

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

# 上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-80

# 审计报告

信会师报字[2016]第 113278 号

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：  
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；  
（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年四月十九日

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
合并资产负债表  
2015年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	411,122,595.50	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	(二)	37,023,500.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,056,474,324.75	968,291,933.83
应收账款	(四)	1,005,915,497.94	768,599,797.45
预付款项	(五)	58,632,975.18	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	(六)	9,082,696.09	6,201,577.64
买入返售金融资产			
存货	(七)	556,217,157.57	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	(八)	42,600,032.35	146,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>3,177,068,779.38</b>	<b>2,823,699,477.98</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	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	(十)	12,367,805.12	9,558,222.55
投资性房地产			
固定资产	(十一)	386,725,245.04	254,743,303.20
在建工程	(十二)	305,423,429.17	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	(十三)	169,866,225.81	167,576,999.79
开发支出			
商誉	(十四)	106,103,702.33	106,103,702.33
长期待摊费用	(十五)	816,704.36	1,309,458.16
递延所得税资产	(十六)	49,604,966.37	42,233,740.83
其他非流动资产	(十七)	121,977,750.00	128,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,192,885,828.20</b>	<b>922,737,604.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,369,954,607.58</b>	<b>3,746,437,082.59</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）		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	（十九）	571,959,140.21	446,184,717.25
应付账款	（二十）	753,127,376.89	517,860,516.14
预收款项	（二十一）	7,759,959.05	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	（二十二）	33,559,637.10	32,411,768.77
应交税费	（二十三）	56,452,720.31	53,201,360.35
应付利息			
应付股利	（二十四）	941,199.69	941,199.69
其他应付款	（二十五）	141,516,938.13	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	（二十六）	1,050,000.00	1,050,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,566,366,971.38</b>	<b>1,191,058,903.58</b>
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	（二十七）	114,965,066.15	100,023,510.79
递延收益	（二十八）	11,000,000.00	
递延所得税负债	（十六）		433,548.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>125,965,066.15</b>	<b>100,457,059.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,692,332,037.53</b>	<b>1,291,515,962.70</b>
所有者权益：			
股本	（二十九）	422,770,000.00	405,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	944,576,682.30	842,421,679.63
减：库存股	（三十一）	112,980,400.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十二）	166,044,069.20	137,899,824.70
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	1,091,598,674.96	931,226,203.01
归属于母公司所有者权益合计		2,512,009,026.46	2,317,147,707.34
少数股东权益		165,613,543.59	137,773,412.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,677,622,570.05</b>	<b>2,454,921,119.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,369,954,607.58</b>	<b>3,746,437,082.59</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
 资产负债表  
 2015年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		256,602,911.63	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		690,008,576.42	694,021,768.71
应收账款	(一)	680,811,986.04	493,311,647.40
预付款项		47,350,811.45	53,902,356.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	5,221,969.10	4,878,304.93
存货		323,032,768.46	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		5,000,000.00	120,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,008,029,023.10</b>	<b>1,770,460,175.97</b>
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	(三)	800,238,432.40	731,585,949.83
投资性房地产			
固定资产		138,877,669.35	92,664,258.81
在建工程		253,080,009.11	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		104,571,793.18	106,195,049.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,149.07	54,510.91
递延所得税资产		29,719,385.06	26,136,635.93
其他非流动资产		58,000,000.00	123,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,424,518,438.17</b>	<b>1,237,144,856.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,432,547,461.27</b>	<b>3,007,605,032.12</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
资产负债表（续）  
2015年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		290,988,319.91	234,348,929.99
应付账款		355,761,726.06	191,874,217.01
预收款项		4,990,576.20	4,065,690.34
应付职工薪酬		16,259,361.35	13,904,894.47
应交税费		34,944,159.15	47,611,725.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		197,930,333.22	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>900,874,475.89</b>	<b>658,401,854.61</b>
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		71,944,856.79	67,597,966.87
递延收益		11,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>82,944,856.79</b>	<b>67,597,966.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>983,819,332.68</b>	<b>725,999,821.48</b>
所有者权益：			
股本		422,770,000.00	405,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		943,377,836.61	841,222,833.94
减：库存股		112,980,400.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		166,044,069.20	137,798,237.67
未分配利润		1,029,516,622.78	896,984,139.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,448,728,128.59</b>	<b>2,281,605,210.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,432,547,461.27</b>	<b>3,007,605,032.12</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
合并利润表  
2015 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,000,977,247.20	2,527,246,231.88
其中: 营业收入	(三十四)	3,000,977,247.20	2,527,246,231.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,628,909,717.84	2,199,037,913.67
其中: 营业成本	(三十四)	2,116,278,501.58	1,741,278,662.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十五)	12,838,454.26	12,006,914.19
销售费用	(三十六)	197,912,608.01	184,986,182.95
管理费用	(三十七)	294,846,198.35	235,574,139.40
财务费用	(三十八)	-1,369,468.84	3,424,475.52
资产减值损失	(三十九)	8,403,424.48	21,767,538.94
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十)	23,500.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	11,334,744.29	20,048,333.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,809,582.57	2,306,716.36
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		383,425,773.65	348,256,651.76
加: 营业外收入	(四十二)	23,766,723.24	12,407,146.17
其中: 非流动资产处置利得		1,129,484.83	14,717.23
减: 营业外支出	(四十三)	2,020,638.85	2,573,987.34
其中: 非流动资产处置损失		1,496,772.50	1,857,773.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		405,171,858.04	358,089,810.59
减: 所得税费用	(四十四)	60,270,194.71	56,845,637.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		344,901,663.33	301,244,172.77
归属于母公司所有者的净利润		310,196,716.45	276,352,737.19
少数股东损益		34,704,946.88	24,891,435.58
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			
(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			
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		344,901,663.33	301,244,172.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		310,196,716.45	276,352,737.19
归属于少数股东的综合收益总额		34,704,946.88	24,891,435.58
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.76	0.68
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.76	0.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
**利润表**  
**2015 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,634,715,069.39	1,543,239,727.50
减: 营业成本	(四)	1,100,303,936.54	1,020,421,782.65
营业税金及附加		6,990,362.97	7,391,928.64
销售费用		132,461,918.62	126,935,624.57
管理费用		153,562,484.66	119,824,209.63
财务费用		-561,555.60	4,068,452.79
资产减值损失		-5,428,679.51	19,686,318.37
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	54,858,571.79	77,967,757.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			2,306,716.36
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		302,245,173.50	322,879,168.20
加: 营业外收入		20,362,809.64	6,090,205.02
其中: 非流动资产处置利得		22,902.00	2,223.68
减: 营业外支出		431,374.99	894,037.69
其中: 非流动资产处置损失		354,424.23	209,685.91
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		322,176,608.15	328,075,335.53
减: 所得税费用		39,718,292.87	38,601,151.19
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		282,458,315.28	289,474,184.34
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		282,458,315.28	289,474,184.34
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
合并现金流量表  
2015 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,376,705,059.51	2,720,461,379.02
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		640,964.12	29,817.49
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	50,569,179.13	42,616,440.08
经营活动现金流入小计		3,427,915,202.76	2,763,107,636.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,311,218,600.58	1,871,882,428.04
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		284,017,880.60	242,407,296.41
支付的各项税费		215,076,024.45	194,095,155.16
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	258,696,124.84	229,535,556.87
经营活动现金流出小计		3,069,008,630.47	2,537,920,436.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>358,906,572.30</b>	<b>225,187,200.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,248,520,000.00	923,610,000.00
取得投资收益收到的现金		8,525,161.72	17,730,962.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645,419.18	526,347.79
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		2,257,690,580.90	941,867,309.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,060,826.55	208,472,461.23
投资支付的现金		2,113,520,000.00	766,698,837.90
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		2,511,580,826.55	975,171,299.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-253,890,245.65</b>	<b>-33,303,989.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		122,780,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		160,000,000.00	150,000,000.00
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		282,780,400.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		260,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,977,693.88	129,717,460.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			129,717,460.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		401,977,693.88	179,717,460.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-119,197,293.88</b>	<b>-29,717,460.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>38,558.88</b>	<b>43,784.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,142,408.36</b>	<b>162,209,534.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		382,575,279.86	220,365,745.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>368,432,871.50</b>	<b>382,575,279.86</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
现金流量表  
2015 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,780,001,094.80	1,617,352,359.58
收到的税费返还		628,533.49	21,410.19
收到其他与经营活动有关的现金		61,462,380.49	30,382,385.55
经营活动现金流入小计		1,842,092,008.78	1,647,756,155.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,137,303,783.41	1,217,723,088.30
支付给职工以及为职工支付的现金		138,966,784.99	118,500,462.79
支付的各项税费		135,812,780.03	116,428,793.94
支付其他与经营活动有关的现金		149,248,235.22	134,878,813.96
经营活动现金流出小计		1,561,331,583.65	1,587,531,158.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>280,760,425.13</b>	<b>60,224,996.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,557,096,703.80	321,123,254.05
取得投资收益收到的现金		52,072,285.42	75,233,119.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,488.20	126,379.58
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		1,609,221,477.42	396,482,752.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,421,124.27	128,128,102.51
投资支付的现金		1,442,962,900.00	317,500,000.00
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		1,677,384,024.27	445,628,102.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-68,162,546.85</b>	<b>-49,145,349.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		112,980,400.00	
取得借款收到的现金		140,000,000.00	150,000,000.00
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		252,980,400.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,269,228.05	97,428,222.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		365,269,228.05	147,428,222.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-112,288,828.05</b>	<b>2,571,777.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>37,200.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>100,309,050.23</b>	<b>13,688,625.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		156,293,861.40	142,605,236.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>256,602,911.63</b>	<b>156,293,861.40</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2015年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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)	17,170,000.00				102,155,002.67	112,980,400.00			28,144,244.50		160,372,471.95	27,840,131.04	222,701,450.16
(一) 综合收益总额											310,196,716.45	34,704,946.88	344,901,663.33
(二) 所有者投入和减少资本	17,170,000.00				102,155,002.67	112,980,400.00						9,800,000.00	16,144,602.67
1. 股东投入的普通股	17,170,000.00				95,810,400.00							9,800,000.00	122,780,400.00
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					6,344,602.67	112,980,400.00							-106,635,797.33
4. 其他													
(三) 利润分配									28,144,244.50		-149,824,244.50	-16,664,815.84	-138,344,815.84
1. 提取盈余公积									28,144,244.50		-28,144,244.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-121,680,000.00	-16,664,815.84	-138,344,815.84
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	422,770,000.00				944,576,682.30	112,980,400.00			166,044,069.20		1,091,598,674.96	165,613,543.59	2,677,622,570.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2015年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
所有者权益变动表  
2015年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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)	17,170,000.00				102,155,002.67	112,980,400.00			28,245,831.53	132,532,483.75	167,122,917.95
(一) 综合收益总额										282,458,315.28	282,458,315.28
(二) 所有者投入和减少资本	17,170,000.00				102,155,002.67	112,980,400.00					6,344,602.67
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	17,170,000.00				102,155,002.67	112,980,400.00					6,344,602.67
4. 其他											
(三) 利润分配									28,245,831.53	-149,925,831.53	-121,680,000.00
1. 提取盈余公积									28,245,831.53	-28,245,831.53	
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	422,770,000.00				943,377,836.61	112,980,400.00			166,044,069.20	1,029,516,622.78	2,448,728,128.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年初余额	312,000,000.00				934,822,833.94				108,850,819.24	730,057,373.12	2,085,731,026.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,600,000.00				-93,600,000.00				28,947,418.43	166,926,765.91	195,874,184.34
（一）综合收益总额										289,474,184.34	289,474,184.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									28,947,418.43	-122,547,418.43	-93,600,000.00
1. 提取盈余公积									28,947,418.43	-28,947,418.43	
2. 对所有者（或股东）的分配										-93,600,000.00	-93,600,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	93,600,000.00				-93,600,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	93,600,000.00				-93,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	405,600,000.00				841,222,833.94				137,798,237.67	896,984,139.03	2,281,605,210.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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净资产按1.1414:1比例折合股本。改制后,本公司股本总额为180,000,000股,每股面值人民币1元,注册资本为人民币

180,000,000.00 元。陈福成、上海大众公用事业（集团）股份有限公司、北京巴士传媒股份有限公司、南京中北（集团）股份有限公司、上海义兴投资管理咨询有限公司、上海锦绣一方实业有限公司、上海元开投资管理有限公司、深圳市佳威尔科技有限公司、上海聚联投资有限公司、上海乾瑞投资管理咨询有限公司和上海汇冠企业管理咨询有限公司占股本比例分别为 81.59%、3.00%、3.00%、3.00%、3.00%、2.20%、2.00%、1.11%、0.55%、0.44%、0.11%。本公司于 2008 年 3 月 24 日取得商外资资审 A 字[2008]0041 号中华人民共和国台港澳侨投资批准证书，于 2008 年 4 月 2 日取得注册号为 310000400302104 号（市局）企业法人营业执照。

根据公司 2008 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]829 号《关于核准上海加冷松芝汽车空调股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)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。

根据本公司 2015 年第三届董事会第十七次会议，本公司发行限制性股票进行股权激励，本次授予的限制性股票数量为 2,200,000 股，本次授予的限制性股票上市日期为 2015 年 12 月 4 日。授予后，注册资本增至 40,780 万元。

根据本公司 2015 年第三届董事会第十八次会议，本公司发行限制性股票进行股权激励，本次授予的限制性股票数量为 14,970,000 股，本次授予的限制性股票上市日期为 2015 年 12 月 11 日。授予后，注册资本增至 42,277 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 42,277 万股，公司注册资本为 42,277 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 2016 年 4 月 22 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海松芝汽车空调有限公司
上海松芝轨道车辆空调有限公司
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
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
安徽江淮松芝空调有限公司
武汉松芝车用空调有限公司
合肥松芝制冷设备有限公司
柳州松芝汽车空调有限公司
上海松永投资咨询有限公司

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”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 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。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

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

## 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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。

## （十） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额在 1000 万元以上的非合并关联方应收款项。

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应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否具有关联关系为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，合并范围内的关联方通常不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	合并范围内的关联方不计提	合并范围内的关联方不计提

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品、产成品、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。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	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	3-5	10	18-30
固定资产装修	年限平均法	5		20

### (十四) 在建工程

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

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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



## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	按权利期限
专有技术（注）	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。

## (十六) 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。

## **(十七) 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。

## **(十八) 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。

## (十九) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

公司计提预计负债的具体方法如下：

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

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

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 BS 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十) 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。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关或者与收益相关的具体标准为：

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

除此之外的政府补助，界定为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十三) 租赁

### 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

#### 1、 主要税种和税率

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； 小规模纳税人以销售收入的 3% 计算应纳增值税	【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、(一)、2

## 2、 本年度，合并范围内母子公司企业所得税税率执行情况

纳税主体名称	本期	
	法定税率	执行税率（注）
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	15%	15%
上海松芝汽车空调有限公司	25%	25%
上海松芝轨道车辆空调有限公司	15%	15%
厦门松芝汽车空调有限公司	15%	15%
安徽松芝汽车部件有限公司	25%	25%
重庆松芝汽车空调有限公司	15%	15%
成都松芝制冷科技有限公司	25%	25%
上海酷风汽车部件有限公司	15%	15%
超酷（上海）制冷设备有限公司	25%	25%
北京松芝福田汽车空调有限公司	25%	25%
上海升聚松芝车辆部件有限公司	25%	25%
南京博士朗电子技术有限公司	15%	15%
上海松芝制冷设备有限公司	25%	25%
安徽江淮松芝汽车空调有限公司	15%	15%
长沙松芝空调有限公司	25%	25%
武汉松芝车用空调有限公司	25%	25%
合肥松芝制冷设备有限公司	25%	25%
柳州松芝汽车空调有限公司	15%	15%

注：执行税率为 15% 的优惠情况见四、（二）、2.

## （二） 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 年度公司企业所得税税率为 15%。



(2) 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 年度公司企业所得税税率为 15%。

(3) 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 年度公司企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司重庆松芝汽车空调有限公司

2015 年 11 月 10 日, 重庆松芝汽车空调有限公司取得高新技术企业证书, 证书号: GF201551100066。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), 2015 年、2016 年、2017 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策, 2015 年度公司企业所得税税率为 15%。

(5) 子公司上海酷风汽车部件有限公司

2015 年 10 月 30 日, 上海酷风汽车部件有限公司取得高新技术企业证书, 证书号: GR201531000637。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), 2015 年、2016 年、2017 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策, 2015 年度公司企业所得税税率为 15%

(6) 子公司南京博士朗电子技术有限公司

2015 年 8 月 24 日, 南京博士朗电子技术有限公司取得高新技术企业证书, 证书号: GF201532000642。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), 2015 年、2016 年、2017 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策, 2015 年度公司企业所得税税率为 15%。

(7) 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 年度公司企业所得税税率为 15%。

(8) 子公司柳州松芝汽车空调有限公司

2015 年 6 月 9 日，柳州松芝汽车空调有限公司取得由柳州高新技术产业开发区国家税务局批复的企业所得税优惠事项备案表。根据桂东县人民政府和中共桂东县委发布的《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工业化实现跨越发展的决定》（桂发〔2013〕11 号），2015 年、2016 年、2017 年、2018 年、2019 年公司均享受民族自治区企业的所得税优惠政策，2015 年度公司企业所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	598.00	
银行存款	357,912,273.50	382,575,279.86
其他货币资金	53,209,724.00	37,849,604.73
合 计	411,122,595.50	420,424,884.59

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	52,289,724.00	37,088,683.53
信用证保证金		
履约保证金	920,000.00	760,921.20
合 计	53,209,724.00	37,849,604.73

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 920,000.00 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。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品	37,023,500.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	884,226,964.75	903,826,647.83
商业承兑汇票	172,247,360.00	64,465,286.00
合 计	1,056,474,324.75	968,291,933.83

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	57,592,400.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	296,814,532.79	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款	860,014,992.57	75.34	101,031,026.35	11.75	758,983,966.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款					
账龄组合	281,474,117.48	24.66	34,542,585.76	12.27	246,931,531.72
关联方组合					
组合小计	281,474,117.48	24.66	34,542,585.76	12.27	246,931,531.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款					
合 计	1,141,489,110.05	100	135,573,612.11		1,005,915,497.94

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款	663,619,396.40	73.73	113,120,642.02	17.05	550,498,754.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款					
账龄组合	236,419,581.95	26.27	18,318,538.88	7.75	218,101,043.07
关联方组合					
组合小计	236,419,581.95	26.27	18,318,538.88	7.75	218,101,043.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款					
合 计	900,038,978.35	100.00	131,439,180.90		768,599,797.45

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	74,121,300.63	5,188,491.04	7.00
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	72,333,000.00	5,063,310.00	7.00
安徽江淮汽车股份有限公司	69,124,107.56	3,456,205.38	5.00
天津市公交物资有限公司	56,450,033.00	8,467,504.95	15.00
厦门金龙旅行车有限公司	47,231,906.04	2,361,595.30	5.00
东风柳州汽车有限公司	46,446,422.12	2,322,321.11	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)	43,535,358.26	2,176,767.91	5.00
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	41,342,061.38	2,893,944.30	7.00
上海申龙客车有限公司	38,813,617.33	3,881,361.73	10.00
武汉爱普车用空调有限公司	34,490,725.40	2,414,350.78	7.00
安徽安凯汽车股份有限公司	31,479,452.40	2,203,561.67	7.00
重庆长安汽车股份有限公司	30,343,968.09	2,124,077.77	7.00
保定长安客车制造有限公司	27,803,169.00	1,946,221.84	7.00

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	23,426,639.38	2,342,663.94	10.00
南京依维柯汽车有限公司	20,972,909.21	1,468,103.64	7.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	20,810,629.21	1,040,531.46	5.00
南京金龙客车制造有限公司	20,363,705.00	2,036,370.50	10.00
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	20,020,018.00	1,401,401.26	7.00
成都客车股份有限公司	19,828,000.00	3,965,600.00	20.00
中通客车控股股份有限公司	18,532,169.90	1,297,251.89	7.00
上海恒音贸易有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	100.00
河北长安汽车有限公司	11,754,355.01	1,175,435.50	10.00
北汽银翔汽车有限公司	11,603,349.44	1,160,334.93	10.00
深圳市五洲龙汽车有限公司	11,358,800.00	11,358,800.00	100.00
杭州市公共交通集团有限公司	10,888,337.84	10,888,337.84	100.00
哈飞汽车股份有限公司	10,811,757.48	1,081,175.75	10.00
上海申沃客车有限公司	10,742,060.00	1,074,206.00	10.00
交运集团青岛信息科技有限公司	10,524,300.00	736,701.00	7.00
安徽江淮客车有限公司	10,062,840.89	704,398.86	7.00
合计	860,014,992.57	101,031,026.35	11.75

注：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，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	240,171,238.83	12,008,561.96	5
1 至 2 年	17,701,831.23	1,770,183.12	10
2 至 3 年	4,053,152.49	1,215,945.75	30
3 年以上	19,547,894.93	19,547,894.93	100
合计	281,474,117.48	34,542,585.76	12.27

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 39,317,810.67 元；收回或转回坏账准备 35,177,988.66 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	转回或收回原因	收回方式
杭州市公共交通集团有限公司	16,179,362.16	按期末余额及本期周转率计算坏账	现金收款
深圳市五洲龙汽车有限公司	4,950,000.00	按期末余额及本期周转率计算坏账	现金收款
厦门金龙旅行车有限公司	3,514,195.56	按期末余额及本期周转率计算坏账	现金收款
武汉市晋昌物资有限责任公司 (原名武汉公交物资有限责任公司)	3,000,000.00	按账龄计算坏账	现金收款
丹东黄海汽车有限责任公司	1,596,559.95	按账龄计算坏账	现金收款
长沙市比亚迪汽车有限公司	1,519,000.00	按账龄计算坏账	现金收款
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	1,272,837.28	按账龄计算坏账	现金收款
沈阳华晨金杯汽车有限公司	761,375.62	按账龄计算坏账	现金收款
比亚迪汽车工业有限公司南京分公司	730,100.00	按账龄计算坏账	现金收款
安徽江淮汽车股份有限公司	501,873.47	按期末余额及本期周转率计算坏账	现金收款
郑州宇通客车股份有限公司	860,672.62	按账龄计算坏账	现金收款
东风柳州汽车有限公司	178,608.50	按期末余额及本期周转率计算坏账	现金收款
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	113,403.50	按期末余额及本期周转率计算坏账	现金收款
合计	35,177,988.66		

注：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

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	5,390.80

#### 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	74,121,300.63	6.49	5,188,491.04
第二名	72,333,000.00	6.34	5,063,310.00
第三名	69,124,107.56	6.06	3,456,205.38
第四名	56,450,033.00	4.95	8,467,504.95
第五名	47,231,906.04	4.14	2,361,595.30
合计	319,260,347.23	27.97	24,537,106.67

#### (五) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	41,817,176.27	71.32	45,347,552.76	74.33
1 至 2 年	9,859,004.99	16.81	13,827,565.95	22.67
2 至 3 年	6,154,358.59	10.50	1,025,792.02	1.68
3 年以上	802,435.33	1.37	802,458.48	1.32
合计	58,632,975.18	100	61,003,369.21	100.00

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

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	18,118,869.93	30.90
第二名	15,414,000.00	26.29
第三名	2,465,153.34	4.20
第四名	1,743,426.60	2.97
第五名	1,630,820.52	2.78
合计	39,372,270.39	67.14

##### 3、本期无核销预付款项的情况

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	9,922,077.40	100.00	839,381.31	8.46	9,082,696.09
关联方组合					
组合小计	9,922,077.40	100.00	839,381.31	8.46	9,082,696.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,922,077.40	100.00	839,381.31	8.46	9,082,696.09

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	6,825,521.57	100.00	623,943.93	9.14	6,201,577.64
关联方组合					
组合小计	6,825,521.57	100.00	623,943.93	9.14	6,201,577.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,825,521.57	100.00	623,943.93	9.14	6,201,577.64



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,553,928.60	327,696.43	5.00
1 至 2 年	2,931,298.80	293,129.88	10.00
2 至 3 年	311,850.00	93,555.00	30.00
3 年以上	125,000.00	125,000.00	100.00
合 计	9,922,077.40	839,381.31	

2、 本期计提坏账准备 620,292.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 403,854.91 元。

3、 本期实际核销的其他应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	3,465,727.42	417,150.00
备用金	3,461,383.03	1,513,189.07
墙体专项基金	1,492,387.80	1,492,387.80
保证金	1,404,000.00	1,503,000.00
其他	98,579.15	57,280.41
预付电费		1,842,514.29
合 计	9,922,077.40	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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
闵行区财政局	专项基金	1,492,387.80	1-2 年	15.04	149,238.78
柳州市柳东新区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1-2 年	10.08	100,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京巴士传媒股份有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	10.08	50,000.00
存量房资金托管包河分中心	暂支款	970,000.00	1 年以内	9.78	48,500.00
柳州市建筑安装工程劳动保险费管理办公室	押金	700,000.00	1 年以内	7.05	35,000.00
合计		5,162,387.80		52.03	382,738.78

(七) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,344,184.26		129,344,184.26	117,603,125.17		117,603,125.17
自制半成品	49,579,302.83	1,387,828.82	48,191,474.01	41,717,814.18		41,717,814.18
委托加工物资	1,661,294.48		1,661,294.48	1,230,438.55		1,230,438.55
在产品	23,589,598.82		23,589,598.82	25,612,536.83		25,612,536.83
产成品	347,367,764.37	2,659,336.27	344,708,428.10	258,460,232.23		258,460,232.23
周转材料	8,722,177.90		8,722,177.90	8,553,768.30		8,553,768.30
合计	560,264,322.66	4,047,165.09	556,217,157.57	453,177,915.26		453,177,915.26

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	39,000,000.00	146,000,000.00
待抵扣进项税	3,600,032.35	
合计	42,600,032.35	146,000,000.00

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
其中：按成本计量	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
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

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
浙江银芝利汽车热交 换系统有限公司	9,558,222.55			2,809,582.57					12,367,805.12		

期末长期股权投资未发生减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 固定资产

固定资产情况

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
1. 账面原值						
(1) 年初余额	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	111,076,694.08	64,642,272.93	5,828,960.08	1,060,489.25		182,608,416.34
—购置	743,104.69	60,563,211.69	5,828,960.08	1,060,489.25		68,195,765.71
—在建工程转入	110,333,589.39	4,079,061.24				114,412,650.63
(3) 本期减少金额	1,268,866.50	8,973,156.74	3,130,050.23	284,166.06		13,656,239.53
—处置或报废	1,268,866.50	8,973,156.74	3,130,050.23	284,166.06		13,656,239.53
(4) 期末余额	274,649,057.06	290,922,132.65	32,931,234.15	17,688,011.19	7,264,237.00	623,454,672.05
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	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	12,514,213.88	27,144,291.43	3,680,532.99	1,501,819.47	1,307,562.72	46,148,420.49
—计提	12,514,213.88	27,144,291.43	3,680,532.99	1,501,819.47	1,307,562.72	46,148,420.49
(3) 本期减少金额	912,832.03	5,901,309.47	2,120,894.63	243,149.39		9,178,185.52
—处置或报废	912,832.03	5,901,309.47	2,120,894.63	243,149.39		9,178,185.52
(4) 期末余额	70,380,653.98	128,655,077.93	19,200,104.78	12,833,063.09	5,660,527.23	236,729,427.01
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

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
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	204,268,403.08	162,267,054.72	13,731,129.37	4,854,948.10	1,603,709.77	386,725,245.04
(2) 年初账面价值	106,061,957.35	127,840,920.49	12,591,857.88	5,337,294.99	2,911,272.49	254,743,303.20

截至 2015 年 12 月 31 日，公司未办出产证的固定资产账面价值为 79,973,421.93 元。

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	223,690,325.04		223,690,325.04	117,508,450.83		117,508,450.83
加冷松芝-大巴仓库喷淋工程	325,000.00		325,000.00			
加冷松芝-冷却水塔	31,794.87		31,794.87			
加冷松芝-蒸发器组装机	45,418.45		45,418.45			

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加冷松芝-颍兴路试验试制中心 NVH 消音室预埋电缆	16,413.67		16,413.67			
加冷松芝-MES 系统	489,743.59		489,743.59			
加冷松芝-气候风洞设备	28,481,313.49		28,481,313.49			
厦门松芝-厂房	1,099,034.00		1,099,034.00	1,099,034.00		1,099,034.00
重庆松芝-厂房及宿舍	550,814.78		550,814.78	284,224.75		284,224.75
重庆松芝-在安装设备	186,923.08		186,923.08			
成都松芝-二期厂房	7,869,900.00		7,869,900.00			
博士朗-上海揽承自动化系统	709,401.71		709,401.71			
博士朗-在安装设备	186,923.08		186,923.08			
安徽江淮-厂房及附属设施、生产设备	17,112,928.64		17,112,928.64	53,490,093.89		53,490,093.89
合肥松芝-厂房及附属设施	23,695,644.71		23,695,644.71	748,323.00		748,323.00
柳州松芝-M5 生产线安装改造				82,051.28		82,051.28
柳州松芝-厂房及附属设施	931,850.06		931,850.06			
合 计	305,423,429.17		305,423,429.17	173,212,177.75		173,212,177.75

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
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	60,968.00	117,508,450.83	133,008,776.91	26,826,902.70		223,690,325.04	41.09	41.09			自筹
加冷松芝-皖仪真空箱 检漏回收系统(更新改 造)	59.83		870,395.72	870,395.72			145.48	100.00			自筹
加冷松芝-大巴仓库喷 淋工程	65.00		325,000.00			325,000.00	50.00	50.00			自筹
加冷松芝-钎焊炉用天 然气精密减压阀安装	8.78		87,760.68	87,760.68			100.00	100.00			自筹
加冷松芝-冷却水塔	10.60		31,794.87			31,794.87	30.00	30.00			自筹
加冷松芝-蒸发器组装机			45,418.45			45,418.45					自筹
加冷松芝-颍兴路试验 试制中心 NVH 消音室 预埋电缆	1.64		16,413.67			16,413.67	100.00	100.00			自筹
加冷松芝-MES 系统	191.00		489,743.59			489,743.59	25.64	25.64			自筹

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
加冷松芝-气候风洞设备	6,156.12		28,481,313.49			28,481,313.49	46.27	46.27			募投
厦门松芝-厂房	4,572.08	1,099,034.00				1,099,034.00	2.40	2.40			自筹
重庆松芝-厂房及宿舍	1,885.00	284,224.75	100,150.00			384,374.75	102.46	100.00			自筹
重庆松芝-厂区二期项目	5,246.97		166,440.03			166,440.03	0.32	0.32			自筹
重庆松芝-在安装设备	18.69		186,923.08			186,923.08	100.00	100.00			自筹
成都松芝-二期厂房	9,453.00		7,869,900.00			7,869,900.00	8.33	8.33			募投
博士朗-上海揽承自动化系统	83.00		709,401.71			709,401.71	85.47	85.47			自筹
博士朗-在安装设备	18.69		186,923.08			186,923.08	100.00	100.00			自筹
安徽江淮-厂房及附属设施、生产设备	10,848.00	53,490,093.89	49,854,407.79	86,231,573.04		17,112,928.64	95.27	95.27			自筹
合肥松芝-厂房及附属设施	3,500.00	748,323.00	22,947,321.71			23,695,644.71	67.70	67.70			自筹
柳州松芝-M5 生产线安装改造	20.00	82,051.28	313,967.21	396,018.49			198.01	100.00			自筹
柳州松芝-厂房及附属设施	4,200.00		931,850.06			931,850.06	2.22	2.22			自筹
合计		173,212,177.75	246,623,902.05	114,412,650.63		305,423,429.17					



(十三) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	177,049,105.69	11,191,286.90	188,240,392.59
(2) 本期增加金额	5,850,011.33	1,549,863.40	7,399,874.73
—购置	5,850,011.33	1,549,863.40	7,399,874.73
(3) 本期减少金额		939,379.75	939,379.75
—处置		939,379.75	939,379.75
(4) 期末余额	182,899,117.02	11,801,770.55	194,700,887.57
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	14,155,654.07	6,507,738.73	20,663,392.80
(2) 本期增加金额	3,621,857.58	1,466,683.38	5,088,540.96
—计提			
(3) 本期减少金额		917,272.00	917,272.00
—处置		917,272.00	917,272.00
(4) 期末余额	17,777,511.65	7,057,150.11	24,834,661.76
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	165,121,605.37	4,744,620.44	169,866,225.81
(2) 年初账面价值	162,893,451.62	4,683,548.17	167,576,999.79

截至 2015 年 12 月 31 日，公司用于质押的无形资产账面价值为 10,295,901.46 元。

#### (十四) 商誉

##### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京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

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
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

#### (十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	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		119,052.48		57,581.96
淋雨实验室及基建	153,766.27		61,506.48		92,259.79
装修费	979,057.45	30,000.00	342,194.84		666,862.61
合 计	1,309,458.16	30,000.00	522,753.80		816,704.36

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账	136,396,990.47	21,134,841.31	132,063,124.83	20,265,495.27
存货减值准备	4,047,165.09	607,074.76		
预计三包费用	114,965,066.15	17,693,734.94	100,023,510.79	15,321,126.61
预提运费	5,273,105.00	790,965.75		
股份支付	6,344,602.67	951,690.40		
递延收益	11,000,000.00	1,650,000.00		
合并报表未实现毛利	6,425,692.22	1,012,252.21	3,436,463.90	515,469.59

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未支付的职工薪酬	15,108,249.15	2,280,189.09	23,480,225.28	3,865,090.53
模具费摊销时间性差异	23,228,119.40	3,484,217.91	15,110,392.20	2,266,558.83
合 计	322,788,990.15	49,604,966.37	274,113,717.00	42,233,740.83

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制下企业合并， 可辨认净资产的公允价 值高于原账面价值金额			2,890,322.20	433,548.33

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	25,000.00	
可抵扣亏损	58,739,816.71	54,612,885.08
合 计	58,764,816.71	54,612,885.08

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2015 年		1,207,819.14	
2016 年	9,148,649.11	9,148,649.11	
2017 年	12,628,410.42	12,628,410.42	
2018 年	13,030,524.69	13,033,422.33	
2019 年	16,213,462.76	18,594,584.08	
2020 年	7,718,769.73		
合计	58,739,816.71	54,612,885.08	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
土地款	121,977,750.00	63,000,000.00
投资款		65,000,000.00
合 计	121,977,750.00	128,000,000.00

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
北京国土资源局	非关联方	36,606,200.00	手续尚未办理完成
武汉市江夏区土地交易中心	非关联方	22,371,550.00	手续尚未办理完成
合 计		121,977,750.00	

(十八) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		100,000,000.00

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	571,959,140.21	446,184,717.25

本期末无已到期未支付的应付票据情况。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	739,783,912.38	508,568,518.26
1-2 年	7,724,260.77	5,210,271.74
2-3 年	1,999,412.40	2,442,845.82
3 年以上	3,619,791.34	1,638,880.32
合 计	753,127,376.89	517,860,516.14

2、 账龄超过一年的应付账款：

截止 2015 年 12 月 31 日公司 1 年以上应付账款余额 13,343,464.51 元,占比 1.77%，不存在单项金额较大且账龄超过 1 年的应付账款。

(二十一) 预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,490,457.25	6,268,287.84
1-2 年	94,367.75	116,353.24
2-3 年	94,952.05	33,600.00
3 年以上	80,182.00	46,582.00
合 计	7,759,959.05	6,464,823.08

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,085,064.22	259,361,343.26	258,374,037.17	32,072,370.31
离职后福利-设定提存计划	1,326,704.55	27,210,459.86	27,049,897.62	1,487,266.79
合 计	32,411,768.77	286,571,803.12	285,423,934.79	33,559,637.10

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,830,890.57	228,668,308.61	226,957,139.20	24,542,059.98
(2) 职工福利费	5,049,955.23	11,871,901.98	12,475,299.13	4,446,558.08
(3) 社会保险费	672,292.51	12,893,956.66	12,758,576.03	807,673.14
其中：医疗保险费	581,715.42	10,050,411.12	9,941,642.28	690,484.26
工伤保险费	47,247.68	1,040,648.20	999,324.37	88,571.51
生育保险费	43,329.41	575,692.13	590,404.17	28,617.37
残疾人保障金		1,226,881.21	1,226,881.21	
欠薪保障金		324.00	324.00	
(4) 住房公积金	130,347.56	3,513,345.28	3,455,315.84	188,377.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,401,578.35	2,413,830.73	2,727,706.97	2,087,702.11

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合 计	31,085,064.22	259,361,343.26	258,374,037.17	32,072,370.31

### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,272,593.39	26,310,108.05	26,127,193.60	1,455,507.84
失业保险费	54,111.16	900,351.81	922,704.02	31,758.95
企业年金缴费				
合 计	1,326,704.55	27,210,459.86	27,049,897.62	1,487,266.79

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,600,225.79	10,306,661.12
营业税	10,170.34	7,670.34
企业所得税	41,848,507.22	39,225,655.20
个人所得税	1,439,317.43	959,381.81
城建税	559,411.24	874,673.28
教育费附加	315,351.17	529,282.90
地方教育费附加	169,250.27	318,447.87
河道管理费	59,515.40	471,722.94
印花税	575,915.75	387,964.89
土地使用税	999,783.50	119,900.00
房产税	422,977.22	
水利基金	452,294.98	
合 计	56,452,720.31	53,201,360.35

### (二十四) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
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

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
股票回购款(注)	112,980,400.00	
运费	10,395,857.13	6,214,614.02
专项基金	10,011,911.09	6,411,911.09
保证金	2,248,940.00	14,047,500.00
保险费		760,999.27
其他	5,879,829.91	5,509,493.92
合 计	141,516,938.13	32,944,518.30

注：详见附注五、(三十一) 库存股说明。

2、账龄超过一年的重要其他应付款

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

(二十六) 其他流动负债

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

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	114,965,066.15	100,023,510.79	预计免费维修期内的维修费

预计以后各年度发生的维修费

项目	期末余额
预提 2016 年度费用	57,323,003.70
预提 2017 年度费用	42,271,145.54
预提 2018 年度费用	15,370,916.91
合 计	114,965,066.15

## (二十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		11,000,000.00		11,000,000.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车补贴		11,000,000.00			11,000,000.00	与资产相关

## (二十九) 股本

项 目	年初余额	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	
股份总额	405,600,000.00	17,170,000.00				17,170,000.00	422,770,000.00

股本变动情况说明：

(1) 根据本公司 2015 年度第一次临时股东大会审议通过的“《上海加冷松芝空调股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》”、第三届董事会 2015 年度第十七次会议决议通过“《关于限制性股票激励计划授予限制性股票相关事项的议案》”的规定，公司向 9 名激励对象授予限制性人民币普通股 2,200,000.00 股进行股权激励(每股面值 1 元)，授予价格为 8.35 元每股，募集资金总额为人民币 18,370,000.00 元，其中，计入股本人民币 2,200,000 元，计入资本公积(股本溢价)人民币 16,170,000.00 元。该增资事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字【2015】第 115561 号验资报告验证。

(2) 根据本公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于上海加冷松芝汽车空调股份有限公司第二期限限制性股票激励计划草案(修订稿)及其摘要的议案》、额董事会第十八次会议审议通过的《关于第二期限限制性股票激励计划授予限制性股票相关事项的议案》的规定，公司向 97 名激励对象授予限制性人民币普通股 14,970,000.00 股进行股权激励(每股面值 1 元)，授予价格为 6.32 元每股，募集资金总额为人民币 94,610,400.00 元，其中，计入股本人民币 14,970,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)人民币 79,640,400.00 元。该增资事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字【2015】第 115627 号验资报告验证。



(三十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资者投入的资本	841,222,833.94	95,810,400.00		937,033,233.94
其他资本公积	1,198,845.69	6,344,602.67		7,543,448.36
合 计	842,421,679.63	102,155,002.67		944,576,682.30

注：本期增加资本公积 102,155,002.67 元，其中本公司以定向增发的方式向 106 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）增加注册资本时产生的发行溢价，计入资本公积（股本溢价）95,810,400.00 元；本公司实施以权益结算的股份支付，本期以股份支付换取的职工服务金额为 6,344,602.67 元，相应增加其他资本公积。

(三十一) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		112,980,400.00		112,980,400.00

其他说明：截至 2015 年 12 月 31 日，公司已授予但尚未解锁的限制性人民币普通股（A 股）余额为 17,170,000 股，按回购价格计算的金额为 112,980,400.00 元。

(三十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,899,824.70	28,144,244.50		166,044,069.20

(三十三) 未分配利润

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
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	931,226,203.01	777,522,471.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,196,716.45	276,352,737.19
减：提取法定盈余公积	28,144,244.50	29,049,005.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	121,680,000.00	93,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,091,598,674.96	931,226,203.01

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,942,331,442.67	2,070,707,028.82	2,485,387,290.11	1,710,908,157.58
其他业务	58,645,804.53	45,571,472.76	41,858,941.77	30,370,505.09
合 计	3,000,977,247.20	2,116,278,501.58	2,527,246,231.88	1,741,278,662.67

(三十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	99,680.38	119,416.12
城市维护建设税	6,622,941.25	6,169,817.87
教育费附加	3,800,077.38	3,690,603.02
地方教育费附加	2,315,755.25	2,027,077.18
合 计	12,838,454.26	12,006,914.19

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	197,912,608.01	184,986,182.95
主要项目:		
售后服务修理费用	55,990,388.80	52,867,336.32
职工薪酬	43,471,012.27	38,786,651.61
运输费	42,082,266.46	40,392,276.26
业务招待费	20,971,446.13	18,349,241.24
差旅费	16,845,548.07	16,124,156.19
主要项目合计	179,360,661.73	166,519,661.62
占 比	90.63%	90.02%

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	294,846,198.35	235,574,139.40
主要项目:		
研发费用	155,389,040.75	115,363,665.48

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,435,348.11	58,139,562.44
办公费	11,679,515.83	9,945,766.79
折旧费	8,613,438.72	7,875,586.28
业务招待费	8,538,515.27	8,082,518.46
税金	8,176,851.68	6,304,759.79
股份支付	6,344,602.67	
无形资产摊销	4,178,944.15	4,100,946.93
顾问费	3,362,228.99	3,830,622.21
差旅费	3,150,582.45	2,696,097.17
水电费	3,002,913.15	2,783,997.58
搬迁费	3,048,213.68	
主要项目合计	278,920,195.45	219,123,523.13
占 比	94.60%	93.02%

#### (三十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,518,891.82	4,064,274.61
减：利息收入	4,320,820.93	2,812,623.96
汇兑损益	-2,835,752.92	1,693,875.70
其他	268,213.19	478,949.17
合 计	-1,369,468.84	3,424,475.52

#### (三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,356,259.39	21,767,538.94
存货跌价损失	4,047,165.09	
合 计	8,403,424.48	21,767,538.94

#### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	23,500.00	

(四十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,809,582.57	2,306,716.36
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
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	6,925,161.72	17,341,617.19
合 计	11,334,744.29	20,048,333.55

(四十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,129,484.83	14,717.23	1,129,484.83
其中：固定资产处置利得	1,129,484.83	14,717.23	1,129,484.83
无形资产处置利得			
质量赔款收入	1,458,170.24	1,630,378.35	1,458,170.24
政府补助	20,990,138.80	7,114,917.38	20,990,138.80
其他	188,929.37	3,647,133.21	188,929.37
合 计	23,766,723.24	12,407,146.17	23,766,723.24

计入当期损益的政府补助

项 目	具体性质和内容	形式	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
“就业困难人员”补贴	就业困难补助	现金补助	37,949.80		收益相关
成都高新区经贸发展局新上规模企业奖励资金	奖励资金	现金补助	250,000.00		收益相关
合肥经济技术开发区促进新型工业化发展政策资金	政策资金	现金补助	180,000.00	250,000.00	收益相关
合肥企业职工岗位技能提升培训补助	培训补助	现金补助	120,000.00		收益相关
集美财政局 2014 纳税大户补贴	纳税补助	现金补助	40,000.00		收益相关
集美经信局 2014 纳税大户奖励金	纳税奖励	现金补助	50,000.00		收益相关
南京市江宁区财政局科技局 2014 授权专利补助项目经费	专利补助	现金补助	1,000.00		收益相关

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

项 目	具体性质 和内容	形式	本期金额	上期金额	与资产/ 收益相关
上海科技成果转化促进会产学研优秀项目奖励	奖励资金	现金补助	50,000.00		收益相关
上海市闵行区财政局产学研专项资助	专项资助	现金补助	750,000.00	98,000.00	收益相关
上海市高新技术成果转化专项资金扶持	专项资助	现金补助	1,185,000.00	396,000.00	收益相关
上海市闵行区财政局参与制定技术标准奖励	奖励资金	现金补助	250,000.00		收益相关
上海市闵行区财政局发明专利授权奖励	专利奖励	现金补助	15,575.00		收益相关
上海市闵行区财政局区科技项目补贴	项目补助	现金补助	240,000.00		收益相关
上海市闵行区财政局莘庄工业区扶持资金	扶持资金	现金补助	15,780,000.00		收益相关
上海市闵行区经济委员会节能培训补贴	培训补助	现金补助	2,000.00		收益相关
上海市闵行区职工职业培训补贴	培训补助	现金补助	1,276,800.00	443,100.00	收益相关
上海市闵行区专利资助费	专利补助	现金补助	48,146.00	64,382.00	收益相关
上海市商务委员会中小企业专项资金	专项资助	现金补助	11,348.00	62,068.00	收益相关
上海市质量技术监督局重点产品质量攻关款	质量攻关款	现金补助	3,000.00		收益相关
武汉政府奖励金	政府奖励	现金补助	20,000.00		收益相关
重庆经信委 2014 年新型工业化奖扶资金	扶持资金	现金补助	300,000.00		收益相关
重庆经信委工业生产安全生产标准化补助资金	专项补助	现金补助	30,000.00		收益相关
重庆经信委稳增长专项资金	专项补助	现金补助	84,000.00		收益相关
重庆科委高新技术产品奖励	奖励资金	现金补助	60,000.00	50,000.00	收益相关
重庆科委机关区级专利资助奖励	专利资助	现金补助	5,320.00		收益相关
重庆市财政局 2015 年第 15 批自方创新补助	创新补助	现金补助	200,000.00		收益相关
重庆市财务局知识产权局专利资助款	专利资助	现金补助		600.00	收益相关
上海市闵行区财政局补贴收入	财政补贴	现金补助		22,240.90	收益相关
上海市闵行区财政局区级平行流蒸发器的性能及温度场优化项目验收拨款科技专项补贴	项目补贴	现金补助		31,500.00	收益相关
上海市闵行区财政局市名牌产品奖励	名牌产品奖励	现金补助		50,000.00	收益相关
南京市江宁区中小企业扶持专项资金	扶持专项基金	现金补助		50,000.00	收益相关

项 目	具体性质 和内容	形式	本期金额	上期金额	与资产/ 收益相关
南京市江宁区科技型中小企业技术创新 专项基金	技术创新专项 基金	现金补助		60,000.00	收益相关
重庆市渝北区经信委专业发展专项资金	专项资金	现金补助		100,000.00	收益相关
上海市闵行区财政局技术研发补贴	技术研发补贴	现金补助		100,000.00	收益相关
合肥市企业岗位补贴	企业岗位补贴	现金补助		120,400.00	收益相关
合肥区经信委工业发展专项资金	专项资金	现金补助		150,000.00	收益相关
合肥市扶持产业发展政策奖励	国家级高新技 术企业奖励	现金补助		200,000.00	收益相关
合肥市推进自主创新若干政策补助	科技政策补助	现金补助		400,000.00	收益相关
厦门工业企业从租计征房产税奖励	纳税奖励	现金补助		577,126.48	收益相关
集美区高新技术企业扶持款	扶持款	现金补助		3,889,500.00	收益相关
合 计			20,990,138.80	7,114,917.38	

#### (四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,496,772.50	1,857,773.87	1,496,772.50
其中：固定资产处置损失	1,474,664.75	1,857,773.87	1,474,664.75
无形资产处置损失	22,107.75		22,107.75
对外捐赠	20,384.00	578,900.00	20,384.00
其中：公益性捐赠支出	20,384.00	578,900.00	20,384.00
罚款、赔偿和违约支出	195,019.13	76,539.30	195,019.13
其他	308,463.22	60,774.17	308,463.22
合 计	2,020,638.85	2,573,987.34	2,020,638.85

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,074,968.59	61,633,873.78
递延所得税费用	-7,804,773.88	-4,788,235.96
合 计	60,270,194.71	56,845,637.82

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	405,171,858.04
按法定税率计算的所得税费用	60,775,778.71
子公司适用不同税率的影响	1,040,980.56
调整以前期间所得税的影响	-1,876,490.22
非应税收入的影响	-668,456.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,756,709.39
研发费用加计扣除	-4,437,596.71
税率变化对递延所得税资产期初余额的影响	230,546.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	331,195.69
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	2,117,527.38
所得税费用	60,270,194.71

## (四十四) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,798,723.74	4,254,241.54
财务费用-利息收入	3,715,579.65	2,812,623.96
收回票据保证金	5,589,252.42	11,067,136.92
补贴收入	35,209,005.63	7,114,917.38
收回个人备用金	568,503.82	457,585.54
收到保证金	2,086,376.21	13,785,962.92
其他	1,601,737.66	3,123,971.82
合 计	50,569,179.13	42,616,440.08

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	43,667,982.82	37,563,062.79
业务招待费	29,509,961.40	25,676,734.31
售后服务费	20,055,566.22	38,967,457.75
差旅费	19,980,966.52	18,840,168.86

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	80,642,402.76	41,541,244.01
办公费	14,369,449.45	12,314,344.80
修理费	2,533,571.41	4,835,343.43
顾问费	1,837,441.64	5,905,466.84
水电费	1,409,384.39	2,830,499.40
仓储费	1,595,553.32	5,891,282.38
会务费	3,505,533.01	1,770,209.18
劳动保护费	554,488.65	1,613,070.12
交通费	2,704,213.63	2,785,392.00
房租	790,943.54	455,439.07
广告费	11,601.96	1,184,022.96
票据保证金	13,916,264.64	4,872,441.86
财务费用-手续费支出	378,539.05	478,949.17
公益性捐赠支出		578,900.00
其他往来款	1,791,926.14	5,236,028.34
支付保证金	10,757,793.00	4,299,416.38
其他	8,682,541.29	11,896,083.22
合 计	258,696,124.84	229,535,556.87

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	344,901,663.33	301,244,172.77
加：资产减值准备	8,403,424.48	21,767,538.94
固定资产等折旧	45,664,782.29	37,623,614.39
无形资产摊销	5,088,540.96	5,008,407.92
长期待摊费用摊销	522,753.80	423,286.13
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)	367,289.67	1,843,056.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		



补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,500.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,045,552.62	3,516,757.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,334,744.29	-20,048,333.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,371,225.54	-4,245,236.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-433,548.33	-542,999.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-107,531,048.40	-114,732,460.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-332,930,256.01	-24,877,246.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	405,192,285.05	18,206,642.72
其他	6,344,602.67	
经营活动产生的现金流量净额	358,906,572.30	225,187,200.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	357,912,871.50	382,575,279.86
减：现金的期初余额	382,575,279.86	220,365,745.67
加：现金等价物的期末余额	10,520,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,142,408.36	162,209,534.19

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	357,912,871.50	382,575,279.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	357,912,871.50	382,575,279.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	10,520,000.00	

项 目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的票据保证金	10,520,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	368,432,871.50	382,575,279.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

#### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,209,724.00	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
应收票据	57,592,400.00	银行承兑汇票质押
合 计	110,802,124.00	

#### (四十七) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	337,895.31	6.4936	2,194,156.99
欧元	49,750.27	7.0952	352,988.12
港币	3.18	0.83778	2.66
应收账款			
其中：美元	837,322.20	6.4936	5,437,235.45
预付账款			
其中：美元	2,918,636.00	6.4936	18,952,454.73
日元	18,200,000.00	0.053875	980,525.00
预收账款			
其中：欧元	47,333.00	7.0952	335,837.10

## 六、 合并范围的变更

### (一) 本期无新增合并单位

(二) 与上期相比本期减少合并单位 1 家，原因为：全资子公司长沙松芝空调有限公司注销关闭。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海松芝汽车空调有限公司	上海市	上海市	生产制造	51		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		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		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		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		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		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		设立
超酷（上海）制冷设备有限公司	上海市	上海市	生产制造	61.11		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		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		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		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		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		非同一控制下企业合并
武汉松芝车用空调有限公司	湖北省	湖北省	生产制造	51		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		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		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少数股	本期向少数股东	期末少数股东
	持股比例	东的损益	宣告分派的股利	权益余额
上海松芝汽车空调有限公司	49%	2,251,378.99	1,685,180.99	11,406,016.53
厦门松芝汽车空调有限公司	25%	17,898,315.67	14,979,634.85	43,686,397.43
超酷（上海）制冷设备有限公司	38.89%	-367,918.37		3,349,326.47
北京松芝福田汽车空调有限公司	40%	170,061.80		21,161,607.12
南京博士朗电子技术有限公司	30%	626,802.66		6,303,481.92
安徽江淮松芝空调有限公司	35%	10,742,874.52		58,793,757.12
武汉松芝车用空调有限公司	49%	3,383,431.61		20,912,957.00

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
合计		34,704,946.88	16,664,815.84	165,613,543.59

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
上海松芝汽车空调 有限公司	27,237,623.73	8,634,970.01	35,872,593.74	12,595,008.98		12,595,008.98
厦门松芝汽车空调 有限公司	266,041,822.07	27,049,223.13	293,091,045.20	96,457,510.45	21,887,945.04	118,345,455.49
超酷（上海）制冷 设备有限公司	11,706,307.12	2,097,639.27	13,803,946.39	1,600,288.10	526,500.00	2,126,788.10
北京松芝福田汽车 空调有限公司	11,443,544.37	41,624,271.97	53,067,816.34	163,798.54	-	163,798.54
南京博士朗电子技 术有限公司	29,629,835.32	6,833,446.48	36,463,281.80	15,213,283.21	923,025.78	16,136,308.99
安徽江淮松芝空调 有限公司	334,034,503.76	150,439,027.37	484,473,531.13	306,265,656.30	9,249,163.52	315,514,819.82
武汉松芝车用空调 有限公司	52,110,038.66	24,244,340.91	76,354,379.57	29,711,625.50	3,963,250.00	33,674,875.50

子公司名称	年初余额					
	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
上海松芝汽车空调 有限公司	23,295,501.72	9,704,123.26	32,999,624.98	10,877,546.33		10,877,546.33
厦门松芝汽车空调 有限公司	265,986,660.79	27,514,889.21	293,501,550.00	112,528,626.95	17,902,056.61	130,430,683.56
超酷（上海）制冷 设备有限公司	8,348,003.87	2,628,673.67	10,976,677.54	2,753,437.87	788,750.00	3,542,187.87
北京松芝福田汽车 空调有限公司	47,736,515.58	5,014,951.14	52,751,466.72	272,603.42		272,603.42

子公司名称	年初余额					
	南京博士朗电子技术有限公司	24,832,971.39	6,176,238.36	31,009,209.75	12,771,579.14	12,771,579.14
安徽江淮松芝空调有限公司	257,068,820.70	92,107,385.45	349,176,206.15	206,352,508.39	7,449,235.83	213,801,744.22
武汉松芝车用空调有限公司	34,675,631.39	1,610,434.85	36,286,066.24	18,124,274.63	2,387,250.00	20,511,524.63

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海松芝汽车空调有限公司	66,790,085.88	4,594,650.99	4,594,650.99	-6,844,576.59
厦门松芝汽车空调有限公司	347,780,317.13	71,593,262.67	71,593,262.67	76,735,854.69
超酷（上海）制冷设备有限公司	13,241,883.81	-900,231.38	-900,231.38	-1,234,890.54
北京松芝福田汽车空调有限公司	-	425,154.50	425,154.50	-1,456,114.12
南京博士朗电子技术有限公司	41,550,447.51	2,089,342.20	2,089,342.20	2,564,544.33
安徽江淮松芝空调有限公司	776,912,538.50	33,584,249.38	33,584,249.38	88,864,677.07
武汉松芝车用空调有限公司	62,038,786.91	6,904,962.46	6,904,962.46	6,856,624.85

子公司名称	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
上海松芝汽车空调有限公司	61,341,240.11	3,429,442.01	3,429,442.01	45,470,803.44
厦门松芝汽车空调有限公司	265,386,137.45	52,567,998.04	52,567,998.04	41,312,021.70
超酷（上海）制冷设备有限公司	10,025,937.72	-2,170,430.15	-2,170,430.15	-2,555,422.48
北京松芝福田汽车空调有限公司	-	751,012.37	751,012.37	-355,239.36
南京博士朗电子技术有限公司	34,535,649.32	1,674,960.10	1,674,960.10	5,202,778.38
安徽江淮松芝空调有限公司	554,176,965.07	25,806,276.94	25,806,276.94	68,864,649.66
武汉松芝车用空调有限公司	50,947,669.20	3,417,733.16	3,417,733.16	-6,683,391.84

(二) 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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本期对子公司超酷（上海）制冷设备有限公司增资，控股比例由 50.00% 上升到 61.11%，股权变更日为 2015 年 7 月 13 日。

## 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	超酷（上海）制冷设备有限公司
购买成本/处置对价	5,142,900.00
— 现金	5,142,900.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	5,142,900.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,142,900.00
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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	浙江省台州市	浙江省台州市	汽车零部件	18.60		权益法

浙江银芝利汽车热交换系统有限公司(以下简称“银芝利”)系由浙江银轮机械股份有限公司、浙江吉利汽车零部件采购有限公司与本公司共同出资组建的有限责任公司，于 2010 年 7 月 30 日取得浙江省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 331023000021723，注册资本为人民币 4,500 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日，银芝利实收资本为人民币 4,500 万元，本公司持有该公司 18.60% 的股份，浙江银轮机械股份有限公司持有该公司 72.40% 的股份，浙江吉利汽车零部件采购有限公司持有其余 9.00% 的股份。

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	96,637,427.37	70,934,591.08
非流动资产	23,037,422.17	18,787,854.27
资产合计	119,674,849.54	89,722,445.34

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动负债	57,218,951.16	38,744,574.16
非流动负债	467,369.98	543,057.53
负债合计	57,686,321.14	39,287,631.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	61,988,528.40	50,434,813.65
按持股比例计算的净资产份额	11,529,866.28	9,380,875.34
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	837,938.84	177,347.21
对联营企业权益投资的账面价值	12,367,805.12	9,558,222.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	157,014,483.79	75,115,620.08
净利润	15,105,282.61	12,401,700.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,105,282.61	12,401,700.86
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：该公司本期财务报表未经审计

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

## (一) 信用风险

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

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

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

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

### (2) 汇率风险

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

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

项 目	期末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	2,194,156.99	352,988.12	2.66	2,547,147.77
应收账款	5,437,235.45			5,437,235.45
预付账款	18,952,454.73		980,525.00	19,932,979.73
小计	26,583,847.17	352,988.12	980,527.66	27,917,362.95
预收账款		335,837.10		335,837.10
净额	26,583,847.17	17,151.02	980,527.66	27,581,525.85



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 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 1,129,813.50 元（2014 年 12 月 31 日：258,795.96 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

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

本公司各项主要的金融负债预计 1 年内到期。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为香港籍陈福成先生，香港身份证号码为：P681\*\*\*\*。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
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	66787432-0
上海中集冷藏箱有限公司	子公司少数股东控制的企业	60731217-4
中集车辆（山东）有限公司	子公司少数股东控制的企业	61320142-X
武汉爱普车用空调有限公司	子公司少数股东	74478306-0
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	14897531-4
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	56069139-9
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	61030164-4
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	14923311-X
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	71177504-8
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	56639874-0
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	67094189-7
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	55893012-7
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	73303708-9
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	77110607-3
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	75485218-9
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	72850828-8
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	72522868-6
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	75505720-8

(五) 关联交易情况

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

2、 出售商品/提供劳务情况（单位：万元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中国国际海运集装箱（集团）有限公司及其分子公司	销售货物	市场价格	531.3	0.17	168.62	0.06

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
武汉爱普车用空调有限公司	销售货物	市场价格	5,100.37	1.70	4,527.23	1.79
安徽江淮汽车股份有限公司及其分子公司	销售货物	市场价格	64,956.13	21.64	42,107.87	16.67
安徽安凯汽车集团有限公司及其分子公司	销售货物	市场价格	6,752.85	2.25	4,135.82	1.63

### 3、 关联方应收应付款项

#### 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国国际海运集装箱(集团)有限公司及其分子公司	42,000.00	9,100.00	35,800.00	3,190.00
	武汉爱普车用空调有限公司	34,490,725.40	2,414,350.78	32,744,694.80	2,292,128.64
	安徽江淮汽车股份有限公司及其分子公司	69,830,354.92	3,492,080.59	76,173,643.05	4,377,832.23
	安徽安凯汽车集团有限公司及其分子公司	44,229,372.3	3,042,314.5	17,002,033.3	850,101.7

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	安徽江淮安驰汽车有限公司	147,600.00	
	安徽江淮汽车股份有限公司	9,459.17	

### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
重庆松芝汽车空调有限公司	20,000,000.00	2015-7-28	2016-1-28	否

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
重庆松芝汽车空调有限公司	24,000,000.00	2015-8-27	2016-2-27	否
重庆松芝汽车空调有限公司	8,000,000.00	2015-9-25	2016-3-25	否
重庆松芝汽车空调有限公司	12,000,000.00	2015-12-16	2016-6-10	否
上海酷风汽车部件有限公司	11,614,935.53	2015-7-20	2016-1-20	否
上海酷风汽车部件有限公司	1,888,936.02	2015-8-24	2016-2-24	否
上海酷风汽车部件有限公司	1,879,003.37	2015-10-8	2016-4-8	否
上海酷风汽车部件有限公司	22,991,483.25	2015-11-6	2016-5-6	否
上海酷风汽车部件有限公司	16,502,011.03	2015-11-30	2016-5-30	否
上海酷风汽车部件有限公司	6,887,847.11	2015-8-19	2016-2-19	否
合计	125,764,216.31			

## 5、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额（单位：万元）	上期发生额（单位：万元）
关键管理人员薪酬	438.26	460.86

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：112,980,400.00

公司本期行权的各项权益工具总额：

公司本期失效的各项权益工具总额：

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：本激励计划公告前 20 个交易日公司股票交易均价

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：可解锁的限制性股票数量为本期期末发行在外的数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：6,344,602.67

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：6,344,602.67

## 其他说明

- 1、 根据本公司 2015 年度第一次临时股东大会审议通过的“《上海加冷松芝空调股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》”、第三届董事会 2015 年度第十七次会议决议通过“《关于限制性股票激励计划授予限制性股票相关事项的议案》”的规定，公司申请通过以定向增发的方式向纪安康等 9 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）2,200,000.00 股，增加注册资本人民币 2,200,000.00 元，增加股本 2,200,000 股。2015 年 11 月 10 日本公司向纪安康等 9 名激励对象定向增发人民币普通股（A 股）股票 2,200,000 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 8.35 元。限制性股票自授予日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期，在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请限制性股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后申请所授予的限制性股票总量的 40%、30%、30%。授予日权益工具的公允价值、授予价格计算确认的授予日权益工具公允价值总额为 5,697,283.00 元。根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，本公司按照限制性股票的等待解锁期持有数量进行分期摊销，本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 617,202.67 元，计入管理费用 617,202.67 元，同时增加资本公积。
- 2、 根据本公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于上海加冷松芝汽车空调股份有限公司第二期限限制性股票激励计划草案（修订稿）及其摘要的议案》、董事会第十八次会议审议通过的《关于第二期限限制性股票激励计划授予限制性股票相关事项的议案》的规定，公司申请通过以定向增发的方式向纪安康等 97 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）14,970,000.00 股，增加注册资本人民币 14,970,000.00 元，增加股本 14,970,000.00 股。2015 年 11 月 18 日本公司向纪安康等 97 名激励对象定向增发人民币普通股（A 股）股票 14,970,000.00 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 6.32 元。限制性股票自授予日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期，在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请限制性股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后申请所授予的限制性股票总量的 40%、30%、30%。授予日权益工具的公允价值、授予价格计算确认的授予日权益工具公允价值总额为 52,762,991.00 元。根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，本公司按照限制性股票的等待解锁期持有数量进行分期摊销，本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 5,727,400.00 元，计入管理费用 5,727,400.00 元，同时增加资本公积。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至年末，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1、 截至年末，公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债，详见附注“九、(四)1”。

3、 已贴现、背书票据情况

(1) 截至年末，已贴现未到期的应收票据 25,307,187.64 元。

(2) 截至年末，已背书未到期的应收票据 271,507,345.15 元。

## 十一、 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2016 年 4 月 19 日，公司第三届董事会第二十次会议决定公司 2015 年度利润分配方案为：拟以 2015 年末的总股本 422,770,000 股为基数，以每 10 股派发人民币 0.8 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 33,821,600.00 元，剩余可分配利润转至下一年度。该利润分配预案尚需提交公司 2015 年度股东大会表决通过。

## 十二、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 分部信息

#### 1、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	2,942,331,442.67	2,070,707,028.82	2,485,387,290.11	1,710,908,157.58
(2) 商业				
合计	2,942,331,442.67	2,070,707,028.82	2,485,387,290.11	1,710,908,157.58

### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大中型客车空调	1,443,998,284.79	824,840,045.90	1,175,115,109.86	648,631,016.59
乘用车空调	1,348,746,709.31	1,136,750,552.94	1,214,310,530.44	980,571,926.32
汽车空调零配件	101,666,607.17	72,014,708.95	68,851,895.65	56,956,034.19
轨道车空调	36,641,623.15	29,619,421.77	18,292,996.37	19,287,208.85
冷藏车空调	11,278,218.25	7,482,299.26	8,816,757.79	5,461,971.63
其他				
合计	2,942,331,442.67	2,070,707,028.82	2,485,387,290.11	1,710,908,157.58

### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	2,898,814,699.41	2,037,813,373.38	2,448,885,626.73	1,683,300,679.57
境外	43,516,743.26	32,893,655.44	36,501,663.38	27,607,478.01
合计	2,942,331,442.67	2,070,707,028.82	2,485,387,290.11	1,710,908,157.58

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	469,225,591.05	61.02	59,278,506.49	12.63
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	209,005,606.13	27.18	28,901,818.89	13.83
关联方组合	90,761,114.24	11.80		
组合小计	299,766,720.37	38.98	28,901,818.89	9.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	768,992,311.42	100	88,180,325.38	

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	373,457,106.38	63.61	79,696,685.76	21.34
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	173,105,372.41	29.49	14,072,945.20	8.13
关联方组合	40,518,799.57	6.90		
组合小计	213,624,171.98	36.39	14,072,945.20	6.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	587,081,278.36	100.00	93,769,630.96	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	74,121,300.63	5,188,491.04	7.00
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	72,333,000.00	5,063,310.00	7.00
天津市公交物资有限公司	56,450,033.00	8,467,504.95	15.00
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)	43,535,358.26	2,176,767.91	5.00
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	41,342,061.38	2,893,944.30	7.00
上海申龙客车有限公司	38,813,617.33	3,881,361.73	10.00
南京金龙客车制造有限公司	20,363,705.00	2,036,370.50	10.00
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	20,020,018.00	1,401,401.26	7.00
保定长安客车制造有限公司	19,227,920.50	1,345,954.44	7.00
中通客车控股股份有限公司	18,532,169.90	1,297,251.89	7.00
杭州市公共交通集团有限公司	10,888,337.84	10,888,337.84	100.00
深圳市五洲龙汽车有限公司	11,358,800.00	11,358,800.00	100.00
上海申沃客车有限公司	10,742,060.00	1,074,206.00	10.00
交运集团青岛信息科技有限公司	10,524,300.00	736,701.00	7.00



应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
南京依维柯汽车有限公司	20,972,909.21	1,468,103.63	7.00
合计	469,225,591.05	59,278,506.49	12.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	171,239,678.87	8,561,983.95	5
1 至 2 年	17,044,623.19	1,704,462.32	10
2 至 3 年	2,979,902.07	893,970.62	30
3 年以上	17,741,402.00	17,741,402.00	100
合计	209,005,606.13	28,901,818.89	13.83

2、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,390.80

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	74,121,300.63	9.64	5,188,491.04
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	72,333,000.00	9.41	5,063,310.00
天津市公交物资有限公司	56,450,033.00	7.34	8,467,504.95
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)	43,535,358.26	5.66	2,176,767.91
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	41,342,061.38	5.38	2,893,944.30
合计	287,781,753.27	37.43	23,790,018.20

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	4,099,482.99	72.82	407,513.89	9.94
关联方组合	1,530,000.00	27.18		
组合小计	5,629,482.99	100.00	407,513.89	7.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,629,482.99	100.00	407,513.89	7.24

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	4,940,681.51	96.11	262,376.58	5.31
关联方组合	200,000.00	3.89		
组合小计	5,140,681.51	100.00	262,376.58	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,140,681.51	100.00	262,376.58	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,276,088.19	63,804.41	5

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	2,516,544.80	251,654.48	10
2 至 3 年	306,850.00	92,055.00	30
合 计	4,099,482.99	407,513.89	

2、 本期计提坏账准备 238,077.18 元;本期收回或转回坏账准备金额 92,939.87 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都松芝制冷科 技有限公司	往来款	1,330,000.00	1 年以内	23.63	
		200,000.00	1-2 年	3.55	
闵行区财政局	新墙体基金	1,492,387.80	1-2 年	26.51	149,238.76
柳州市柳东新区 管理委员会	履约保证金	1,000,000.00	1-2 年	17.76	100,000.00
唐建华	备用金	443,091.00	1 年以内	7.87	22,154.55
上海市电力公司	临时用电押金	301,600.00	2-3 年	5.36	90,480.00
合 计		4,767,078.80		84.68	361,873.31

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	787,870,627.28		787,870,627.28	722,027,727.28		722,027,727.28
对联营、合营 企业投资	12,367,805.12		12,367,805.12	9,558,222.55		9,558,222.55
合 计	800,238,432.40		800,238,432.40	731,585,949.83		731,585,949.83

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	5,142,900.00		14,142,900.00		
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	47,500,000.00		60,000,000.00		
合 计	722,027,727.28	75,842,900.00	10,000,000.00	787,870,627.28		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他			
联营企业											
浙江银芝利汽 车热交换系统 有限公司	9,558,222.55			2,809,582.57					12,367,805.12		
合计	9,558,222.55			2,809,582.57					12,367,805.12		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,590,572,664.41	1,067,734,994.47	1,507,593,856.56	996,251,855.61
其他业务	44,142,404.98	32,568,942.07	35,645,870.94	24,169,927.04
合 计	1,634,715,069.39	1,100,303,936.54	1,543,239,727.50	1,020,421,782.65

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,692,868.44	64,257,502.85
权益法核算的长期股权投资收益	2,809,582.57	2,306,716.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,296.20	
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	3,779,416.98	11,003,538.14
合 计	54,858,571.79	77,967,757.35

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-367,287.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,990,138.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	35,177,988.66	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,123,233.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-8,569,321.07	
少数股东权益影响额	-1,033,278.14	
合 计	47,321,473.84	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

### 1、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益=P0 ÷S

$$S= S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公

司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 2、 计算结果

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.86	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.90	0.65	0.65

### (三) 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
其他流动资产	42,600,032.35	146,000,000.00	-70.82	购买的理财产品大部分于年底到期
在建工程	305,423,429.17	173,212,177.75	76.33	成都、股份、合肥公司新建厂房
固定资产	386,725,245.04	254,743,303.20	51.81	安徽江淮房产房产转固；颀兴路厂房于 2015 年 12 月完工转固
应付帐款	753,127,376.89	517,860,516.14	45.43	在建工程对应应付工程款增加
其他应付款	141,516,938.13	32,944,518.30	329.56	新增 1.13 亿限制性股票回购义务款
营业收入	3,000,977,247.20	2,527,246,231.88	18.74	新能源汽车空调销量上升
营业成本	2,116,278,501.58	1,741,278,662.67	21.54	同上
财务费用	-1,369,468.84	3,424,475.52	-139.99	本年汇兑损益增大
资产减值损失	8,403,424.48	21,767,538.94	-61.39	收回较多 1 年以上应收账款
投资收益	11,334,744.29	20,048,333.55	-43.46	购买理财产品较去年大幅下降，导致相应投资收益下降
营业外收入	23,766,723.24	12,407,146.17	91.56	松芝股份本年收莘庄工业区企业扶持基金 1500 万

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

二〇一六年四月十九日



## 上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 2015 年度应纳税所得额调整计算表

单位：人民币元

项目	金额	说明
一、2015 年度利润总额	322,176,608.15	
二、调增额	49,368,165.18	
业务招待费超支	11,319,690.86	实际列支 19,493,266.21 元，税前可列支限额 8,173,575.35 元
未支付的工资及福利	16,259,361.35	
税法未规定列支的各项财产减值准备	-5,428,679.51	
三包费用	4,346,889.92	预提三包费用期末余额 71,944,856.79 元，期初余额 67,597,966.87 元，差额 4,346,889.92 元
违法经营罚款和被没收财物损失	55,212.00	
预提运费	5,071,478.01	期末预提运费 5,273,105.00 元，期初预提运费 201,626.99 元，差额 5,071,478.01 元
股份支付	6,344,602.67	计提权益结算股份支付 6,344,602.67 元
固定资产折旧	370,034.43	2014 年加速折旧固定资产 2015 年提前清理，调整当年对应折旧和清理支出
收到的政府补助(未列入营业外收入部分)	11,000,000.00	
发票复印件入账	29,575.45	
三、调减额	81,402,321.99	
上年度纳税调整的未支付工资本年已支付金额	13,904,894.47	
权益法投资收益	2,809,582.57	
成本法收到收益	46,692,868.44	
可供出售金融资产投资收益	1,600,000.00	
技术开发费加计扣除	16,394,976.51	
四、本期应纳税所得额	290,142,451.34	

注：应纳税所得额的最后审定以税务机关审核为准。