385.45	349,176,206.15	206,352,508.39	7,449,235.83	213,801,744.22

空调有限公司												
武汉松芝车用空调有限公司	52,477,924.99	2,019,979.67	54,497,904.66	17,129,670.36	2,544,500.00	19,674,170.36	34,675,631.39	1,610,434.85	36,286,066.24	18,124,274.63	2,387,250.00	20,511,524.63

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	30,460,885.45	1,243,566.10	1,243,566.10	-12,333,586.77	31,933,747.49	1,710,352.45	1,710,352.45	-1,196,448.29
厦门松芝汽车空调有限公司	161,391,885.17	32,793,674.68	32,793,674.68	-2,199,635.37	111,896,881.28	24,708,551.77	24,708,551.77	-10,996,513.83
超酷（上海）制冷设备有限公司	6,210,095.13	-160,381.52	-160,381.52	-3,539,777.66	6,061,739.40	-598,659.16	-598,659.16	-505,539.27
北京松芝福田汽车空调有限公司		-18,256.35	-18,256.35	-545,299.56		-59,074.53	-59,074.53	-60,603.67
南京博士朗电子技术有限公司	22,153,345.00	1,572,322.49	1,572,322.49	-1,092,424.96	16,169,107.87	951,374.20	951,374.20	980,293.17
安徽江淮松芝空调有限公司	378,428,062.56	25,289,304.19	25,289,304.19	37,991,406.07	265,520,832.82	19,579,738.05	19,579,738.05	14,789,586.01
武汉松芝车用空调有限公司	12,463,311.94	-950,807.31	-950,807.31	2,322,860.42	26,967,760.61	3,822,431.76	3,822,431.76	-2,533,577.36

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2015年6月30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。

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	96,570,148.34	70,934,591.08
非流动资产	20,842,708.61	18,787,854.27
资产合计	117,412,856.95	89,722,445.35
流动负债	57,656,750.98	38,744,574.16
非流动负债	543,057.53	543,057.53
负债合计	58,199,808.51	39,287,631.69
归属于母公司股东权益	59,213,048.44	50,434,813.66
按持股比例计算的净资产份额	11,013,627.01	9,380,875.34
--其他	371,779.15	177,347.21
对联营企业权益投资的账面价值	11,385,406.16	9,558,222.55
营业收入	65,532,647.64	25,424,232.66
净利润	9,823,567.83	2,548,500.56
综合收益总额	9,823,567.83	2,548,500.56

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

九、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2016年2月12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	4,855,593.95		2.51	4,855,596.46
应收账款	3,514,231.96	1,490.77		3,515,722.73
预付账款	6,278,373.75	23,287,921.65		29,566,295.40
小计	14,648,199.66	23,289,412.42	2.51	37,937,614.59
应付账款	55,935.16			55,935.16

预收账款	1,795,821.89			1,795,821.89
小计	1,851,757.05			1,851,757.05
净额	12,796,442.61	23,289,412.42	2.51	36,085,857.54

项目	年初余额			
	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	5,250,830.04	1,617.87		5,252,447.91
预付账款	430,086.78	22,553,190.00		22,983,276.78
小计	7,435,076.25	22,554,807.87	2.51	29,989,886.63
预收账款	1,345,759.48			1,345,759.48
净额	6,089,316.77	22,554,807.87	2.51	28,644,127.15

于2015年6月30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543,848.81元（2014年12月31日：258,795.96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989,800.02元（2014年12月31日：958,579.33元）。管理层认为5%合理反映了下一期间人民币对美元、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、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

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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
青岛中集特种冷藏设备有限公司	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
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

采购商品/接受劳务情况表

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海中集冷藏箱有限公司	销售货物		338,500.00
中集车辆（山东）有限公司	销售货物	77,400.00	904,400.00
青岛中集特种冷藏设备有限公司	销售货物	2,723,100.00	
武汉爱普车用空调有限公司	销售货物	7,727,000.00	26,897,900.00
安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司	销售货物	62,173,000.00	94,814,200.00

安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	销售货物	104,396,700.00	52,751,100.00
安徽江淮汽车股份有限公司	销售货物	58,250,300.00	31,539,500.00
安徽江淮汽车股份有限公司重型车分公司	销售货物	17,070,200.00	25,786,000.00
安徽安凯汽车股份有限公司	销售货物	12,072,300.00	11,921,500.00
安徽江淮客车有限公司	销售货物	9,249,700.00	1,898,600.00
扬州江淮轻型汽车有限公司	销售货物	429,600.00	3,390,600.00
扬州江淮宏运客车有限公司	销售货物	1,482,300.00	1,466,000.00
安徽江淮安驰汽车有限公司	销售货物	1,540,700.00	1,748,700.00
安徽江淮汽车股份有限公司山东分公司	销售货物	1,162,800.00	48,500.00
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	销售货物	15,000.00	607,000.00
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	576,800.00	
安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	销售货物	10,100.00	

(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	6,450,827.03	2015年01月27日	2015年07月27日	否
上海酷风汽车部件有限公司	12,852,341.23	2015年04月01日	2015年10月01日	否
上海酷风汽车部件有限公司	3,870,202.46	2015年04月27日	2015年10月27日	否
上海酷风汽车部件有限公司	11,893,972.34	2015年05月25日	2015年11月25日	否
上海酷风汽车部件有限公司	14,817,668.30	2015年06月23日	2015年12月23日	否
重庆松芝汽车空调有限公司	10,500,000.00	2015年01月20日	2015年07月20日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中集车辆（山东）有限公司	20,000.00		7,800.00	

青岛中集冷藏运输设备有限公司	28,000.00		28,000.00	
青岛中集特种冷藏设备有限公司	2,972,550.00			
武汉爱普车用空调有限公司	26,310,321.30	3,946,548.20	32,744,694.80	2,292,128.64
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	25,138,763.77	1,256,938.19	28,457,503.77	1,992,025.26
安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司	12,213,207.92	610,660.40	19,697,988.04	984,899.40
安徽江淮汽车股份有限公司	11,880,084.71	594,004.24	19,623,083.83	981,154.19
安徽安凯汽车股份有限公司	19,052,085.40	1,333,645.98	11,773,291.40	588,664.57
安徽江淮汽车股份有限公司重型车分公司	2,948,262.96	147,413.15	5,242,095.35	262,104.77
安徽江淮客车有限公司	13,165,286.89	921,570.08	3,343,596.89	167,179.84
扬州江淮宏运客车有限公司	1,516,385.01	75,819.25	1,885,145.01	94,257.25
扬州江淮轻型汽车有限公司	518,105.93	26,677.92	1,215,452.55	60,772.63
安徽江淮安驰汽车有限公司	1,518,276.07	75,913.80	1,023,405.11	51,170.26
安徽江淮汽车股份有限公司山东分公司	1,401,627.16	72,140.46	521,182.08	26,059.10
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	100,596.54	9,181.47	195,076.84	9,753.84
安徽江淮汽车股份有限公司多功能商用车分公司	673,056.19	33,652.81	148,225.54	7,411.28
安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	161.16	8.06	49,629.94	2,481.50

7、关联方承诺

8、其他

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至期末，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

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

- 截至期末，公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。
- 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”。
- 已贴现、背书票据情况
 - 截至期末，已贴现未到期的应收票据45,777,092.30元。
 - 截至期末，已背书未到期的应收票据268,322,088.83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。

3、其他

十二、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	396,499,243.25	58.38%	84,201,030.66	21.24%	312,298,212.59	373,457,106.38	63.61%	79,696,685.76	21.34%	293,760,420.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	282,711,808.54	41.62%	15,762,498.09	5.58%	266,949,310.45	213,624,171.98	36.39%	14,072,945.20	6.59%	199,551,226.78
合计	679,211,051.79	100.00%	99,963,528.75		579,247,523.04	587,081,278.36	100.00%	93,769,630.96		493,311,647.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

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	38,407,782.28	2,688,544.77	7.00%	
杭州市公共交通集团有限公司	21,765,200.00	21,765,200.00	100.00%	
金华青年汽车制造有限公司	16,876,355.00	1,181,344.85	7.00%	
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	17,835,518.31	1,248,486.28	7.00%	
南京金龙客车制造有限公司	15,171,705.00	3,034,341.00	20.00%	
江苏九龙汽车制造有限公司	10,014,199.43	1,001,419.94	10.00%	
比亚迪汽车工业有限公司南京分公司	21,000,000.00	1,050,000.00	5.00%	

北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	22,380,289.04	1,566,620.23	7.00%	
深圳市五洲龙汽车有限公司	13,408,800.00	13,408,800.00	100.00%	
中通客车控股股份有限公司	13,214,769.90	925,033.89	7.00%	
交运集团青岛信息科技有限公司	13,367,675.00	935,737.25	7.00%	
武汉公交物资有限责任公司	12,362,000.00	12,362,000.00	100.00%	
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司 (新能源客车)	50,249,300.17	10,049,860.03	20.00%	
东风柳州汽车有限公司	28,990,897.54	2,899,089.75	10.00%	
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	22,827,629.10	1,141,381.46	5.00%	
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	23,195,068.00	1,623,654.76	7.00%	
长沙市比亚迪汽车有限公司	19,252,000.00	1,347,640.00	7.00%	
沈阳华晨金杯汽车有限公司	12,641,344.48	1,264,134.45	10.00%	
天津市公交物资有限公司	23,538,710.00	4,707,742.00	20.00%	
合计	396,499,243.25	84,201,030.66	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

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	165,223,712.25	8,261,185.61	5.00%
1 至 2 年	12,333,447.34	1,233,344.73	10.00%
2 至 3 年	8,336,185.10	2,500,855.53	30.00%
3 年以上	3,767,112.22	3,767,112.22	100.00%
合计	189,660,456.91	15,762,498.09	

(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	50,249,300.17	7.40	10,049,860.03
第二名	38,407,782.28	5.65	2,688,544.77
第三名	28,990,897.54	4.27	2,899,089.75

第四名	23,538,710.00	3.47	4,707,742.00
第五名	23,195,068.00	3.42	1,623,654.76
合计	164,381,757.99	24.21	21,968,891.31

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	7,705,962.82	100.00%	503,404.28	6.53%	7,202,558.54	5,140,681.51	100.00%	262,376.58	5.10%	4,878,304.93
合计	7,705,962.82	100.00%	503,404.28	6.53%	7,202,558.54	5,140,681.51	100.00%	262,376.58		4,878,304.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

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	5,012,568.02	250,628.40	5.00%
1 至 2 年	1,549,587.80	154,958.78	10.00%
2 至 3 年	308,557.00	92,567.10	30.00%
3 年以上	5,250.00	5,250.00	100.00%
合计	6,875,962.82	503,404.28	

(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
账龄组合	6,875,962.82	4,940,681.51

关联方组合	830,000.00	200,000.00
合计	7,705,962.82	5,140,681.51

(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	新墙体基金	1,492,387.80	1-2 年	19.37%	149,238.78
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	12.98%	50,000.00
闵行供电分公司	预付电费	818,509.72	1 年以内	10.62%	40,925.49
出口退税	出口退税款	628,533.49	1 年以内	8.16%	31,426.67
合计	--	3,939,431.01	--	51.13%	271,590.94

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	762,927,727.28		762,927,727.28	722,027,727.28		722,027,727.28
对联营、合营企业投资	11,385,406.16		11,385,406.16	9,558,222.55		9,558,222.55
合计	774,313,133.44		774,313,133.44	731,585,949.83		731,585,949.83

(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	110,000,000.00			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	56,000,000.00			56,000,000.00		
超酷（上海）制冷设备有限公司	9,000,000.00	1,700,000.00		10,700,000.00		
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	10,200,000.00		15,300,000.00		
合肥松芝制冷设备有限公司	10,000,000.00	13,000,000.00		23,000,000.00		
柳州松芝汽车空调有限公司	12,500,000.00	16,000,000.00		28,500,000.00		
合计	722,027,727.28	40,900,000.00		762,927,727.28		

(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	9,558,222.55			1,827,183 .61						11,385,40 6.16	
小计	9,558,222.55			1,827,183 .61						11,385,40 6.16	
合计	9,558,222.55			1,827,183 .61						11,385,40 6.16	

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	649,445,440.17	443,850,101.53	758,611,420.82	496,885,618.83
其他业务	14,448,199.42	9,346,928.15	18,099,095.63	13,318,793.68
合计	663,893,639.59	453,197,029.68	776,710,516.45	510,204,412.51

5、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	1,827,183.61	474,021.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,600,000.00	400,000.00
理财产品投资收益	1,585,617.38	989,602.75
合计	5,012,800.99	1,863,623.86

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-450,428.56	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,299,446.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,092,837.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,334,630.71	
减：所得税影响额	4,328,563.49	
少数股东权益影响额	79,059.95	
合计	39,868,862.95	--

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	5.64%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

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	240,008,586.38	420,424,884.59	-42.91	主要系本期支付 2014 年度股利分红
预付款项	126,174,789.76	61,003,369.21	106.83	主要系预付设备采购款增加所致。
其他应收款	10,548,265.33	6,201,577.64	70.09	主要系员工备用金增加所致
应交税费	19,522,783.62	53,201,360.35	-63.30	主要系本期支付 2014 年度企业所得税
管理费用	125,494,308.84	92,077,781.42	36.29	主要系研发费用上升所致
资产减值损失	18,704,148.92	59,161,039.82	-68.38	主要系超过 1 年以上应收账款收回较多所致
营业外收入	28,714,267.24	9,507,827.82	202.01	主要系本期母公司政府补助增加

第十节 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。