

上海加冷松芝汽车空调股份
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 4-00275 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第4-00275号

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称“贵公司”、“加冷松芝”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司 2018 年度的营业收入为 368,781.31 万元，较 2017 年度下降 48,464.91 万元，较上年下降 11.62%，营业收入是合并利润表的重要组成项目，对经营业绩影响重大，因此我们将收入的认定列为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 实施销售与收款业务流程的有效性进行了穿行测试，并且对确认收入的控制节点进行了有效性测试，测试节点包括：销售合同的签订，收入及应收账款的确认，销售收款的真实性；

(2) 根据业务流程按抽样原则实施抽样，检查销售合同，销售出库单，客户验收单，以及销售发票，检查是否与公司披露会计政策一致；

(3) 对营业收入进行了月度和同期比较分析，检查收入波动是否合理，并且选取主要产品进行了收入毛利波动分析等程序；

(4) 对重要客户 2018 年度销售金额进行函证；

(5) 检查资产负债表日前后的收入，确认收入是否记录于正确的会计期间。

(二) 应收款项的可回收性

1. 事项描述

贵公司 2018 年度的应收票据及应收账款期末余额为 245,145.86 万元，占流动资产的 61.51%，占总资产总额的 41.54%，因此我们将应收款项的可回收性列为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 对重要客户的信用状况进行了解，包括但不限于获取公开可查询的财务数据，在此基础上判断是否存在未充分预计的信用风险及延期付款风险；

(2) 应收账款的期后回款统计。

(三) 营业外收入

1. 事项描述

本年度贵公司营业外收入增加 16,592.03 万元，主要是由于本年闵行区华漕政府收回闵北工业区工 78 号地块给予贵公司补偿所致。贵公司该笔资产处置收益为 16,798.62 万元，占当期利润总额的 70.71%，影响重大，因此我们将此列为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们重新检查了与该地块初始成本认定的相关资料；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 我们检查了政府解除土地转让及补偿的协议并对该交易进行了函证;

(3) 我们取得并检查了期后回款凭证。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭义喜
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：金仲宁

二〇一九年四月二十六日

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海加冷松芝汽车空调有限公司, 于2002年6月4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12月31日, 本公司累计发行股本总数62,858.16万股, 公司注册资本为62,858.16万元。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。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

企业注册地: 上海市莘庄工业区华宁路4999号

组织形式: 股份有限公司(上市)

总部地址: 上海市莘庄工业区颛兴路2059号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司专业从事移动式空调系统研发、生产及销售, 是国内移动式空调生产的龙头企业。公司产品广泛应用于大中型客车、乘用车、货车、轻型客车、轨道车及冷冻冷藏车等各类车辆。经过多年发展, 公司已经成为我国自主品牌中产品种类最丰富、技术开发能力最强、市场占有率领先的移动式空调生产商。

在业务模式方面, 公司的大中型客车空调业务板块主要存在“标配模式”和“终端模式”两种经营模式。针对公交公司、客运公司等最终客户市场, 该类客户更为关注汽车零部件的品牌、性能、质量、售后服务的个性化、及时性、便捷性和完善性。公司具有技术先进、售后服务网络完善、产品质量稳定等特点, 采用“终端模式”可以增加客户对公司的了解和认知, 更好地为客户提供优质的产品和服务, 从而在公交公司市场上占有较大份额。针对主机厂等客户, 公司主要采用“标配模式”为客户提供大批量、标准化的客车空调产品。由于小车空调产品具有大批量、标准化程度高、单价较低、技术含量中等等特点, 公司在小车空调业务板块主要采用“标配模式”。销售渠道有两种, 一为直接向整车制造商销售, 二

为通过整车制造商的一级供应商间接向整车制造商销售。

(三) 本财务报告业经公司董事会批准于2019年4月26日报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至2018年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司共25家，其中新增4家，具体明细如下：

序号	子公司名称	备注
1	上海松芝汽车空调有限公司	
2	上海松芝轨道车辆空调有限公司	
3	厦门松芝汽车空调有限公司	
4	安徽松芝汽车部件有限公司	
5	重庆松芝汽车空调有限公司	
6	成都松芝制冷科技有限公司	
7	上海酷风汽车部件有限公司	
8	超酷(上海)制冷设备有限公司	
9	北京松芝福田汽车空调有限公司	
10	上海松芝海酷汽车空调有限责任公司	
11	南京博士朗电子技术有限公司	
12	上海松芝制冷设备有限公司	
13	安徽江淮松芝空调有限公司	
14	武汉松芝车用空调有限公司	
15	合肥松芝制冷设备有限公司	
16	柳州松芝汽车空调有限公司	
17	上海松永投资咨询有限公司	
18	印度尼西亚松芝汽车空调有限公司	
19	北京松芝汽车空调有限公司	
20	苏州新同创汽车空调有限公司	
21	南京博士朗新能源科技有限公司	
22	上海松芝酷能汽车技术有限公司	本年新增
23	松芝国际控股有限公司	本年新增
24	LUMIKKO TechnologiesOy	本年新增
25	加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	本年新增

本期合并财务报表范围内子公司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：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 1,000 万元以上的非合并关联方应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	与债务人是否为本公司合并范围内的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	

确定组合的依据	
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不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1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情况：

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. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对不属于单项金额重大但有明确证据表明其发生减值的应收账款及其他应收款单独进行减值测试并单项计提减值坏账准备。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号—金融

工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司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。

本公司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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	10	2.25

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（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	按剩余使用年限
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、

商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司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

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(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

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(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. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予

以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	2,451,458,634.01	3,056,579,594.61	应收票据： 1,719,319,630.30

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
				元 应收账款： 1,337,259,964.31 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	220,328,430.86	11,797,207.74	其他应收款： 11,797,207.74 元
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	1,853,072,190.07	2,021,344,980.01	应付票据： 790,667,025.93 元 应付账款： 1,230,677,954.08 元
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	62,778,405.91	162,240,794.12	应付股利： 19,640,483.29 元 其他应付款： 142,600,310.83 元
5.管理费用列报调整	管理费用	194,059,580.86	197,548,949.20	管理费用 397,745,001.71 元
6.研发费用单独列示	研发费用	236,962,328.02	200,196,052.51	—

2、会计估计变更

(1) 1) 对经单独进行减值测试未减值的应收商业承兑汇票进一步参照应收账款之账龄风险组合计提坏账准备。

(2) 应收账款单项重大的计提方法变更，具体如下：

公司一直对单项金额重大（1,000 万元以上）的应收账款单独进行减值测试并计提坏账准备，在财务核算实践方面，根据应收账款的历史收回情况，在考虑应收账款周转天数、客户信用期等综合因素的基础上，以应收款项周转天数为标准制定了参考计提比例：

周转天数	小车客户计提比例	大巴客户计提比例
0-60 天	5%	5%
61-120 天	7%	5%
121-270 天	10%	7%

271-360天	10%	10%
361天-540天	15%	15%
541天-720天	20%	20%
721天以上	100%	100%

鉴于当时制定会计政策的客观局限性，随着客观情况的变化，该项会计估计存在的缺陷越来越明显，故进行修正。

变更后的计提方法为：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。在具体财务核算实践方面，由于公司单项重大的应收客户主要为各大汽车厂商，大部分客户为公众公司，客户财务状况及资信情况容易获取，公司将密切关注该等客户的财务状况、经营及现金流量情况，未见特殊情况者，测试结果视为良好，纳入信用风险组合进行减值测试并计提坏账准备。

会计估计变更影响数

本次会计估计变更导致公司 2018 年度少计提资产减值损失 17,105,593.36 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；	6%、11%、16%、17%

公司所得税税率按纳税主体分别列示如下：

纳税主体名称	所得税税率	
	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%
上海松芝海酷汽车空调有限责任公司	25%	25%
南京博士朗电子技术有限公司	25%	15%

纳税主体名称	所得税税率	
	法定税率	执行税率（注）
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%
苏州新同创汽车空调有限公司	25%	15%
南京博士朗新能源科技有限公司	25%	25%
上海松芝酷能汽车技术有限公司	25%	25%
松芝国际控股有限公司	16.5%	8.25%
LUMIKKO TechnologiesOy	20%	20%
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	25%	25%

(二) 重要税收优惠及批文

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

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

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

2018年11月12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：GR201851100475。2018年、2019年、2020年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2018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

2018年11月02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：GR201831000112。2018年、2019年、2020年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2018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

2018年12月03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：GR201832008259。2018年、2019年、2020年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2018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

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

2017年8月21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，根据柳州高新技术产业开发区国家税务局颁布的《柳州高新技术产业开发区国家税务局税务事项通知书》（高新国通[2017]1369号）；2017年1月18日，柳州松芝汽车空调有限公司同时取得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（2017）年度，根据柳州高新技术产业开发区国家税务局颁布的《关于加快新型工业化实现跨越发展的决定（桂发[2013]11号）》中第四条第（二）款，给予2015-2020年免征地方分享部分的企业所得税优惠。2018年公司可享受广西自治区企业的上述两项所得税优惠政策，2018年度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年度公司的企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	22,844.92	8,316.40
银行存款	424,752,493.13	428,857,234.86
其他货币资金	70,710,084.71	37,685,506.76
合计	495,485,422.76	466,551,058.02
其中：存放在境外的款项总额	8,862,128.03	5,682,797.69

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	期初余额
银行承兑汇票保证金	70,066,084.71	37,685,506.76
保函保证金	644,000.00	
合计	70,710,084.71	37,685,506.76

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,303,348,271.92	1,719,319,630.30
应收账款	1,321,834,223.51	1,476,487,907.88
减：坏账准备	173,723,861.42	139,227,943.57
合计	2,451,458,634.01	3,056,579,594.61

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,038,357,072.14	1,368,091,627.73
商业承兑汇票	264,991,199.78	351,228,002.57
减：坏账准备	15,047,058.25	
合计	1,288,301,213.67	1,719,319,630.30

(1) 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	83,914,683.32
合计	83,914,683.32

(2) 期末公司终止确认的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	586,153,798.89	
合计	586,153,798.89	

2. 应收账款

类 别	期末数			
	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应收账款	54,716,450.93	4.14	54,716,450.93	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,250,389,623.47	94.59	87,232,203.13	6.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,728,149.11	1.27	16,728,149.11	100.00
合计	1,321,834,223.51	100.00	158,676,803.17	12.00

类 别	期初数			
	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应收账款	1,109,876,442.99	75.17	92,439,367.51	8.33
按组合计提坏账准备的应收账款	358,011,702.17	24.25	38,188,813.34	10.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,599,762.72	0.58	8,599,762.72	100.00
合计	1,476,487,907.88	100.00	139,227,943.57	9.43

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海恒音贸易有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	3年以上	100.00	账龄较长, 金额较大
北汽银翔汽车有限公司	23,843,550.64	8,120,535.49	1年以内	100.00	客户经营不善, 现金流紧张, 预计无法收回
		15,723,015.15	1-2年	100.00	
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	16,072,900.29	1,984,920.27	1年以内	100.00	客户经营不善, 现金流紧张, 预计无法收回
		14,087,980.02	1-2年	100.00	
合计	54,716,450.93	54,716,450.93		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,142,207,479.42	5.00	57,110,373.98	304,912,134.66	5.00	15,245,606.73
1至2年	80,866,276.76	10.00	8,086,627.67	22,414,524.92	10.00	2,241,452.49
2至3年	7,543,808.29	30.00		14,261,840.67	30.00	4,278,552.20

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
			2,263,142.48			
3年以上	19,772,059.00	100.00	19,772,059.00	16,423,201.92	100.00	16,423,201.92
合计	1,250,389,623.47		87,232,203.13	358,011,702.17		38,188,813.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 22,209,745.90 元。

(4) 本报告期核销应收账款 2,760,886.30 元，其中重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州吉姆西客车制造有限公司	货款	1,125,600.00	诉讼	董事会批准	否
吉林省高新电动汽车有限公司	货款	694,000.90	诉讼	董事会批准	否
上海赞宸进出口有限公司	货款	621,292.85	诉讼	董事会批准	否
湖南众信汽车销售有限公司	货款	210,000.00	诉讼	董事会批准	否
合计		2,650,893.75			

(5) 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
郑州宇通客车股份有限公司	95,240,144.24	6.45	4,762,007.21
安徽江淮汽车集团股份有限公司	76,221,368.49	5.16	3,811,062.42
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	61,323,727.50	4.15	3,066,186.38
武汉爱普车用空调有限公司	54,600,409.74	3.70	3,567,390.29
厦门金龙旅行车有限公司	50,532,794.47	3.42	2,530,839.72
合计	337,918,444.44	22.88	17,737,486.02

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,381,800.84	95.04	26,296,090.17	97.38
1至2年	924,077.20	3.92	484,550.66	1.80
2至3年	80,491.68	0.34	195,430.65	0.72
3年以上	165,948.06	0.70	30,753.47	0.11
合计	23,552,317.78	100.00	27,006,824.95	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
比泽尔制冷技术(中国)有限公司	6,710,780.28	28.49
上海起悦国际货物运输代理有限公司	2,256,600.03	9.58
国网上海市电力公司	1,429,311.82	6.07
安徽瑞普科贸有限公司	1,301,738.60	5.53
基伊埃冷冻技术(苏州)有限公司	1,115,881.13	4.74
合计	12,814,311.86	54.41

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	236,551,133.71	22,022,302.06
减：坏账准备	16,222,702.85	10,225,094.32
合计	220,328,430.86	11,797,207.74

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	236,551,133.71	100.00	16,222,702.85	6.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	236,551,133.71	100.00	16,222,702.85	6.86

类 别	期初数			
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	14,646,752.17	66.51	2,849,544.43	19.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	7,375,549.89	33.49	7,375,549.89	100.00
合计	22,022,302.06	100.00	10,225,094.32	46.43

(1) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	228,616,622.41	5.00	11,430,831.14	7,694,025.56	5.00	384,701.28
1至2年	2,561,191.20	10.00	256,119.11	2,728,031.51	10.00	272,803.15

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2至3年	1,196,525.00	30.00	358,957.50	2,903,793.00	30.00	871,137.90
3年以上	4,176,795.10	100.00	4,176,795.10	1,320,902.10	100.00	1,320,902.10
合计	236,551,133.71		16,222,702.85	14,646,752.17		2,849,544.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期增加坏账准备金额为 14,395,572.43 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市华海达贸易有限公司	货款	6,809,152.39	已注销	董事会批准	否
新中南国际有限公司	往来款	1,047,414.01	已超诉讼时效	董事会批准	否
章丘市金泰机锻有限公司	货款	541,397.50	确认无法收回	董事会批准	否
合计		8,397,963.90			

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	370,615.67	224,939.50
备用金	1,564,574.69	1,152,113.20
保证金	8,025,032.35	5,572,718.00
往来款	1,069,259.07	13,713,754.71
土地解约补偿金	222,486,200.00	
其他	3,035,451.93	1,358,776.65
合计	236,551,133.71	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项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海市闵行区华漕镇人民政府	补偿金	220,986,200.00	1年以内	93.42	11,049,310.00
上海市闵行区人民法院	诉讼执行保证金	821,851.70	1年以内	0.35	41,092.59
		598,152.65	1-2年	0.26	59,815.27
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	1-2年	0.44	105,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
渝北区清欠追薪工 作领导小组办公室	保证金	1,049,395.00	2-3年	0.44	314,818.50
柳州市柳东新区管 理委员会	保证金	1,000,000.00	3年以上	0.42	1,000,000.00
合计		225,505,599.35		95.33	12,570,036.36

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	182,332,275.23	1,698,159.38	180,634,115.85	176,203,158.69	1,355,231.73	174,847,926.96
自制半成品	118,086,151.62	556,432.52	117,529,719.10	100,277,141.87	542,329.34	99,734,812.53
委托加工物资	3,697,144.86		3,697,144.86	4,454,331.28		4,454,331.28
在产品	6,622,851.57		6,622,851.57	6,899,772.90		6,899,772.90
产成品	378,489,924.62	2,698,613.63	375,791,310.99	432,924,980.92	2,661,736.08	430,263,244.84
周转材料	9,188,962.32	233,562.26	8,955,400.06	11,081,445.90	229,304.93	10,852,140.97
合计	698,417,310.22	5,186,767.79	693,230,542.43	731,840,831.56	4,788,602.08	727,052,229.48

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	2017.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,355,231.73	454,652.65		111,725.00		1,698,159.38
自制半成品	542,329.34	95,882.20		81,779.02		556,432.52
产成品	2,661,736.08	604,678.00		567,800.45		2,698,613.63
周转材料	229,304.93	4,257.33				233,562.26
合计	4,788,602.08	1,159,470.18		761,304.47		5,186,767.79

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	36,333,301.84	7,053,530.67
预缴企业所得税	3,134,325.23	
关税	44,088.24	196,984.27
待摊房租		321,515.00
银行理财产品	62,000,000.00	
合计	101,511,715.31	7,572,029.94

(七) 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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
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：按公允价值计量的						
按成本计量的	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

3. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	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

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
浙江银芝利汽车热 交换系统有限公司	21,315,084.76			5,203,179.74						26,518,264.50	
小计	21,315,084.76			5,203,179.74						26,518,264.50	
合计	21,315,084.76			5,203,179.74						26,518,264.50	

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,148,411.06	9,576,652.80	33,725,063.86
2. 本期增加金额	41,871,715.37	3,348,948.80	45,220,664.17
(1) 外购	3,786,077.77		3,786,077.77
(2) 固定资产/无形资产转入	38,085,637.60	3,348,948.80	41,434,586.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	66,020,126.43	12,925,601.60	78,945,728.03
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	45,278.27	670,365.78	715,644.05
2. 本期增加金额	19,853,150.40	2,349,036.46	22,202,186.86
(1) 计提或摊销	1,035,025.37	286,092.28	1,321,117.65
(2) 无形资产转入		2,062,944.18	2,062,944.18
(3) 固定资产转入	18,818,125.03		18,818,125.03
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,898,428.67	3,019,402.24	22,917,830.91
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	46,121,697.76	9,906,199.36	56,027,897.12
2. 期初账面价值	24,103,132.79	8,906,287.02	33,009,419.81

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,086,748,474.45	948,175,524.52
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,086,748,474.45	948,175,524.52

1. 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
一、账面原值						
1.期初余额	737,844,773.01	419,466,810.39	34,058,636.58	18,163,223.63	28,281,295.30	1,237,814,738.91
2.本期增加金额	53,595,425.46	178,208,731.08	2,606,264.47	6,989,713.26	586,422.49	241,986,556.76
(1) 购置	53,595,425.46	84,834,459.41	2,606,264.47	6,989,713.26	586,422.49	148,612,285.09
(2) 在建工程转入		91,696,912.94				91,696,912.94
(3) 企业合并增加		1,677,358.73				1,677,358.73
3.本期减少金额	38,087,361.74	7,107,189.80	3,463,061.26	1,110,686.98		49,768,299.78
(1) 处置或报废	1,724.14	7,107,189.80	3,463,061.26	1,110,686.98		11,682,662.18
(2) 转入投资性房地产	38,085,637.60					38,085,637.60
4.期末余额	753,352,836.73	590,568,351.67	33,201,839.79	24,042,249.91	28,867,717.79	1,430,032,995.89
二、累计折旧						
1.期初余额	95,148,040.16	157,767,304.69	19,588,748.64	11,388,220.61	5,746,900.29	289,639,214.39
2.本期增加金额	15,320,818.14	52,575,857.45	4,225,125.73	3,239,266.66	5,570,060.68	80,931,128.66
(1) 计提	15,320,818.14	52,575,857.45	4,225,125.73	3,239,266.66	5,570,060.68	80,931,128.66
3.本期减少金额	18,818,157.38	5,155,265.52	2,548,377.95	764,020.76		27,285,821.61
(1) 处置或报废	32.35	5,155,265.52	2,548,377.95	764,020.76		8,467,696.58

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) 转入投资性房地产	18,818,125.03					18,818,125.03
4.期末余额	91,650,700.92	205,187,896.62	21,265,496.42	13,863,466.51	11,316,960.97	343,284,521.44
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	661,702,135.81	385,380,455.05	11,936,343.37	10,178,783.40	17,550,756.82	1,086,748,474.45
2.期初账面价值	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：截至 2018 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 93,448,922.84 元。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，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
印尼松芝厂房	877,345.77	临时性建筑，无法办理权证
柳州松芝厂房	44,335,006.18	产权证书尚在办理
江淮松芝厂房	90,032,101.04	产权证书尚在办理
合计	135,244,452.99	

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：

类别	账面价值
房屋及建筑物	12,942,132.87
合计	12,942,132.87

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	161,169,704.42	170,663,681.39
工程物资		

类别	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	161,169,704.42	170,663,681.39

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	49,573,136.45		49,573,136.45	5,114,837.94		5,114,837.94
加冷松芝-气候风洞设备				65,034,525.39		65,034,525.39
加冷松芝-华宁路改造	14,833,878.75		14,833,878.75	11,791,777.63		11,791,777.63
加冷松芝-在安装设备	16,018,987.71		16,018,987.71	28,436,940.63		28,436,940.63
重庆松芝二期工程项目	42,874,373.10		42,874,373.10	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
南京博士朗厂房				5,259,357.76		5,259,357.76
南京博士朗设备				109,401.71		109,401.71
武汉松芝厂区建设	7,569,465.56		7,569,465.56	1,216,459.08		1,216,459.08
合肥松芝厂区基建	7,320,851.22		7,320,851.22	5,903,179.14		5,903,179.14
其他零星工程	4,824,960.80		4,824,960.80	2,962,831.38		2,962,831.38
合计	161,169,704.42		161,169,704.42	170,663,681.39		170,663,681.39

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 预算数 (单位：万元)	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数
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	44,458,298.51			49,573,136.45

项目名称	预算数 预算数 (单位: 万元)	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数
加冷松芝-气候风洞设备	6,156.12	65,034,525.39	8,665,042.60	73,699,567.99		
加冷松芝-华宁路改造	1,264.50	11,791,777.63	3,042,101.12			14,833,878.75
重庆松芝二期工程项目	5,246.97	26,652,018.01	16,222,355.09			42,874,373.10
合计	22,276.45	108,593,158.97	72,387,797.32	73,699,567.99		107,281,388.3

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
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	51.59	未完工				自筹
加冷松芝-气候风洞设备	119.72	已完工				募投
加冷松芝-华宁路改造	117.31	未完工				自筹
重庆松芝二期工程项目	81.71	未完工				自筹
合计						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	301,922,671.92	2,325,106.26	12,060,244.50	943,396.23	317,251,418.91
2.本期增加金额		600,000.00	7,421,405.23		8,021,405.23
(1)购置		600,000.00	4,131,402.42		4,731,402.42
(2)企业合并增加			3,290,002.81		3,290,002.81
3.本期减少金额	3,348,948.80				3,348,948.80
(1)转为投资性房地产	3,348,948.80				3,348,948.80
4.期末余额	298,573,723.12	2,925,106.26	19,481,649.73	943,396.23	321,923,875.34
二、累计摊销					
1.期初余额	27,662,669.38	1,272,227.68	8,664,833.30	419,314.16	38,019,044.52
2.本期增加金额	6,343,445.27	383,219.52	1,889,825.72	314,465.40	8,930,955.91
(1)计提或摊销	6,343,445.27	383,219.52	1,889,825.72	314,465.40	8,930,955.91
3.本期减少金额	2,062,944.18				2,062,944.18
(1)转为投资性房地产	2,062,944.18				2,062,944.18
4.期末余额	31,943,170.47	1,655,447.20	10,554,659.02	733,779.56	44,887,056.25
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	266,630,552.65	1,269,659.06	8,926,990.71	209,616.67	277,036,819.09
2.期初账面价值	274,260,002.54	1,052,878.58	3,395,411.20	524,082.07	279,232,374.39

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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
Lumikko Technologies Oy		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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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
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		43,118,956.89		43,118,956.89
合计	12,671,292.70	61,328,163.39		73,999,456.09

3. 商誉减值说明

(1) 公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	安徽江淮	苏州新同创
商誉账面价值	106,103,702.33	85,118,956.89
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	163,236,465.12	141,864,928.15
资产组账面价值	442,767,600.92	191,041,510.36
资产组预计未来现金流的现值	503,804,600.00	261,041,510.36
商誉减值损失	-	71,864,928.15

不包含少数股东部分的商誉减值损失	-	43,118,956.89
------------------	---	---------------

北京松芝汽车空调有限公司处于经营恢复状态，但管理层仍谨慎估计包括商誉在内的资产组存在减值迹象，故对商誉全额计提商誉减值准备，金额为 18,209,206.50 元。

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：评估基准日的评估范围是公司并购形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及所确定的资产组一致。

上述安徽江淮、苏州新同创两个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了中京民信（北京）资产评估有限公司京信评报字（2019）第 084 号《上海加冷松芝汽车空调股份有限公司收购安徽江淮松芝空调有限公司而形成的商誉减值测试项目资产评估报告》的评估结果、中京民信（北京）资产评估有限公司京信评报字（2019）第 083 号《上海加冷松芝汽车空调股份有限公司收购苏州新同创汽车空调有限公司而形成的商誉减值测试项目资产评估报告》的评估结果。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	WACC
安徽江淮	2019年-2023年	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.19%
苏州新同创	2019年-2023年	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.19%

注 1：根据安徽江淮发展历史、客户定位、业绩增长数据的分析，以及对期后安徽江淮发展规划、战略布局及市场需求的了解，2019 年-2021 年销量增长率保持为 11%，2022 年-2023 年保持为 5%。

注 2：根据苏州新同创发展历史、客户定位、业绩增长数据的分析，以及对期后苏州新同创发展规划、战略布局及市场需求的了解，2019 年销售增长率为 10%，2020 年-2021 年保持为 13%，2022 年-2023 年保持为 7%。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,189,654.50	480,769.23	791,496.31		878,927.42
施工改造	340,514.16	3,177,357.47	1,254,379.12		2,263,492.51
其他	64,464.37		33,633.68		30,830.69
合计	1,594,633.03	3,658,126.70	2,079,509.11		3,173,250.62

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
应收款项坏账	29,156,564.59	189,683,464.50	23,134,742.67	149,428,037.89
存货减值准备	1,087,835.16	5,186,767.79	969,105.63	4,788,602.08
预计售后服务费	23,033,304.62	155,777,680.55	26,966,200.63	178,417,514.55
预提费用	5,397,958.52	31,825,952.77	4,715,656.97	31,727,627.66
股份支付			3,960,830.66	26,405,537.74
递延收益	4,740,787.61	34,131,250.73	4,364,494.49	30,330,629.91
合并报表未实现毛利	2,214,246.47	14,761,643.16	1,322,022.32	8,813,482.16
未支付的职工薪酬	45,766.28	213,497.12	66,260.68	245,155.30
模具费摊销时间性差异	3,326,691.58	22,177,943.87	3,478,877.37	23,192,515.80
可抵扣亏损	5,210,978.05	20,843,912.20		
小计	74,214,132.88	474,602,112.69	68,978,191.42	453,349,103.09
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并	11,297,574.79	52,532,854.04	11,628,476.50	54,145,781.42
小计	11,297,574.79	52,532,854.04	11,628,476.50	54,145,781.42

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,863,099.77	3,625,000.00
可抵扣亏损	146,704,962.14	91,221,202.81
合计	150,568,061.91	94,846,202.81

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2018年		11,453,553.09	
2019年	2,513,927.25	13,356,186.99	
2020年	9,298,333.04	15,336,469.12	
2021年	14,360,604.72	27,595,144.57	
2022年	10,277,111.42	23,479,849.04	
2023年	32,946,132.89		
2024年	10,996,395.74		
2025年	7,302,759.18		
2026年	16,214,099.55		
2027年	11,790,638.06		
2028年	31,004,960.29		

年度	期末余额	期初余额	备注
合计	146,704,962.14	91,221,202.81	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地、设备、工程款	33,285,645.22	85,677,752.76
合计	33,285,645.22	85,677,752.76

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	40,000,000.00	200,000,000.00
合计	60,000,000.00	200,000,000.00

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	886,537,425.84	790,667,025.93
应付账款	966,534,764.23	1,230,677,954.08
合计	1,853,072,190.07	2,021,344,980.01

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	875,308,708.85	790,667,025.93
商业承兑汇票	11,228,716.99	
合计	886,537,425.84	790,667,025.93

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	904,311,317.23	1,201,699,943.71
1年以上	62,223,447.00	28,978,010.37
合计	966,534,764.23	1,230,677,954.08

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
翰昂汽车零部件(大连)有限公司	14,211,252.93	未开票结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川中鸿建筑安装工程有限公司	4,024,254.38	尚未验收结算
宁波松亚汽车模塑有限公司	1,592,600.00	尚未验收结算
上海通纳模塑科技有限公司	1,112,334.85	未开票结算
扬州市杰玛汽车附件厂	1,035,010.01	未开票结算
合计	21,975,452.17	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,060,525.77	9,526,337.29
1年以上	864,695.08	124,188.51
合计	19,925,220.85	9,650,525.80

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	51,212,008.89	394,239,576.16	399,431,479.34	46,020,105.71
离职后福利-设定提存计划	2,360,991.69	41,004,318.82	41,012,245.77	2,353,064.74
辞退福利		235,766.00	235,766.00	
一年内到期的其他福利				
合计	53,573,000.58	435,479,660.98	440,679,491.11	48,373,170.45

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	43,088,724.87	344,640,305.44	350,024,873.53	37,704,156.78
2.职工福利费	4,446,411.08	15,282,284.98	15,282,284.98	4,446,411.08
3.社会保险费	1,575,005.91	22,307,197.40	22,297,991.43	1,584,211.88
其中: 医疗保险费	1,329,294.84	19,031,569.21	18,950,989.97	1,409,874.08
工伤保险费	120,710.13	1,104,569.05	1,156,874.85	68,404.33
生育保险费	125,000.94	1,590,083.68	1,609,151.15	105,933.47
残疾人保障金		580,975.46	580,975.46	
4.住房公积金	529,345.72	9,255,590.93	9,205,082.52	579,854.13
5.工会经费和职工教育经费	1,572,521.31	2,703,622.75	2,570,672.22	1,705,471.84
7.其他		50,574.66	50,574.66	
合计	51,212,008.89	394,239,576.16	399,431,479.34	46,020,105.71

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险	2,291,453.68	39,969,299.10	39,956,337.67	2,304,415.11
失业保险费	69,538.01	1,035,019.72	1,055,908.10	48,649.63
合计	2,360,991.69	41,004,318.82	41,012,245.77	2,353,064.74

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	23,486,223.55	57,465,742.52
企业所得税	22,845,110.66	45,207,538.47
个人所得税	978,165.07	2,552,856.59
城市维护建设税	1,180,200.54	1,566,895.74
教育费附加	876,436.28	964,374.70
地方教育费附加	50,367.72	545,322.32
印花税	379,431.07	1,147,337.34
土地使用税	439,173.42	1,495,629.69
房产税	914,716.75	3,344,999.09
水利基金	36,751.73	92,184.81
其他	38,521.13	1,636.73
合计	51,225,097.92	114,384,518.00

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	11,962.50	
应付股利	941,199.69	19,640,483.29
其他应付款项	61,825,243.72	142,600,310.83
合计	62,778,405.91	162,240,794.12

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,962.50	
合计	11,962.50	

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
陈福泉	150,250.80	484,813.80	
陈景喜	790,948.89	790,948.89	
陈福成		18,364,720.60	
合计	941,199.69	19,640,483.29	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股票回购款(注1)		60,297,360.00
保证金	6,570,655.49	3,361,673.46
运费、仓储费	32,203,119.14	46,757,593.75
专项基金	6,411,911.09	6,569,349.82
代垫款	3,996,101.84	3,615,434.66
保险费	1,932,228.55	1,573,951.41
非金融机构资金拆借	5,871,288.64	14,829,690.14
其他	4,839,938.97	5,595,257.59
合计	61,825,243.72	142,600,310.83

注1: 详见附注五、(二十七)库存股。

(二十三) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
售后服务费	178,417,514.55	18,407,842.30	22,966,687.87	173,858,668.98	预计免费维修期内的售后服务费
合计	178,417,514.55	18,407,842.30	22,966,687.87	173,858,668.98	

预计以后各年度发生的售后服务费

项目	期末余额
预提2019年度费用	100,876,318.84
预提2020年度费用	57,679,658.63
预提2021年度费用	15,302,691.51
合计	173,858,668.98

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	34,885,087.13	6,702,000.00	3,035,599.30	38,551,487.83	政府补助
合计	34,885,087.13	6,702,000.00	3,035,599.30	38,551,487.83	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	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		72,999.97	638,750.03	与资产相关

技术改造项目补助	954,457.22		134,220.18	820,237.04	与资产相关
项目建设投资补助	3,600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
挖潜改造项目补助	585,000.00	2,450,000.00	60,000.00	2,975,000.00	与资产相关
第二批技术改造补助	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		180,000.00	180,000.00	与资产相关
加冷新能源汽车补贴	18,781,879.91		1,260,738.12	17,521,141.79	与资产相关
工业发展专项资金		320,000.00	2,666.67	317,333.33	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
上海市闵行区科学技术委员会张江专项资金重点项目款		1,824,000.00		1,824,000.00	与资产相关
专利技术转换成果补助款		600,000.00		600,000.00	与资产相关
柳州节能高效低能耗新型汽车空调关键技术成果转化项目		240,000.00		240,000.00	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	1,324,974.36	5,015,025.64	与资产相关
合计	34,885,087.13	6,702,000.00	3,035,599.30	38,551,487.83	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	421,466,400.00	-3,618,000.00		210,733,200.00		207,115,200.00	628,581,600.00

注：本期增加 210,733,200.00 元，系资本公积转增股本每 10 股转增 5 股所致；本期减少 3,618,000.00 元；其中公司向 21 名激励对象因 2017 年度个人绩效考核未达到解锁条件等原因回购 352.80 万股限制性股票，冲减股本 3,528,000.00 元；公司向 2 名离职股权激励对象回购 9.00 万股限制性股票，冲减股本 90,000.00 元。

(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	928,116,744.32	48,136,826.44	223,153,740.00	753,099,830.76
其他资本公积	49,335,672.13		48,136,826.44	1,198,845.69
合计	977,452,416.45	48,136,826.44	271,290,566.44	754,298,676.45

注：本期增加资本公积 48,136,826.44 元，系本公司实施以权益结算的股份支付，因股权激励达到可解锁条件其他资本公积中以权益结算的股份支付行权前形成的余额转入资本溢价 48,136,826.44 元。本期减少资本公积 271,290,566.44 元，系因股权激励未达到行权条件回购限制性股票冲减资本溢价 12,420,540.00 元，因资本公积转增股本冲减资本溢价 210,733,200.00 元，因股权激励达到可解锁条件其他资本公积中以权益结算的股份支付行权前形成的余额 48,136,826.44 元转入资本溢价。

(二十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票回购义务	60,297,360.00		60,297,360.00		
合计	60,297,360.00		60,297,360.00		

注：本期减少库存股 60,297,360.00 元；其中，回购未达到解锁要求限制性股票冲销回购义务 16,038,540.00 元；因股权激励达到可解锁条件行权后冲销回购义务 44,258,820.00 元。

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	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	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-750,245.94	-2,533,853.76			-2,533,853.76		-3,284,099.70

其中：外币财务报表折算差额	-750,245.94	-2,533,853.76			-2,533,853.76		-3,284,099.70
其他综合收益合计	-750,245.94	-2,533,853.76			-2,533,853.76		-3,284,099.70

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	210,733,200.00	28,717,931.99		239,451,131.99
任意盈余公积				
合计	210,733,200.00	28,717,931.99		239,451,131.99

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,571,130,751.54	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,571,130,751.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,957,093.40	
减：提取法定盈余公积	28,717,931.99	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	42,146,640.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,676,223,272.95	

(三十一) 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
一、主营业务小计	3,583,964,134.74	2,705,745,776.06	4,113,647,660.78	2,973,387,600.75
二、其他业务小计	103,848,983.30	63,187,306.28	58,814,526.99	20,351,126.85
合计	3,687,813,118.04	2,768,933,082.34	4,172,462,187.77	2,993,738,727.60

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,356,609.12	7,706,260.03
教育费附加	4,975,118.00	4,265,295.06
地方教育费附加	2,278,230.80	2,824,461.53
房产税	5,623,866.03	5,708,899.38
土地使用税	2,674,465.62	4,263,385.72
车船使用税	99,623.67	84,443.46
印花税	2,745,061.72	3,442,187.60
水利建设基金	576,430.92	1,359,590.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	14,067.74	35,662.48
合计	27,343,473.62	29,690,185.26

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务修理费	58,435,256.36	79,593,096.60
网点维修费	25,239,504.18	22,327,006.96
职工薪酬	60,031,711.02	53,118,648.08
运输费	73,116,878.64	89,697,588.94
仓储费	9,530,394.08	8,960,844.69
业务招待费	23,611,826.38	20,023,683.42
差旅费	22,387,767.45	19,200,014.87
其他	30,902,742.21	16,210,493.97
合计	303,256,080.32	309,131,377.53

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,911,386.74	100,894,236.55
股份支付		10,559,806.40
办公费	12,232,870.87	12,590,081.20
交通费	4,252,442.18	3,330,049.99
折旧费	18,879,264.72	14,477,243.77
业务招待费	8,402,290.35	6,044,861.71
无形资产摊销	6,853,898.45	7,477,686.99
修理费	3,228,298.55	2,721,635.80
顾问费	10,448,673.90	9,363,284.03
水电费	5,787,333.65	5,085,746.02
差旅费	3,858,839.70	4,169,620.91
其他	23,204,281.75	20,834,695.83
合计	194,059,580.86	197,548,949.20

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,740,684.24	72,855,580.24
折旧与摊销	15,752,861.63	9,579,126.62
直接材料	54,448,803.28	56,302,083.53
模具费用	25,960,527.88	18,399,932.79
检验费	6,774,504.84	15,072,870.82
办公费	3,069,755.43	2,096,505.35
差旅费	5,799,784.87	5,427,793.15

项目	本期发生额	上期发生额
设备调试费	4,584,450.92	4,662,689.30
专家咨询费	3,200,479.15	1,114,700.43
劳务费	4,069,742.75	1,102,806.94
其他	10,560,733.03	13,581,963.34
合计	236,962,328.02	200,196,052.51

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,136,315.76	4,289,866.21
减：利息收入	2,285,642.94	4,237,093.76
汇兑损益	-4,569,002.23	4,373,617.52
其他	2,639,636.23	2,084,512.87
合计	4,921,306.82	6,510,902.84

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	51,652,376.58	9,823,329.54
存货跌价损失	398,165.71	2,015,371.79
商誉减值损失	61,328,163.39	
合计	113,378,705.68	11,838,701.33

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京市江宁区财政局科技局授权专利补助项目经费	250,000.00	900.00	收益相关
新能源汽车智能热管理系统的开发及产业化项目资金	1,260,738.12	1,304,787.59	资产相关
厦门市科技局高企补贴款	354,400.00	150,000.00	收益相关
重庆市重大新产品研发成本扶持资金	470,000.00	50,000.00	收益相关
安徽省认定智能工厂补贴		500,000.00	收益相关
合肥市-购置研发仪器设备补助		168,000.00	收益相关
合肥市-聘请外籍技术、管理方面高层次人才		281,800.00	收益相关
柳州市科学技术局国家高新技术企业认定补助		200,000.00	收益相关
广西壮族自治区科学技术厅补助款		100,000.00	收益相关
广西壮族自治区科学技术厅补助款		500,000.00	收益相关
苏州市 2017 年第十四批科技发计划项目经费		200,000.00	收益相关
上海市闵行区职工职业培训补贴	263,191.00	134,688.23	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		621,575.69	资产相关
上海市出口信用保险保费减免	249,447.37	93,748.47	收益相关
上海市 2017 年度进口贴息资金		661,956.00	收益相关

教育费附加职培（人社职技类）	763,307.00	830,254.51	收益相关
2016年高新技术研发费用补贴款		531,700.00	收益相关
节能高效低能耗新型汽车空调关键技术成果转化项目	1,324,974.36		收益相关
莘庄工业区企业扶持资金	9,060,000.00		收益相关
上海市稳岗补贴收入	583,208.00		收益相关
2017年厦门企业研发经费补助资金	500,000.00		收益相关
厦门市科技局兑现政策款	1,000,000.00		收益相关
厦门市企业研发补助金	517,400.00		收益相关
溧水财政局补助	500,000.00		收益相关
柳州市科学技术局补助	300,000.00		收益相关
柳州高新技术产业开发区管理委员会科技项目费用.	400,000.00		收益相关
其他	2,513,170.04	2,089,081.02	收益相关
其他	374,220.18	179,220.17	资产相关
合计	20,684,056.07	8,597,711.68	

(三十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,203,179.74	4,542,621.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	600,000.00	3,300,000.00
银行理财产品取得的投资收益	3,755,510.01	2,997,375.55
合计	9,558,689.75	10,839,997.08

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	148,869.93	-437,852.81
合计	148,869.93	-437,852.81

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
政府补助	50,000.00	2,983,265.00	50,000.00
质量赔款收入	342,145.99	189,482.88	342,145.99
非流动资产毁损报废利得	876.81		876.81
接受捐赠	49,800.00		49,800.00
罚款收入	799,958.84		799,958.84
土地解约补偿利得	167,986,200.00		167,986,200.00
其他	620,032.90	755,955.08	620,032.90
合计	169,849,014.54	3,928,702.96	169,849,014.54

注：土地解约补偿利得为闵行区华漕政府收回闵北工业区工 78 号地块给予补偿 167,986,200.00 元所致。

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海市闵行区财政局莘庄工业区扶持资金		1,660,000.00	与收益相关
中小企业资金-国际商用车展参展		24,765.00	
2016 年度纳税大户奖励金		20,000.00	
厦门市 16 年度纳税大户奖励金		30,000.00	
企重庆市业稳增长奖励		250,000.00	
重庆市负增长企业转正奖励		165,000.00	
合肥市市级工业设计中心		100,000.00	
合肥市绩效评估首次评为 A 类		100,000.00	
合肥市政府培训补助		124,000.00	
武汉市优秀企业奖励		30,000.00	
苏州市中小企业区域集优政府补贴		479,500.00	
其他	50,000.00		
合计	50,000.00	2,983,265.00	

(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
非流动资产报废损失合计	945,855.78	1,593,088.91	945,855.78
其中：固定资产报废损失	945,855.78	1,593,088.91	945,855.78
罚款、赔偿和违约支出	622,549.78	1,101,566.94	622,549.78
其他	74,252.79	59,067.55	74,252.79
合计	1,642,658.35	2,753,723.40	1,642,658.35

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	46,688,526.96	79,276,400.51
递延所得税费用	-5,566,843.16	-17,089,279.98
合计	41,121,683.80	62,187,120.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	237,556,532.32

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,633,479.85
子公司适用不同税率的影响	3,959,424.70
调整以前期间所得税的影响	-59,868.94
非应税收入的影响	-870,476.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,285,212.64
使用前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	-130,809.12
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	15,134,511.84
研发费加计扣除的影响	-16,829,790.21
所得税费用	41,121,683.80

(四十四) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	56,747,859.17	71,317,935.60
其中：收到的往来款	28,254,600.17	8,598,747.95
收到的政府补助	24,400,456.77	9,842,143.23
收到的利息	2,285,642.94	4,237,093.76
收到的赔偿金、罚款等	1,807,159.29	897,756.42
收到的保证金		47,742,194.24
支付其他与经营活动有关的现金	525,796,914.84	314,181,383.15
其中：支付的经营费用	438,353,171.44	306,935,244.55
支付的质量赔款	622,549.78	1,159,063.84
支付的往来款	86,821,193.62	6,087,074.76

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资活动收到小计		17,802,000.00
其中：收到的与资产相关的政府补助		17,802,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		9,290,671.64
其中：收到非公开发行股票认购保证金		122,227.64
收到的非金融机构借款		9,168,444.00
支付其他与筹资活动有关的现金	16,038,540.00	58,463,590.99
其中：支付非公开发行股票认购保证金		54,031,670.99
支付的股份回购	16,038,540.00	3,241,920.00

项目	本期发生额	上期发生额
支付的非金融机构借款		1,190,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	196,434,848.52	381,795,006.48
加：资产减值准备	113,378,705.68	11,838,701.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,252,246.31	60,143,358.91
无形资产摊销	8,930,955.91	7,662,494.95
长期待摊费用摊销	2,079,509.11	1,110,882.96
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)	-148,869.93	437,852.81
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	944,978.97	1,593,088.91
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,567,313.53	8,663,483.73
投资损失(收益以“—”号填列)	-9,558,689.75	-10,839,997.08
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-5,235,941.46	-18,126,091.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-330,901.71	1,036,811.42
存货的减少(增加以“—”号填列)	33,423,521.34	19,834,226.10
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	525,491,605.70	-480,955,114.45
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-279,596,291.83	363,438,469.11
其他	-167,986,200.00	
经营活动产生的现金流量净额	504,646,790.39	347,633,173.78
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	424,775,338.05	428,865,551.26
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	-4,090,213.21	34,609,155.37

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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

项目	金额
其中：LUMIKKO Technologies0y	23,435,865.03
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,055,128.26
其中：LUMIKKO Technologies0y	3,055,128.26
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	20,380,736.77

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	424,775,338.05	428,865,551.26
其中：库存现金	22,844.92	8,316.40
可随时用于支付的银行存款	424,752,493.13	428,857,234.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	424,775,338.05	428,865,551.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(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	70,066,084.71	银行承兑汇票保证金
货币资金	644,000.00	保函保证金
应收票据	83,914,683.32	银行承兑汇票质押
合计	154,624,768.03	--

(四十七) 外币货币性项目

1. 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	7,349,894.10	6.8632	50,443,793.19
欧元	613,033.87	7.8473	4,810,660.69
印尼盾	7,606,682,772.56	0.0005	3,803,341.39
应收账款			
其中：美元	14,993.06	6.8632	102,900.37
欧元	549,345.19	7.8473	4,310,876.51
印尼盾	10,743,546,760.59	0.0005	5,371,773.38
其他应收款			
其中：欧元	52,389.83	7.8473	411,118.71

印尼盾	95,413,295.15	0.0005	47,706.65
应付账款			
其中：美元	1,839,033.77	6.8632	12,621,656.57
欧元	2,923,720.82	7.8473	22,943,314.39
印尼盾	5,214,632,204.63	0.0005	2,607,316.10

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
印度尼西亚松芝汽车空调有限公司	印度尼西亚	印尼盾	本地货币
Lumikko Technologies Oy	芬兰	欧元	本地货币

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
LUMIKKO Technologies Oy	2018年6月	23,435,865.03	100.00%	现金购买	2018年6月29日	取得控制	16,402,191.22	-7,373,029.53

2. 合并成本及商誉

合并成本	LUMIKKO Technologies Oy
现金	23,435,865.03
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	23,435,865.03
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,006,599.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,429,265.79

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	LUMIKKO Technologies Oy	
	购买日	购买日

	公允价值	账面价值
资产：	25,286,976.97	25,286,976.97
货币资金	3,055,128.26	3,055,128.26
应收款项	4,452,420.08	4,452,420.08
存货	11,976,507.16	11,976,507.16
固定资产	1,780,673.22	1,780,673.22
无形资产	4,022,248.25	4,022,248.25
负债：	11,280,377.73	11,280,377.73
借款	3,825,750.00	3,825,750.00
应付款项	7,454,627.73	7,454,627.73
递延所得税负债		
净资产：	14,006,599.24	14,006,599.24
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	14,006,599.24	14,006,599.24

(二) 合并范围发生变化的其他原因

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海松芝酷能汽车技术有限公司	上海市	上海市	生产制造	100		设立
松芝国际控股有限公司	香港	香港	投资	100		设立
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	上海市	上海市	商贸	90		设立

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	注册地	主要经营地	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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
上海松芝海酷汽车空调有限责任公司	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	广西壮族自治区	广西壮族自治区	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
印度尼西亚松芝汽车空调有限公司	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	江苏省	江苏省	生产制造		70	设立
上海松芝酷能汽车技术有限公司	上海市	上海市	生产制造	100		设立
松芝国际控股有限公司	香港	香港	投资	100		设立
LUMIKKO TechnologiesOy	芬兰	芬兰	生产制造		100	非同一控制下企业合并
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	上海市	上海市	商贸	90		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海松芝汽车空调有限公司	49%	6,046,338.12		20,679,055.84
2	北京松芝福田汽车空调有限公司	40%	-524,881.20		19,685,555.94
3	南京博士朗电子技术有限公司	30%	-837,748.06		33,050,758.76
4	安徽江淮松芝空调有限公司	35%	12,441,689.15		97,494,105.68
5	武汉松芝车用空调有限公司	49%	2,322,332.31		25,102,963.42
6	北京松芝汽车空调有限公司	32.61%	-3,066,193.67		12,662,224.10
7	苏州新同创汽车空调有限公司	40%	4,146,998.70	6,333,347.84	76,416,604.14

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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	39,117,557.19	6,999,568.19	46,117,125.38	3,914,970.60		3,914,970.60
超酷（上海）制冷设备有限公司	17,116,641.74	1,379,267.01	18,495,908.75	10,237,441.29	486,250.00	10,723,691.29

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
北京松芝福田汽车空调有限公司	9,167,349.53	40,046,540.32	49,213,889.85			
南京博士朗电子技术有限公司	100,519,004.56	82,864,228.74	183,383,233.3	72,947,862.51	950,808.53	73,898,671.04
安徽江淮松芝空调有限公司	481,193,225.33	147,525,637.88	628,718,863.21	338,250,642.68	10,937,084.73	349,187,727.41
武汉松芝车用空调有限公司	93,693,804.15	31,336,752.84	125,030,556.99	69,258,486.59	4,541,532.81	73,800,019.40
北京松芝汽车空调有限公司	26,624,318.07	70,880,261.36	97,504,579.43	49,860,943.85	8,814,368.17	58,675,312.02
苏州新同创汽车空调有限公司	259,827,656.38	59,776,578.97	319,604,235.35	107,836,360.74	20,726,364.25	128,562,724.99

子公司 名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
司						

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	86,345,061.87	12,339,465.55	12,339,465.55	360,804.21
超酷(上海)制冷设备有限公司	22,585,979.46	-130,209.41	-130,209.41	137,772.37
北京松芝福田汽车空调有限公司		-1,312,203.01	-1,312,203.01	-242,088.53
南京博士朗电子技术有限公司	60,947,979.16	-2,792,493.55	-2,792,493.55	-10,561,508.15
安徽江淮松芝空调有限公司	785,438,291.73	35,547,683.30	35,547,683.30	76,997,333.86
武汉松芝车用空调有限公司	61,764,823.55	4,739,453.70	4,739,453.70	4,993,832.45
北京松芝汽车空调有限公司	19,611,849.69	-9,402,617.82	-9,402,617.82	2,575,592.68
苏州新同创汽车空调有限公司	199,697,823.25	10,367,496.75	10,367,496.75	67,784,030.72

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	86,982,135.59	6,525,438.65	6,525,438.65	-502,338.17
超酷(上海)制冷设备有限公司	17,307,603.41	-966,104.05	-966,104.05	-65,718.47
北京松芝福田汽车空调有限公司		-1,395,932.99	-1,395,932.99	-1,067,718.85
南京博士朗电子技术有限公司	51,279,251.76	4,512,716.28	4,512,716.28	18,854,465.13
安徽江淮松芝空调有限公司	780,509,042.32	35,030,033.15	35,030,033.15	34,625,071.18
武汉松芝车用空调有限公司	67,964,608.52	1,854,483.18	1,854,483.18	-3,131,082.23
北京松芝汽车空调有限公司	6,762,765.19	-4,633,218.66	-4,633,218.66	-616,619.96
苏州新同创汽车空调有限公司	58,804,924.97	1,038,978.03	1,038,978.03	-4,793,976.66

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		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

本公司在浙江银芝利汽车热交换系统有限公司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

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	浙江银芝利汽车热交换系统有限公司
流动资产	266,621,973.05	299,672,004.99
其中：现金和现金等价物	21,559,476.33	8,828,644.14
非流动资产	29,737,530.13	25,836,777.65
资产合计	296,359,503.18	325,508,782.64
流动负债	153,204,902.26	212,033,565.63
非流动负债	583,286.44	
负债合计	153,788,188.70	212,033,565.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	142,571,314.48	113,475,217.01
按持股比例计算的净资产份额	26,518,264.50	21,106,390.36
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		208,694.40
对合营企业权益投资的账面价值	26,518,264.50	21,315,084.76
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	372,591,630.24	406,103,063.77
净利润	27,974,084.62	24,254,163.16
综合收益总额	27,974,084.62	24,254,163.16
本年度收到的来自合营企业的股利		

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、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				合计
	美元	欧元	印尼盾	其他外币	
货币资金	50,443,793.19	4,810,660.69	3,803,341.39		59,057,795.27

应收账款	102,900.37	4,310,876.51	5,371,773.38		9,785,550.26
其他应收款		411,118.71	47,706.65		458,825.36
小计	50,546,693.56	9,532,655.91	9,222,821.42		69,302,170.89
应付账款	12,621,656.57	22,943,314.39	2,607,316.10		38,172,287.06
其他应付款			1,558,714.41		1,558,714.41
小计	12,621,656.57	22,943,314.39	4,166,030.51		39,731,001.47
净额	37,925,036.99	-13,410,658.48	5,056,790.91		29,571,169.42

项目	期初余额				
	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
净额	70,663,653.45	2.18	2,701,506.64	2.66	73,365,164.93

九、关联方关系及其交易

(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****，截至报告日的持股比例为 43.82%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
安徽江淮安驰汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业

安徽江淮客车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮汽车集团股份有限公司	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
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
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
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
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
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
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
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
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	以成本计量的重要权益工具投资企业
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	以成本计量的重要权益工具投资企业
安徽江淮华霆电池系统有限公司	子公司少数股东的控股股东共同控制的企业
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
安徽冀东华夏专用车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
陈焕雄	董事
纪安康	董事、高管
陈楚辉	董事
陈智颖	董事
杨国平	董事
阎广兴	董事
徐士英	董事
刘榕	董事
凌玉章	董事
常伟俊	高管
李华	高管
黄国强	高管
陈睿	高管
李钢	监事
唐建华	监事
夏红伟	监事

(五) 关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
安徽江淮汽车集团股份有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价			338,966.03	4.28
合肥江淮汽车有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价			198,686.83	2.51
扬州江淮轻型汽车有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价			96,626.00	1.22
合肥江淮汽车制管有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	219,513.58	9.38	7,286,653.00	91.91
武汉爱普车用空调有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	1,333.33	0.06	7,012.81	0.09
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	1,188,215.60	50.79		
安徽江淮客车有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	905,172.41	38.70		
苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	25,133.90	1.07		
销售商品、提供劳务:							
中集车辆(山东)有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价			69,400.00	0.01
武汉爱普车用空调有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	32,582,403.29	4.41	53,902,461.90	5.71
安徽安凯汽车股份有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	54,225,216.64	7.34	80,091,350.84	8.48
安徽江淮安驰汽车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	7,684,619.23	1.04		
安徽江淮客车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	12,699,757.21	1.72	14,573,630.04	1.54
扬州江淮宏运客车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	5,547,163.13	0.75	7,478,616.02	0.79
合肥江淮汽车制管有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	288,188.20	0.04		
安徽江淮专用汽车有	销售商品	销售	市场公允价值			4,529,781.59	0.48

公司		货物	值定价				
安徽江淮汽车集团股份有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	509,229,686.78	68.98	743,560,384.34	78.72
四川江淮汽车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	32,460,151.05	4.4	33,015,587.89	3.5
扬州江淮轻型汽车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	1,555,013.10	0.21		
江苏新昌汽车部件有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	9,566,083.36	1.3		
安徽江淮华霆电池系统有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	385,007.85	0.06		
合肥新昌汽车部件有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	431,481.60	0.06		
华霆（合肥）动力技术有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	4,032,644.97	0.54		
芜湖恒信汽车内饰制造有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	5,178,518.29	0.70		
延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	60,281,535.07	8.17		
苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	1,819,914.11	0.25		
安徽冀东华夏专用车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	253,370.91	0.03		

2. 关联担保情况

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
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	上海酷风汽车部件有限公司	19,996,414.22	2018年12月24日	2019年6月27日	否
	上海酷风汽车部件有限公司	6,221,845.81	2018年7月11日	2019年1月10日	否
	上海酷风汽车部件有限公司	3,700,801.64	2018年1月15日	2019年7月19日	否
	上海酷风汽车部件有限公司	5,000,000.00	2018年11月29日	2019年11月28日	否
	上海松芝轨道车辆空调有限公司	5,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月30日	否
	上海松芝酷能汽车技术有限公司	5,000,000.00	2018年11月23日	2019年11月22日	否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（单位：万元）	上期发生额（单位：万元）
合计	556.27	551.05

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉爱普车用空调有限公司	54,600,409.74	3,567,390.29	54,691,679.58	5,469,167.96
应收账款	中集车辆（山东）有限公司			37,300.00	1,865.00
应收账款	安徽江淮安驰汽车有限公司	1,016,536.78	50,826.84	-	
应收账款	安徽江淮专用汽车有限公司	1,637,902.38	81,895.12	2,379,727.95	166,580.96
应收账款	四川江淮汽车有限公司	4,931,092.21	246,554.61	4,867,394.18	340,717.59
应收账款	安徽安凯汽车股份有限公司	39,009,499.78	1,950,474.99		
应收账款	安徽江淮客车有限公司	15,851,451.19	794,006.51		
应收账款	扬州江淮宏运客车有限公司	4,244,284.17	212,214.21		
应收账款	安徽江淮汽车集团股份有限 公司	122,271,989.97	6,113,599.50	183,009,919.54	12,810,694.37
应收账款	安徽江淮华霆电池系统有限 公司	135,477.19	6,773.86		
应收账款	华霆（合肥）动力技术有限公 司	3,079,838.10	153,991.91		
应收账款	江苏新昌汽车部件有限公司	6,904,422.51	345,221.13		
应收账款	芜湖恒信汽车内饰制造有限 公司	688,464.72	34,423.24		
应收账款	延锋汽车饰件系统(合肥)有 限公司	6,614,242.79	330,712.14		
应收账款	扬州江淮轻型汽车有限公司	1,451,815.24	72,590.76		
应收账款	扬州江淮现代客车销售有限 公司	17,525.00	876.25		
应收账款	中集车辆（山东）有限公司	167,343.95	8,367.20		
预付款项	合肥江淮汽车制管有限公司	59,537.31			
合计		262,681,833.03	13,969,918.53	244,986,021.25	18,789,025.88

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽江淮汽车集团股份有限公司	42,198.18	15,868.53
应付账款	合肥江淮汽车有限公司		708,004.65
应付账款	武汉爱普车用空调有限公司	8,346.14	7,012.81
应付账款	合肥江淮汽车制管有限公司	364,603.74	
应付账款	浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	622,736.50	
应付账款	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	955.55	
应付账款	苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	2,413.79	
预收账款	安徽江淮汽车集团股份有限公司	5,474,703.06	

预收账款	武汉爱普车用空调有限公司	920.00	
预收账款	苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	99,768.00	
其他应付款	武汉爱普车用空调有限公司	272,628.43	
合计		6,889,273.39	730,885.99

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	
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	3,241,920.00
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
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	48,136,826.44
以权益结算的股份支付确认的费用总额	48,136,826.44

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：截止2018年12月31日，无发行在外的权益工具。

十一、承诺及或有事项

（一）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、（五）、2”。
- 2、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情况，详见附注“五、（二）、1、（2）”。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2018年度利润分配预案

根据上海加冷松芝汽车空调股份有限公司2019年4月26日召开的第四届董事会第十七次

会议决议，公司2018年度利润分配预案为：拟以董事会审议该议案当日的总股本628,581,600股为基数，以每10股派发人民币0.60元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币37,714,896.00元，剩余可分配利润转至下一年度。

（二）其他资产负债表日后事项说明
 无

十三、其他重要事项

（一）分部报告

报告期内本公司无满足分部报告确认条件，故无需披露分步报告财务信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	677,248,542.76	1,022,271,896.43
应收账款	764,289,458.18	893,661,776.29
减：坏账准备	55,445,338.45	66,061,909.55
合计	1,386,092,662.49	1,849,871,763.17

1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	604,357,485.26	848,468,893.86
商业承兑汇票	72,891,057.50	173,803,002.57
减：坏账准备	5,442,051.14	
合计	671,806,491.62	1,022,271,896.43

（1）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	21,000,000.00
合计	21,000,000.00

（2）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	9,811,129.46	
合计	9,811,129.46	

2. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

类 别	期末数			
	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	764,289,458.18	100.00	50,003,287.31	6.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	764,289,458.18	100.00	50,003,287.31	6.54

类 别	期初数			
	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	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

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	550,808,598.74	5.00	27,540,429.94	208,022,176.93	5.00	10,401,108.85
1至2年	38,111,960.36	10.00	3,811,196.04	12,648,290.18	10.00	1,264,829.02
2至3年	4,408,992.87	30.00	1,322,697.86	12,875,020.07	30.00	3,862,506.02
3年以上	17,328,963.47	100.00	17,328,963.47	14,328,261.98	100.00	14,328,261.98
合计	610,658,515.44		50,003,287.31	247,873,749.16		29,856,705.87

(2) 关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
关联方组合	153,630,942.74			87,804,256.28		
合计	153,630,942.74			87,804,256.28		

2. 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	94,526,144.24	12.37	4,726,307.21

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理 有限公司	60,183,727.53	7.87	3,009,186.38
安徽江淮松芝空调有限 公司	57,897,753.63	7.58	
武汉松芝车用空调有限 公司	46,896,113.72	6.14	
上海申龙客车有限公司	41,240,074.26	5.40	2,062,003.71
合计	300,743,813.38	39.36	9,797,497.30

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	237,576,847.17	2,601,482.29
减：坏账准备	12,265,846.22	1,080,813.21
合计	225,311,000.95	1,520,669.08

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	237,576,847.17	100.00	12,265,846.22	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	237,576,847.17	100.00	12,265,846.22	5.16

类 别	期初数			
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,601,482.29	100.00	1,080,813.21	41.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,601,482.29	100.00	1,080,813.21	41.55

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	223,806,771.86	5.00	11,190,338.59	1,586,700.29	5.00	79,335.01

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1至2年	755,076.31	10.00	75,507.63	14,782.00	10.00	1,478.20
2至3年						
3以上	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00
合计	225,561,848.17		12,265,846.22	2,601,482.29		1,080,813.21

(2) 关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
关联方组合	12,014,999.00					
合计	12,014,999.00					

2. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	30,000.00	
备用金	1,069,459.28	844,863.98
保证金	1,821,851.7	1,000,000.00
补偿金	220,986,200.00	
其他	1,654,337.19	756,618.31
往来款	12,014,999.00	
合计	237,576,847.17	2,601,482.29

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海市闵行区华漕镇人民政府	补偿金	220,986,200.00	1年以内	93.02	11,049,310.00
北京松芝汽车空调有限公司	往来款	12,000,000.00	1年以内	5.05	
柳州市柳东新区管理委员会	保证金	1,000,000.00	3以上	0.42	1,000,000.00
上海市闵行区区人民法院	执行保证金	821,851.70	1年以内	0.34	41,092.59
	执行保证金	598,152.65	1至2年	0.25	59,815.27
骆小露	备用金	253,094.89	1年以内	0.11	12,654.74
合计		235,659,299.24		99.19	12,162,872.6

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,530,335,081.02		1,530,335,081.02	1,291,937,327.29		1,291,937,327.29
对联营企业投资	26,518,264.50		26,518,264.50	21,315,084.76		21,315,084.76
合计	1,556,853,345.52		1,556,853,345.52	1,313,252,412.05		1,313,252,412.05

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海松芝汽车空调有限公司	7,421,212.49			7,421,212.49		
厦门松芝汽车空调有限公司	145,780,814.15			145,780,814.15		
重庆松芝汽车空调有限公司	149,798,582.75			149,798,582.75		
安徽松芝汽车部件有限公司	19,066,204.81			19,066,204.81		
上海松芝轨道车辆空调有限公司	150,000,000.00	4,000,000.00		154,000,000.00		
安徽江淮松芝空调有限公司	107,842,613.08			107,842,613.08		
成都松芝制冷科技有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
北京松芝福田汽车空调有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海酷风汽车部件有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
超酷（上海）制冷	14,142,900.00			14,142,900.00		

设备有限公司						
南京博士朗电子技术有限公司	28,350,000.00	56,000,000.00		84,350,000.00		
上海松芝海酷汽车空调有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海松芝制冷设备有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
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		
北京首钢福田汽车空调有限公司	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		
SONGZ INTERNATIONAL HOLDING CO.LIMITED		38,397,753.73		38,397,753.73		
上海松芝酷能汽车		140,000,000.00		140,000,000.00		

技术有限 公司						
合计	1,291,937,327.29	238,397,753.73		1,530,335,081.02		

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	21,315,084.76			5,203,179.74						26,518,264.50	
小计	21,315,084.76			5,203,179.74						26,518,264.50	
合计	21,315,084.76			5,203,179.74						26,518,264.50	

(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
一、主营业务小计	1,724,629,006.09	1,303,458,195.31	2,357,088,931.09	1,624,628,163.80
二、其他业务小计	77,468,595.99	54,752,660.79	57,964,816.26	68,981,500.43
合计	1,802,097,602.08	1,358,210,856.10	2,415,053,747.35	1,693,609,664.23

(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	65,776,912.80	69,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,203,179.74	4,542,621.53
持有至到期投资在持有期间的投资收益	600,000.00	3,300,000.00
理财产品投资收益	674,987.40	655,559.85
合计	72,255,079.94	77,498,181.38

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-796,109.04	
2. 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）	20,734,056.07	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,101,335.16	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,049,310.00	
5. 所得税影响额	-26,696,342.00	
6. 少数股东影响额	-498,218.93	
合计	150,795,411.26	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	基本每股收益	
			本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.51	12.15	0.28	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	11.11	0.04	0.53

（此页无正文，系上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日
财务报表附注签字盖章页）

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
二〇一九年四月二十六日

第 18 页至第 90 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2018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、2018年度利润总额	319,360,877.77	
二、调增额	-32,997,537.64	
1、业务招待费超支	13,123,369.40	实际列支 22,172,370.33 元，税前可列支限额 9,049,000.93 元
2、税法未规定列支的各项财产减值准备	767,634.37	
3、预计负债-售后服务费	1,462,452.63	预提三包服务费期末余额 108,767,693.31 元，期初余额 107,305,240.68 元，差额 1,462,452.63 元
4、行政罚款与滞纳金		
5、预提运费	-23,213,456.31	期末预提运费 7,025,339.83 元，期初预提运费 30,238,796.14 元，差额 -23,213,456.31 元
6、股份支付	-26,405,537.73	前期计提权益结算股份支付 26,405,537.73 元在本期达到解锁条件
7、递延收益增加		
(1) 节能高效低能耗新型汽车空调关键技术成果转化项目	1,268,000.00	
三、调减额	120,328,631.48	
1、非税收入		
(1) 成本法收到收益	65,776,912.80	
(2) 可供出售金融资产投资收益	600,000.00	
(3) 权益法投资收益	5,203,179.74	
2、技术研发费加计扣除	46,027,030.46	
3、支付的以前年度工资及福利费	135,796.00	
4、递延收益减少		
(1) 新能源汽车智能热管理系统的开发及产业化项目资金	1,260,738.12	
(2) 汽车空调人才培养产学研联合实验室能力提升项目	1,324,974.36	
四、应纳税所得额	166,034,708.65	

注：应纳税所得额的最后审定以税务机关审核为准。