

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

财务报告

2018 年 1-6 月

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并资产负债表
2018年6月30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)	401,165,947.63	466,551,058.02
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	(二)	1,313,792,156.44	1,719,319,630.30
应收账款	(三)	1,234,872,339.08	1,337,259,964.31
预付款项	(四)	42,060,909.77	27,006,824.95
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	(五)	13,619,140.06	11,797,207.74
买入返售金融资产			
存货	(六)	675,030,127.40	727,052,229.48
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	(七)	27,145,124.65	7,572,029.94
流动资产合计		3,707,685,745.03	4,296,558,944.74
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	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	(九)	24,090,038.54	21,315,084.76
投资性房地产	(十)	39,075,094.23	33,009,419.81
固定资产	(十一)	960,222,204.44	948,175,524.52
在建工程	(十二)	232,373,934.53	170,663,681.39
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)	282,267,631.21	279,232,374.39
开发支出			
商誉	(十四)	218,861,131.51	209,431,865.72
长期待摊费用	(十五)	6,601,121.40	1,594,633.03
递延所得税资产	(十六)	67,710,565.01	68,978,191.42
其他非流动资产	(十七)	61,960,500.33	85,677,752.76
非流动资产合计		1,933,162,221.20	1,858,078,527.80
资产总计		5,640,847,966.23	6,154,637,472.54

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）

2018年6月30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）	153,825,750.00	200,000,000.00
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）	651,903,928.27	790,667,025.93
应付账款	（二十）	990,469,524.90	1,230,677,954.08
预收款项	（二十一）	13,346,199.47	9,650,525.80
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）	37,397,826.35	53,573,000.58
应交税费	（二十三）	13,653,425.55	114,384,518.00
应付利息			
应付股利	（二十四）	941,199.69	19,640,483.29
其他应付款	（二十五）	116,996,019.22	142,600,310.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		1,978,533,873.45	2,561,193,818.51
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	（二十六）	204,186,967.71	178,417,514.55
递延收益	（二十七）	35,328,076.92	34,885,087.13
递延所得税负债	（十六）	11,547,493.39	11,628,476.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		251,062,538.02	224,931,078.18
负债合计		2,229,596,411.47	2,786,124,896.69
所有者权益：			
股本	（二十八）	632,199,600.00	421,466,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	766,719,216.45	977,452,416.45
减：库存股	（三十）	60,297,360.00	60,297,360.00
其他综合收益	（三十一）	-1,331,449.31	-750,245.94
专项储备			
盈余公积	（三十二）	210,733,200.00	210,733,200.00
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	1,599,253,278.67	1,571,130,751.54
归属于母公司所有者权益合计		3,147,276,485.81	3,119,735,162.05
少数股东权益		263,975,068.95	248,777,413.80
所有者权益合计		3,411,251,554.76	3,368,512,575.85
负债和所有者权益总计		5,640,847,966.23	6,154,637,472.54

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
 2018年6月30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		158,776,960.88	235,487,443.95
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		655,569,763.42	1,022,271,896.43
应收账款	(一)	687,576,179.42	827,599,866.74
预付款项		16,480,445.81	9,611,982.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	7,864,598.78	1,520,669.08
存货		296,759,110.25	352,788,761.02
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		28,252,090.43	16,205,813.10
流动资产合计		1,851,279,148.99	2,465,486,432.62
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)	1,375,463,230.86	1,313,252,412.05
投资性房地产			
固定资产		541,944,180.27	541,344,368.41
在建工程		141,589,269.09	111,941,632.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		100,327,643.82	100,437,098.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,671,480.18	1,442,170.55
递延所得税资产		35,168,870.09	38,809,792.94
其他非流动资产		56,239,501.92	64,045,276.77
非流动资产合计		2,294,404,176.23	2,211,272,750.83
资产总计		4,145,683,325.22	4,676,759,183.45

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）
2018年6月30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		150,000,000.00	200,000,000.00
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		291,398,023.34	422,265,100.48
应付账款		445,894,518.19	628,197,111.37
预收款项		7,996,664.14	7,136,107.23
应付职工薪酬		14,624,074.73	24,988,958.37
应交税费		-2,308,205.85	93,691,932.26
应付利息			
应付股利			18,699,283.60
其他应付款		170,898,008.41	190,825,369.02
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		1,078,503,082.96	1,585,803,862.33
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		106,903,321.06	107,305,240.68
递延收益		26,773,369.69	26,173,879.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,676,690.75	133,479,120.59
负债合计		1,212,179,773.71	1,719,282,982.92
所有者权益：			
股本		632,199,600.00	421,466,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		767,606,796.38	978,339,996.38
减：库存股		60,297,360.00	60,297,360.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		210,733,200.00	210,733,200.00
未分配利润		1,383,261,315.13	1,407,233,964.15
所有者权益合计		2,933,503,551.51	2,957,476,200.53
负债和所有者权益总计		4,145,683,325.22	4,676,759,183.45

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
2018年1-6月
(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		1,845,261,189.11	1,763,719,869.91
其中: 营业收入	(三十四)	1,845,261,189.11	1,763,719,869.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,752,595,004.99	1,630,213,411.71
其中: 营业成本	(三十四)	1,402,022,011.08	1,315,527,500.19
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			
税金及附加	(三十五)	16,698,823.46	13,355,901.28
销售费用	(三十六)	151,299,017.33	113,515,024.89
管理费用	(三十七)	184,422,672.10	157,206,165.60
财务费用	(三十八)	2,867,446.24	1,025,315.90
资产减值损失	(三十九)	-4,714,965.22	29,583,503.85
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)	(四十)	4,163,823.29	6,643,741.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,774,953.78	3,717,428.92
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	15,600.93	-527,976.55
其他收益	(四十二)	6,751,306.80	2,380,705.73
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		103,596,915.13	142,002,929.27
加: 营业外收入	(四十三)	682,400.64	611,109.22
减: 营业外支出	(四十四)	281,549.72	696,655.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		103,997,766.05	141,917,382.70
减: 所得税费用	(四十五)	21,054,033.15	21,654,922.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		82,943,732.90	120,262,460.43
归属于母公司所有者的净利润		70,269,167.13	114,547,566.02
少数股东损益		12,674,565.77	5,714,894.41
持续经营损益		82,943,732.90	120,262,460.43
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额		-581,203.37	-195,069.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-581,203.37	-195,069.29
(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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-581,203.37	-195,069.29
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综			
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		-581,203.37	-195,069.29
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		82,362,529.53	120,067,391.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,687,963.76	114,352,496.73
归属于少数股东的综合收益总额		12,674,565.77	5,714,894.41
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.18

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
 2018年1-6月
 (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)	837,147,021.05	969,389,296.93
减: 营业成本	(四)	655,724,620.31	705,191,564.40
税金及附加		8,138,773.06	6,655,806.93
销售费用		85,890,340.32	86,150,833.52
管理费用		80,606,753.15	78,756,060.12
财务费用		2,011,030.29	1,171,038.42
资产减值损失		-10,678,646.34	2,110,307.80
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)	3,491,966.10	5,376,906.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,774,953.78	3,717,428.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)		14,857.76	-142,430.92
其他收益		3,076,921.40	1,315,291.61
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,037,895.52	95,903,453.00
加: 营业外收入		841.00	459,246.35
减: 营业外支出		105,061.54	475,219.99
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,933,674.98	95,887,479.36
减: 所得税费用		3,759,684.00	14,012,441.48
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,173,990.98	81,875,037.88
持续经营损益		18,173,990.98	81,875,037.88
终止经营损益			
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		18,173,990.98	81,875,037.88
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
2018年1-6月
(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、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,811,651,434.23	1,010,859,591.84
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		300,485.38	3,892,842.49
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	9,766,654.01	20,748,882.25
经营活动现金流入小计		1,821,718,573.62	1,035,501,316.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,130,299,251.22	646,035,353.21
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		208,258,537.97	159,874,054.84
支付的各项税费		223,547,591.95	136,929,952.68
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	151,256,841.06	107,610,233.87
经营活动现金流出小计		1,713,362,222.20	1,050,449,594.60
经营活动产生的现金流量净额		108,356,351.42	-14,948,278.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		578,040,000.00	536,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,215,681.91	2,926,312.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	212,206.00
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		579,310,681.91	539,338,518.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,919,491.32	115,544,186.34
投资支付的现金		579,020,000.00	529,575,499.99
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		20,380,736.77	53,565,603.17
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		686,320,228.09	698,685,289.50
投资活动产生的现金流量净额		-107,009,546.18	-159,346,770.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,520,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,520,000.00	
取得借款收到的现金			103,000,000.00
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		2,520,000.00	103,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,189,881.93	23,729,832.62
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			1,068,360.00
筹资活动现金流出小计		114,189,881.93	26,298,192.62
筹资活动产生的现金流量净额		-111,669,881.93	76,701,807.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,124,297.23	-783,338.01
五、现金及现金等价物净增加额		-109,198,779.46	-98,376,579.18
加：期初现金及现金等价物余额		428,865,551.26	394,256,395.89
六、期末现金及现金等价物余额		319,666,771.80	295,879,816.71

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
2018年1-6月
(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、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,270,246,877.31	779,056,953.31
收到的税费返还		300,333.51	3,797,833.58
收到其他与经营活动有关的现金		4,128,279.56	27,438,518.26
经营活动现金流入小计		1,274,675,490.38	810,293,305.15
购买商品、接受劳务支付的现金		822,185,539.87	532,755,332.24
支付给职工以及为职工支付的现金		92,216,236.82	78,028,686.30
支付的各项税费		133,871,300.30	77,677,603.69
支付其他与经营活动有关的现金		82,341,909.66	71,635,428.29
经营活动现金流出小计		1,130,614,986.65	760,097,050.52
经营活动产生的现金流量净额		144,060,503.73	50,196,254.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		248,500,000.00	141,500,000.00
取得投资收益收到的现金		717,012.32	1,659,477.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			121,630.00
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		249,217,012.32	143,281,107.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,170,744.61	84,823,240.34
投资支付的现金		284,500,000.00	214,645,499.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,435,865.03	53,835,000.01
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		357,106,609.64	353,303,740.34
投资活动产生的现金流量净额		-107,889,597.32	-210,022,632.69
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			100,000,000.00
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			100,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,189,881.93	23,663,281.40
支付其他与筹资活动有关的现金			1,068,360.00
筹资活动现金流出小计		114,189,881.93	24,731,641.40
筹资活动产生的现金流量净额		-114,189,881.93	75,268,358.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,308,492.45	-553,371.54
五、现金及现金等价物净增加额		-76,710,483.07	-85,111,391.00
加：期初现金及现金等价物余额		235,487,443.95	251,049,180.12
六、期末现金及现金等价物余额		158,776,960.88	165,937,789.12

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
2018年1-6月
(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	421,466,400.00				977,452,416.45	60,297,360.00	-750,245.94		210,733,200.00		1,571,130,751.54	248,777,413.80	3,368,512,575.85
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	421,466,400.00				977,452,416.45	60,297,360.00	-750,245.94		210,733,200.00		1,571,130,751.54	248,777,413.80	3,368,512,575.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	210,733,200.00				-210,733,200.00		-581,203.37				28,122,527.13	15,197,655.15	42,738,978.91
(一) 综合收益总额							-581,203.37				70,269,167.13	12,674,565.77	82,362,529.53
(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											-42,146,640.00		-42,146,640.00
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											-42,146,640.00		-42,146,640.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	210,733,200.00				-210,733,200.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	210,733,200.00				-210,733,200.00								
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												2,523,089.38	2,523,089.38
四、本期期末余额	632,199,600.00				766,719,216.45	60,297,360.00	-1,331,449.31		210,733,200.00		1,599,253,278.67	263,975,068.95	3,411,251,554.76

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
2018年1-6月
(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	421,994,400.00				969,606,530.05	64,530,480.00	156,848.62		183,315,874.32		1,274,643,606.45	137,659,645.63	2,922,846,425.07
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	421,994,400.00				969,606,530.05	64,530,480.00	156,848.62		183,315,874.32		1,274,643,606.45	137,659,645.63	2,922,846,425.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-528,000.00				7,845,886.40	-4,233,120.00	-907,094.56		27,417,325.68		296,487,145.09	111,117,768.17	445,666,150.78
(一) 综合收益总额							-907,094.56				366,103,910.77	15,691,095.71	380,887,911.92
(二) 所有者投入和减少资本	-528,000.00				7,845,886.40	-4,233,120.00							11,551,006.40
1. 股东投入的普通股	-528,000.00				-2,713,920.00								-3,241,920.00
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					10,559,806.40	-4,233,120.00							14,792,926.40
4. 其他													
(三) 利润分配									27,417,325.68		-69,616,765.68		-42,199,440.00
1. 提取盈余公积									27,417,325.68		-27,417,325.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-42,199,440.00		-42,199,440.00
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												95,426,672.46	95,426,672.46
四、本期末余额	421,466,400.00				977,452,416.45	60,297,360.00	-750,245.94		210,733,200.00		1,571,130,751.54	248,777,413.80	3,368,512,575.85

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
2018年1-6月
(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	421,466,400.00				978,339,996.38	60,297,360.00			210,733,200.00	1,407,233,964.15	2,957,476,200.53
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	421,466,400.00				978,339,996.38	60,297,360.00			210,733,200.00	1,407,233,964.15	2,957,476,200.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	210,733,200.00				-210,733,200.00					-23,972,649.02	-23,965,755.27
(一)综合收益总额										18,173,990.98	18,173,990.98
(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										-42,146,640.00	-42,146,640.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-42,146,640.00	-42,146,640.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	210,733,200.00				-210,733,200.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	210,733,200.00				-210,733,200.00						
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	632,199,600.00				767,606,796.38	60,297,360.00			210,733,200.00	1,383,261,315.13	2,933,503,551.51

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）

2018年1-6月

（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	421,994,400.00				970,494,109.98	64,530,480.00			183,315,874.32	1,151,141,305.83	2,662,415,210.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	421,994,400.00				970,494,109.98	64,530,480.00			183,315,874.32	1,151,141,305.83	2,662,415,210.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-528,000.00				7,845,886.40	-4,233,120.00			27,417,325.68	256,092,658.32	295,060,990.40
（一）综合收益总额										325,709,424.00	325,709,424.00
（二）所有者投入和减少资本	-528,000.00				7,845,886.40	-4,233,120.00					11,551,006.40
1. 股东投入的普通股	-528,000.00				-2,713,920.00						-3,241,920.00
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					10,559,806.40	-4,233,120.00					14,792,926.4
4. 其他											
（三）利润分配									27,417,325.68	-69,616,765.68	-42,199,440.00
1. 提取盈余公积									27,417,325.68	-27,417,325.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,199,440.00	-42,199,440.00
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	421,466,400.00				978,339,996.38	60,297,360.00			210,733,200.00	1,407,233,964.15	2,957,476,200.53

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
二〇一八年半年度财务报表附注
(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,于2002年5月15日设立。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”。

截至2018年6月30日,本公司累计发行股本总数63,219.96万股,公司注册资本为42,146.64万元,本期资本公积转增210,733,200元股本尚未变更注册资本。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2018年8月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止2018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
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

子公司名称

上海松永投资咨询有限公司

印度尼西亚松芝汽车空调有限公司

北京松芝汽车空调有限公司

南京博士朗新能源科技有限公司

苏州新同创汽车空调有限公司

松芝国际控股有限公司

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

1、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。

2、外币报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(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。

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) 投资性房地产

投资性房地产的类别,包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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提供服务,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	40	10	2.25
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	10	18

(十五) 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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

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

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

(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）	剩余使用年限
计算机软件	按使用期限
专利技术	按权利期限

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。

(十八) 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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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，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，确认销售收入。
公司在终端模式下，一般在客户验货后确认收入的实现；

(二十四) 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。

(二十五) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

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；	【6%、10%、16%】
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	25%	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	25%	15%
厦门松芝汽车空调有限公司	25%	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	25%	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	25%	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	25%	15%
上海松芝制冷设备有限公司	25%	25%
安徽江淮松芝空调有限公司	25%	15%
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	25%	9%
上海松永投资咨询有限公司	25%	25%
印度尼西亚松芝空调有限公司	25%	25%
北京松芝汽车空调有限公司	25%	25%
南京博士朗新能源科技有限公司	25%	25%
苏州新同创汽车空调有限公司	25%	15%

纳税主体名称	本期	
	法定税率	执行税率（注）
松芝国际控股有限公司	16.5%	8.25%

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

2017年10月23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：GR201731000615。2017年、2018年、2019年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2018年1-6月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

2016年11月24日，上海松芝轨道车辆空调有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR201631002136。2016年、2017年、2018年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2018年1-6月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

2017年10月10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：GR201735100151。2017年、2018年、2019年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2018年1-6月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。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，2018年度高新技术企业证书尚在办理中，根据国家税务总局公告2017年第24号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，2018年1-6月公司企业所得税税率暂定为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。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。2018年度高新技术企业证书尚在办理中，根据国家税务总局公告2017年第24号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠

政策有关问题的公告》，2018年1-6月公司企业所得税税率暂定为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。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，2018年度高新技术企业证书尚在办理中，根据国家税务总局公告2017年第24号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，2018年1-6月公司企业所得税税率暂定为15%。

(7) 子公司安徽江淮松芝空调有限公司

2017年07月20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：GR201734000914。2017年、2018年、2019年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2018年1-6月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

2016年11月30日，柳州松芝汽车空调有限公司取得高新技术企业证书，证书号：GR201645000242。2016年、2017年、2018年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策。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，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，2018年1-6月公司企业所得税税率为9%。

(9) 子公司苏州新同创汽车空调有限公司

2017年11月11日，苏州新同创汽车空调有限公司取得复审后的高新企业证书，证书号：GR201732001062。2017、2018、2019年均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2018年1-6月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	53,029.41	8,316.40
银行存款	319,613,742.39	428,857,234.86
其他货币资金	81,499,175.83	37,685,506.76
合计	401,165,947.63	466,551,058.02

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	81,499,175.83	37,685,506.76
履约保证金		
合计	81,499,175.83	37,685,506.76

(二) 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	848,571,770.51	1,368,091,627.73
商业承兑汇票	465,220,385.93	351,228,002.57
合计	1,313,792,156.44	1,719,319,630.30

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	217,497,767.98

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	946,708,606.15	
商业承兑汇票	13,842,684.86	
合计	960,551,291.01	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	892,432,854.97	65.20	78,380,051.84	8.78	814,052,803.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	476,262,912.60	34.80	55,443,376.65	11.64	420,819,535.95
关联方组合					
组合小计	476,262,912.60	34.80	55,443,376.65	11.64	420,819,535.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,368,695,767.57	100.00	133,823,428.49	9.78	1,234,872,339.08

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,109,876,442.99	75.17	92,439,367.51	8.33	1,017,437,075.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	358,011,702.17	24.25	38,188,813.34	10.67	319,822,888.83
关联方组合					
组合小计	1,467,888,145.16	99.42	130,628,180.85	8.90	1,337,259,964.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,599,762.72	0.58	8,599,762.72	100.00	0.00
合计	1,476,487,907.88	100.00	139,227,943.57	9.43	1,337,259,964.31

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（%）
北汽福田汽车股份有限公司	84,669,333.09	4,233,466.65	5%
郑州宇通客车股份有限公司	26,883,082.85	1,344,154.14	5%
珠海广通汽车有限公司	34,524,567.04	3,452,456.70	10%
上海申龙客车有限公司	30,259,465.12	3,025,946.51	10%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	24,859,870.61	1,242,993.53	5%
中通客车控股股份有限公司	10,574,932.90	528,746.65	5%
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	13,411,850.00	670,592.50	5%
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	19,219,418.00	1,345,359.26	7%
俄罗斯LIAZ	10,991,819.00	769,427.33	7%
东南（福建）汽车工业有限公司	10,059,597.46	502,979.87	5%
南京依维柯汽车有限公司	18,189,717.62	1,818,971.76	10%
华晨雷诺金杯汽车有限公司	19,847,368.01	1,984,736.80	10%
重庆中车长客轨道车辆有限公司	28,914,088.92	2,023,986.22	7%
厦门金龙联合汽车工业有限公司	29,925,909.91	1,496,295.50	5%
厦门金龙旅行车有限公司	128,563,746.84	8,999,462.28	7%
上海恒音贸易有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	100%
厦门翔顺德车辆有限公司	23,453,900.00	1,641,773.00	7%
重庆长安汽车股份有限公司	10,424,258.95	521,212.95	5%
北汽银翔汽车有限公司	18,570,190.06	2,785,528.51	15%
武汉爱普车用空调有限公司	23,541,131.31	3,531,169.70	15%
安徽安凯汽车股份有限公司	52,957,749.01	3,707,042.43	7%
安徽江淮汽车集团股份有限公司	154,632,361.29	10,824,265.29	7%
东风柳州汽车有限公司	39,431,188.12	3,943,118.81	10%
上汽通用五菱汽车股份有限公司	30,133,344.11	1,506,667.21	5%
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	33,593,964.75	1,679,698.24	5%
合计	892,432,854.97	78,380,051.84	

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准备

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	392,426,493.06	19,621,324.71	5.00
1至2年	44,990,454.40	4,499,045.44	10.00
2至3年	10,747,083.78	3,224,125.14	30.00
3年以上	28,098,881.36	28,098,881.36	100.00
合计	476,262,912.60	55,443,376.65	

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 33,232,358.62 元，收回或转回坏账准备 38,636,873.70 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
安徽江淮汽车集团股份有限公司	2,493,727.63	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	6,560,958.27	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
北汽福田汽车股份有限公司	970,579.55	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
石家庄中博汽车有限公司	3,181,852.55	按账龄计算坏账后收款	现金收款
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	4,784,599.26	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
武汉爱普车用空调有限公司	5,464,926.56	按账龄计算坏账后收款	现金收款
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	2,310,399.50	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
中通客车控股股份有限公司	2,341,178.36	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	268,698.05	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
郑州宇通客车股份有限公司	293,259.56	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
东南（福建）汽车工业有限公司	1,057,527.22	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
扬州亚星客车股份有限公司	828,186.53	按账龄计算坏账后收款	现金收款
厦门金龙联合汽车工业有限公司	57,194.85	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
中车大连机车车辆有限公司	821,788.56	按账龄计算坏账后收款	现金收款
上海申沃客车有限公司	2,242,867.00	按账龄计算坏账后收款	现金收款
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	1,913,483.41	按账龄计算坏账后收款	现金收款
南京金龙客车制造有限公司	895,572.96	按账龄计算坏账后收款	现金收款
天津市公交物资有限公司	77,489.05	按账龄计算坏账后收款	现金收款

单位名称	转回或收回 金额	转回或收回原因	收回方式
安徽江淮客车有限公司	1,469,869.64	按账龄计算坏账后收款	现金收款
重庆长安汽车股份有限公司	602,715.19	按期末余额及本期周转率计算坏账后收款	现金收款
合计	38,636,873.70		

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、 本期无核销应收账款的情况

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
安徽江淮汽车集团股份有限公司	154,632,361.29	11.30	10,824,265.29
厦门金龙旅行车有限公司	128,563,746.84	9.39	8,999,462.28
北汽福田汽车股份有限公司	84,669,333.09	6.19	4,233,466.65
安徽安凯汽车股份有限公司	52,957,749.01	3.87	3,707,042.43
东风柳州汽车有限公司	39,431,188.12	2.88	3,943,118.81
合计	460,254,378.35	33.63	31,707,355.46

(四) 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	39,412,255.56	93.70	26,296,090.17	97.38
1至2年	1,686,160.37	4.01	484,550.66	1.79
2至3年	309,937.97	0.74	195,430.65	0.72
3年以上	652,555.87	1.55	30,753.47	0.11
合计	42,060,909.77	100.00	27,006,824.95	100.00

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(%)
韩亚机械有限公司(Hana Tech Co.,Ltd.)	3,941,210.87	9.37
四川中鸿建筑工程有限公司	3,710,314.54	8.82

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
上海熙浩自动化科技有限公司	2,634,000.00	6.26
安徽合信建筑劳务有限公司	2,000,000.00	4.76
上海龙院制冷设备有限公司	1,846,440.99	4.39
合计	14,131,966.40	33.60

3、 本期无核销预付款项的情况

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	24,753,090.25	100.00	11,133,950.19	44.98	13,619,140.06
关联方组合	-				
组合小计	24,753,090.25	100.00	11,133,950.19	44.98	13,619,140.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,753,090.25	100.00	11,133,950.19	44.98	13,619,140.06
类别	期初余额				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					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	14,646,752.17	66.51	2,849,544.43	19.46	11,797,207.74
关联方组合					
组合小计	14,646,752.17	66.51	2,849,544.43	19.46	11,797,207.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,375,549.89	33.49	7,375,549.89	100.00	0.00
合计	22,022,302.06	100.00	10,225,094.32	46.43	11,797,207.74

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	9,947,136.80	497,356.84	5
1至2年	2,336,394.45	233,639.45	10
2至3年	2,952,293.00	885,687.90	30
3年以上	9,517,266.00	9,517,266.00	100
合计	24,753,090.25	11,133,950.19	

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期增加坏帐准备金额为 908,855.87 元，其中本期计提坏帐准备金额为 908,855.87 元。

3、 本期无核销其他应收账款的情况

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	3,952,132.92	224,939.50
备用金	5,190,648.61	1,152,113.20
保证金	2,375,808.00	5,572,718.00
往来款	11,732,434.32	13,713,754.71
其他	1,502,066.40	1,358,776.65
合计	24,753,090.25	22,022,302.06

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
深圳华海达贸易有限公司	往来款	6,809,152.39	3年以上	27.51	6,809,152.39
北京巴士传媒有限公司	往来款	1,500,000.00	2-3年	6.06	350,000.00
南京市溧水区建筑业施工人员服务管理中心	保证金	1,050,000.00	1年以内	4.24	52,500.00
渝北区清欠追薪工作领导小组办公室	保证金	1,049,395.00	1-2年	4.24	104,939.50
新中南国际有限公司	往来款	1,047,414.01	3年以上	4.23	1,047,414.01
合计		11,455,961.40		46.28	8,364,005.90

(六) 存货

1、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	170,741,450.07	1,355,231.73	169,386,218.34	176,203,158.69	1,355,231.73	174,847,926.96
自制半成品	136,641,580.09	542,329.34	136,099,250.75	100,277,141.87	542,329.34	99,734,812.53
委托加工物资	5,934,794.34		5,934,794.34	4,454,331.28		4,454,331.28
在产品	3,445,171.36		3,445,171.36	6,899,772.90		6,899,772.90
产成品	350,969,072.46	2,661,736.08	348,307,336.38	432,924,980.92	2,661,736.08	430,263,244.84
周转材料	12,086,661.16	229,304.93	11,857,356.23	11,081,445.90	229,304.93	10,852,140.97
合计	679,818,729.48	4,788,602.08	675,030,127.40	731,840,831.56	4,788,602.08	727,052,229.48

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,355,231.73					1,355,231.73
自制半成品	542,329.34					542,329.34
产成品	2,661,736.08					2,661,736.08
周转材料	229,304.93					229,304.93
合计	4,788,602.08					4,788,602.08

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	1,000,000.00	
待抵扣进项税	25,355,977.55	7,053,530.67
关税	467,632.10	196,984.27
待摊房租	321,515.00	321,515.00
合计	27,145,124.65	7,572,029.94

(八) 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	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						600,000.00

(九) 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			
联营企业											
浙江银芝利汽车热交 换系统有限公司	21,315,084.76			2,774,953.78					24,090,038.54		

(十) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	24,148,411.06	9,576,652.80	33,725,063.86
(2) 本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
—其他增加	18,386,129.82	3,348,948.80	21,735,078.62
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	42,534,540.88	12,925,601.60	55,460,142.48
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	45,278.27	670,365.78	715,644.05
(2) 本期增加金额	13,472,869.81	2,196,534.39	15,669,404.20
—计提	271,669.62	95,766.53	367,436.15
—其他增加	13,201,200.19	2,100,767.86	15,301,968.05
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	13,518,148.08	2,866,900.17	16,385,048.25
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			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	29,016,392.80	10,058,701.43	39,075,094.23
(2) 年初账面价值	24,103,132.79	8,906,287.02	33,009,419.81

(十一) 固定资产

1、 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	756,870,482.80	430,199,903.46	36,831,175.94	20,909,275.29	28,281,295.30	1,273,092,132.79
(2) 本期增加金额	1,869,206.69	49,569,848.42	1,831,780.53	2,262,692.57	793,563.46	56,327,091.67
—购置	1,724.14	47,521,739.29	1,831,780.53	2,240,774.07	793,563.46	52,389,581.49
—在建工程转入		267,435.91				267,435.91
—其他增加	1,867,482.55	1,780,673.22		21,918.51		3,670,074.28
(3) 本期减少金额	18,430,397.82	846,234.09	805,298.47	480,075.98	0.00	20,562,006.36
—处置或报废	18,430,397.82	846,234.09	805,298.47	480,075.98	-	20,562,006.36
(4) 期末余额	740,309,291.67	478,923,517.79	37,857,658.00	22,691,891.88	29,074,858.76	1,308,857,218.10
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	114,173,749.95	168,500,397.76	22,361,288.00	14,134,272.27	5,746,900.29	324,916,608.27
(2) 本期增加金额	8,039,941.01	23,743,292.95	2,068,203.26	1,424,128.75	3,017,965.73	38,293,531.70
—计提	6,725,884.15	21,082,199.90	1,513,494.78	1,045,467.56	2,952,971.60	33,320,017.99
—其他增加	1,314,056.86	2,661,093.05	554,708.48	378,661.19	64,994.13	4,973,513.71
(3) 本期减少金额	13,201,200.19	245,660.82	704,905.70	423,359.60	0.00	14,575,126.31
—处置或报废	13,201,200.19	245,660.82	704,905.70	423,359.60	-	14,575,126.31
(4) 期末余额	109,012,490.77	191,998,029.89	23,724,585.56	15,135,041.42	8,764,866.02	348,635,013.66
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	631,296,800.90	286,925,487.90	14,133,072.44	7,556,850.46	20,309,992.74	960,222,204.44
(2) 年初账面价值	642,696,732.85	261,699,505.70	14,469,887.94	6,775,003.02	22,534,395.01	948,175,524.52

注：截止 2018 年 06 月 30 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 94,059,273.92 元

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	162,701,257.10	正在办理

(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	33,882,603.73		33,882,603.73	5,114,837.94		5,114,837.94

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-气候风洞设备	65,958,304.88		65,958,304.88	65,034,525.39		65,034,525.39
加冷松芝-华宁路改造	14,433,666.03		14,433,666.03	11,791,777.63		11,791,777.63
加冷松芝-在安装设备	25,751,143.95		25,751,143.95	28,436,940.63		28,436,940.63
加冷松芝-大巴仓库喷淋工程	21,049.22		21,049.22	21,049.22		21,049.22
加冷松芝-MES 系统	1,542,501.28		1,542,501.28	1,542,501.28		1,542,501.28
重庆松芝二期工程项目	35,289,794.45		35,289,794.45	26,652,018.01		26,652,018.01
重庆厂房及附属设施				28,301.89		28,301.89
成都松芝-二期厂房	18,154,050.83		18,154,050.83	18,154,050.83		18,154,050.83
厦门厂房二期建设	1,099,034.00		1,099,034.00	1,099,034.00		1,099,034.00
北京福田-节能环保型车用空调系统生产项目	205,643.11		205,643.11	205,643.11		205,643.11
南京博士朗厂房	23,009,657.88		23,009,657.88	5,259,357.76		5,259,357.76
南京博士朗设备	5,555.56		5,555.56	109,401.71		109,401.71
武汉松芝厂区建设	2,732,626.25		2,732,626.25	1,216,459.08		1,216,459.08
合肥松芝厂区建设	6,028,038.20		6,028,038.20	5,903,179.14		5,903,179.14
北京松芝二期工程	94,603.77		94,603.77	94,603.77		94,603.77
酷风-在安装设备	4,165,661.39		4,165,661.39			
合计	232,373,934.53		232,373,934.53	170,663,681.39		170,663,681.39

2、重大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	9,608.86	5,114,837.94	28,767,765.79			33,882,603.73	35.26	未完工			自筹
加冷松芝-气候风洞设备	6,156.12	65,034,525.39	941,728.21	17,948.72		65,958,304.88	107.14	未完工			自筹
加冷松芝-华宁路改造	1,264.50	11,791,777.63	2,641,888.40			14,433,666.03	114.15	未完工			自筹
重庆松芝-二期工程项目	5,246.97	26,652,018.01	8,637,776.44			35,289,794.45	67.26	未完工			自筹
南京博士朗厂房	5,500.00	5,259,357.76	17,750,300.12			23,009,657.88	41.84	未完工			自筹
成都松芝-二期厂房	3,500.00	18,154,050.83				18,154,050.83	51.87	未完工			自筹
合计		132,006,567.56	58,739,458.96	17,948.72		190,728,077.80					

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	计算机软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	308,037,811.42	2,325,106.26	12,060,244.50	943,396.23	323,366,558.41
(2) 本期增加金额	2,830,188.69	3,623,295.06	2,154,493.81	605,194.45	9,213,172.01
—购置			1,760,735.07	600,000.00	2,360,735.07
—其他增加	2,830,188.69	3,623,295.06	393,758.74	5194.45	6,852,436.94
(3) 本期减少金额	3,348,948.80				3,348,948.8
—处置	3,348,948.8				3,348,948.8
(4) 期末余额	307,519,051.31	5,948,401.32	14,214,738.31	1,548,590.68	329,230,781.62
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	33,777,808.88	1,272,227.68	8,664,833.30	419,314.16	44,134,184.02
(2) 本期增加金额	3,285,499.76	616,946.70	967,287.79	60,000.00	4,929,734.25
—计提	596,149.92	616,946.70	967,287.79	60,000.00	2,240,384.41
—其他增加	2,689,349.84				2,689,349.84
(3) 本期减少金额	2,100,767.86				2,100,767.86
—处置	2,100,767.86				2,100,767.86
(4) 期末余额	34,962,540.78	1,889,174.38	9,632,121.09	479,314.16	46,963,150.41
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	272,556,510.53	4,059,226.94	4,582,617.22	1,069,276.52	282,267,631.21
(2) 年初账面价值	274,260,002.54	1,052,878.58	3,395,411.20	524,082.07	279,232,374.39

(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
北京松芝汽车空调有限公司	18,209,206.50			18,209,206.50
苏州新同创汽车空调有限公司	85,118,956.89			85,118,956.89
松芝国际控股有限公司		9,429,265.79		9,429,265.79
合计	222,103,158.42	9,429,265.79		231,532,424.21

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

(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
淋雨实验室及基建					
装修费	1,189,654.50	3,278,484.27	664,640.95		3,803,497.82
施工改造	340,514.16	2,719,976.98	364,218.77		2,696,272.37
其他	64,464.37	55,555.56	18,668.72		101,351.21
合计	1,594,633.03	6,054,016.81	1,047,528.44		6,601,121.40

(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	119,949,975.70	22,064,787.64	149,428,037.89	23,134,742.67
存货减值准备	4,598,025.88	949,651.39	4,788,602.08	969,105.63
预计售后服务费	186,005,891.60	30,790,019.58	178,417,514.55	26,966,200.63
预提运费	18,020,182.05	2,691,027.31	31,727,627.66	4,715,656.97
股份支付	26,405,537.71	3,960,830.66	26,405,537.74	3,960,830.66
递延收益	27,624,236.70	4,408,048.47	30,330,629.91	4,364,494.49
合并报表未实现毛利			8,813,482.16	1,322,022.32

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	259,597.15	52,731.28	245,155.30	66,260.68
模具费摊销时间性差异	18,623,124.53	2,793,468.68	23,192,515.80	3,478,877.37
合计	401,486,571.32	67,710,565.01	453,349,103.09	68,978,191.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	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	53,309,620.01	11,547,493.39	54,145,781.42	11,628,476.50

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		3,625,000.00
可抵扣亏损	89,527,143.65	91,221,202.81
合计	89,527,143.65	94,846,202.81

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
2018年	4,184,823.81	11,453,553.09	
2019年	3,342,418.45	13,356,186.99	
2020年	2,727,723.87	15,336,469.12	
2021年	4,289,634.91	27,595,144.57	
2022年	1,851,767.84	23,479,849.04	
2023年	8,258,792.42		
2024年	10,996,395.74		
2025年	7,302,759.18		
2026年	16,214,099.55		
2027年	30,358,727.88		

年份	期末余额	年初余额	备注
合计	89,527,143.65	91,221,202.81	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
土地、设备、工程款	61,960,500.33	85,677,752.76

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	153,825,750.00	200,000,000.00
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
合计	153,825,750.00	200,000,000.00

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	651,903,928.27	790,667,025.93

(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(含1年)	961,377,726.13	1,201,699,943.71
1年以上	29,091,798.77	28,978,010.37
合计	990,469,524.90	1,230,677,954.08

2、 账龄超过一年的重要应付帐款:

期末1年以上应付帐款余额29,091,798.77元,占比2.94%,不存在单项金额较大且账龄超过1年的应付帐款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	13,118,331.12	9,526,337.29
1年以上	227,868.35	124,188.51
合计	13,346,199.47	9,650,525.80

2、 账龄超过一年的重要预收款项

期末1年以上预收账款余额227,868.35元,占比1.71%,不存在单项金额较大且账龄超过1年的预收账款。

(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	51,212,008.89	177,102,501.66	193,804,871.25	34,509,639.29
离职后福利-设定提存计划	2,360,991.69	19,927,066.98	19,399,871.61	2,888,187.06
合计	53,573,000.58	197,029,568.63	213,204,742.86	37,397,826.35

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	43,088,724.87	160,628,155.52	177,304,393.06	26,412,487.33
(2) 职工福利费	4,446,411.08	940,504.31	940,357.31	4,446,558.08
(3) 社会保险费	1,575,005.91	10,854,690.74	10,649,926.52	1,779,770.14
其中: 医疗保险费	1,329,294.84	9,268,858.63	9,030,351.86	1,567,801.62
工伤保险费	120,710.13	597,676.09	630,502.75	87,883.47
生育保险费	125,000.94	767,125.24	768,041.13	124,085.05
残疾人保障金		221,030.78	221,030.78	
欠薪保障金				
(4) 住房公积金	529,345.72	4,232,817.60	4,255,668.48	506,494.84
(5) 工会经费和职工教育经费	1,572,521.31	446,333.48	654,525.89	1,364,328.90
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	51,212,008.89	177,102,501.66	193,804,871.25	34,509,639.29

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	2,291,453.68	19,439,819.51	18,916,161.75	2,815,111.44

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	69,538.01	487,247.47	483,709.86	73,075.62
企业年金缴费				
合计	2,360,991.69	19,927,066.98	19,399,871.61	2,888,187.06

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,619,862.37	57,465,742.52
企业所得税	8,906,241.84	45,207,538.47
个人所得税	1,830,757.88	2,552,856.59
城市维护建设税	55,898.52	1,566,895.74
教育费附加	45,104.09	964,374.70
地方教育费附加	1,631.70	545,322.32
印花税	42,769.28	1,147,337.34
土地使用税	557,513.39	1,495,629.69
房产税	522,782.34	3,344,999.09
水利基金	34,844.65	92,184.81
其他	36,019.49	1,636.73
合计	13,653,425.55	114,384,518.00

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
陈福成		18,364,720.60
陈福泉	150,250.80	484,813.80
陈景喜	790,948.89	790,948.89
合计	941,199.69	19,640,483.29

(二十五) 其他应付款

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1)	60,297,360.00	60,297,360.00
保证金	2,933,232.78	3,361,673.46
运费	19,941,149.09	46,757,593.75

项目	期末余额	年初余额
专项基金	7,411.00	6,569,349.82
往来款	24,629,870.34	
代垫款	486,882.35	3,615,434.66
保险费	2,076,975.68	1,573,951.41
非金融机构资金拆借	225,830.14	14,829,690.14
其他	6,397,307.84	5,595,257.59
合计	116,996,019.22	142,600,310.83

注 1：详见附注五、（三十）库存股。

（二十六）预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
售后服务费	204,186,967.71	178,417,514.55	预计免费维修期内的售后服务费

预计以后各年度发生的售后服务费

项目	期末余额
预提 2018 年度费用	49,515,847.74
预提 2019 年度费用	92,107,064.31
预提 2020 年度费用	56,392,614.71
预提 2021 年度费用	6,171,440.95
合计	204,186,967.71

（二十七）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	34,885,087.13	1,268,000.00	825,010.21	35,328,076.92

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改专项资金补助	711,750.00		36,499.99		675,250.01	与资产相关
技术改造项目补助	954,457.22				954,457.22	与资产相关
项目建设投资奖励	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关

负债项目	年初 余额	本期新增补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
挖潜改造项目奖励	585,000.00		30,000.00		555,000.00	与资产相关
第二批技术改造奖励	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
挖潜改造项目补助	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
苏州新能源补贴	360,000.00		90,000.00		270,000.00	与资产相关
加冷新能源汽车补贴	18,781,879.91		668,510.22		18,113,369.69	与资产相关
新能源汽车电动压缩机的研发及产业化	120,000.00				120,000.00	与资产相关
新能源汽车空调数字化智能工厂示范应用	1,260,000.00				1,260,000.00	与资产相关
基于液冷技术的新能源汽车电池热管理模块及其关键换热部件的技术攻关及产业化	540,000.00				540,000.00	与资产相关
低温热泵汽车空调系统开发	400,000.00				400,000.00	与资产相关
节能高效低能耗新型汽车空调关键技术成果转化项目	5,072,000.00	1,268,000.00			6,340,000.00	与资产相关
合计	34,885,087.13	1,268,000.00	825,010.21		35,328,076.92	

(二十八) 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	421,466,400.00			210,733,200.00	C.	210,733,200.00	632,199,600.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	928,116,744.32		210,733,200.00	717,383,544.32
其他资本公积	49,335,672.13			49,335,672.13
合计	977,452,416.45		210,733,200.00	766,719,216.45

(三十) 库存股

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2018年1-6月
财务报表附注

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	60,297,360.00			60,297,360.00

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-750,245.94	-581,203.37			-581,203.37		-1,331,449.31
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-750,245.94	-581,203.37			-581,203.37		-1,331,449.31
其他综合收益合计	-750,245.94	-581,203.37			-581,203.37		-1,331,449.31

(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	210,733,200.00			210,733,200.00

(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	1,571,130,751.54	1,274,643,606.45
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	1,571,130,751.54	1,274,643,606.45
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	70,269,167.13	366,103,910.77
减: 提取法定盈余公积		27,417,325.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,146,640.00	42,199,440.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,599,253,278.67	1,571,130,751.54

(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	1,790,594,119.38	1,364,480,777.54	1,732,624,073.55	1,296,119,695.60
其他业务	54,667,069.73	37,541,233.54	31,095,796.36	19,407,804.59
合计	1,845,261,189.11	1,402,022,011.08	1,763,719,869.91	1,315,527,500.19

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,557,235.54	4,058,237.27
河道管理费	107,369.50	686,506.66
印花税	622,644.75	505,337.16
房产税	3,588,466.86	1,825,821.12
教育费附加	3,105,585.76	2,292,358.94
地方教育费附加	1,960,610.30	1,505,465.63

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	214,083.66	214,079.52
车船使用税	48,734.28	50,366.18
服务税	1,132.50	17,807.59
土地使用税	1,492,911.27	2,199,921.21
环保税	49.04	
合计	16,698,823.46	13,355,901.28

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	151,299,017.33	113,515,024.89
主要项目：		
运输费	35,451,240.90	33,202,803.19
售后服务修理费用	55,244,126.95	31,243,690.29
职工薪酬	24,592,668.49	21,370,479.31
业务招待费	11,426,233.23	8,707,316.64
差旅费	10,383,450.14	8,343,659.26
仓储费	4,806,565.59	3,543,561.80
主要项目合计	141,904,285.30	106,411,510.49
占比	93.79%	93.74%

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	184,422,672.10	157,206,165.60
主要项目：		
研发费用	94,869,626.94	78,340,754.46
职工薪酬	41,001,412.71	34,710,651.18
办公费	10,106,882.63	7,443,606.84
折旧费	10,769,091.09	6,235,983.58
股份支付		5,888,161.62
顾问费	2,811,529.29	5,610,365.26
业务招待费	3,560,182.37	2,992,239.09

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,981,109.86	2,785,674.64
水电费	2,573,826.67	2,133,651.83
差旅费	1,809,427.66	1,638,273.18
主要项目合计	171,483,089.20	147,779,361.68
占比	92.98%	94.00%

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,590,123.92	45,790.16
减：利息收入	1,889,956.79	1,400,734.49
汇兑损益	-2,421,714.40	1,818,195.47
其他	588,993.51	562,064.76
合计	2,867,446.24	1,025,315.90

(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	-4,714,965.22	29,402,120.06
存货跌价损失		181,383.79
合计	-4,714,965.22	29,583,503.85

(四十) 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	2,774,953.78	3,717,428.92
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	600,000.00	1,600,000.00
银行理财产品取得的投资收益	788,869.51	1,326,312.97
合计	4,163,823.29	6,643,741.89

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	15,600.93	-527,976.55
合 计	15,600.93	-527,976.55

(四十二) 其他收益

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
加冷松芝汽车空调人才培养产学研联合实验室能力提升项目		621,575.68	资产相关
新能源汽车智能热管理系统开发及产业化项目	668,510.22	613,778.73	资产相关
2016年重点企业成长型企业稳增长奖励		250,000.00	收益相关
国家高新技术企业认定补助		200,000.00	收益相关
负增长企业转正奖励		165,000.00	收益相关
合肥市职工技能培训补贴		124,000.00	收益相关
广西壮族自治区高新技术企业认定补助		100,000.00	收益相关
柳州新增岗位补贴		87,367.09	收益相关
就业困难人员补贴	199,524.00	68,569.20	收益相关
技术改造项目补助	36,499.99	67,110.09	资产相关
2016年度柳州市企业稳岗补贴		35,797.80	收益相关
武汉政府奖励金		30,339.14	收益相关
知识产权资助	9,600.00	10,200.00	收益相关
资助国内知识产权		5,000.00	收益相关
专利资助费	13,200.00	1,968.00	收益相关
中国出口信用保险公司上海公司扶持资金专户保险保费减免	54,936.18		收益相关
闵行莘庄工业区扶持基金	1,832,000.00		收益相关
上海稳岗补助	429,411.40		收益相关
灾后恢复生产补助金	69,600.00		收益相关
厦门研发经费补助资金	1,371,800.00		收益相关
市级高新技术企业备案配套奖励	100,000.00		收益相关
厦门市科技局兑现政策款	1,000,000.00		收益相关
上海市闵行区科学技术委员会	800.00		收益相关
专精特新	20,000.00		收益相关
自主创新专利资助	10,000.00		收益相关

科技创新补助	168,000.00		收益相关
培训补贴	87,000.00		收益相关
政府新型工业化补助	150,000.00		收益相关
柳州市就业服务中心 2018 年第一季度新增社保补贴	27,889.63		收益相关
柳州市就业服务中心 2017 第四季度新增社保补贴	168,535.38		收益相关
柳州市工业和信息化委员会 17 年强优企业上台阶奖款	15,000.00		收益相关
苏州新能源补贴	90,000.00		资产相关
企业稳增长奖励	199,000.00		收益相关
挖潜改造项目奖励	30,000.00		资产相关
合计	6,751,306.80	2,380,705.73	

(四十三) 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
质量赔款收入	593,006.55	65,007.36	593,006.55
政府补助			
其他	89,394.09	546,101.86	89,394.09
合计	682,400.64	611,109.22	682,400.64

(四十四) 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
罚款、赔偿和违约支出	70,082.69	484,897.18	70,082.69
其他	211,467.03	211,758.61	211,467.03
合计	281,549.72	696,655.79	281,549.72

(四十五) 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	21,145,101.72	34,359,385.28
递延所得税费用	-91,068.57	-12,704,463.01
合计	21,054,033.15	21,654,922.27

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	103,997,766.05
按法定税率计算的所得税费用	24,864,795.47
子公司适用不同税率的影响	-6,269,157.25
调整以前期间所得税的影响	1,546,870.09
非应税收入的影响	
未实现毛利影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-120,240.52
研发费用加计扣除	4,109,324.18
税率变化对递延所得税资产期初余额的影响	132,172.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	43,535.39
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	-3,253,266.88
股份支付纳税调整影响	
所得税费用	21,054,033.15

(四十六) 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
收到的往来款		
收到的政府补助	7,194,296.59	17,617,351.32
收到的利息	1,889,956.79	1,400,734.49
收到的赔偿金、罚款等	682,400.64	1,730,796.44
收到的保证金		
个人备用金		
其他		
合 计	9,766,654.01	20,748,882.25

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
支付的经营费用	144,001,373.85	104,771,598.08
支付的质量赔款	281,549.72	696,655.79
支付的往来款	6,188,163.49	500,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	785,754.00	1,641,980.00
合 计	151,256,841.06	107,610,233.87

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
未达标股权激励减资		1,068,360.00
合 计		1,068,360.00

(四十七) 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	82,943,732.90	120,262,460.43
加：资产减值准备	-4,714,965.22	29,583,503.85
固定资产等折旧	33,591,687.61	27,202,199.76
无形资产摊销	2,336,150.94	3,662,032.10
长期待摊费用摊销	1,047,528.44	1,139,791.44
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)	-15,600.93	527,976.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,124,297.23	1,863,985.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,163,823.29	-6,643,741.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,267,626.41	-12,660,719.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-80,983.11	9,460,490.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	52,022,102.08	134,106,601.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	488,359,731.02	-333,052,667.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-543,112,538.20	3,711,646.85
其他		5,888,161.62
经营活动产生的现金流量净额	108,356,351.42	-14,948,278.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	319,666,771.80	295,879,816.71
减：现金的期初余额	428,865,551.26	394,256,395.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-109,198,779.46	-98,376,579.18

2、 本期支付的取得孙公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	23,435,865.03
其中：Lumikko TechnologiesOy	23,435,865.03
减：购买日孙公司持有的现金及现金等价物	3,055,128.26
其中：Lumikko TechnologiesOy	3,055,128.26
取得子公司支付的现金净额	20,380,736.77

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	319,666,771.80	428,865,551.26
其中：库存现金	53,029.41	8,316.40
可随时用于支付的银行存款	319,613,742.39	428,857,234.86
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		
其中：三个月内到期的票据保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	319,666,771.80	428,865,551.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和		

项 目	期末余额	年初余额
现金等价物		

(四十八) 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	81,499,175.83	银行承兑汇票保证金
应收票据	217,497,767.98	银行承兑汇票质押
合计	298,996,943.81	

(四十九) 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	3,336,157.32	6.6166	22,074,018.52
港币			
欧元	399,285.16	7.6515	3,055,130.40
印尼盾	7,274,707,405.69	0.0005	3,353,640.11
应收账款			
其中：美元	8,610,341.42	6.6166	56,971,185.01
欧元	612,528.00	7.6515	4,686,757.98
印尼盾	10,571,845,305.00	0.0005	4,873,620.69
其他应收款			
其中：印尼盾	123,065,606.00	0.0005	56,733.24
应付账款			
其中：美元	3,681,152.13	6.6166	24,356,711.18
欧元	516,975.78	7.6515	3,955,640.14
印尼盾	6,792,834,072.04	0.0005	3,131,496.51
其他应付款			
其中：欧元	374,936.76	7.6515	2,868,828.62
印尼盾	745,961,908.00	0.0005	343,888.44
预收账款			
其中：美元	403,302.52	6.6166	2,668,491.48
欧元	3,780,465.54	7.6515	28,926,232.08

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司以 2018 年 6 月 29 日为购买日，支付 3,142,187.78 欧元，折合人民币 23,435,865.03 元购买 Lumikko TechnologiesOy 100% 的股权。

购买日的确定依据：

购买日的确定依据为被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。同时满足下列条件的，确认实现了控制权的转移：（一）企业合并合同或协议已获股东大会等通过。（二）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。（三）参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续。（四）购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。（五）购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

具体来说，本公司确定合并日详细情况如下：

Lumikko TechnologiesOy 注册在芬兰，是一家专业从事卡车和拖车温度控制设备生产商，年销售设备超过 400 台。目前主要业务分布在芬兰、德国、爱沙尼亚、以色列、迪拜、英国、墨西哥等国家和地区。

本期取得股权的情况：

取得时点	2018年6月
取得成本	2,343.59 万元
取得比例	100.00%
取得方式	股权转让

购买日公允价值的确认方法为购买法，使用的主要假设如下：

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
Lumikko TechnologiesOy	9,429,265.79	本公司的合并成本为人民币 23,435,865.03 元，在合并中取得 Lumikko TechnologiesOy 100.00% 权益在购买日的公允价值为人民币 14,006,599.24 元，两者的差额人民币 9,429,265.79 元确认为商誉

(二) 全资子公司松芝国际控股有限公司设立。

(三) 本期无减少合并单位。

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	100		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
上海松永投资咨询有限公司	上海市	上海市	投资咨询	100		设立
印度尼西亚松芝空调有限公司	印尼	印尼	生产制造	100		设立
北京松芝汽车空调有限公司	北京市	北京市	生产制造	67.39		非同一控制下企业合并
苏州新同创汽车空调有限公司	江苏省	江苏省	生产制造	60		非同一控制下企业合并
南京博士朗新能源科技有限公司	南京市	南京市	生产制造		60	设立
松芝国际控股有限公司	香港	香港	投资咨询	100		设立
Lumikko TechnologiesOy	芬兰	芬兰	生产制造		100	非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

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%	3,178,422.30		17,811,140.02

子公司名称	少数股东	本期归属于	本期向少数股东宣	期末少数股东
	持股比例	少数股东的损益	告分派的股利	权益余额
超酷（上海）制冷设备有限公司	38.89%	-158,069.51		1,723,263.92
北京松芝福田汽车空调有限公司	40%	-205,953.64		20,004,483.49
南京博士朗电子技术有限公司	30%	271,725.40		12,680,232.23
安徽江淮松芝空调有限公司	35%	5,908,534.86		90,960,951.38
武汉松芝车用空调有限公司	49%	1,013,595.24		23,794,226.34
北京松芝汽车空调有限公司	32.61%	-890,840.96		14,837,576.81
苏州新同创汽车空调有限公司	40%	3,557,152.08		82,163,194.76
合计		12,674,565.77		263,975,068.95

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	40,123,754.48	7,320,445.40	47,444,199.88	11,094,934.53		11,094,934.53
超酷（上海）制冷设备有限公司	16,002,705.82	1,466,163.80	17,468,869.62	9,521,145.59	451,750.00	9,972,895.59
北京松芝福田汽车空调有限公司	9,770,017.37	40,241,191.38	50,011,208.75			
南京博士朗电子技术有限公司	55,454,617.85	39,984,025.52	95,438,643.37	22,800,563.26	1,143,850.75	23,944,414.01
安徽江淮松芝空调有限公司	468,147,035.34	152,513,480.27	620,660,515.61	320,566,945.48	38,631,106.35	359,198,051.83
武汉松芝车用空调有限公司	74,530,935.91	26,464,501.66	100,995,437.57	47,424,737.68	5,011,054.29	52,435,791.97
北京松芝车用空调有限公司	18,368,743.11	37,294,383.47	55,663,126.58	36,234,033.79	228,580.26	36,462,614.05
苏州新同创汽车空调有限公司	263,545,561.59	40,790,069.59	304,335,631.18	95,556,800.87	19,596,302.12	115,153,102.99

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

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2018年1-6月
财务报表附注

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	42,061,874.89	7,518,695.34	49,580,570.23	19,717,881.00		19,717,881.00
超酷(上海)制冷设备有限公司	15,450,132.35	1,554,703.81	17,004,836.16	8,712,409.29	390,000.00	9,102,409.29
北京松芝福田汽车空调有限公司	9,929,958.98	40,604,592.44	50,534,551.42	8,458.56		8,458.56
南京博士朗电子技术有限公司	45,225,116.81	21,240,107.01	66,465,223.82	32,598,203.74	1,589,964.27	34,188,168.01
安徽江淮松芝空调有限公司	464,659,593.44	148,006,707.06	612,666,300.50	357,141,994.62	11,540,853.38	368,682,848.00
武汉松芝车用空调有限公司	71,672,038.56	25,587,838.07	97,259,876.63	45,864,792.74	4,904,000.00	50,768,792.74
北京松芝汽车空调有限公司	24,117,074.08	72,964,304.65	97,081,378.73	39,781,047.93	9,068,445.57	48,849,493.50
苏州新同创汽车空调有限公司	249,355,097.98	61,079,868.63	310,434,966.61	87,730,549.16	26,197,034.23	113,927,583.39

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	43,850,815.76	6,486,576.12	6,486,576.12	318,072.79
超酷(上海)制冷设备有限公司	7,993,293.32	-406,452.84	-406,452.84	-1,323,238.46
北京松芝福田汽车空调有限公司		-514,884.11	-514,884.11	-203,194.84
南京博士朗电子技术有限公司	22,917,333.75	697,173.55	697,173.55	-20,126,408.23
安徽江淮松芝空调有限公司	401,296,620.81	17,074,139.43	17,074,139.43	-24,053,969.95
武汉松芝车用空调有限公司	23,562,444.17	2,068,561.71	2,068,561.71	-146,331.90
北京松芝车用空调有限公司	4,523,857.91	-2,731,803.02	-2,731,803.02	-8,432,076.26
苏州新同创汽车空调有限公司	85,129,809.79	8,892,880.21	8,892,880.21	10,361,187.37

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	28,273,239.85	1,822,113.41	1,822,113.41	475,059.26

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
超酷（上海）制冷设备有限公司	5,977,575.30	-758,577.88	-758,577.88	-854,557.28
北京松芝福田汽车空调有限公司		-687,870.03	-687,870.03	-791,721.29
南京博士朗电子技术有限公司	28,232,940.95	3,909,222.44	3,909,222.44	1,803,561.60
安徽江淮松芝空调有限公司	356,806,098.26	17,483,212.58	17,483,212.58	-45,571,460.47
武汉松芝车用空调有限公司	10,529,368.82	-3,319,019.97	-3,319,019.97	-1,915,790.57
北京松芝车用空调有限公司	2,534,709.66	-838,250.69	-838,250.69	-1,642,070.20

(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

无

(三) 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	浙江省天台县	浙江省天台县	汽车零部件	18.60		权益法

本公司在银芝利董事会及监事会占席位，能对其经营决策产生重大影响。

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	334,409,950.22	299,672,004.99
非流动资产	26,746,984.41	25,836,777.65
资产合计	361,156,934.63	325,508,782.64
流动负债	231,110,497.47	212,033,565.63
非流动负债		
负债合计	231,110,497.47	212,033,565.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	130,046,437.16	113,475,217.01
按持股比例计算的净资产份额	24,188,637.31	21,106,390.36
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
—其他	-98,598.77	208,694.39
对联营企业权益投资的账面价值	24,090,038.54	21,315,084.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	216,729,577.06	190,294,772.64
净利润	14,919,106.35	19,986,176.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	14,919,106.35	19,986,176.97
本年度收到的来自联营企业的股利		

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及短期借款，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	印尼盾	其他外币	合计
货币资金	22,074,018.52	3,055,130.40	3,353,640.11		28,482,789.03
应收账款	56,971,185.01	4,686,757.98	4,873,620.69		66,531,563.68
预付账款					
其他应收款			56,733.24		56,733.24
小计	79,045,203.53	7,741,888.38	8,283,994.04		95,071,085.95
预收账款	2,668,491.48	28,926,232.08			31,594,723.56
应付账款	24,356,711.18	3,955,640.14	3,131,496.51		31,443,847.83
其他应付款		2,868,828.62	343,888.44		3,212,717.06
小计	27,025,202.66	35,750,700.84	3,475,384.95		66,251,288.45
净额	52,020,000.87	-28,008,812.46	4,808,609.09		28,819,797.50

项目	年初余额				
	美元	欧元	印尼盾	其他外币	合计
货币资金	28,003,559.45	2.18	5,682,797.69	2.66	33,686,361.98
应收账款	42,660,094.00				42,660,094.00
其他应收款			44,385.27		44,385.27
小计	70,663,653.45	2.18	5,727,182.96	2.66	76,390,841.25
应付账款			3,015,169.78		3,015,169.78
其他应付款			10,506.54		10,506.54
小计			3,025,676.32		3,025,676.32

项目	年初余额				合计
	美元	欧元	印尼盾	其他外币	
净额	70,663,653.45	2.18	2,701,506.64	2.66	73,365,164.93

(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
武汉爱普车用空调有限公司	子公司少数股东
北京巴士传媒股份有限公司	子公司少数股东
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
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
中集车辆（山东）有限公司	子公司少数股东控制的企业
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
江苏新昌汽车部件有限公司	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
延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
芜湖恒信汽车内饰制造有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
华霆（合肥）动力技术有限公司	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
安徽江淮汽车集团股份有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮专用汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
合肥江淮汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
合肥江淮汽车制管有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
合肥江淮新发汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
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
扬州江淮现代客车销售有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
四川江淮汽车有限公司	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
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	联营企业

(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、 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	采购货物	661,610.56	111,932.40
安徽江淮汽车集团股份有限公司	采购货物		3,478.80
合肥江淮汽车制管有限公司	采购货物		523,688.38
苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	采购货物	720.00	
合计		662,330.56	639,099.58

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中集车辆（山东）有限公司	销售货物	50,700.85	
武汉爱普车用空调有限公司	销售货物	14,912,791.94	7,399,174.35
江苏新昌汽车部件有限公司	销售货物	5,786,842.16	
延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	销售货物	35,334,765.31	
华霆（合肥）动力技术有限公司	销售货物	1,481,794.25	
芜湖恒信汽车内饰制造有限公司	销售货物	2,767,585.14	
安徽安凯汽车股份有限公司	销售货物	33,371,176.07	4,795,858.13
安徽江淮客车有限公司	销售货物	4,380,268.20	1,928,285.49
扬州江淮宏运客车有限公司	销售货物	1,937,979.20	4,131,955.58
安徽江淮汽车集团股份有限公司	销售货物	195,407,122.27	239,955,264.43
安徽江淮专用汽车有限公司	销售货物		3,481,381.98
扬州江淮现代客车销售有限公司	销售货物		419,418.80
合肥江淮汽车制管有限公司	销售货物	83,766.80	125,215.80
四川江淮汽车有限公司	销售货物	12,597,493.70	11,966,117.90
安徽江淮安驰汽车有限公司	销售货物	3,903,238.63	
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	销售货物		2,984.62
合计		312,015,524.52	274,205,657.08

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					
	中集车辆（山东）有限公司			37,300.00	1,865.00
	武汉爱普车用空调有限公司	23,541,131.31	3,531,169.70	54,691,679.58	5,469,167.96
	安徽江淮汽车集团股份有限公司	154,632,361.29	10,824,265.29	183,009,919.54	12,810,694.37
	安徽江淮专用汽车有限公司	600,149.58	30,007.48	2,379,727.95	166,580.96
	四川江淮汽车有限公司			4,867,394.18	340,717.59
	安徽安凯汽车股份有限公司	52,957,749.01	3,707,042.43		
	安徽江淮客车有限公司	9,106,943.90	455,347.20		
	扬州江淮宏运客车有限公司	2,563,830.84	128,191.54		

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
	合计	243,402,165.93	18,676,023.64	244,986,021.25	18,789,025.88

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			
	安徽江淮汽车集团股份有限公司		15,868.53
	合肥江淮汽车有限公司		708,004.65
	武汉爱普车用空调有限公司	8,346.14	7,012.81
	浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	407,726.74	
	合肥江淮汽车制管有限公司	551,349.43	
	苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	19,382.75	
	合计	986,805.06	730,885.99

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
上海酷风汽车部件有限公司	2,930,801.64	2018/1/17	2018/7/16	否
上海酷风汽车部件有限公司	25,503,923.72	2018/1/29	2018/7/28	否
柳州松芝汽车空调有限公司	7,031,685.44	2018/1/31	2018/7/30	否
柳州松芝汽车空调有限公司	44,907,894.80	2018/3/22	2018/9/21	否
合计	80,374,305.60			

十、 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：0.00

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00

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：详见以下说明

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：详见以下说明

(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：48,136,826.44

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：0.00

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 5,526,364.51 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，2015 年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。2016 年确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 3,205,199.45 元，计入管理费用 3,205,199.45 元，同时增加资本公积。2017 年确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 1,243,432.01 元，计入管理费用 1,243,432.01 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、24 个月及 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 48,801,857.23 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。2015 年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。2016 年确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 28,027,217.92 元，计入管理费用 28,027,217.92 元，同时增加资本公积。2017 年确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 9,316,374.39 元，计入管理费用 9,316,374.39 元，同时增加资本公积。

3、期末发行在外的各项权益工具为：2015 年第一期限限制性股票于本年末发行在外的 132 万股回购价格为 8.17 元/股的限制性股票，2015 年第二期限限制性股票于本期末发行在外的 806.4 万股回购价格为 6.14 元/股的限制性股票，公司期末发行在外的各项权益工具总额为 60,297,360.00 元。

4、公司 2015 年第一期授予的限制性股票期末发行在外的限制性股票合同剩余期限：

距第三个解锁期剩余 5 个月

公司 2015 年第二期授予的限制性股票期末发行在外的限制性股票合同剩余期限：

距第三个解锁期剩余 5 个月

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债，详见附注“九、（四）”。

2、已贴现、背书票据情况

截至期末，已背书未到期的应收票据 960,551,291.01 元。

十一、资产负债表日后事项

无

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	1,790,594,119.38	1,364,480,777.54	1,732,624,073.55	1,296,119,695.60
(2) 商业				
合计	1,790,594,119.38	1,364,480,777.54	1,732,624,073.55	1,296,119,695.60

2、 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	742,828,887.86	480,217,023.23	719,275,783.18	432,295,435.48
乘用车空调	995,278,200.62	845,684,123.40	913,275,836.08	782,556,301.33
汽车空调零配件	15,114,549.66	11,965,382.40	67,962,754.50	55,633,061.51
轨道车空调	30,555,637.16	22,612,354.54	26,687,690.63	21,931,945.46
冷藏车空调	6,816,844.08	4,001,893.97	5,422,009.16	3,702,951.82
合计	1,790,594,119.38	1,364,480,777.54	1,732,624,073.55	1,296,119,695.60

3、 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	1,732,384,819.50	1,316,749,139.86	1,679,080,150.93	1,257,968,035.90

境外	58,209,299.88	47,731,637.68	53,543,922.62	38,151,659.70
合计	1,790,594,119.38	1,364,480,777.54	1,732,624,073.55	1,296,119,695.60

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	303,491,021.70	40.86	20,919,831.70	6.89
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	266,496,394.59	35.88	34,275,218.63	12.86
关联方组合	172,783,813.46	23.26		
组合小计	439,280,208.05	59.14	34,275,218.63	7.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	742,771,229.75	100.00	55,195,050.33	7.43

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	557,983,770.85	62.44	36,205,203.68	6.49
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	247,873,749.16	27.74	29,856,705.87	12.05
关联方组合	87,804,256.28	9.82		
组合小计	335,678,005.44	37.56	29,856,705.87	8.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	893,661,776.29	100.00	66,061,909.55	7.39

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 (%)
北汽福田汽车股份有限公司	84,669,333.09	4,233,466.65	5%
郑州宇通客车股份有限公司	26,883,082.85	1,344,154.14	5%
珠海广通汽车有限公司	34,524,567.04	3,452,456.70	10%
上海申龙客车有限公司	30,259,465.12	3,025,946.51	10%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	24,859,870.61	1,242,993.53	5%
中通客车控股股份有限公司	10,574,932.90	528,746.65	5%
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	13,411,850.00	670,592.50	5%
湖南中车时代电动汽车股份有限公司 (原名湖南南车时代电动汽车股份有限公司)	19,219,418.00	1,345,359.26	7%
俄罗斯LIAZ	10,991,819.00	769,427.33	7%
东南(福建)汽车工业有限公司	10,059,597.46	502,979.87	5%
南京依维柯汽车有限公司	18,189,717.62	1,818,971.76	10%
华晨雷诺金杯汽车有限公司(原沈阳华晨金杯汽车有限公司)	19,847,368.01	1,984,736.80	10%
合计	303,491,021.70	20,919,831.70	6.89%

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	212,775,151.72	10,638,757.59	5
1至2年	27,214,268.39	2,721,426.84	10
2至3年	7,988,486.12	2,396,545.84	30
3年以上	18,518,488.36	18,518,488.36	100
合计	266,496,394.59	34,275,218.63	

2、 本期无实际核销的应收账款

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
北汽福田汽车股份有限公司	84,669,333.09	11.40	4,233,466.65

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
珠海广通汽车有限公司	34,524,567.04	4.65	3,452,456.70
上海申龙客车有限公司	30,259,465.12	4.07	3,025,946.51
郑州宇通客车股份有限公司	26,883,082.85	3.62	1,344,154.14
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	24,859,870.61	3.35	1,242,993.53
合计	201,196,318.71	27.09	13,299,017.53

(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	5,740,202.10	62.85	1,269,026.08	22.11
关联方组合	3,393,422.76	37.15		
组合小计	9,133,624.86	100.00	1,269,026.08	13.89
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	9,133,624.86	100.00	1,269,026.08	13.89

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	2,601,482.29	100.00	1,080,813.21	41.55
关联方组合				
组合小计	2,601,482.29	100.00	1,080,813.21	41.55

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,601,482.29	100.00	1,080,813.21	41.55

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	4,099,882.65	204,994.13	5
1至2年	640,319.45	64,031.95	10
2至3年			30
3年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100
合计	5,740,202.10	1,269,026.08	

2、本期无实际核销的其他应收账款。

3、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	1,612,934.65	
备用金	3,990,280.59	844,863.98
保证金		1,000,000.00
往来款	3,393,422.76	
其他	136,986.86	756,618.31
合计	9,133,624.86	2,601,482.29

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
柳州市柳东新区管理委员会	保证金	1,000,000.00	3年以上	10.95	1,000,000.00

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
李竞	备用金	821,851.70	1年以内	9.00	41,092.59
上海市闵行区人民法院	保证金	598,152.65	1-2年	6.55	59,815.27
汪明皓	备用金	287,001.96	1年以内	3.14	14,350.10
骆小露	备用金	194,634.04	1年以内	2.13	9,731.70
合计		2,901,640.35		31.77	1,124,989.66

(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	1,351,373,192.32		1,351,373,192.32	1,291,937,327.29		1,291,937,327.29
对联营、合营企业投资	24,090,038.54		24,090,038.54	21,315,084.76		21,315,084.76
合计	1,375,463,230.86		1,375,463,230.86	1,313,252,412.05		1,313,252,412.05

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	150,000,000.00			150,000,000.00		
厦门松芝汽车空调有限公司	145,780,814.15			145,780,814.15		
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	149,798,582.75			149,798,582.75		
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	76,000,000.00			76,000,000.00		
超酷（上海）制冷设备有限公司	14,142,900.00			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	36,000,000.00		64,350,000.00		
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		
武汉松芝车用空调有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合肥松芝制冷设备有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
柳州松芝汽车空调有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海松永投资咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京松芝汽车空调有限公司	53,835,000.01			53,835,000.01		
苏州新同创汽车空调有限公司	202,400,000.00			202,400,000.00		

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
松芝国际控股有限公司		23,435,865.03		23,435,865.03		
合计	1,291,937,327.29	59,435,865.03		1,351,373,192.32		

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	21,315,084.76			2,774,953.78					24,090,038.54		
合计	21,315,084.76			2,774,953.78					24,090,038.54		

(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	797,088,278.63	624,779,113.86	943,710,268.75	686,744,338.79
其他业务	40,058,742.42	30,945,506.45	25,679,028.18	18,447,225.61
合计	837,147,021.05	655,724,620.31	969,389,296.93	705,191,564.40

(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		
权益法核算的长期股权投资收益	2,774,953.78	3,717,428.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	600,000.00	1,600,000.00
理财产品投资收益	117,012.32	59,477.65
合计	3,491,966.10	5,376,906.57

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	15,600.93	
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）	6,751,306.80	
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		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,636,873.70	
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	400,850.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,870,694.85	
少数股东权益影响额	-665,962.49	
合计	38,267,975.01	

(二) 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（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	2.23	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.07	0.07

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

二〇一八年八月二十七日

