

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
资产负债表
2014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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		93,702,559.20	152,245,942.42
交易性金融资产			
应收票据		472,728,855.24	446,608,734.52
应收账款	(一)	595,860,384.50	510,305,618.98
预付款项		29,807,559.46	33,644,780.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	66,113,068.04	1,711,588.52
存货		232,524,269.56	210,622,446.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		190,000,000.00	231,000,000.00
流动资产合计		1,680,736,696.00	1,586,139,110.52
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	731,253,254.58	725,779,233.47
投资性房地产			
固定资产		92,557,069.10	95,005,541.50
在建工程		46,091,786.23	7,503,283.85
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		106,364,120.85	107,485,756.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,191.83	
递延所得税资产		31,120,667.06	22,422,822.42
其他非流动资产		58,000,000.00	58,000,000.00
非流动资产合计		1,065,453,089.65	1,016,196,637.33
资产总计		2,746,189,785.65	2,602,335,747.85

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
 资产负债表（续）
 2014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（或股东权益）	附注十	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据		221,917,292.09	206,993,869.52
应付账款		250,346,178.13	182,810,419.12
预收款项		12,181,106.93	3,585,719.20
应付职工薪酬		10,443,863.54	12,546,194.45
应交税费		32,102,481.85	38,322,452.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,546,163.85	8,950,499.63
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		588,537,086.39	453,209,154.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		65,060,211.48	63,395,566.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,060,211.48	63,395,566.76
负债合计		653,597,297.87	516,604,721.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		405,600,000.00	312,000,000.00
资本公积		841,222,833.94	934,822,833.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		108,850,819.24	108,850,819.24
一般风险准备			
未分配利润		736,918,834.60	730,057,373.12
所有者权益（或股东权益）合计		2,092,592,487.78	2,085,731,026.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,746,189,785.65	2,602,335,747.85

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
合并资产负债表
2014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)	268,632,619.57	264,234,640.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	785,718,449.21	909,837,522.86
应收账款	(三)	885,730,221.38	723,336,298.08
预付款项	(五)	49,427,611.08	38,871,110.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	72,755,495.84	4,444,860.29
买入返售金融资产			
存货	(六)	396,219,014.99	338,445,454.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	278,000,000.00	367,911,162.10
流动资产合计		2,736,483,412.07	2,647,081,048.81
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	47,725,527.30	47,251,506.19
投资性房地产			
固定资产	(九)	259,233,702.00	267,014,284.79
在建工程	(十)	49,261,484.11	9,703,460.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	168,535,124.00	160,994,269.28
开发支出			
商誉	(十二)	106,103,702.33	106,103,702.33
长期待摊费用	(十三)	976,172.04	510,959.67
递延所得税资产	(十四)	47,403,210.77	37,988,504.66
其他非流动资产	(十六)	63,000,000.00	63,000,000.00
非流动资产合计		742,238,922.55	692,566,687.01
资产总计		3,478,722,334.62	3,339,647,735.82

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）
2014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（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	50,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(十八)	373,718,125.15	387,351,987.40
应付账款	(十九)	515,741,963.20	479,025,804.51
预收款项	(二十)	13,231,714.92	4,300,412.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	22,256,694.43	25,224,824.65
应交税费	(二十二)	41,623,699.38	52,635,400.71
应付利息			
应付股利	(二十三)	941,199.69	941,199.69
其他应付款	(二十四)	19,265,081.13	16,970,103.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十六)	1,050,000.00	1,050,000.00
流动负债合计		1,037,828,477.90	967,499,732.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(二十五)	96,418,538.67	91,824,826.57
递延所得税负债	(十四)	976,548.12	976,548.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,395,086.79	92,801,374.69
负债合计		1,135,223,564.69	1,060,301,107.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十七)	405,600,000.00	312,000,000.00
资本公积	(二十八)	842,421,679.63	936,021,679.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	108,850,819.24	108,850,819.24
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	825,971,049.08	777,522,471.28
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,182,843,547.95	2,134,394,970.15
少数股东权益		160,655,221.98	144,951,658.59
所有者权益（或股东权益）合计		2,343,498,769.93	2,279,346,628.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,478,722,334.62	3,339,647,735.82

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
2014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	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	776,710,516.45	619,040,088.33
减：营业成本	(四)	510,204,412.51	433,586,259.36
营业税金及附加		2,997,835.06	2,241,966.73
销售费用		52,499,022.10	36,228,697.18
管理费用		42,541,781.95	45,573,479.17
财务费用		201,026.67	-1,518,031.08
资产减值损失		56,320,986.33	92,883.35
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)	1,863,623.86	8,333,463.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,809,075.69	111,168,296.74
加：营业外收入		4,182,820.81	4,990,401.53
减：营业外支出		130,816.59	162,609.36
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,861,079.91	115,996,088.91
减：所得税费用		17,399,618.43	17,994,999.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,461,461.48	98,001,089.38
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		100,461,461.48	98,001,089.38

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
2014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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,254,989,982.88	816,282,722.64
其中: 营业收入	(三十一)	1,254,989,982.88	816,282,722.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,081,321,306.05	685,948,866.33
其中: 营业成本	(三十一)	851,124,929.90	556,610,241.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十二)	5,275,055.79	3,067,358.57
销售费用	(三十三)	74,008,286.85	49,685,641.72
管理费用	(三十四)	92,077,781.42	74,968,815.07
财务费用	(三十五)	-325,787.73	-3,534,417.36
资产减值损失	(三十七)	59,161,039.82	5,151,226.69
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)	(三十六)	5,769,588.25	8,392,356.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		179,438,265.08	138,726,212.58
加: 营业外收入	(三十八)	9,507,827.82	9,654,586.53
减: 营业外支出	(三十九)	239,488.53	199,439.87
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		188,706,604.37	148,181,359.24
减: 所得税费用	(四十)	30,954,463.18	24,260,898.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		157,752,141.19	123,920,460.34
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		142,048,577.80	116,817,530.92
少数股东损益		15,703,563.39	7,102,929.42
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十一)	0.35	0.29
(二) 稀释每股收益		0.35	0.29
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		157,752,141.19	123,920,460.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		142,048,577.80	116,817,530.92
归属于少数股东的综合收益总额		15,703,563.39	7,102,929.42

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
2014年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	811,593,429.44	755,692,021.36
收到的税费返还	21,410.19	
收到其他与经营活动有关的现金	27,424,253.34	15,990,573.48
经营活动现金流入小计	839,039,092.97	771,682,594.84
购买商品、接受劳务支付的现金	572,894,089.04	518,484,239.77
支付给职工以及为职工支付的现金	49,804,925.83	41,355,033.50
支付的各项税费	82,676,049.90	44,264,537.53
支付其他与经营活动有关的现金	63,206,449.18	46,553,155.35
经营活动现金流出小计	768,581,513.95	650,656,966.15
经营活动产生的现金流量净额	70,457,579.02	121,025,628.69
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	106,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,389,602.75	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,367.00	996.00
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	107,413,969.75	10,000,996.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,084,148.15	6,171,857.75
投资支付的现金	135,000,000.00	54,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	185,084,148.15	61,071,857.75
投资活动产生的现金流量净额	-77,670,178.40	-51,070,861.75
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	50,000,000.00	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	50,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,959,683.29	2,209,277.77
支付其他与筹资活动有关的现金	205,535.22	
筹资活动现金流出小计	93,165,218.51	202,209,277.77
筹资活动产生的现金流量净额	-43,165,218.51	-102,209,277.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,097.47	-83,180.78
五、现金及现金等价物净增加额	-50,356,720.42	-32,337,691.61
加: 期初现金及现金等价物余额	142,605,236.31	472,487,231.39
六、期末现金及现金等价物余额	92,248,515.89	440,149,539.78

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
2014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	本期金额	上期金额
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		1,176,232,902.66	955,129,492.17
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		603,661.00	75,303.53
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	31,307,122.12	16,413,246.95
经营活动现金流入小计		1,208,143,685.78	971,618,042.65
购买商品、接受劳务支付的现金		805,489,144.88	654,070,618.40
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		97,651,099.98	76,932,272.28
支付的各项税费		129,937,635.18	64,420,914.96
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	73,979,915.50	63,953,988.72
经营活动现金流出小计		1,107,057,795.54	859,377,794.36
经营活动产生的现金流量净额		101,085,890.24	112,240,248.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		548,913,682.19	41,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		4,617,565.21	10,119,057.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,367.00	1,056.00
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		553,659,614.40	51,120,113.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,381,309.63	11,448,295.72
投资支付的现金		524,000,000.00	44,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		597,381,309.63	56,348,295.72
投资活动产生的现金流量净额		-43,721,695.23	-5,228,182.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	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		50,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金			200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,959,756.79	2,256,362.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		205,535.22	
筹资活动现金流出小计		93,165,292.01	202,256,362.57
筹资活动产生的现金流量净额		-43,165,292.01	-102,256,362.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,624.45	-86,106.96
五、现金及现金等价物净增加额		14,216,527.45	4,669,596.57
加：期初现金及现金等价物余额		220,365,745.67	651,528,973.69
六、期末现金及现金等价物余额		234,582,273.12	656,198,570.26

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
2014年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	312,000,000.00	934,822,833.94			108,850,819.24		730,057,373.12	2,085,731,026.30
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	312,000,000.00	934,822,833.94			108,850,819.24		730,057,373.12	2,085,731,026.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	93,600,000.00	-93,600,000.00					6,861,461.48	6,861,461.48
(一)净利润							100,461,461.48	100,461,461.48
(二)其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计							100,461,461.48	100,461,461.48
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-93,600,000.00	-93,600,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-93,600,000.00	-93,600,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	93,600,000.00	-93,600,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	93,600,000.00	-93,600,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	405,600,000.00	841,222,833.94			108,850,819.24		736,918,834.60	2,092,592,487.78

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）
2014年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	312,000,000.00	934,822,833.94			90,002,235.89		560,420,123.02	1,897,245,192.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	312,000,000.00	934,822,833.94			90,002,235.89		560,420,123.02	1,897,245,192.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							98,001,089.38	98,001,089.38
（一）净利润							98,001,089.38	98,001,089.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							98,001,089.38	98,001,089.38
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
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								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	312,000,000.00	934,822,833.94			90,002,235.89		658,421,212.40	1,995,246,282.23

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
2014年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年期末余额	312,000,000.00	936,021,679.63			108,850,819.24		777,522,471.28		144,951,658.59	2,279,346,628.74
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	312,000,000.00	936,021,679.63			108,850,819.24		777,522,471.28		144,951,658.59	2,279,346,628.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	93,600,000.00	-93,600,000.00					48,448,577.80		15,703,563.39	64,152,141.19
(一) 净利润							142,048,577.80		15,703,563.39	157,752,141.19
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							142,048,577.80		15,703,563.39	157,752,141.19
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-93,600,000.00			-93,600,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-93,600,000.00			-93,600,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	93,600,000.00	-93,600,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	93,600,000.00	-93,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	405,600,000.00	842,421,679.63			108,850,819.24		825,971,049.08		160,655,221.98	2,343,498,769.93

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（续）
2014年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年期末余额	312,000,000.00	936,021,679.63			90,002,235.89		556,852,644.64		98,901,245.75	1,993,777,805.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	312,000,000.00	936,021,679.63			90,002,235.89		556,852,644.64		98,901,245.75	1,993,777,805.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							116,817,530.92		7,102,929.42	123,920,460.34
（一）净利润							116,817,530.92		7,102,929.42	123,920,460.34
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							116,817,530.92		7,102,929.42	123,920,460.34
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
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										
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	312,000,000.00	936,021,679.63			90,002,235.89		673,670,175.56		106,004,175.17	2,117,698,266.25

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：

2014 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

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

2007 年 10 月 8 日，经上海加冷松芝汽车空调有限公司董事会决议通过，并经上海市外国投资工作委员会沪外资委协（2007）第 5453 号《关于同意上海加冷松芝汽车有限公司股权转让的批复》上海加冷松芝汽车空调有限公司原独资股东陈福成合计转让 18.41%（285.36 万美元）股权给上海大众公用事业（集团）股份有限公司、北京巴士传媒股份有限公司、南京中北（集团）股份有限公司、上海义兴投资管理咨询有限公司、上海锦绣一方实业有限公司、上海元开投资管理有限公司、深圳市佳威尔科技有限公司、上海聚联投资有限公司、上海乾瑞投资管理咨询有限公司和上海汇冠企业管理咨询有限公司，经转让后陈福成持股比例为 81.59%。上海加冷松芝汽车空调有限公司于 2007 年 12 月 29 日取得变更后的中外合资经营企业批准证书，于 2008 年 1 月 11 日取得变更后的企业法人营业执照。

2008 年 1 月 24 日经本公司董事会决议通过，并经中华人民共和国商务部商资批（2008）241 号《商务部关于同意上海加冷松芝汽车空调有限公司转制为外商投资股份制公司的批复》批准，本公司进行了股份制改制。由陈福成、上海大众公用事业（集团）股份有限公司、北京巴士传媒股份有限公司、南京中北（集团）股份有限公司、上海义兴投资管理咨询有限公司、上海锦绣一方实业有限公司、上海元开投资管理有限公司、深圳市佳威尔科技有限公司、上海聚联投资有限公司、上海乾瑞投资管理咨询有限公司和上海汇冠企业管理咨询有限公司共同发起设立上海加冷松芝汽车空调股份有限公司。发起人系以本公司年初数净资产按 1.1414:1 比例折合股本。改制后，本公司股本总额为 180,000,000 股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 180,000,000.00 元。陈福成、上海大众公用事业（集团）股份有限公司、北京巴士传媒股份有限公司、南京中北（集团）股份有限公司、上海义兴投资管理咨询有限公司、上海锦绣一方实业有限公司、上海元开投资管理有限公司、深圳市

佳威尔科技有限公司、上海聚联投资有限公司、上海乾瑞投资管理咨询有限公司和上海汇冠企业管理咨询有限公司占股本比例分别为 81.59%、3.00%、3.00%、3.00%、3.00%、2.20%、2.00%、1.11%、0.55%、0.44%、0.11%。本公司于 2008 年 3 月 24 日取得商外资资审 A 字[2008]0041 号中华人民共和国台港澳侨投资批准证书，于 2008 年 4 月 2 日取得注册号为 310000400302104 号（市局）企业法人营业执照。

根据公司 2008 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]829 号《关于核准上海加冷松芝汽车空调股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)6000 万股，增加注册资本 6000 万元，变更后的注册资本为人民币 24,000 万元。经深圳证券交易所《关于上海加冷松芝汽车空调股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2010]234 号文)同意，公司股票于 2010 年 7 月 20 日起在深圳证券交易所上市交易，股票简称“松芝股份”，股票代码“002454”。

根据本公司 2010 年年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 24,000 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 7200 万股，并于 2011 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 31,200 万元。

根据本公司 2013 年年度股东大会决议，本公司以 2013 年 12 月 31 日股本 31,200 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 9,360 万股，并于 2014 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 40,560 万元。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 40,560 万股，公司注册资本为 40,560 万元，经营范围为：生产、研究开发各类车辆空调器及相关配件，销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营），主要产品为车辆空调。公司注册地及总部办公地：上海市莘庄工业区。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

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

1、 同一控制下企业合并

(1) 投资成本的确定

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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。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。

(2) 合并费用

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

(1) 投资成本的确定

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买方于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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成

本。

公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（2）合并费用

购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，不得通过损益转回。

(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、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额在 1000 万元以上的非关联方应收款项。

单项金额重大应收款项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。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。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应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款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，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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对不属于单项金额重大但有明确证据表明其发生减值的应收账款及其他应收款单独进行减值测试并单项计提减值坏账准备。

坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

本年度，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

其他说明：

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，如预付款项、应收票据等均单独进行减值测试，如果有客观证据表明其已发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品、产成品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为:

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、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

详见本财务报表附注二、(五)

(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。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但

尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,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投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以

抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行

建造或开发活动结束后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(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、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
专用设备	5-10	5-10	9.5-18
运输设备	5	10	18
办公设备	5	10	18
固定资产装修	5		20

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本

化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

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

每期末,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。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账

面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与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、 预计负债的计量方法

公司将销售合约中涉及的免费维修服务事项确认为预计负债，具体计量方法如下：

公司以免费维修服务期限及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，同时考虑了包括产品成熟度的周期性、公司产品的档次逐年变化情况、未来可能的偶发情况等因素。

每年期末对上年确定的计提标准进行测试，如上年确定的计提标准与当年实际维修费发生情况出现较明显偏差时，调整维修费计提标准。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 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，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。

(3) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司在终端模式下，一般在客户验货后确认收入的实现；

公司在标配模式下销售收入确认的具体标准为：

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

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

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 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。

2、 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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

(二十三) 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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 经营租赁

(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。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 主要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重塑法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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	3%、6%、 17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	三、(二)

(二) 本期，合并范围内母子公司企业所得税税率执行情况：

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

柳州松芝汽车空调有限公司	25%	25%	25%	25%
--------------	-----	-----	-----	-----

(三) 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

2011 年 10 月 20 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：GF201131000235。根据财政部和国家税务总局总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），2011 年、2012 年、2013 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2014 年 1-6 月公司企业所得税税率暂为 25%。

(2) 子公司厦门松芝汽车空调有限公司

2011 年 11 月 8 日，厦门松芝汽车空调有限公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局颁发的编号为 GR201135100136 号高新技术企业证书。根据财政部和国家税务总局总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），2011 年、2012 年、2013 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2014 年 1-6 月公司企业所得税税率暂为 25%。

(3) 子公司重庆松芝汽车空调有限公司

2012 年 8 月 28 日，重庆松芝汽车空调有限公司取得高新技术企业证书，证书号：GR201251100031。根据财政部和国家税务总局总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），2013 年、2014 年 1-6 月公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2014 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司南京博士朗电子技术有限公司

2012 年 10 月 25 日，南京博士朗电子技术有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR201232001491。根据财政部和国家税务总局总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），2012 年、2013 年、

2014 年 1-6 月公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2014 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
上海松芝轨道车 辆空调有限公司	全资子公司	上海市 闵行区	生产制造	6,500.00	轨道车辆 空调	6,500.00		100.00	100.00	是			
成都松芝制冷科 技有限公司	全资子公司	成都市 高新区	生产制造	7,500.00	车辆空调	7,500.00		100.00	100.00	是			
上海酷风汽车部 件有限公司	全资子公司	上海市 闵行区	生产制造	7,000.00	车辆空调零 部件	7,000.00		100.00	100.00	是			
超酷(上海)制冷 设备有限公司	控股子公司	上海市 闵行区	生产制造	1,800.00	冷藏车空调	900.00		50.00	50.00	是	900.00	0	
北京松芝福田汽 车空调有限公司	控股子公司	北京市	生产制造	5,000.00	车辆空调	3,000.00		60.00	60.00	是	2,000.00		
上海升聚实业有 限公司	全资子公司	上海市 闵行区	商贸	200.00	进出口贸易	200.00		100.00	100.00	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
上海松芝制冷设 备有限公司	全资子公司	上海市金山 区	商贸	6,500.00	制冷设备及 配件	6500.00		100.00	100.00	是			
长沙松芝空调有 限公司	全资子公司	长沙市高新 开发区	商贸	1,000.00	车辆空调	1,000.00		100.00	100.00	是			
武汉松芝车用空 调有限公司	控股子公司	武汉市江夏 区	生产制造	3,000.00	车辆空调	510.00		51.00	51.00	是	490.00		
合肥松芝制冷设 备有限公司	全资子公司	合肥市经济 技术开发区	生产制造	1,000.00	车辆空调	1,000.00		100.00	100.00	是			
柳州松芝汽车空 调有限公司	全资子公司	柳州市阳和 工业新区	生产制造	500.00	车辆空调	500.00		100.00	100.00	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
厦门松芝汽车空 调有限公司	控投子公司	厦门市集美区	生产制造	1,348.99 万美元	车辆空调	9,556.51		75	75	是	2,461.63		
上海松芝汽车空 调有限公司	控投子公司	上海市闵行区	生产制造	150 万美元	车辆空调	742.12		51	51	是	608.40		
重庆松芝汽车空 调有限公司	全资子公司	重庆市渝北区	生产制造	7,938.40	车辆空调	7,938.40		100	100	是			
安徽松芝汽车部 件有限公司	全资子公司	安徽省枞阳汽车 零部件工业园	生产制造	1,906.62	车辆空调	1,906.62		100	100	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南京博士朗电子技术有限公司	控投子公司	南京市江宁经济技术开发区	生产制造	2,000.00	电子产品、模具及工装设备	2,835.00		70	70	是	600.00		
安徽江淮松芝汽车空调有限公司	控投子公司	合肥市经济技术开发区	生产制造	6,000.00	生产、经营汽车空调	9,580.00		65	65	是	2,100.00		

(二) 合并范围发生变更的说明

与年初相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

2014 年 5 月，本公司出资设立柳州松芝汽车空调有限公司，该公司注册资本人民币 500 万元，本公司持有其 100% 股权。自该公司设立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司 (单位：万元)

名称	期末净资产	本期净利润
柳州松芝汽车空调有限公司	448.25	-51.75

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			49,107.92			
小计			49,107.92			
银行存款						
人民币			225,943,537.71			218,454,820.69
美元	1,387,394.87	6.1528	8,536,363.16	313,425.67	6.0969	1,910,924.98
欧元	6,345.07	8.3946	53,264.33			
小计			234,533,165.20			220,365,745.67
其他货币资金						
人民币			34,050,346.45			43,868,894.59
美元						
小计			34,050,346.45			43,868,894.59
合计			268,632,619.57			264,234,640.26

其中受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	33,214,455.53	43,283,378.59
信用证保证金		
履约保证金	835,890.92	585,516.00
用于担保的定期存款或通知存款		
合 计	34,050,346.45	43,868,894.59

截至 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 835,890.92 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	728,230,849.21	771,993,004.93
商业承兑汇票	57,487,600.00	137,844,517.93
合 计	785,718,449.21	909,837,522.86

2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
重庆长安汽车股份有限公司	2014 年 3 月 20 日	2014 年 9 月 3 日	9,540,000.00	
哈飞汽车股份有限公司	2014 年 3 月 27 日	2014 年 9 月 27 日	5,800,000.00	
重庆长安汽车股份有限公司	2014 年 4 月 21 日	2014 年 10 月 4 日	5,730,000.00	
重庆长安汽车股份有限公司	2014 年 2 月 21 日	2014 年 8 月 9 日	4,250,000.00	
重庆长安汽车股份有限公司	2014 年 5 月 22 日	2014 年 11 月 4 日	4,220,000.00	
合 计			29,540,000.00	

公司质押应收票据系用于作为开具银行承兑汇票的保证金。截至 2014 年 6 月 30 日止，公司用于质押的银行承兑汇票 39,900,046.24 元。

3、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	2014 年 4 月 30 日	2014 年 10 月 30 日	12,000,000.00	
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	2014 年 3 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	10,000,000.00	
重庆长安汽车股份有限公司	2014 年 6 月 20 日	2014 年 12 月 10 日	9,000,000.00	
重庆长安汽车股份有限公司	2014 年 2 月 14 日	2014 年 8 月 11 日	6,750,000.00	
南京依维柯汽车有限公司	2014 年 5 月 22 日	2014 年 11 月 22 日	5,030,000.00	
合计			42,780,000.00	

4、 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无用于贴现的商业承兑票据。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无用于质押的商业承兑票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	952,724,450.66	90.58	104,579,688.03	10.98
1-2 年	79,632,192.99	7.57	43,960,263.63	55.20
2-3 年	13,658,113.42	1.30	11,744,584.03	85.99
3 年以上	5,760,147.30	0.55	5,760,147.30	100.00
合计	1,051,774,904.37	100.00	166,044,682.99	

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	768,868,357.56	92.22	74,390,211.36	9.68
1-2 年	57,946,910.68	6.95	32,618,067.15	56.29
2-3 年	5,041,869.07	0.60	1,512,560.72	30.00

3 年以上	1,877,056.00	0.23	1,877,056.00	100.00
合 计	833,734,193.31	100.00	110,397,895.23	

2、 应收账款按种类披露

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应收账款	783,348,730.48	74.48	144,995,079.24	18.51
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	267,426,073.89	25.42	21,049,603.75	7.87
关联方组合	1,000,100.00	0.10		
组合小计	268,426,173.89	25.52	21,049,603.75	7.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,051,774,904.37	100.00	166,044,682.99	

(续上表)

种类	年初余额			
	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应收账款	623,818,397.70	74.82	96,005,430.62	15.39
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	209,164,795.61	25.09	14,392,464.61	6.88
关联方组合	751,000.00	0.09		
组合小计	209,915,795.61	25.18	14,392,464.61	6.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	833,734,193.31	100.00	110,397,895.23	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司(新能源客车)	89,370,365.28	6,255,925.57	7%
厦门金龙旅行车有限公司	77,792,152.99	5,445,450.71	7%
东风柳州汽车有限公司	71,403,958.22	4,998,277.08	7%
长沙市比亚迪汽车有限公司	48,370,999.46	2,418,549.97	5%
重庆长安汽车股份有限公司	46,631,151.76	3,264,180.62	7%
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	36,496,251.89	1,824,812.59	5%
安徽江淮汽车股份有限公司	35,467,081.52	1,773,354.08	5%
上海巴士物资采购管理有限公司	31,143,320.20	1,557,166.01	5%
武汉爱普车用空调有限公司	29,329,821.30	2,053,087.49	7%
天津市公交物资有限公司	28,603,950.00	2,860,395.00	10%
成都客车股份有限公司	28,046,188.00	2,716,528.20	10%
上海申龙客车有限公司	27,904,771.99	1,953,334.03	7%
上海申沃客车有限公司	26,032,447.00	26,032,447.00	100%
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	19,674,663.04	1,377,226.41	7%
中通客车控股股份有限公司(聊城)	19,063,705.90	1,334,459.41	7%
深圳市五洲龙汽车有限公司	18,918,800.00	18,918,800.00	100%
漳州金龙客车有限公司	16,838,923.42	16,838,923.42	100%
安徽安凯汽车股份有限公司	16,327,677.45	1,142,937.42	7%
杭州市公共交通集团有限公司	16,035,188.86	16,035,188.86	100%
丹东黄海汽车有限责任公司	14,388,236.95	7,194,118.48	50%
哈飞汽车股份有限公司	13,974,916.59	978,244.16	7%
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	13,323,813.31	2,664,762.66	20%
南京依维柯汽车有限公司	12,391,768.78	867,423.81	7%
武汉公交物资有限责任公司	12,362,000.00	12,362,000.00	100%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	11,457,041.03	801,992.87	7%
河北长安汽车有限公司	11,275,830.54	789,308.14	7%
南京金龙客车制造有限公司	10,723,705.00	536,185.25	5%
合计	783,348,730.48	144,995,079.24	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	228,477,177.98	85.44	11,423,858.90	184,434,783.28	88.18	9,221,739.16
1-2 年	30,455,135.19	11.39	3,045,513.52	17,811,087.26	8.52	1,781,108.73
2-3 年	2,733,613.42	1.02	820,084.03	5,041,869.07	2.40	1,512,560.72
3 年以上	5,760,147.30	2.15	5,760,147.30	1,877,056.00	0.90	1,877,056.00
合计	267,426,073.89	100.00	21,049,603.75	209,164,795.61	100.00	14,392,464.61

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	89,370,365.28	1 年以内	8.50
第二名	非关联方	87,627,408.17	1 年以内	8.33
第三名	非关联方	71,403,958.22	1 年以内	6.79
第四名	非关联方	48,370,999.46	1 年以内	4.60
第五名	非关联方	45,530,053.83	1 年以内	4.33
合计		342,302,784.96		32.55

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
上海中集冷藏箱有限公司	子公司少数股东控制的企业	85,000.00	0.01
中集车辆（山东）有限公司	子公司少数股东控制的企业	887,100.00	0.09
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	28,000.00	0.00
合计		1,000,100.00	0.10

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	75,680,821.45	98.72	3,784,041.07	5.00	4,246,087.63	87.78	212,304.39	5.00
1-2 年(含 2 年)	954,128.29	1.24	95,412.83	10.00	84,974.50	1.76	8,497.45	10.00
2-3 年(含 3 年)					478,000.00	9.88	143,400.00	30.00
3 年以上	27,000.00	0.04	27,000.00	100.00	28,000.00	0.58	28,000.00	100.00
合 计	76,661,949.74	100.00	3,906,453.90		4,837,062.13	100.00	392,201.84	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	65,000,000.00	84.79	3,250,000.00	5.00				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	11,661,949.74	15.21	656,453.90	5.63	4,837,062.13	100.00	392,201.84	8.11
关联方组合								
组合小计	11,661,949.74	15.21	656,453.90	5.63	4,837,062.13	100.00	392,201.84	8.11
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	76,661,949.74	100.00	3,906,453.90		4,837,062.13	100.00	392,201.84	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
山东通盛制冷设备有限公司	65,000,000.00	3,250,000.00	5%

合计	65,000,000.00	3,250,000.00	5%
----	---------------	--------------	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,680,821.45	91.60	534,041.07	4,246,087.63	87.78	212,304.39
1—2 年	954,128.29	8.17	95,412.83	84,974.50	1.76	8,497.45
2—3 年				478,000.00	9.88	143,400.00
3 年以上	27,000.00	0.23	27,000.00	28,000.00	0.58	28,000.00
合计	11,661,949.74	100.00	656,453.90	4,837,062.13	100.00	392,201.84

- 3、 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回。
- 4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况
- 5、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
山东通盛制冷设备有限公司	非关联方	65,000,000.00	1 年以内	84.79	投资款
闵行区财政局	非关联方	1,492,387.80	1 年以内	1.95	专项基金
闵行供电局	非关联方	1,645,200.00	1 年以内	2.15	电费预付款
江淮松芝工会	非关联方	376,454.23	1 年以内	0.49	子公司预缴的公会经费
上海市电力公司	非关联方	301,600.00	1 年以内	0.39	临时用电押金
合计		68,815,642.03		89.77	

- 7、 期末其他应收款中无持关联方单位欠款。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	47,385,620.82	95.86	36,819,730.93	94.72
1 至 2 年	1,164,179.76	2.36	1,219,225.81	3.14
2 至 3 年	532,394.46	1.08	518,342.15	1.33
3 年以上	345,416.04	0.70	313,811.79	0.81
合 计	49,427,611.08	100.00	38,871,110.68	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
Imtech Deutschland GmbH & Co. KG	非关联方	13,851,090.00	1 年以内	预付设备款, 未验收
安徽国信建设集团有限公司	非关联方	12,287,285.00	1 年以内	预付工程款, 未竣工
英泰汽车测试系统(北京)有限公司	非关联方	6,096,000.00	1 年以内	预付设备款, 未验收
安徽瑞普科贸有限公司	非关联方	5,304,326.20	1 年以内	预付采购货款, 未入库
比泽尔制冷技术(中国)有限公司	非关联方	2,669,977.49	1 年以内	预付采购货款, 未入库
合 计		40,208,678.69		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(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	103,998,764.76		103,998,764.76	99,342,536.85		99,342,536.85
自制半成品	36,784,322.22		36,784,322.22	33,061,548.62		33,061,548.62
委托加工物资	1,013,430.68		1,013,430.68	936,260.88		936,260.88
在产品	12,003,272.23		12,003,272.23	11,329,982.65		11,329,982.65
产成品	232,999,649.72		232,999,649.72	187,143,441.51		187,143,441.51
周转材料	9,419,575.38		9,419,575.38	6,631,684.03		6,631,684.03

合 计	396,219,014.99	396,219,014.99	338,445,454.54	338,445,454.54
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	278,000,000.00	367,910,000.00
待抵扣进项税		1,162.10
合 计	278,000,000.00	367,911,162.10

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
联营企业	7,725,527.30	7,251,506.19
其他股权投资	40,000,000.00	40,000,000.00
小计	47,725,527.30	47,251,506.19
减：减值准备		
合 计	47,725,527.30	47,251,506.19

2、 联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业 持股比 例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资 产总额	本期营业收 入总额	本期净 利润
联营企业							
浙江银芝利汽车热交换 系统有限公司(注1)	18.60	18.60	6,275.59	2,527.37	3,748.22	2,542.42	254.85

注 1：浙江银芝利汽车热交换系统有限公司(以下简称“银芝利”)系由浙江银轮机械股份有限公司、浙江吉利汽车零部件采购有限公司与本公司共同出资组建的有限责任公司,于 2010 年 7 月 30 日取得浙江省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 331023000021723，注册资本为人民币 4,500 万元。

截至 2014 年 6 月 30 日，银芝利实收资本为人民币 4,500 万元，本公司持有该公司 18.60%的股份，浙江银轮机械股份有限公司持有该公司 72.40%的股份，浙江吉利汽车零部件采购有限公司持有其余 9.00%的股份。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投资单位持股比例 与表决权比例不一致的 说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
浙江银芝利汽车热交换系 统有限公司	权益法	8,370,000.00	7,251,506.19	474,021.11	7,725,527.30	18.60	18.60				
权益法小计			7,251,506.19	474,021.11	7,725,527.30						
上海嘉定大众小额贷款股 份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	10.00	10.00			400,000.00	
上海闵行大众小额贷款股 份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	10.00	10.00				
成本法小计		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00					400,000.00	
合 计			47,251,506.19	474,021.11	47,725,527.30					400,000.00	

期末长期股权投资未发生减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	438,775,511.28	10,579,552.77	1,132,741.37	448,222,322.68
其中：房屋及建筑物	163,412,292.28	433,973.00		163,846,265.28
专用设备	222,720,677.25	8,133,065.50	537,109.07	230,316,633.68
运输设备	28,686,927.21	1,593,188.12	354,374.20	29,925,741.13
办公设备	16,691,377.54	324,326.15	241,258.10	16,774,445.59
固定资产装修	7,264,237.00	95,000.00		7,359,237.00
二、累计折旧合计	171,761,226.49	18,043,118.89	815,724.70	188,988,620.68
其中：房屋及建筑物	50,508,586.54	4,117,146.19		54,625,732.73
专用设备	91,924,807.54	10,922,445.91	421,066.50	102,426,186.95
运输设备	15,179,876.44	1,652,701.37	180,620.64	16,651,957.17
办公设备	11,102,554.18	697,044.06	214,037.56	11,585,560.68
固定资产装修	3,045,401.79	653,781.36		3,699,183.15
三、固定资产账面净值合计	267,014,284.79			259,233,702.00
其中：房屋及建筑物	112,903,705.74			109,220,532.55
专用设备	130,795,869.71			127,890,446.73
运输设备	13,507,050.77			13,273,783.96
办公设备	5,588,823.36			5,188,884.91
固定资产装修	4,218,835.21			3,660,053.85
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
专用设备				
运输设备				
办公设备				
固定资产装修				
五、固定资产账面价值合计	267,014,284.79			259,233,702.00
其中：房屋及建筑物	112,903,705.74			109,220,532.55
专用设备	130,795,869.71			127,890,446.73
运输设备	13,507,050.77			13,273,783.96
办公设备	5,588,823.36			5,188,884.91
固定资产装修	4,218,835.21			3,660,053.85

本期折旧额 18,043,118.89 元，期末无用于抵押或担保的固定资产。

(十) 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
厦门松芝-厂房	1,099,034.00		1,099,034.00	1,099,034.00		1,099,034.00
加冷松芝-建设新能源汽车空调及控制系统、干线铁路及城市轨道交通车辆空调产业化项目	46,091,786.23		46,091,786.23	7,503,283.85		7,503,283.85
重庆松芝-厂房及宿舍	220,367.75		220,367.75	197,867.75		197,867.75
安徽江淮-厂房及附属设施	1,770,296.13		1,770,296.13	903,274.49		903,274.49
合肥松芝-厂房	80,000.00		80,000.00			
合 计	49,261,484.11		49,261,484.11	9,703,460.09		9,703,460.09

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末余额
厦门松芝-厂房	4,572.08	1,099,034.00				2.40	2.40				自筹	1,099,034.00
加冷松芝-建设新能源汽车空调及控制系统、干线铁路及城市轨道交通车辆空调产业化项目	70,564.00	7,503,283.85	38,588,502.38			6.53	6.53				自筹	46,091,786.23
重庆松芝-厂房及宿舍	1,885.00	197,867.75	22,500.00			1.17	1.17				自筹	220,367.75
安徽江淮-厂房及附属设施	7,848.00	903,274.49	867,021.64			2.26	2.26				自筹	1,770,296.13
合肥松芝-厂房			80,000.00								自筹	80,000.00
合 计		9,703,460.09	39,558,024.02									49,261,484.11

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
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	6.53%	

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	176,649,254.16	9,944,533.14		186,593,787.30
(1). 土地使用权	167,472,452.89	9,576,652.80		177,049,105.69
(2). 专有技术	9,176,801.27	367,880.34		9,544,681.61
.....				
2、 累计摊销合计	15,654,984.88	2,403,678.42		18,058,663.30
(1). 土地使用权	10,609,188.41	1,742,010.62		12,351,199.03
(2). 专有技术	5,045,796.47	661,667.80		5,707,464.27
.....				
3、 无形资产账面净值合计	160,994,269.28			168,535,124.00
(1). 土地使用权	156,863,264.48			164,697,906.66
(2). 专有技术	4,131,004.80			3,837,217.34
.....				
4、 减值准备合计				
(1). 土地使用权				
(2). 专有技术				
.....				
5、 无形资产账面价值合计	160,994,269.28			168,535,124.00

(1).土地使用权	156,863,264.48			164,697,906.66
(2).专有技术	4,131,004.80			3,837,217.34
.....				

本期摊销额 2,403,678.42 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十二) 商誉

1、商誉账面价值

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	期末减值准备
南京博士朗电子技术有限公司	12,671,292.70			12,671,292.70	12,671,292.70
安徽江淮松芝空调有限公司	106,103,702.33			106,103,702.33	
合计	118,774,995.03			118,774,995.03	12,671,292.70

2、商誉形成过程

收购方	安徽江淮松芝空调有限公司
收购日被收购方可辨认净资产公允价值 a	104,763,534.88
购买股权比例 b	65%
确认的被收购方可辨认净资产公允价值份额 c=a*b	68,096,297.67
实际购买成本 d	174,200,000.00
商誉 e=d-c	106,103,702.33

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
厂房绿化养护费	295,686.92		59,526.24	236,160.68
淋雨实验室及基建	215,272.75		30,753.24	184,519.51
厂房装修费		616,885.47	61,393.62	555,491.85
合计	510,959.67	616,885.47	151,673.10	976,172.04

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	26,358,514.58	17,145,519.31
预计三包费用	15,489,935.27	14,578,414.16
合并报表未实现毛利		945,805.10
未支付的职工薪酬	5,554,760.92	5,318,766.09
小 计	47,403,210.77	37,988,504.66
递延所得税负债		
计入资本公积的固定资产公允价值变动	976,548.12	976,548.12

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	169,951,136.89
预计负债三包费	96,418,538.67
未支付的职工薪酬	27,052,100.18
小计	293,421,775.74
应纳税差异项目	
计入资本公积的固定资产公允价值变动	3,906,192.48

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	110,790,097.07	59,161,039.82			169,951,136.89
商誉减值损失	12,671,292.70				12,671,292.70
合 计	123,461,389.77	59,161,039.82			182,622,429.59

(十六) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
土地款	63,000,000.00	63,000,000.00

其他非流动资产情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	未结算原因
上海市闵行区规划和土地管理局	非关联方	53,000,000.00	相关手续仍在办理中
上海枫泾工业投资发展有限公司	非关联方	5,000,000.00	相关手续仍在办理中

北京密云经济开发区总公司	非关联方	5,000,000.00	相关手续仍在办理中
合计		63,000,000.00	

(十七) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	373,718,125.15	387,351,987.40
合计	373,718,125.15	387,351,987.40

下一会计期间将到期的票据金额 373,718,125.15 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	509,964,014.51	473,066,826.37
1-2 年	3,518,916.32	3,989,692.05
2-3 年	1,531,397.98	1,530,098.98
3 年以上	727,634.39	439,187.11
合计	515,741,963.20	479,025,804.51

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
第一名	945,469.76	零星余额	

(二十) 预收款项

1、 预收款项情况:

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,993,111.30	4,220,230.09
1-2 年	167,389.48	33,600.00
2-3 年	25,000.00	
3 年以上	46,214.14	46,582.00
合 计	13,231,714.92	4,300,412.09

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(二十一) 应付职工薪酬

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	15,899,864.54	86,777,511.81	89,888,706.15	12,788,670.20
(2) 职工福利费	5,049,955.23	4,614,532.74	4,614,532.74	5,049,955.23
(3) 社会保险费	1,110,005.32	14,176,380.43	13,479,413.68	1,806,972.07
其中：医疗保险费	235,540.74	3,497,886.52	3,340,056.43	393,370.83
基本养老保险费	805,963.91	9,559,116.08	9,039,713.78	1,325,366.21
年金缴费				
失业保险费	20,311.28	376,507.92	374,589.81	22,229.39
工伤保险费	32,835.36	346,334.47	330,896.88	48,272.95
生育保险费	15,354.03	193,859.34	191,480.68	17,732.69
外劳力综合保险费				
残疾人就业保障金		201,226.10	201,226.10	
欠薪保障金		1,450.00	1,450.00	
(4) 住房公积金	85,223.56	1,214,655.36	1,268,091.36	31,787.56
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	3,079,776.00	1,949,819.83	2,450,286.46	2,579,309.37
合 计	25,224,824.65	108,732,900.17	111,701,030.39	22,256,694.43

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,094,992.78	13,659,131.95
营业税	7,670.34	20,106.36

企业所得税	27,085,863.85	35,091,854.83
个人所得税	2,275,941.17	691,694.36
城建税	57,708.41	1,137,916.95
教育费附加	32,077.28	652,095.70
河道管理费	60,482.63	480,024.94
印花税	77,349.50	467,845.14
地方教育费附加	9,865.50	434,730.48
土地使用税	-78,252.08	
合 计	41,623,699.38	52,635,400.71

(二十三) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	欠付公司
陈福泉	150,250.80	150,250.80	子公司厦门松芝
陈景喜	790,948.89	790,948.89	子公司厦门松芝
合 计	941,199.69	941,199.69	

(二十四) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,186,773.87	8,955,996.32
1 至 2 年	524,191.61	363,754.33
2 至 3 年	174,944.08	23,855.57
3 年以上	7,379,171.57	7,626,497.12
合 计	19,265,081.13	16,970,103.34

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
青岛中集冷藏箱制造有限公司	11,220.60	
上海中集冷藏箱有限公司	101,940.90	
武汉爱普车用空调有限公司	85,934.60	
合 计	199,096.10	

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
上海广厦（集团）有限公司	3,000,000.00	工程保证金	
上海宁巨物流有限公司	2,531,730.39	运费	
上海海怡建设（集团）有限公司	2,000,000.00	工程保证金	
上海集舜物流有限公司	1,870,921.93	运费	

5、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	款项性质	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
安徽枞阳县经济开发区	6,411,911.09	生产建设专项资金	尚未建设完毕	

该款项安徽枞阳县经济开发区给予安徽松芝汽车部件有限公司用于规划用地内基础设施建设的专项资金。

(二十五) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计免费维修内的维修费	91,824,826.57	7,671,921.69	3,078,209.59	96,418,538.67

2、 预计以后各年度发生的维修费

项目	期末余额
预提 2014 年度费用	32,083,147.69
预提 2015 年度费用	37,984,418.09
预提 2016 年度费用	21,975,813.65
预提 2017 年度费用	4,375,159.24
合计	96,418,538.67

(二十六) 其他流动负债

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

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股 (注)	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4) 外资持股	143,190,450.00			38,027,202.00	-16,433,111.00	21,594,091.00	164,784,541.00
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股	143,190,450.00			38,027,202.00	-16,433,111.00	21,594,091.00	164,784,541.00
有限售条件股份合计	143,190,450.00			38,027,202.00	-16,433,111.00	21,594,091.00	164,784,541.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	168,809,550.00			55,572,798.00	16,433,111.00	72,005,909.00	240,815,459.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	168,809,550.00			55,572,798.00	16,433,111.00	72,005,909.00	240,815,459.00
合计	312,000,000.00			93,600,000.00		93,600,000.00	405,600,000.00

注：根据本公司 2013 年年度股东大会决议，本公司以 2013 年 12 月 31 日股本 31,200 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 9,360 万股，并于 2014 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 40,560 万元。此次转增业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2014]第 113929 号验资报告予以验证。

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	936,021,679.63		93,600,000.00	842,421,679.63
合 计	936,021,679.63		93,600,000.00	842,421,679.63

(二十九) 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	108,850,819.24			108,850,819.24

(三十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	777,522,471.28	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	142,048,577.80	
减： 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	93,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	825,971,049.08	

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,223,309,763.61	784,782,573.63
其他业务收入	31,680,219.27	31,500,149.01
营业成本	851,124,929.90	556,610,241.64

2、 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
工 业	1,223,309,763.61	825,815,985.09	784,782,573.63	541,905,278.75

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大中型客车空调	597,809,491.25	317,641,697.65	472,973,873.55	289,110,369.16
乘用车空调	611,751,299.57	496,528,152.50	299,198,716.68	243,068,155.24
汽车空调零配件	608,312.20	453,647.32	7,814,583.56	5,864,054.04
轨道车空调	8,103,917.82	8,067,377.35	624,266.46	1,046,645.07
冷藏车空调	5,036,742.77	3,125,110.27	4,171,133.38	2,816,055.24
合计	1,223,309,763.61	825,815,985.09	784,782,573.63	541,905,278.75

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,213,221,336.25	818,992,130.72	777,909,048.72	536,389,892.99
境外	10,088,427.36	6,823,854.37	6,873,524.91	5,515,385.76
合计	1,223,309,763.61	825,815,985.09	784,782,573.63	541,905,278.75

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	204,939,350.76	16.33
第二名	100,784,832.47	8.03
第三名	86,675,551.32	6.91
第四名	86,624,833.35	6.90
第五名	81,004,160.35	6.45
合计	560,028,728.25	44.62

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	70,894.08	119,288.16	5%
城市维护建设税	2,873,913.60	1,482,928.22	7%、5%
教育费附加	1,504,918.79	1,035,631.31	3%
地方教育费附加	825,329.32		2%
土地使用税		429,510.88	6元/平方米
合计	5,275,055.79	3,067,358.57	

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
合 计	74,008,286.85	49,685,641.72
主要费用项目：		
运输费	18,083,053.54	11,068,455.42
售后服务修理费用	17,488,863.00	9,657,368.45
职工薪酬	15,988,370.86	10,023,465.17
业务招待费	8,197,063.10	8,374,656.72
差旅费	7,147,097.75	6,324,771.86
仓储费	2,645,399.13	958,151.19
办公费	1,158,760.88	874,854.85
主要项目合计	70,708,608.26	47,281,723.66
主要项目占比	95.54%	95.16%

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
合 计	92,077,781.42	74,968,815.07
主要项目：		
研发费用	39,142,721.70	22,416,494.97
职工薪酬	23,666,794.55	23,608,297.50
办公费	6,776,314.83	7,352,400.36
折旧费	3,967,444.49	2,842,922.73
顾问费	3,146,278.75	1,672,072.12
业务招待费	3,111,467.18	6,268,003.14
资产摊销	2,131,642.24	1,899,921.35
税金	1,952,615.59	1,524,630.61
主要项目小计	83,895,279.33	67,584,742.78
主要项目占比	91.11%	90.15%

(三十五) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	776,486.84	2,034,882.34
减：利息收入	1,244,291.97	5,869,862.69
汇兑损益	-127,606.30	96,881.44
其他	269,623.70	203,681.55
合 计	-325,787.73	-3,534,417.36

(三十六) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	474,021.11	8,333,463.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品取得的投资收益	4,895,567.14	58,893.15
合 计	5,769,588.25	8,392,356.27

2、 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	400,000.00	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	474,021.11	-150,890.16
安徽江淮松芝空调有限公司		8,484,353.28
合 计	474,021.11	8,333,463.12

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	59,161,039.82	5,151,226.69

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,992.47	4,073.54	13,992.47
其中: 处置固定资产利得	13,992.47	4,073.54	13,992.47
处置无形资产利得			
政府补助	5,177,346.38	9,244,149.00	5,177,346.38
质量赔款收入	579,411.72	333,967.53	579,411.72
罚款收入	3,514,176.54		3,514,176.54
其他	222,900.71	72,396.46	222,900.71
合 计	9,507,827.82	9,654,586.53	9,507,827.82

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产/
厦门集美区扶持企业专项款	扶持款	现金补助	2014 年 1 月	3,889,500.00	4,390,900.00	收益相关
厦门工业企业从租计征房产税、土地使用税奖励	纳税奖励	现金补助	2014 年 2 月	527,126.48		收益相关
合肥市自主创新专项资金	专利资助经费	现金补助	2014 年 2 月	300,000.00		收益相关
重庆市渝北区财政局新型工业化扶持资金	扶持资金	现金补助	2014 年 6 月	150,000.00		收益相关
重庆市渝北区财政局工业发展专项资金项目扶持补助	项目扶持补助	现金补助	2014 年 4 月	100,000.00		收益相关
中小企业国际市场开拓资金	市场开拓资金	现金补助	2014 年 6 月	62,068.00		收益相关
高新技术奖励款	技术奖励	现金补助	2014 年 5 月	50,000.00	100,000.00	收益相关
上海市闵行区财政局市名牌产品奖励	名牌产品奖励	现金补助	2014 年 5 月	50,000.00	80,000.00	收益相关
社会保险费补贴	社保补贴	现金补助	2014 年 6 月	22,240.90		收益相关
上海市闵行区财政局专利申请费资助	专利资助费	现金补助	2014 年 2、4 月	12,700.00	9,500.00	资产相关
专利资助费	专利资助费	现金补助	2014 年 6 月	13,111.00	8,049.00	资产相关
重庆市财务局知识产权局专利资助款	专利资助	现金补助	2014 年 5 月	600.00	4,800.00	资产相关
厦门集美区经济贸易发展局纳税大户奖励金	纳税奖励	现金补助	2013 年 6 月		40,000.00	收益相关
南京市江宁科技局专利奖励费	科技经费	现金补助	2013 年 5 月		34,200.00	收益相关
职工职业培训补贴	培训补贴	现金补助	2013 年 4 月		352,200.00	收益相关
上海市闵行区人力资源和社会保障局带教费	带教费	现金补助	2013 年 1、5 月		500.00	收益相关
上海市闵行区财政局发明专利授权奖励	专利奖励	现金补助	2013 年 3 月		4,000.00	资产相关
上海市闵行区财政局莘庄工业区扶持资金	扶持资金	现金补助	2013 年 3 月		4,220,000.00	收益相关
合计				5,177,346.38	9,244,149.00	

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常
非流动资产处置损失合计	142,661.53	21,387.83	142,661.53
其中：固定资产处置损失	142,661.53	21,387.83	142,661.53
无形资产处置损失			
对外捐赠		100,000.00	
其中：公益性捐赠支出		100,000.00	
罚款、赔偿和违约支出	63,264.16		63,264.16
其他	33,562.84	78,052.04	33,562.84
合计	239,488.53	199,439.87	239,488.53

(四十) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,369,169.29	22,326,865.95
递延所得税调整	-9,414,706.11	1,934,032.95
合 计	30,954,463.18	24,260,898.90

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

2、稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	142,048,577.80	116,817,530.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	405,600,000.00	405,600,000.00
基本每股收益（元/股）	0.35	0.29

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	312,000,000.00	312,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	93,600,000.00	
资本公积转增股本对期初追溯调整		93,600,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	405,600,000.00	405,600,000.00

(四十二) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收回票据保证金	12,653,820.00
营业外收入	9,507,827.82
收工程保证金	6,000,000.00
银行存款利息收入	1,244,291.97
合 计	29,405,939.79

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
票据保证金	20,560,000.00
运输费	16,484,676.76
业务招待费	11,308,530.28
差旅费	8,188,141.37
办公费	7,935,075.71
合 计	64,476,424.12

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
分红派息手续费、登记费	205,535.22
合 计	205,535.22

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	157,752,141.19	123,920,460.34
加：资产减值准备	59,161,039.82	5,151,226.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,043,118.89	13,570,176.14
无形资产摊销	2,403,678.42	2,124,235.55
长期待摊费用摊销	151,673.10	229,537.50
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)	128,669.06	17,314.29
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)	912,286.66	2,120,989.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,769,588.25	-8,392,356.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,414,706.11	1,925,232.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-57,773,560.45	-28,490,064.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-84,837,607.60	-25,957,112.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,328,745.51	26,020,609.23
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	101,085,890.24	112,240,248.29
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	234,582,273.12	656,198,570.26
减：现金的期初余额	220,365,745.67	651,528,973.69
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	14,216,527.45	4,669,596.57

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	234,582,273.12	220,365,745.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	234,582,273.12	220,365,745.67
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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	234,582,273.12	220,365,745.67

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的实际控制人情况

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：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
厦门松芝汽车空调有限公司	控股	中外合资	厦门市集美区	陈福泉	生产制造	1,348.99 万美元	75.00	75.00	76174849-4
上海松芝汽车空调有限公司	控股	中外合资	上海市闵行区	陈福成	生产制造	150 万美元	51.00	51.00	60740748-0
上海松芝轨道车辆空调有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	上海市闵行区	陈福泉	生产制造	6,500 万元	100.00	100.00	69421597-X
重庆松芝汽车空调有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	重庆市渝北区	陈福泉	生产制造	7,938.40 万元	100.00	100.00	66357010-0
安徽松芝汽车部件有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	安徽省枞阳汽车 零部件工业园	陈福成	生产制造	1,906.62 万元	100.00	100.00	79508815-6
成都松芝制冷科技有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	四川省成都市	陈福泉	生产制造	7,500.00 万元	100.00	100.00	55107566-6
上海酷风汽车部件有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	上海市闵行区	陈福泉	生产制造	7,000.00 万元	100.00	100.00	58209277-6
超酷(上海)制冷设备有限公司	控股	有限公司	上海市闵行区	黄化田	生产制造	1800.00 万元	50.00	50.00	57747635-3
北京松芝福田汽车空调有限公司	控股	有限公司	北京市密云县 经济开发区	陈福泉	生产制造	5,000.00 万元	60.00	60.00	56946753-7

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海升聚实业有限公司	全资	有限公司 (法人独资)	上海市闵行区	陈福泉	贸易	200.00 万元	100.00	100.00	58865071-6
南京博士朗电子技术有限公司	控股	有限公司	南京市江宁区	陈福泉	生产制造	2,000.00 万元	70.00	70.00	76819922-1
上海松芝制冷设备有限公司	全资	有限公司	上海市金山区	陈福泉	制造销售	6,500.00 万元	100.00	100.00	05761545-2
长沙松芝空调有限公司	全资	有限公司	长沙市高新开发区	纪安康	商贸	1,000.00 万元	100.00	100.00	07262706-4
武汉松芝车用空调有限公司	控股	有限公司	武汉市江夏区	纪安康	生产制造	3,000.00 万元	51.00	51.00	07054750-3
合肥松芝制冷设备有限公司	全资	有限公司	合肥市经济技术开发区	刘学亮	生产制造	1,000.00 万元	100.00	100.00	07873357-0
安徽江淮松芝空调有限公司	控股	有限公司	合肥市经济技术开发区	陈志平	生产制造	6,000.00 万元	65.00	65.00	73730044-6
柳州松芝汽车空调有限公司	全资	有限公司	柳州市阳和工业新区	朱平礼	生产制造	500.00 万元	100.00	100.00	09511587-0

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	有限责任公司	浙江省天台县	陈非非	生产制造	4,500 万元	18.60	18.60	联营企业	55966292-9

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
青岛中集冷藏运输设备有限公司	子公司少数股东控制的企业	667874320
青岛中集冷藏箱制造有限公司	子公司少数股东控制的企业	71371939X
上海中集冷藏箱有限公司	子公司少数股东控制的企业	607312174
中集车辆(山东)有限公司	子公司少数股东控制的企业	778422079
武汉爱普车用空调有限公司	子公司少数股东	744783060

(五) 关联交易情况

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

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
安徽江淮松芝空调有限公司	销售货物	市场价格			4,126.04	5.26
上海中集冷藏箱有限公司	销售货物	市场价格	33.85	0.03%	206.79	0.26
中集车辆(山东)有限公司	销售货物	市场价格	90.44	0.07%	70.90	0.09
武汉爱普车用空调有限公司	销售货物	市场价格	2,689.79	2.14%		

3、 关联方应收应付款项

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	887,100.00		422,500.00	
	上海中集冷藏箱有限公司	85,000.00		300,500.00	
	青岛中集冷藏运输设备有限公司	28,000.00		28,000.00	
	武汉爱普车用空调有限公司	29,329,821.30	2,053,087.49	26,362,273.50	1,845,359.15
其他应付款					
	青岛中集冷藏箱制造有限公司	11,220.60			
	上海中集冷藏箱有限公司	101,940.90			
	武汉爱普车用空调有限公司	85,934.60			

七、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 截至期末，公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额
子公司：	
上海酷风汽车部件有限公司	25,809,021.78
重庆松芝汽车空调有限公司	7,000,000.00

(三) 已贴现、背书票据情况

1、截至期末，无已贴现未到期的应收票据。

2、截至期末，已背书未到期的应收票据金额为 407,022,235.00 元。

八、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

截至期末，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

2014年4月22日，上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事第二十八次会议审议通过《关于上海加冷松芝汽车空调股份有限公司对全资子公司进行减资的议案》。公司拟对全资子公司上海酷风空调部件有限公司（以下简称“酷风公司”）进行减资，拟减少公司全资子公司酷风公司注册资金1,400万元整。本次减资完成后，酷风公司注册资金将减至5,600万元整，公司仍持有酷风公司100%股权。酷风公司于2014年7月25日取得变更后的企业法人营业执照。

(二) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	656,107,876.95	90.69	84,622,047.57	12.90
1-2 年 (含 2 年)	48,414,814.91	6.69	25,921,449.18	53.54
2-3 年 (含 3 年)	13,611,913.42	1.88	11,730,724.03	86.18
3 年以上	5,384,017.79	0.74	5,384,017.79	100.00
合 计	723,518,623.07	100.00	127,658,238.57	

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	540,716,724.92	92.42	70,049,339.04	12.95
1-2 年 (含 2 年)	37,819,137.15	6.46	1,455,023.72	3.85
2-3 年 (含 3 年)	4,677,313.81	0.80	1,403,194.14	30.00
3 年以上	1,835,592.00	0.32	1,835,592.00	100.00
合 计	585,048,767.88	100.00	74,743,148.90	

2、 应收账款按种类披露

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应收账款	520,807,174.91	71.98	111,964,393.21	21.50
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	179,687,277.00	24.84	15,693,845.36	8.73
关联方组合	23,024,171.16	3.18		
组合小计	202,711,448.16	28.02	15,693,845.36	7.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	723,518,623.07	100.00	127,658,238.57	

(续上表)

种类	年初余额			
	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应收账款	397,119,588.96	67.88	62,741,433.74	15.80
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	167,221,248.92	28.58	12,001,715.16	7.18
关联方组合	20,707,930.00	3.54		
组合小计	187,929,178.92	32.12	12,001,715.16	6.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	585,048,767.88	100.00	74,743,148.90	

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司(新能源客车)	89,370,365.28	6,255,925.58	7%
东风柳州汽车有限公司	71,403,958.22	4,998,277.08	7%
长沙市比亚迪汽车有限公司	48,370,999.46	2,418,549.97	5%
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	36,496,251.89	1,824,812.59	5%
上海巴士物资采购管理有限公司	31,143,320.20	1,557,166.01	5%
天津市公交物资有限公司	28,603,950.00	2,860,395.00	10%
上海申龙客车有限公司	27,904,771.99	1,953,334.03	7%
上海申沃客车有限公司	26,032,447.00	26,032,447.00	100%
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	19,674,663.04	1,377,226.41	7%
中通客车控股股份有限公司(聊城)	19,063,705.90	1,334,459.41	7%
深圳市五洲龙汽车有限公司	18,918,800.00	18,918,800.00	100%
杭州市公共交通集团有限公司	16,035,188.86	16,035,188.86	100%
丹东黄海汽车有限责任公司	14,388,236.95	7,194,118.48	50%
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	13,323,813.31	2,664,762.66	20%
成都客车股份有限公司	13,142,188.00	1,971,328.20	15%
南京依维柯汽车有限公司	12,391,768.78	867,423.81	7%
武汉公交物资有限责任公司	12,362,000.00	12,362,000.00	100%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	11,457,041.03	801,992.87	7%
南京金龙客车制造有限公司	10,723,705.00	536,185.25	5%
合计	520,807,174.91	111,964,393.21	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	153,159,620.83	85.23	7,657,981.05	146,158,105.96	87.40	7,307,905.30
1—2 年	18,456,224.96	10.27	1,845,622.50	14,550,237.15	8.70	1,455,023.72
2—3 年	2,687,413.42	1.50	806,224.02	4,677,313.81	2.80	1,403,194.14
3 年以上	5,384,017.79	3.00	5,384,017.79	1,835,592.00	1.10	1,835,592.00
合计	179,687,277.00	100.00	15,693,845.36	167,221,248.92	100.00	12,001,715.16

3、 本期无转回或收回应收账款情况

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	89,370,365.28	1 年以内	12.35
第二名	客户	71,403,958.22	1 年以内	9.87
第三名	客户	48,370,999.46	1 年以内	6.69
第四名	客户	36,496,251.89	1 年以内	5.04
第五名	客户	31,143,320.20	1 年以内	4.30
合计		276,784,895.05		38.25

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
武汉松芝车用空调有限公司	子公司	13,336,960.30	1.84
成都松芝制冷科技有限公司	子公司	9,687,210.86	1.34
合计		23,024,171.16	3.18

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	69,278,359.73	99.52	3,463,917.99	5.00
1-2 年	331,807.00	0.48	33,180.70	10.00
2-3 年				
3 年以上				
合计	69,610,166.73	100.00	3,497,098.69	

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,781,540.55	98.82	89,077.03	5.00
1-2 年	21,250.00	1.18	2,125.00	10.00
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,802,790.55	100.00	91,202.03	

2、 其他应收款按种类披露:

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	65,000,000.00	93.38	3,250,000.00	5.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	4,610,166.73	6.62	247,098.69	5.36
关联方组合				
组合小计	4,610,166.73	6.62	247,098.69	5.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	69,610,166.73	100.00	3,497,098.69	

(续上表)

种类	年初余额			
	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	1,802,790.55	100.00	91,202.03	5.06
关联方组合				
组合小计	1,802,790.55	100.00	91,202.03	5.06
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	1,802,790.55	100.00	91,202.03	

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,278,359.73	92.80	213,918.00	1,781,540.55	98.82	89,077.03
1—2年	331,807.00	7.20	33,180.69	21,250.00	1.18	2,125.00
2—3年						
3年以上						
合计	4,610,166.73	100.00	247,098.69	1,802,790.55	100.00	91,202.03

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末其他应收款中无应收关联方款项。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位表决 权比例(%)
联营企业：							
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	权益法	8,370,000.00	7,251,506.19	474,021.11	7,725,527.30	18.60	18.60
权益法小计			7,251,506.19	474,021.11	7,725,527.30		
子公司：							
上海松芝汽车空调有限公司	成本法	7,421,212.49	7,421,212.49		7,421,212.49	51	51
厦门松芝汽车空调有限公司	成本法	95,565,114.15	95,565,114.15		95,565,114.15	75	75
重庆松芝汽车空调有限公司	成本法	79,182,582.75	79,182,582.75		79,182,582.75	100	100
安徽松芝汽车部件有限公司	成本法	19,066,204.81	19,066,204.81		19,066,204.81	100	100
上海松芝轨道车辆空调有限公司	成本法	65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00	100	100
成都松芝制冷科技有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	100	100
上海酷风汽车部件有限公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	100	100
超酷（上海）制冷设备有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	50	50
北京松芝福田汽车空调有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60	60

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位表决 权比例(%)
上海升聚实业有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100	100
南京博士朗电子技术有限公司	成本法	28,350,000.00	28,350,000.00		28,350,000.00	70	70
上海松芝制冷设备有限公司	成本法	65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00	100	100
长沙松芝空调有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100
武汉松芝车用空调有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51	51
合肥松芝制冷设备有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100
安徽江淮松芝空调有限公司	成本法	107,842,613.08	107,842,613.08		107,842,613.08	65	65
柳州松芝汽车空调有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100	100
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	10	10
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	10	10
成本法小计	成本法		718,527,727.28	5,000,000.00	723,527,727.28		
合计			725,779,233.47	5,474,021.11	731,253,254.58		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	758,611,420.82	601,673,044.16
其他业务收入	18,099,095.63	17,367,044.17
营业成本	510,204,412.51	433,586,259.36

2、 主营业务（分行业）

项 目	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	758,611,420.82	496,885,618.83	601,673,044.16	422,494,481.16

3、 主营业务（分产品）

项 目	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	484,515,223.98	275,642,213.01	394,427,067.34	251,790,375.01
乘用车空调	253,631,602.51	203,664,489.17	188,818,599.98	154,987,164.52
自制半成品	20,464,594.33	17,578,916.65	18,427,376.84	15,716,941.63
合 计	758,611,420.82	496,885,618.83	601,673,044.16	422,494,481.16

4、 主营业务（分地区）

地 区	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	750,035,403.91	490,396,158.43	594,799,519.25	416,979,095.40
境外	8,576,016.91	6,489,460.40	6,873,524.91	5,515,385.76
合 计	758,611,420.82	496,885,618.83	601,673,044.16	422,494,481.16

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	100,784,832.47	12.98
第二名	86,624,833.35	11.15
第三名	46,185,990.02	5.95
第四名	41,365,469.60	5.33
第五名	40,559,704.33	5.22
合 计	315,520,829.77	40.63

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	474,021.11	8,333,463.12
长期股权投资处置收益		
理财产品投资收益	989,602.75	
合 计	1,863,623.86	8,333,463.12

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	400,000.00	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	474,021.11	-150,890.16
安徽江淮松芝汽车空调有限公司		8,484,353.28
合 计	474,021.11	8,333,463.12

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	100,461,461.48	98,001,089.38
加：资产减值准备	56,320,986.33	92,883.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,970,467.84	6,721,214.45
无形资产摊销	1,489,515.58	1,464,337.21
长期待摊费用摊销	3,893.64	
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）	44,244.30	10,518.33
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）	908,813.64	2,184,685.92

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,863,623.86	-8,333,463.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,697,844.64	1,764,632.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,901,823.52	-9,684,158.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-149,606,443.37	-81,631,137.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,327,931.60	110,435,027.11
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	70,457,579.02	121,025,628.69
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	92,248,515.89	440,149,539.78
减：现金的期初余额	142,605,236.31	472,487,231.39
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	-50,356,720.42	-32,337,691.61

十一、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-128,669.06	
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）	5,177,346.38	
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		

项 目	本期金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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	4,219,661.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,382,784.48	
少数股东权益影响额（税后）	-837,812.17	
合 计	7,047,742.64	

(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	6.44%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.12%	0.33	0.33

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
其他应收款	72,755,495.84	4,444,860.29	1536.85%	主要系预付投资款所致。
在建工程	49,261,484.11	9,703,460.09	407.67%	主要系母公司在建进度提高所致。
长期待摊费用	976,172.04	510,959.67	91.05%	主要系子公司博士朗装修费增加所致。
短期借款	50,000,000.00		100.00%	主要系母公司借款增加所致。
预收账款	13,231,714.92	4,300,412.09	207.68%	主要系母公司预收客户货款增加所致。
股本	405,600,000.00	312,000,000.00	30.00%	主要系资本公积转增股本所致。
营业收入	1,254,989,982.88	816,282,722.64	53.74%	主要系母公司本期扩大生产销售量增加及 13 年下半年增加的子公司江淮松芝销售收入并入所致。
营业成本	851,124,929.90	556,610,241.64	52.91%	主要系母公司本期扩大生产销售量增加而导致营业成本增加及 13 年下半年增加的子公司江淮松芝销售成本并入所致。
营业税金及附加	5,275,055.79	3,067,358.57	71.97%	主要系本期母公司附加税增加及 13 年下半年增加的子公司江淮松芝税金并入所致。
销售费用	74,008,286.85	49,685,641.72	48.95%	主要系本期随销量而增加的运输费所致。
财务费用	-325,787.73	-3,534,417.36	90.78%	主要系本期较去年同期随银行存款减少而减少的利息收入所致。
资产减值损失	59,161,039.82	5,151,226.69	1048.48%	主要原因系应收款项增加，应收款项坏账准备增加所致。
投资收益	5,769,588.25	8,392,356.27	-31.25%	主要系去年同期按权益法核算的“江淮松芝”，本期为合并范围内子公司按成本法核算，不确认投资收益所致。

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2014 年 8 月 25 日批准报出。

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
(加盖公章)

二〇一四年八月二十五日