

湖北美标汽车制冷系统有限公司

审计报告及财务报表

(2010年1月1日至2011年6月30日止)

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

审计报告

信会师报字[2011]第 13656 号

湖北美标汽车制冷系统有限公司董事会：

我们审计了后附的湖北美标汽车制冷系统有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日、2011 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度、2011 年 1-6 月的利润表和合并利润表、2010 年度、2011 年 1-6 月的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度、2011 年 1-6 月的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一一年十一月十五日

湖北美标汽车制冷系统有限公司 2010.1.1—2011.6.30 财务报表附注

一、 公司基本情况

湖北美标汽车制冷系统有限公司（以下简称“美标公司”）由名流投资集团有限公司和武汉纵横投资咨询有限责任公司出资设立的有限公司，于2003年1月21日在荆州市工商行政管理局登记注册，注册号为421000000097993。设立时注册资本为人民币1300万元，其中：名流投资集团有限公司出资1000万元，占注册资本的76.92%；武汉纵横投资咨询有限责任公司出资人民币300万元，占注册资本的23.08%。

截止2010年12月31日，公司注册资本为人民币7500万元，其中：名流投资集团有限公司出资7200万元，占注册资本的96%；武汉纵横投资咨询有限责任公司出资人民币300万元，占注册资本的4%。

公司注册地为：荆州市太岳路25号；法定代表人戴英民；经营范围为：汽车空调系统及零部件制造销售、安装、维修及技术咨询；进出口业务（不含国家禁止进出口的商品和技术）。

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（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。

本报告期为2010年1月1日至2011年6月30日止。

（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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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。

(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。

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。

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。

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。

(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) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

应收款项余额前五名、应收关联方账款；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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；如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备；应收关联方账款不计提坏帐准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
组合 2	应收国家或政府部门的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合 1 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	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

账龄在 3 年以上且金额不属于重大的应收款项；

坏账准备的计提方法：

应收账款余额百分比法计提的比例：100.00%；其他应收款余额百分比法计提的比例：100.00%。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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、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。

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。

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。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 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。

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	4.00	4.80
机器设备	10	4.00	9.60
运输设备	5	4.00	19.20
电子及其他设备	5	4.00	19.20
固定资产装修	5	0.00	20.00

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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

(十三) 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。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。

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。

(十四) 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	依 据
土地使用权	50 年	土地证登记使用年限
ERP 软件	5 年	

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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 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。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。

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。

5、 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 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。

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十六) 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、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(十八) 本报告期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

无

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%,25%

母公司 2008 年被认定为高新技术企业，执行 15%的所得税税率；子公司荆州市美标车用空调研究所执行 25%的企业所得税税率。

(二) 税收优惠及批文

根据鄂认定办[2008]5 号《关于公示湖北省 2008 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，2008-2010 年享受 15%所得税税率优惠政策；根据鄂认定办[2011]18 号《关于公示湖北省 2011 年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，2011 年-2013 年享受 15%所得税税率优惠政策。

四、合并子公司情况

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

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例(%)	本公司合计享有的表决权比例(%)	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
荆州市美标车用空调研究所(以下简称空调研究所)	控股子公司	湖北省荆州市	民办非企业单位	100	车用空调的研究与开发; 车用空调技术转让与合 作; 车用调控 技术咨询与 服务; 车用空 调的研制与 成果转化	100		100	100	是			

2、 无通过同一控制下企业合并取得的子公司

3、 无通过非同一控制下企业合并取得的子公司

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围发生变更的说明

- 1、 报告期内无增加合并单位
- 2、 本期无减少合并单位；

(四) 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

- 1、 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
- 2、 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(五) 本期未发生同一控制下企业合并

(六) 本期未发生非同一控制下企业合并

(七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

(八) 本期未发生反向购买

(九) 本期未发生吸收合并

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			117,976.51			62,980.15
小计			117,976.51			62,980.15
银行存款						
人民币			37,196,659.29			165,002,112.21
小计			37,196,659.29			165,002,112.21
其他货币资金			7,280,000.00			8,115,000.00
小计			7,280,000.00			8,115,000.00
合 计			44,594,635.80			173,180,092.36

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	7,280,000.00	8,115,000.00
合 计	7,280,000.00	8,115,000.00

(二) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,788,072.00	9,573,000.00
商业承兑汇票		
合 计	14,788,072.00	9,573,000.00

2、 无期末已质押的应收票据

3、 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

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应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收账款	42,438,363.66	99.90	2,331,632.71	5.49	50,097,981.10	100.00	2,638,554.30	5.27
应收国家或政府部门的款项								
组合小计	42,438,363.66	99.90	2,331,632.71	5.49	50,097,981.10	100.00	2,638,554.30	5.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	40,922.05	0.10	40,922.05	100.00				
合计	42,479,285.71	100	2,372,554.76	5.59	50,097,981.10	100.00	2,638,554.30	5.27

注：应收账款分类标准详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错（九）应收款项。

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	41,812,434.66	98.52	2,090,621.73	49,601,240.56	99.01	2,480,062.03
1-2年	359,767.58	0.85	107,930.27	449,390.00	0.90	134,817.00
2-3年	266,161.42	0.63	133,080.71	47,350.54	0.09	23,675.27
合计	42,438,363.66	100.00	2,331,632.71	50,097,981.10	100	2,638,554.30

期末单项金额虽不重大但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	计提理由
货款	40,922.05	40,922.05	100.00%	三年以上

- 2、 本期无本报告期前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，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。
- 3、 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。
- 4、 本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、 期末无应收关联方账款。

7、 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	14,948,200.22	1 年以内	35.19
第二名	非关联方	13,059,887.38	1 年以内	30.74
第三名	非关联方	3,841,284.06	1 年以内	9.04
第四名	非关联方	2,152,311.17	1 年以内	5.07
第五名	非关联方	2,455,118.79	1 年以内	5.78

- 8、 本期无已质押的应收账款情况。
- 9、 本期无终止确认的应收款项情况。
- 10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,942,042.03	66.75	3,260,433.12	66.86
1 至 2 年	954,724.10	21.66	1,344,413.06	27.57
2 至 3 年	239,403.06	5.43	167,200.00	3.43
3 年以上	271,354.04	6.16	104,154.04	2.14
合计	4,407,523.23	100.00	4,876,200.22	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	年限	未结算原因
第一名	非关联方	2,204,822.48	一年以内,1-2 年	合同尚在履行中
第一名	非关联方	323,700.00	1-2 年, 2-3 年	合同尚在履行中
第一名	非关联方	217,872.72	一年以内	合同尚在履行中
第一名	非关联方	150,000.00	一年以内	合同尚在履行中
第一名	非关联方	141,182.00	一年以内	合同尚在履行中
合计		3,037,577.20		

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。

(五) 其他应收款

1、 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	91,697,951.79	99.58						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：其他不重大其他应收款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大其他应收款	355,201.37	0.39	48,216.03	13.57	464,633.54	95.3	62,319.80	13.41
应收国家或政府部门的款项								
组合小计	355,201.37	0.39	48,216.03	13.57	464,633.54	95.3	62,319.80	13.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,500.70	0.03	28,500.70	100	22,900.00	4.7	22,900.00	100
合计	92,081,653.86	100.00	76,716.73	0.08	487,533.54	100	85,219.80	17.48

注：其他应收款分类标准说明详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错之（九）应收款项。

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	计提理由
关联方往来款	91,697,951.79			关联方往来, 期后已收回 7000 万元
合计	91,697,951.79			

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	274,632.57	77.32	13,731.63	350,971.04	75.54	17,548.55
1-2 年	29,000.00	8.16	8,700.00	60,300.00	12.98	18,090.00
2-3 年	51,568.80	14.52	25,784.40	53,362.50	11.48	26,681.25
合计	355,201.37	100.00	48,216.03	464,633.54	100.00	62,319.80

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
房屋租金	28,500.70	28,500.70	100.00%	三年以上

- 2、 本期无本报告期前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, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。
- 3、 本期无实际核销的其他应收款情况。
- 4、 本期其他应收款中持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款详见附注六、(五)、5。

5、 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	股东	91,697,951.79	1 年以内	99.58	往来款
第二名	非关联方	83,268.80	1 年以内、1-2 年、2-3 年	0.09	个人暂借款
第三名	非关联方	31,491.40	1 年以内	0.03	个人暂借款
第四名	非关联方	23,351.50	1 年以内	0.03	个人暂借款
第五名	非关联方	16,672.50	1 年以内	0.02	个人暂借款

- 6、 期末其他应收款中关联方欠款详见附注六、(五)、5。
- 7、 本期无终止确认的其他应收款情况。
- 8、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债

(六) 存货

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	27,432,702.01	2,697,146.00	24,735,556.01	27,949,586.55	1,585,681.87	26,363,904.68
低值易耗品	1,341,473.37	154,090.80	1,187,382.57	788,589.63		788,589.63
在产品						
库存商品	22,028,756.25	1,937,196.62	20,091,559.63	21,453,333.57	1,960,052.96	19,493,280.61
合计	50,802,931.63	4,788,433.42	46,014,498.21	50,191,509.75	3,545,734.83	46,645,774.92

(七) 长期股权投资

1、 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
荆州市商业银行	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00							
成本法小计		22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00							
合计		22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00							

(八) 固定资产

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	106,238,587.92	585,899.02			106,824,486.94
其中：房屋及建筑物	22,881,905.29	146,205.00			23,028,110.29
机器设备	81,950,174.52	427,134.02			82,377,308.54
运输设备	506,152.00				506,152.00
电子设备及其他	900,356.11	12,560.00			912,916.11
二、累计折旧合计：	41,776,939.12	3,739,335.80			45,516,274.92
其中：房屋及建筑物	5,394,153.68	569,733.60			5,963,887.28
机器设备	35,566,635.38	3,074,579.11			38,641,214.49
运输设备	185,216.35	48,590.64			233,806.99
电子设备及其他	630,933.71	46,432.45			677,366.16
三、固定资产账面净值合计	64,461,648.80	585,899.02		3,739,335.80	61,308,212.02
其中：房屋及建筑物	17,487,751.61	146,205.00		569,733.60	17,064,223.01
机器设备	46,383,539.14	427,134.02		3,074,579.11	43,736,094.05
运输设备	320,935.65			48,590.64	272,345.01
电子设备及其他	269,422.40	12,560.00		46,432.45	235,549.95
四、减值准备合计	23,007,266.25	1,413,503.09			24,420,769.34
其中：房屋及建筑物	1,111,303.49	153,538.06			1,264,841.55
机器设备	21,844,995.00	1,259,965.03			23,104,960.03
运输设备	452.00				452.00
电子设备及其他	50,515.76				50,515.76
五、固定资产账面价值合计	41,454,382.55	585,899.02		5,152,838.89	36,887,442.68
其中：房屋及建筑物	16,376,448.12	146,205.00		723,271.66	15,799,381.46
机器设备	24,538,544.14	427,134.02		4,334,544.14	20,631,134.02
运输设备	320,483.65			48,590.64	271,893.01
电子设备及其他	218,906.64	12,560.00		46,432.45	185,034.19

本期折旧额 3,739,335.80 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	11,758,857.46	2,850,748.23	6,781,875.64	2,126,233.59	
电子设备	50,025.00	48,024.00	132.2	1,868.80	
合计	11,808,882.46	2,898,772.23	6,782,007.84	2,128,102.39	

3、 无通过融资租赁租入的固定资产

4、 期末无持有待售的固定资产

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产

(九) 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	6,615,392.22			6,615,392.22
(1).土地使用权	6,482,992.22			6,482,992.22
(2).电脑软件	132,400.00			132,400.00
2、累计摊销合计	913,542.65	76,329.96		989,872.61
(1).土地使用权	829,570.39	64,829.94		894,400.33
(2).电脑软件	83,972.26	11,500.02		95,472.28
3、无形资产账面净值合计	5,701,849.57		76,329.96	5,625,519.61
(1).土地使用权	5,653,421.83		64,829.94	5,588,591.89
(2).电脑软件	48,427.74		11,500.02	36,927.72
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).电脑软件				
5、无形资产账面价值合计	5,701,849.57		76,329.96	5,625,519.61
(1).土地使用权	5,653,421.83		64,829.94	5,588,591.89
(2).电脑软件	48,427.74		11,500.02	36,927.72

本期摊销额 76,329.96 元。

注：期末用于抵押或担保的无形资产详见附注八。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	4,748,771.13	4,391,516.28
小 计	4,748,771.13	4,391,516.28

4、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	31,658,474.25
小计	31,658,474.25

(十一) 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	2,723,774.10		274,502.61		2,449,271.49
存货跌价准备	3,545,734.83	1,242,698.59			4,788,433.42
固定资产减值准备	23,007,266.25	1,413,503.09			24,420,769.34
合计	29,276,775.18	2,656,201.68	274,502.61		31,658,474.25

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	118,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	138,000,000.00	110,000,000.00

2、 无已到期未偿还的短期借款

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,560,000.00	16,230,000.00
商业承兑汇票		
合计	14,560,000.00	16,230,000.00

下一会计期间将到期的金额 14,560,000.00 元。

(十四) 应付账款

1、 明细情况

帐 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,594,848.93	68,639,333.14
1 至 2 年	659,102.43	1,285,310.88
2 至 3 年	681,051.78	381,355.79
3 年以上	970,466.89	724,639.74
合 计	68,905,470.03	71,030,639.55

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、 无账龄超过一年的大额应付账款。

(十五) 预收款项

1、 明细情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	65,945.57	25,287.48
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	65,945.57	25,287.48

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。

4、 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 明细情况

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	2,078,852.33	3,866,714.00	4,826,201.00	1,119,365.33

(2) 职工福利费		302,099.70	302,099.70	
(3) 社会保险费		398,591.00	398,591.00	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	146,209.93	47,404.00	47,404.00	146,209.93
合计	2,225,062.26	4,614,808.70	5,574,295.70	1,265,575.26

2、 应付职工薪酬中余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-407,127.05	-221,154.22
企业所得税	1,637,190.68	2,028,414.83
个人所得税	1,888.00	2,017.00
城市维护建设税		5,128.47
教育费附加		2,197.91
合计	1,231,951.63	1,816,603.99

(十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	240,920.00	185,118.33
合计	240,920.00	185,118.33

(十九) 其他应付款

1、 明细情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,132,900.47	96,697,252.94
1-2 年	15,903.62	55,654.08
2-3 年	53,252.08	13,773.38
3 年以上	24,935.72	12,540.34
合计	5,226,991.89	96,779,220.74

- 2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见附注六、（五）、5。
- 3、 期末数中欠关联方款项详见附注六、（五）、5。
- 4、 无账龄超过一年的大额其他应付款。
- 5、 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
第一名	5,000,000.00	保证金	一年以内

（二十）实收资本

出资方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
名流投资集团有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00
武汉纵横投资咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	75,000,000.00			75,000,000.00

上述资本金已由湖北五环会计师事务所以鄂五环验字【2003】201号《验资报告》验证。

（二十一）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	18,000,000.00			18,000,000.00
小计	18,000,000.00			18,000,000.00
2.其他资本公积				
合计	18,000,000.00			18,000,000.00

（二十二）未分配利润

项 目	期末余额	年初余额	提取或分配比例
上年年末余额	-35,607,375.91	-50,246,363.86	
减：年初数调整			

本期年初余额	-35,607,375.91	-50,246,363.86	
加：本期归属于母公司的净利润	2,288,652.27	14,638,987.95	
减：提取法定盈余公积			母公司净利润 10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
加：盈余公积弥补亏损			
本期期末余额	-33,318,723.64	-35,607,375.91	

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
主营业务收入	92,412,483.31	208,188,572.40
其他业务收入	1,053,634.28	2,352,151.70
营业成本	74,008,560.70	165,809,888.81

2、主营业务（分产品）

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
卡车空调系统	71,601,724.93	56,411,237.54	157,262,029.30	125,044,339.01
两器芯体总成	12,440,915.81	9,571,904.29	28,810,442.59	20,854,532.68
管路自制	6,647,711.65	5,294,692.66	13,822,458.75	9,954,654.09
轿车空调系统	862,630.71	1,011,531.33	5,247,008.09	5,558,353.86
大中巴空调系统	10,252.00	7,577.29	1,273,263.61	1,074,393.90
其他	849,248.21	771,943.58	1,773,370.06	1,490,397.34
合 计	92,412,483.31	73,068,886.69	208,188,572.40	163,976,670.88

3、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 (%)
一汽解放汽车有限公司	42,628,387.80	45.61
一汽解放青岛汽车有限公司	19,323,674.46	20.67

法雷奥汽车空调湖北有限公司	7,789,810.49	8.33
芜湖精博热传导技术有限公司	5,799,534.25	6.20
湖北省齐星汽车车身股份有限公司	5,707,453.20	6.11

(二十四) 营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年度	计缴标准
城市维护建设税	239,923.62	431,308.97	7%
教育费附加	102,824.40	184,846.70	3%
合计	342,748.02	616,155.67	

(二十五) 财务费用

类别	2011年1-6月	2010年度
利息支出	3,754,303.86	5,157,485.98
减：利息收入	147,979.99	55,935.51
汇兑损益		
其他	35,374.21	64,043.42
合计	3,641,698.08	5,165,593.89

(二十六) 资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年度
坏账损失	-274,502.61	-292,354.11
存货跌价损失	1,242,698.59	1,846,961.58
固定资产减值损失	1,413,503.09	2,527,918.24
合计	2,381,699.07	4,082,525.71

(二十七) 营业外收入

1、 明细情况

项目	2011年1-6月	2010年度
非流动资产处置利得合计		40,952.08
其中：处置固定资产利得		40,952.08
处置无形资产利得		

政府补助	400,000.00	1,060,000.00
合计	400,000.00	1,100,952.08

2、 政府补助明细

项目	2011年1-6月	2010年度
汽车零部件和装备制造业发展专项资金		1,000,000.00
中小企业创新资金		60,000.00
创新型建设试点企业后补助	400,000.00	
合计	400,000.00	1,060,000.00

(二十八) 营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年度
非流动资产处置损失合计		3,286.56
其中：固定资产处置损失		3,286.56
无形资产处置损失		
对外捐赠	1,000,000.00	1,300,000.00
其中：公益性捐赠支出	1,000,000.00	1,300,000.00
合计	1,000,000.00	1,303,286.56

(二十九) 所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	804,846.88	2,028,414.83
递延所得税调整	-357,254.85	-612,378.85
合计	447,592.03	1,416,035.98

(三十) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年度
暂收款及暂付款收回	5,414,372.17	324,318.59
政府补助	400,000.00	1,060,000.00
利息收入	147,979.99	55,935.51

合 计	5,962,352.16	1,440,254.10
-----	--------------	--------------

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
暂付款及归还暂收款	484,538.86	528,103.12
捐赠支出	1,000,000.00	1,300,000.00
运费	1,988,148.09	4,271,736.99
质量费	280,449.16	1,616,037.49
仓储费	622,173.92	1,218,647.54
技术开发费	846,475.64	703,857.76
咨询费	65,896.00	610,244.00
差旅费	270,546.16	443,630.30
业务费	194,710.30	497,920.44
其他	928,290.03	2,674,917.11
合 计	6,681,228.16	13,865,094.75

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,288,652.27	14,638,987.95
加：资产减值准备	2,381,699.07	4,082,525.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,739,335.80	7,417,605.80
无形资产摊销	76,329.96	153,321.25
长期待摊费用摊销		
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)		-37,665.52
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)	3,754,303.86	5,157,485.98
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-357,254.85	-612,378.85
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)	-611,421.88	-13,645,037.56

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,022,932.79	-9,795,055.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-355,067.85	28,545,532.80
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	13,939,509.17	35,905,322.04
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	44,594,635.80	173,180,092.36
减：现金的期初余额	173,180,092.36	9,697,465.01
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	-128,585,456.56	163,482,627.35

六、关联方关系及交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比 例(%)	本公司最终控制方	组织机构代 码
名流投资集团有限 公司	母公司	有限公 司	深圳市福田 区	汪昌秀	投资	5000	96	96	北京温尔馨物业管 理有限公司	10001959-3

(二) 本企业的子公司情况:

子公司名称	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 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
空调研究所	控股子公司	民办非企业 单位	湖北省荆州市	汤国强	工业	100	100	100	79059349-5

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无

(四) 本企业的其他关联方情况

无

(五) 关联方交易

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

2、 采购商品/接受劳务情况

无

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

无

4、 关联担保情况

(1) 名流投资集团有限公司与汉口银行签订了编号为 D0300010001V 最高额权利质押合同，以名流投资集团有限公司持有的名流置业（股票代码 000667）2632 万股，为美标公司在 2010 年 10 月 25 日至 2011 年 10 月 25 日的期限内，在人民币 5000 万元的最高融资余额限度内所产生的全部债务提供担保。截止 2011 年 4 月 30 日，公司在该质押合同下取得的短期借款余额为 5000 万元。

(2) 名流投资集团有限公司与荆州市商业银行签订了 2010 年保字第 0149 号最高额保证合同，为美标公司在 2010 年 10 月 20 日至 2013 年 10 月 20 日的期限内，在人民币 4800 万元的最高贷款余额限度内所产生的全部债务提供担保。

名流投资集团有限公司与荆州市商业银行签订了 2010 年质字第 0149 号最高额质押合同，以名流投资集团有限公司持有的名流置业（股票代码 000667）2000 万股，为美标公司在 2010 年 10 月 20 日至 2013 年 10 月 20 日的期限内，在人民币 4800 万元的最高贷款余额限度内所产生的全部债务提供担保。

截止 2011 年 4 月 30 日，公司在该质押合同和保证下取得的短期借款余额为 2800 万元。

（3）名流投资集团有限公司与华夏银行股份有限公司武汉分行签订了编号为 W150110111176-31 最高额权利质押合同，以名流投资集团有限公司持有的名流置业（股票代码 000667）3300 万股，为美标公司在 2010 年 5 月 20 日至 2012 年 5 月 20 日的期限内，在人民币 4000 万元的最高融资余额限度内所产生的全部债务提供担保。截止 2011 年 4 月 30 日，公司在该质押合同下取得的短期借款余额为 4000 万元。

5、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本期金额		上年金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	名流投资集团有限公司	91,697,951.79			
其他应付款					
	名流投资集团有限公司			96,483,490.85	

七、 或有事项

（一） 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债

（二） 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债

（三） 其他或有负债

本公司无其他需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

（一） 重大承诺事项

1、 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2、无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

3、无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

4、无已签订的正在或准备履行的并购协议

5、无已签订的正在或准备履行的重组计划

6、其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

公司于 2010 年 8 月与中信银行股份有限公司水果湖支行签订了 2010 鄂银最抵字第 202 号最高额抵押合同，以原值为 18,693,235.39 元的房屋建筑物（截止 2011 年 6 月 30 日净值为 13,581,516.62 元）和原值为 6,482,992.22 元的土地使用权（截止 2011 年 6 月 30 日净值为 5,588,591.89 元），为公司 2010 年 9 月至 2013 年 9 月的期间内，在 20,000,000.00 元最高余额内对中信银行水果湖支行所产生的全部债务提供担保。截止 2011 年 6 月 30 日，公司在该抵押合同下取得的短期借款余额为 20,000,000.00 元（2010 鄂银贷第 1718 号）。

九、资产负债表日后事项

- (1) 公司于 2011 年 8 月与广发银行股份有限公司武汉沌口支行签订了（2011）鄂沌银人短贷字第 2016 号人民币短期贷款合同，以名流投资集团有限公司持有的名流置业（股票代码 000667）3500 万股股权质押，贷款 4000 万元人民币，贷款期限为 2011 年 8 月 3 日至 2012 年 8 月 2 日。
- (2) 公司于 2011 年 11 月 5 日归还汉口银行 5000 万元借款；公司于 2011 年 11 月 8 日归还中信银行股份有限公司水果湖支行 2000 万元借款。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

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应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收账款	42,438,363.66	99.90	2,331,632.71	5.49	50,097,981.10	100.00	2,638,554.30	5.27
应收国家或政府部门的款项								
组合小计	42,438,363.66	99.90	2,331,632.71	5.49	50,097,981.10	100.00	2,638,554.30	5.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	40,922.05	0.10	40,922.05	100.00				
合计	42,479,285.71	100.00	2,372,554.76	5.59	50,097,981.10	100.00	2,638,554.30	5.27

注：应收账款分类标准详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错（九）应收款项。

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	41,812,434.66	98.52	2,090,621.73	49,601,240.56	99.01	2,480,062.03
1-2年	359,767.58	0.85	107,930.27	449,390.00	0.90	134,817.00
2-3年	266,161.42	0.63	133,080.71	47,350.54	0.09	23,675.27
合计	42,438,363.66	100.00	2,331,632.71	50,097,981.10	100	2,638,554.30

期末单项金额虽不重大但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	计提理由
货款	40,922.05	40,922.05	100.00%	三年以上

2、 本期无本报告期前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，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准

备。

- 4、 本期无实际核销的应收账款情况。
- 6、 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、 期末无应收关联方账款。

7、 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	14,948,200.22	1 年以内	35.19
第二名	非关联方	13,059,887.38	1 年以内	30.74
第三名	非关联方	3,841,284.06	1 年以内	9.04
第四名	非关联方	2,152,311.17	1 年以内	5.07
第五名	非关联方	2,455,118.79	1 年以内	5.78

- 8、 本期无已质押的应收账款情况。
- 9、 本期无终止确认的应收款项情况。
- 10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、 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	91,697,951.79	99.58						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：其他不重大其他应收款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大其他	355,201.37	0.39	48,216.03	13.57	464,633.54	95.3	62,319.80	13.41

应收款								
应收国家或政府部门的款项								
组合小计	355,201.37	0.39	48,216.03	13.57	464,633.54	95.3	62,319.80	13.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,500.70	0.03	28,500.70	100	22,900.00	4.7	22,900.00	100
合计	92,081,653.86	100.00	76,716.73	0.08	487,533.54	100	85,219.80	17.48

注：其他应收款分类标准说明详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错之（九）应收款项。

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	计提理由
关联方往来款	91,697,951.79			关联方往来, 期后已收回 7000 万元
合计	91,697,951.79			

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	274,632.57	77.32	13,731.63	350,971.04	75.54	17,548.55
1-2 年	29,000.00	8.16	8,700.00	60,300.00	12.98	18,090.00
2-3 年	51,568.80	14.52	25,784.40	53,362.50	11.48	26,681.25
合计	355,201.37	100.00	48,216.03	464,633.54	100.00	62,319.80

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
房屋租金	28,500.70	28,500.70	100.00%	三年以上

- 2、 本期无本报告期前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，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。
- 3、 本期无实际核销的其他应收款情况。
- 4、 本期其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
名流投资集团有限公司	91,697,951.79			

5、 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	股东	91,697,951.79	1年以内	99.58	往来款
第二名	非关联方	83,268.80	1年以内、1-2年、2-3年	0.09	个人暂借款
第三名	非关联方	31,491.40	1年以内	0.03	个人暂借款
第四名	非关联方	23,351.50	1年以内	0.03	个人暂借款
第五名	非关联方	16,672.50	1年以内	0.02	个人暂借款

6、 期末其他应收款中关联方欠款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
名流投资集团有限公司	股东	91,697,951.79	99.58
合计		91,697,951.79	99.58

(四) 长期股权投资

1、 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
荆州市商业银行	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00	-22,000,000.00							
空调研究所	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00						
成本法小计		23,000,000.00	23,000,000.00	-22,000,000.00	1,000,000.00	100	100				
合计		23,000,000.00	23,000,000.00	-22,000,000.00	1,000,000.00						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年度
主营业务收入	92,412,483.31	208,188,572.40
其他业务收入	1,053,634.28	2,352,151.70
营业成本	74,008,560.70	165,809,888.81

2、 主营业务（分产品）

项 目	2011年1-6月		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
卡车空调系统	71,601,724.93	56,411,237.54	157,262,029.30	125,044,339.01
两器芯体总成	12,440,915.81	9,571,904.29	28,810,442.59	20,854,532.68
管路自制	6,647,711.65	5,294,692.66	13,822,458.75	9,954,654.09
轿车空调系统	862,630.71	1,011,531.33	5,247,008.09	5,558,353.86
大中巴空调系统	10,252.00	7,577.29	1,273,263.61	1,074,393.90
其他	849,248.21	771,943.58	1,773,370.06	1,490,397.34
合 计	92,412,483.31	73,068,886.69	208,188,572.40	163,976,670.88

3、 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 (%)
一汽解放汽车有限公司	42,628,387.80	45.61
一汽解放青岛汽车有限公司	19,323,674.46	20.67
法雷奥汽车空调湖北有限公司	7,789,810.49	8.33
芜湖精博热传导技术有限公司	5,799,534.25	6.20
湖北省齐星汽车车身股份有限公司	5,707,453.20	6.11

(五) 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年度
-----	-----------	--------

1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,395,480.27	14,836,987.95
加：资产减值准备	2,381,699.07	4,082,525.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,739,335.80	7,417,605.80
无形资产摊销	76,329.96	153,321.25
长期待摊费用摊销		
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)		-37,665.52
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)	3,754,303.86	5,157,485.98
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-357,254.85	-612,378.85
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)	-611,421.88	-13,645,037.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,916,104.79	-9,993,055.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-355,067.85	28,545,532.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,939,509.17	35,905,322.04
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	44,594,635.80	173,180,092.36
减：现金的期初余额	173,180,092.36	9,697,465.01
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	-128,585,456.56	163,482,627.35

湖北美标汽车制冷系统有限公司

(加盖公章)

二〇一一年十一月十五日