

厦门松芝汽车空调有限公司

审计报告及财务报表

2015 年 1-7 月

审计报告

信会师报字[2015]第 115192 号

厦门松芝汽车空调有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门松芝汽车空调有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 7 月 31 日的资产负债表、2015 年 1-7 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 7 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：翟小民

中国注册会计师：颜明伟

中国·上海

二〇一五年八月二十五日

厦门松芝汽车空调有限公司
资产负债表
2015 年 7 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	11,457,919.09	30,465,781.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	100,913,255.82	100,476,755.83
应收账款	(三)	142,948,161.99	89,976,841.93
预付款项	(四)	1,137,232.49	1,858,165.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	303,504.76	20,134.64
存货	(六)	46,637,610.57	43,188,980.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		303,397,684.72	265,986,660.79
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			
投资性房地产			
固定资产	(七)	15,037,250.50	14,924,758.48
在建工程	(八)	1,099,034.00	1,099,034.00
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	(九)	5,370,806.16	5,452,085.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	7,082,108.23	6,039,011.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,589,198.89	27,514,889.21
资产总计		331,986,883.61	293,501,550.00

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:

厦门松芝汽车空调有限公司
资产负债表（续）
2015 年 7 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十一）	32,874,959.69	57,571,705.12
应付账款	（十二）	89,302,135.10	43,763,168.03
预收款项	（十三）	233,258.62	81,008.62
应付职工薪酬	（十四）	2,022,408.74	1,812,286.94
应交税费	（十五）	692,840.25	4,983,595.94
应付利息			
应付股利	（十六）	2,338,792.74	2,338,792.74
其他应付款	（十七）	1,047,892.92	928,069.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十八）	1,050,000.00	1,050,000.00
流动负债合计		129,562,288.06	112,528,626.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（十九）	21,360,725.35	17,902,056.61
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,360,725.35	17,902,056.61
负债合计		150,923,013.41	130,430,683.56
所有者权益：			
实收资本	（二十）	98,465,359.97	98,465,359.97
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十一）	43,642,738.65	43,642,738.65
未分配利润	（二十二）	38,955,771.58	20,962,767.82
所有者权益合计		181,063,870.20	163,070,866.44
负债和所有者权益总计		331,986,883.61	293,501,550.00

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：

厦门松芝汽车空调有限公司
利润表
2015 年 1-7 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十三)	190,566,907.11	265,386,137.45
减：营业成本	(二十三)	126,205,829.96	184,184,206.11
营业税金及附加	(二十四)	1,287,862.90	1,071,771.57
销售费用	(二十五)	8,136,741.65	9,985,342.89
管理费用	(二十六)	7,314,489.69	14,798,772.47
财务费用	(二十七)	-347,797.11	-65,340.45
资产减值损失	(二十八)	3,495,312.50	-1,063,745.47
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）	(二十九)	232,575.32	1,188,216.22
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“－”填列）		44,707,042.84	57,663,346.55
加：营业外收入	(三十)	489,334.66	4,974,070.76
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(三十一)	2,403.70	6,570.98
其中：非流动资产处置损失		2,403.70	6,570.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,193,973.80	62,630,846.33
减：所得税费用	(三十二)	6,238,202.22	10,062,848.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,955,771.58	52,567,998.04
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		38,955,771.58	52,567,998.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门松芝汽车空调有限公司
现金流量表
2015 年 1-7 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	161,483,655.48	323,232,558.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,318,419.49	5,908,152.11
经营活动现金流入小计	166,802,074.97	329,140,710.30
购买商品、接受劳务支付的现金	124,757,214.52	231,907,245.56
支付给职工以及为职工支付的现金	6,974,378.22	12,477,645.63
支付的各项税费	24,289,663.94	26,949,327.21
支付其他与经营活动有关的现金	3,927,660.51	16,494,470.20
经营活动现金流出小计	159,948,917.19	287,828,688.60
经营活动产生的现金流量净额	6,853,157.78	41,312,021.70
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	83,000,000.00	163,010,000.00
取得投资收益收到的现金	232,575.32	1,188,216.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	83,232,575.32	164,198,216.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	435,229.97	657,494.63
投资支付的现金	83,000,000.00	133,100,000.00
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	83,435,229.97	133,757,494.63
投资活动产生的现金流量净额	-202,654.65	30,440,721.59
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,962,767.82	63,263,885.14
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,962,767.82	63,263,885.14
筹资活动产生的现金流量净额	-20,962,767.82	-63,263,885.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39.09	478.48
五、现金及现金等价物净增加额	-14,312,303.78	8,489,336.63
加：期初现金及现金等价物余额	18,940,222.87	10,450,886.24
六、期末现金及现金等价物余额	4,627,919.09	18,940,222.87

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：

厦门松芝汽车空调有限公司
所有者权益变动表
2015 年 1-7 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	98,465,359.97								43,642,738.65	20,962,767.82	163,070,866.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	98,465,359.97								43,642,738.65	20,962,767.82	163,070,866.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										17,993,003.76	17,993,003.76
（一）综合收益总额										38,955,771.58	38,955,771.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-20,962,767.82	-20,962,767.82
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,962,767.82	-20,962,767.82
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	98,465,359.97								43,642,738.65	38,955,771.58	181,063,870.20

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：

厦门松芝汽车空调有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年 1-7 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	98,465,359.97								38,385,938.85	36,695,897.78	173,547,196.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	98,465,359.97								38,385,938.85	36,695,897.78	173,547,196.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,256,799.80	-15,733,129.96	-10,476,330.16
（一）综合收益总额										52,567,998.04	52,567,998.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,256,799.80	-68,301,128.00	-63,044,328.20
1. 提取盈余公积									5,256,799.80	-5,256,799.80	
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,044,328.20	-63,044,328.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	98,465,359.97								43,642,738.65	20,962,767.82	163,070,866.44

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

厦门松芝汽车空调有限公司 二〇一五年一至七月财务报表附注

一、 公司基本情况

厦门松芝汽车空调有限公司（以下简称“厦门松芝公司”）原系香港陈福泉个人投资成立的外商独资企业，经 2004 年 12 月 6 日商外资厦外资字 20040423 号批准证书批准，于 2004 年 12 月 7 日取得企独资闽厦总字第 06966 号企业法人营业执照。公司投资总额为 1800 万美元，公司注册资本为 720 万美元，经营期限 50 年，公司注册地址为厦门市集美区灌南工业区。2007 年 8 月 28 日，根据股权转让协议，陈福泉将 75% 的厦门松芝公司股权（540 万美元）转让给上海加冷松芝汽车空调有限公司，2008 年度公司股权未发生变化。2009 年 4 月 7 日，原股东香港居民陈福泉将其持有的 25% 股权转让给香港居民陈景喜。2012 年 3 月经董事会决议通过由上海加冷松芝汽车空调股份有限公司以等值人民币现金增资 1011.7426 万美元，占 75% 股份；陈景喜以外汇现金增资 337.2475 万美元，占 25% 股份。增资后公司注册资本 1,348.9901 万美元。

公司的营业执照号为 350200400003945 号，注册资本为 1,348.9901 万美元，法人代表为陈福泉，注册地址为厦门市集美区灌南工业区。

公司经营范围：生产、研究开发各类车辆空调器。

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

（二） 持续经营

对公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力，无重大怀疑。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额在 1000 万元以上的非关联方应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为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	公司对期末关联方应收账款单独进行减值测试，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（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

单独测试未发生减值的应收款项，按组合计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
专用设备	年限平均法	5-10	5-10	9.5-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	5	10	18

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	按权利期限
软件	5 年

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十六) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司主要为整车厂提供汽车空调，整车厂每月根据实际装车领用量通知开票，公司收到开票通知单后开具发票，确认销售收入。

(十七) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府补助的文件中规定用于购建固定资产、无形资产等长期资产补助金额的，按照文件规定确认与资产相关的补助；若文件中未明确规定的，按照实际发生情况确认。除与资产相关的政府补助外，其他均为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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。
本公司执行上述企业会计准则，无需追溯调整，对本期和上期财务报表无影响。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 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	17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠

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。2014 年 11 月 12 日获得《关于确认厦门市 2014 年复审合格高新技术企业的通知》（厦科联[2014]49 号）。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），公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2014 年、2015 年、2016 年企业所得税税率为 15%。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	33,933.08	
银行存款	4,593,986.01	18,940,222.87
其他货币资金	6,830,000.00	11,525,558.92
合 计	11,457,919.09	30,465,781.79
其中：存放在境外的款项总额		

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

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,830,000.00	11,525,558.92
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合 计	6,830,000.00	11,525,558.92

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	67,383,255.82	42,591,469.83
商业承兑汇票	33,530,000.00	57,885,286.00
合 计	100,913,255.82	100,476,755.83

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,681,781.96	
商业承兑汇票		
合 计	33,681,781.96	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	147,516,993.08	87.40	24,090,189.52	16.33	123,426,803.56
按信用风险特征组合计提坏账准					

备的应收账款					
账龄组合	16,782,899.29	9.94	1,747,166.12	10.41	15,035,733.17
关联方组合	4,485,625.26	2.66			4,485,625.26
组合小计	21,268,524.55	12.60	1,747,166.12	8.21	19,521,358.43
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款					
合 计	168,785,517.63	100.00	25,837,355.64		142,948,161.99

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	102,747,311.11	91.47	20,956,311.78	20.40	81,790,999.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,586,488.17	8.53	1,400,645.57	14.61	8,185,842.60
关联方组合					
组合小计	9,586,488.17	8.53	1,400,645.57	14.61	8,185,842.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	112,333,799.28	100.00	22,356,957.35		89,976,841.93

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门金龙旅行车有限公司	132,716,993.08	9,290,189.52	7.00	应收款项周转率 120 至 270 天内
上海恒音贸易有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	147,516,993.08	24,090,189.52		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,421,321.87	671,066.09	5.00
1 至 2 年	1,035,000.00	103,500.00	10.00
2 至 3 年	1,934,253.42	580,276.03	30.00
3 年以上	78,324.00	78,324.00	100.00
合 计	16,468,899.29	1,433,166.12	

组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	4,485,625.26		

2、 本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的应收账款。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门金龙旅行车有限公司	132,716,993.08	78.63	9,290,189.52
上海恒音贸易有限公司	14,800,000.00	8.77	14,800,000.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	8,148,080.15	4.83	407,404.01
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	4,485,625.26	2.66	
东南（福建）汽车工业有限公司	3,678,157.99	2.18	183,907.90
合 计	163,828,856.48	97.07	24,681,501.43

(四) 预付款项

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	863,737.52	75.95	1,609,721.71	86.63
1-2 年	25,050.92	2.20		
2-3 年			4,500.00	0.24
3 年以上	248,444.05	21.85	243,944.05	13.13
合 计	1,137,232.49	100.00	1,858,165.76	100.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	319,478.69	100.00	15,973.93	5.00	303,504.76
关联方组合					
组合小计	319,478.69	100.00	15,973.93	5.00	303,504.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	319,478.69	100.00	15,973.93		303,504.76

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	21,194.36	100.00	1,059.72	5.00	20,134.64
关联方组合					
组合小计	21,194.36	100.00	1,059.72	5.00	20,134.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,194.36	100.00	1,059.72		20,134.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	319,478.69	15,973.93	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	319,478.69	15,973.93	

2、 本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的其他应收款。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

(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	14,759,137.69		14,759,137.69	13,061,428.41		13,061,428.41
自制半成品	16,095,755.54		16,095,755.54	11,129,784.33		11,129,784.33
周转材料	60,235.05		60,235.05	54,011.79		54,011.79

委外加工物资	3,255.35		3,255.35	89,734.84		89,734.84
在产品						
产成品	15,719,226.94		15,719,226.94	18,854,021.47		18,854,021.47
合 计	46,637,610.57		46,637,610.57	43,188,980.84		43,188,980.84

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	专用设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	13,195,869.34	7,513,685.23	2,357,343.16	957,694.14	24,024,591.87
（2）本期增加金额		1,139,743.59		34,982.88	1,174,726.47
一购置		1,139,743.59		34,982.88	1,174,726.47
一在建工程转入					
一企业合并增加					
（3）本期减少金额				24,036.96	24,036.96
一处置或报废				24,036.96	24,036.96
（4）期末余额	13,195,869.34	8,653,428.82	2,357,343.16	968,640.06	25,175,281.38
2. 累计折旧					
（1）年初余额	3,822,568.55	3,855,829.03	946,015.79	475,420.02	9,099,833.39
（2）本期增加金额	347,483.64	497,230.61	17,774.36	197,342.14	1,059,830.75
一计提	347,483.64	497,230.61	17,774.36	197,342.14	1,059,830.75
（3）本期减少金额				21,633.26	21,633.26
一处置或报废				21,633.26	21,633.26
（4）期末余额	4,170,052.19	4,353,059.64	963,790.15	651,128.90	10,138,030.88
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
一计提					
（3）本期减少金额					
一处置或报废					
（4）期末余额					

4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	9,025,817.15	4,300,369.18	1,393,553.01	317,511.16	15,037,250.50
(2) 年初账面价值	9,373,300.79	3,657,856.20	1,411,327.37	482,274.12	14,924,758.48

(八) 在建工程

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
厂房二期建设	1,099,034.00		1,099,034.00	1,099,034.00		1,099,034.00

(九) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专有技术	……	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	6,592,000.00	298,788.02			6,890,788.02
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	6,592,000.00	298,788.02			6,890,788.02
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	1,155,298.94	283,403.40			1,438,702.34
(2) 本期增加金额	79,285.22	1,994.30			81,279.52
—计提	79,285.22	1,994.30			81,279.52
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	1,234,584.16	285,397.70			1,519,981.86
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					

(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,357,415.84	13,390.32		5,370,806.16
(2) 年初账面价值	5,436,701.06	15,384.62		5,452,085.68

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	25,853,329.57	3,877,999.43	22,358,017.07	3,353,702.56
预计负债	21,360,725.35	3,204,108.80	17,902,056.61	2,685,308.49
合 计	47,214,054.92	7,082,108.23	40,260,073.68	6,039,011.05

(十一) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,874,959.69	57,571,705.12
商业承兑汇票		
合 计	32,874,959.69	57,571,705.12

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	88,009,480.05	42,952,521.08
1-2 年	589,132.53	26,248.87
2-3 年	22,765.47	154,483.50
3 年以上	680,757.05	629,914.58
合 计	89,302,135.10	43,763,168.03

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示:

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	153,066.00	816.00
1-2 年	10.62	10.62

2-3 年	33,600.00	33,600.00
3 年以上	46,582.00	46,582.00
合 计	233,258.62	81,008.62

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,812,286.94	6,865,415.03	6,655,293.23	2,022,408.74
离职后福利-设定提存计划		325,849.06	325,849.06	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,812,286.94	7,191,264.09	6,981,142.29	2,022,408.74

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	834,750.00	6,395,152.18	6,184,853.74	1,045,048.44
(2) 职工福利费		213,793.30	213,793.30	
(3) 社会保险费		235,178.19	235,178.19	
其中：医疗保险费		186,370.63	186,370.63	
工伤保险费		16,194.94	16,194.94	
生育保险费		32,612.62	32,612.62	
残疾人就业保障金				
欠薪保障金				
(4) 住房公积金	3,142.56	21,291.36	21,468.00	2,965.92
(5) 工会经费和职工教育经费	974,394.38			974,394.38
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	1,812,286.94	6,865,415.03	6,655,293.23	2,022,408.74

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		288,226.30	288,226.30	

失业保险费		37,622.76	37,622.76	
企业年金缴费				
合 计		325,849.06	325,849.06	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,699,352.03	1,375,248.19
个人所得税	23,459.80	16,695.73
企业所得税	2,359,133.64	3,425,522.55
城建税		70,604.73
教育费附加		42,362.84
地方教育费附加		28,241.89
印花税	9,598.84	24,920.01
合 计	692,840.25	4,983,595.94

(十六) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	718,663.43	718,663.43
陈景喜	564,639.04	564,639.04
陈福泉	1,055,490.27	1,055,490.27
合 计	2,338,792.74	2,338,792.74

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	122,965.92	3,142.56
1—2 年		872,787.00
2—3 年	872,787.00	
3 年以上	52,140.00	52,140.00
合 计	1,047,892.92	928,069.56

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

一年内到期的递延收益	1,050,000.00	1,050,000.00
------------	--------------	--------------

(十九) 预计负债

1、 预计负债情况：

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
预计免费维修期内的维修费	21,360,725.35	17,902,056.61	产品质保

(二十) 实收资本

实收资本情况

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	73,814,897.25			73,814,897.25
陈景喜	24,650,462.72			24,650,462.72
合计	98,465,359.97			98,465,359.97

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	43,642,738.65			43,642,738.65
合 计	43,642,738.65			43,642,738.65

(二十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,962,767.82	36,695,897.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,962,767.82	36,695,897.78
加： 本期净利润	38,955,771.58	52,567,998.04
减：提取法定盈余公积		5,256,799.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,962,767.82	63,044,328.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,955,771.58	20,962,767.82

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,311,109.54	124,381,446.03	261,952,780.74	181,522,352.57
其他业务	2,255,797.57	1,824,383.93	3,433,356.71	2,661,853.54
合 计	190,566,907.11	126,205,829.96	265,386,137.45	184,184,206.11

(二十四) 营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	386.30	
城市维护建设税	643,738.30	535,885.79
教育费附加	386,242.97	321,531.46
地方教育费附加	257,495.33	214,354.32
合 计	1,287,862.90	1,071,771.57

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,534,686.94	2,634,281.25
业务招待费	854,294.20	2,414,048.80
差旅费	268,056.40	595,993.56
运输费	312,472.43	710,452.85
办公费	36,278.40	29,955.15
售后服务费	3,398,595.89	2,173,825.86
仓储费	211,905.94	441,747.62
修理费	1,063,621.29	637,537.44
其他	456,830.16	347,500.36
合 计	8,136,741.65	9,985,342.89

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,120,529.44	9,000,671.44
工资薪酬	323,113.45	1,542,572.27
业务招待费	135,434.56	280,385.10
税金	211,107.74	429,451.29
无形资产摊销	81,279.52	157,871.86

顾问费	108,490.56	1,866,220.65
劳动保护费	38,310.00	574,583.20
折旧费	85,394.66	215,822.44
差旅费	70,057.50	124,836.94
修理费	19,043.46	38,499.58
办公费	16,479.51	159,167.86
运输费	20,972.30	138,786.85
其他	84,276.99	269,902.99
合 计	7,314,489.69	14,798,772.47

(二十七) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	35,920.79	211,830.93
减：利息收入	412,860.57	350,993.83
汇兑损益	39.09	-478.48
手续费	29,103.58	74,300.93
现金折扣		
其他		
合 计	-347,797.11	-65,340.45

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,495,312.50	-1,063,745.47

(二十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	232,575.32	1,188,216.22

(三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
政府补助	90,000.00	4,466,626.48	90,000.00
罚款收入	398,909.72	507,362.46	398,909.72
其他	424.94	81.82	424.94
合 计	489,334.66	4,974,070.76	489,334.66

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
集美区高新技术企业财政扶持资金		3,889,500.00	收益相关
房产税、城镇土地使用税奖励金		577,126.48	收益相关
纳税大户奖励	90,000.00		收益相关
合计	90,000.00	4,466,626.48	

(三十一) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,403.70	6,570.98	2,403.70
其中：固定资产处置损失	2,403.70	6,570.98	2,403.70
赔款等支出			
无法收回的应收款项			
合 计	2,403.70	6,570.98	2,403.70

(三十二) 所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,281,299.40	9,960,552.61
递延所得税调整	-1,043,097.18	102,295.68
合 计	6,238,202.22	10,062,848.29

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,955,771.58	52,567,998.04
加：资产减值准备	3,495,312.50	-1,063,745.47
固定资产等折旧	1,059,830.75	1,830,576.77
无形资产摊销	81,279.52	157,876.92
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)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,403.70	6,570.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	39.09	219,078.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-232,575.32	-1,188,216.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,043,097.18	102,295.68
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）	-3,448,629.73	-8,715,949.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,770,010.48	14,690,402.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,752,833.35	-17,294,865.94
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	6,853,157.78	41,312,021.70
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	4,627,919.09	18,940,222.87
减：现金的年初余额	18,940,222.87	10,450,886.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,312,303.78	8,489,336.63

2、 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	4,627,919.09	18,940,222.87
其中：库存现金	33,933.08	
可随时用于支付的银行存款	4,593,986.01	18,940,222.87
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	4,627,919.09	18,940,222.87

六、 承诺及或有事项

(一) 资产负债表日公司无需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日公司无需要披露的重要或有事项。

七、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

八、 其他重要事项说明

本公司无需要披露其他重要事项。

九、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 8 月 25 日批准报出。

厦门松芝汽车空调有限公司
二〇一五年八月二十五日