

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

财务报告

2020 年 1-6 月

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并资产负债表
2020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)	804,379,925.51	537,362,141.41
交易性金融资产	(二)	343,870,000.00	286,000,000.00
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	(三)	318,142,850.74	300,566,013.83
应收账款	(四)	1,170,674,965.58	1,118,474,030.22
应收款项融资	(五)	762,553,118.39	911,024,123.58
预付款项	(六)	20,069,344.16	25,400,274.43
其他应收款	(七)	13,058,256.65	11,475,834.23
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	(八)	627,439,459.66	635,579,680.41
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	15,699,387.56	31,039,867.36
流动资产合计		4,075,887,308.25	3,856,921,965.47
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	40,714,937.28	41,700,645.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十一)	42,246,010.00	42,246,010.00
投资性房地产	(十二)	53,259,660.17	54,236,860.29
固定资产	(十三)	1,119,877,531.34	1,135,130,858.69
在建工程	(十四)	144,815,500.44	148,071,871.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	265,124,683.96	269,536,410.56
开发支出			
商誉	(十六)	137,869,543.33	137,869,543.33
长期待摊费用	(十七)	1,626,315.63	1,269,873.16
递延所得税资产	(十八)	99,869,411.52	101,828,187.83
其他非流动资产	(十九)	3,566,303.76	18,632,182.23
非流动资产合计		1,908,969,897.43	1,950,522,442.40
资产总计		5,984,857,205.68	5,807,444,407.87

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: CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人: 陈睿

会计机构负责人: 陈睿

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

合并资产负债表（续）

2020年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	102,900,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	752,415,052.28	779,359,524.15
应付账款	（二十二）	961,430,529.93	908,525,061.94
预收款项	（二十三）	15,809,622.29	25,226,729.30
应付职工薪酬	（二十四）	39,955,358.18	53,194,964.43
应交税费	（二十五）	28,190,783.79	40,169,483.89
其他应付款	（二十六）	89,448,344.18	70,002,862.18
其中：应付利息			
应付股利	（二十六）	33,997,696.77	17,469,448.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		40,245.96	
流动负债合计		1,990,189,936.61	1,876,478,625.89
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			
预计负债	（二十七）	176,770,419.99	151,619,069.64
递延收益	（二十八）	36,728,626.44	38,283,345.60
递延所得税负债	（十八）	11,204,772.84	11,303,574.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		224,703,819.27	201,205,989.82
负债合计		2,214,893,755.87	2,077,684,615.71
股东权益：			
股本	（二十九）	628,581,600.00	628,581,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	751,173,024.89	751,173,024.89
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	-169,492.21	-1,557,989.36
专项储备			
盈余公积	（三十二）	260,024,549.02	260,024,549.02
未分配利润	（三十三）	1,830,359,481.36	1,794,334,624.54
归属于母公司所有者权益合计		3,469,969,163.06	3,432,555,809.09
少数股东权益		299,994,286.75	297,203,983.07
股东权益合计		3,769,963,449.81	3,729,759,792.16
负债和股东权益总计		5,984,857,205.68	5,807,444,407.87

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：CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人：陈睿

会计机构负责人：陈睿

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
资产负债表
2020 年 6 月 30 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		300,918,425.02	166,255,778.12
交易性金融资产		290,000,000.00	286,000,000.00
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		156,243,224.68	145,270,791.20
应收账款	(一)	689,078,277.99	681,932,027.63
应收款项融资		278,653,270.22	343,645,271.73
预付款项		7,687,052.48	4,651,101.19
其他应收款	(二)	16,857,755.10	15,069,580.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		256,938,407.03	210,368,670.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		226,788.23	1,100,300.31
流动资产合计		1,996,603,200.75	1,854,293,521.46
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,668,987,244.64	1,661,152,212.70
其他权益工具投资			
非他非流动金融资产		42,246,010.00	42,246,010.00
投资性房地产			
固定资产		562,936,177.96	574,722,740.93
在建工程		33,888,822.55	33,671,390.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		94,315,560.45	96,155,902.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		904,698.01	174,040.09
递延所得税资产		36,665,858.57	36,325,840.83
其他非流动资产		3,103,506.16	6,722,880.13
非流动资产合计		2,443,047,878.34	2,451,171,016.88
资产总计		4,439,651,079.09	4,305,464,538.34

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：CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人：陈睿

会计机构负责人：陈睿

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
资产负债表（续）
2020年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		102,000,000.00	
交易性金融负债			
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		162,040,675.30	288,117,674.55
应付账款		355,890,895.78	265,196,527.51
预收款项		4,499,632.75	14,251,797.50
应付职工薪酬		11,379,808.07	15,848,932.07
应交税费		16,555,798.69	33,100,209.33
其他应付款		161,124,200.48	157,376,201.16
其中：应付利息			
应付股利		33,056,497.08	16,528,248.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		813,491,011.07	773,891,342.12
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			
预计负债		83,836,764.74	93,005,074.57
递延收益		22,410,376.22	23,444,245.38
递延所得税负债		336,901.50	336,901.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,584,042.46	116,786,221.45
负债合计		920,075,053.53	890,677,563.57
股东权益：			
股本		628,581,600.00	628,581,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		755,186,256.38	755,186,256.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		260,024,549.02	260,024,549.02
未分配利润		1,875,783,620.16	1,770,994,569.37
所有者权益合计		3,519,576,025.56	3,414,786,974.77
负债和所有者权益总计		4,439,651,079.09	4,305,464,538.34

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：CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人：陈睿

会计机构负责人：陈睿

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并利润表
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,469,293,648.39	1,781,441,852.05
减：营业成本	(三十四)	1,093,850,612.49	1,302,164,164.25
税金及附加	(三十五)	9,990,804.88	16,787,918.93
销售费用	(三十六)	131,874,947.76	147,251,512.42
管理费用	(三十七)	70,780,918.21	80,745,741.93
研发费用	(三十八)	80,131,653.14	97,777,972.11
财务费用	(三十九)	-1,859,102.52	-2,173,238.12
其中：利息费用		2,975,662.79	2,554,277.06
利息收入		4,647,838.63	4,823,024.59
加：其他收益	(四十)	15,193,707.45	14,486,958.71
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	5,015,064.09	3,297,742.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-985,707.73	965,534.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-12,064,072.41	16,684,839.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-1,317,080.27	-5,060,035.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	3,902.83	70,005.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,355,336.11	168,367,291.10
加：营业外收入	(四十五)	6,694.10	1,040,936.05
减：营业外支出	(四十六)	1,498,285.50	732,849.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,863,744.70	168,675,378.09
减：所得税费用	(四十七)	13,333,688.21	34,235,845.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,530,056.49	134,439,532.34
(一)按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,530,056.49	134,439,532.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,739,752.82	129,026,729.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,790,303.68	5,412,802.99
五、其他综合收益的税后净额		1,388,497.15	3,372,850.25
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,388,497.15	3,372,850.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,388,497.15	3,372,850.25
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效			
(8) 外币财务报表折算差额		1,388,497.15	3,372,850.25
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		77,918,553.64	137,812,382.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,128,249.97	132,399,579.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,790,303.68	5,412,802.99
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.21
(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：CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人：陈睿

会计机构负责人：陈睿

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
利润表
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	636,619,944.36	814,619,908.68
减: 营业成本	(四)	447,877,339.52	528,225,534.07
税金及附加		4,506,461.97	9,483,774.96
销售费用		53,484,219.90	67,749,282.48
管理费用		28,089,272.75	32,182,126.70
研发费用		24,009,902.28	24,619,560.30
财务费用		-782,274.12	-1,405,900.57
其中: 利息费用		1,289,641.30	583,080.56
利息收入		2,446,113.75	392,611.26
加: 其他收益		10,142,758.47	11,369,569.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	70,035,976.82	2,186,592.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-892,736.06	965,534.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-5,259,764.06	21,271,228.07
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		154,353,993.29	188,592,920.50
加: 营业外收入		38,414.01	172,077.90
减: 营业外支出		1,120,401.63	143,891.84
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		153,272,005.67	188,621,106.56
减: 所得税费用		10,768,058.88	29,466,942.56
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		142,503,946.79	159,154,164.00
持续经营损益		142,503,946.79	159,154,164.00
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		142,503,946.79	159,154,164.00
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.23	0.25
(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: CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人: 陈睿

会计机构负责人: 陈睿

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并现金流量表
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,244,688,908.22	1,346,904,909.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,732,316.25	4,237,004.41
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	32,665,772.51	25,333,592.86
经营活动现金流入小计		1,285,086,996.98	1,376,475,506.74
购买商品、接受劳务支付的现金		708,006,127.19	852,969,120.28
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		159,202,977.98	197,983,667.46
支付的各项税费		80,691,731.26	153,668,195.80
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	93,862,869.32	110,682,713.30
经营活动现金流出小计		1,041,763,705.76	1,315,303,696.84
经营活动产生的现金流量净额		243,323,291.22	61,171,809.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,086,478,000.00	971,915,627.51
取得投资收益收到的现金		5,998,963.63	2,304,998.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,113,600.00	221,743,800.00
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		1,096,590,563.63	1,195,964,425.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,218,670.26	65,370,326.18
投资支付的现金		1,144,333,005.00	1,044,000,623.04
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		1,161,551,675.26	1,109,370,949.22
投资活动产生的现金流量净额		-64,961,111.63	86,593,476.36
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		102,900,000.00	120,000.00
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		102,900,000.00	120,000.00
偿还债务支付的现金			60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,474,869.68	21,879,572.86
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			
筹资活动现金流出小计		22,474,869.68	81,879,572.86
筹资活动产生的现金流量净额		80,425,130.32	-81,759,572.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,051.44	313,661.48
五、现金及现金等价物净增加额		258,688,258.47	66,319,374.88
加：期初现金及现金等价物余额		534,684,015.59	424,775,338.05
六、期末现金及现金等价物余额		793,372,274.06	491,094,712.93

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：CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人：陈睿

会计机构负责人：陈睿

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
现金流量表
2020 年 1-6 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	723,122,513.49	896,407,911.34
收到的税费返还	1,224,635.81	2,146,851.91
收到其他与经营活动有关的现金	15,497,909.90	186,127,635.24
经营活动现金流入小计	739,845,059.20	1,084,682,398.49
购买商品、接受劳务支付的现金	590,048,177.56	638,472,661.35
支付给职工以及为职工支付的现金	45,671,892.73	59,756,593.41
支付的各项税费	53,548,153.11	95,764,781.39
支付其他与经营活动有关的现金	50,361,417.34	102,287,840.94
经营活动现金流出小计	739,629,640.74	896,281,877.09
经营活动产生的现金流量净额	215,418.46	188,400,521.40
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	568,100,000.00	458,130,000.00
取得投资收益收到的现金	70,928,712.88	1,342,157.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		221,573,200.00
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	639,028,712.88	681,045,357.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,002,983.62	32,532,588.62
投资支付的现金	580,827,768.00	657,685,623.04
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	583,830,751.62	690,218,211.66
投资活动产生的现金流量净额	55,197,961.26	-9,172,853.90
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	102,000,000.00	
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	102,000,000.00	
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,474,869.68	21,390,976.63
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,474,869.68	61,390,976.63
筹资活动产生的现金流量净额	79,525,130.32	-61,390,976.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-275,863.14	151,305.45
五、现金及现金等价物净增加额	134,662,646.90	117,987,996.32
加: 期初现金及现金等价物余额	166,255,778.12	170,970,545.39
六、期末现金及现金等价物余额	300,918,425.02	288,958,541.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人: 陈睿

会计机构负责人: 陈睿

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
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	628,581,600.00				751,173,024.89		-1,557,989.36		260,024,549.02		1,794,334,624.54	3,432,555,809.09	297,203,983.07	3,729,759,792.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	628,581,600.00				751,173,024.89		-1,557,989.36		260,024,549.02		1,794,334,624.54	3,432,555,809.09	297,203,983.07	3,729,759,792.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,388,497.15				36,024,856.82	37,413,353.97	2,790,303.68	40,203,657.65
（一）综合收益总额							1,388,497.15				73,739,752.82	75,128,249.97	2,790,303.68	77,918,553.65
（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											-37,714,896.00	-37,714,896.00		-37,714,896.00
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											-37,714,896.00	-37,714,896.00		-37,714,896.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	628,581,600.00				751,173,024.89		-169,492.21		260,024,549.02		1,830,359,481.36	3,469,969,163.06	299,994,286.75	3,769,963,449.81

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：CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人：陈睿

会计机构负责人：陈睿

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
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	628,581,600.00				754,298,676.45		-3,284,099.70		239,451,131.99		1,676,223,272.95	3,295,270,581.69	286,921,821.08	3,582,192,402.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	628,581,600.00				754,298,676.45		-3,284,099.70		239,451,131.99		1,676,223,272.95	3,295,270,581.69	286,921,821.08	3,582,192,402.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,125,651.56		1,726,110.34		20,573,417.03		118,111,351.59	137,285,227.40	10,282,161.99	147,567,389.39
（一）综合收益总额							1,726,110.34				176,399,664.62	178,125,774.96	10,760,354.56	188,886,129.52
（二）所有者投入和减少资本					-3,125,651.56							-3,125,651.56	-478,192.57	-3,603,844.13
1. 股东投入的普通股													200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-3,125,651.56							-3,125,651.56	-678,192.57	-3,803,844.13
（三）利润分配									20,573,417.03		-58,288,313.03	-37,714,896.00		-37,714,896.00
1. 提取盈余公积									20,573,417.03		-20,573,417.03			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,714,896.00	-37,714,896.00		-37,714,896.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	628,581,600.00				751,173,024.89		-1,557,989.36		260,024,549.02		1,794,334,624.54	3,432,555,809.09	297,203,983.07	3,729,759,792.16

企业法定代表人：CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人：陈睿

会计机构负责人：陈睿

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
所有者权益变动表
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	628,581,600.00				755,186,256.38				260,024,549.02	1,770,994,569.37	3,414,786,974.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	628,581,600.00				755,186,256.38				260,024,549.02	1,770,994,569.37	3,414,786,974.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										104,789,050.79	104,789,050.79
（一）综合收益总额										142,503,946.79	142,503,946.79
（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										-37,714,896.00	-37,714,896.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,714,896.00	-37,714,896.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	628,581,600.00				755,186,256.38				260,024,549.02	1,875,783,620.16	3,519,576,025.56

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：CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人：陈睿

会计机构负责人：陈睿

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）

2020 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	628,581,600.00				755,186,256.38				239,451,131.99	1,623,548,712.09	3,246,767,700.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	628,581,600.00				755,186,256.38				239,451,131.99	1,623,548,712.09	3,246,767,700.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,573,417.03	147,445,857.28	168,019,274.31
（一）综合收益总额										205,734,170.31	205,734,170.31
（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									20,573,417.03	-58,288,313.03	-37,714,896.00
1. 提取盈余公积									20,573,417.03	-20,573,417.03	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,714,896.00	-37,714,896.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	628,581,600.00				755,186,256.38				260,024,549.02	1,770,994,569.37	3,414,786,974.77

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：CHENHUANXIONG

主管会计工作负责人：陈睿

会计机构负责人：陈睿

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
二〇二〇年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海加冷松芝汽车空调有限公司, 于 2002 年 5 月 15 日设立。公司股票于 2010 年 7 月 20 日起在深圳证券交易所上市交易, 股票简称“松芝股份”, 股票代码“002454”。

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 62,858.16 万股, 公司注册资本为 62,858.16 万元。经营范围为: 生产、研究开发各类车辆空调器及相关配件, 销售自产产品。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动), 主要产品为车辆空调。公司实际控制人为陈福成先生。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2020 年 6 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海松芝汽车空调有限公司
上海松芝轨道车辆空调有限公司
厦门松芝汽车空调有限公司
安徽松芝汽车部件有限公司
重庆松芝汽车空调有限公司
成都松芝制冷科技有限公司
上海酷风汽车部件有限公司
超酷(上海)制冷设备有限公司
北京松芝福田汽车空调有限公司
上海松芝海酷汽车空调有限责任公司
南京博士朗电子技术有限公司
安徽江淮松芝空调有限公司
武汉松芝车用空调有限公司
合肥松芝制冷设备有限公司
柳州松芝汽车空调有限公司
上海松永投资咨询有限公司
印度尼西亚松芝汽车空调有限公司

子公司名称
北京松芝汽车空调有限公司
南京博士朗新能源科技有限公司
苏州新同创汽车空调有限公司
松芝国际控股有限公司
LUMIKKO Technologies Oy
上海松芝酷能汽车技术有限公司
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况：无

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（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

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权

时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

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

2、 外币财务报表折算

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

（九） 金融工具

1、 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量

又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于

该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方客户

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内关联方客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状

况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失率进行确认。

本公司依据近期四个完整年度期末应收账款，采用减值矩阵法并考虑本年的前瞻性信息，计算出期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，具体如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

应收票据组合 1：银行承兑汇票

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

类比应收账款确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是

否发生显著变化；⑭本公司 对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的关联方将其他应收款划分为关联方款项组合和非关联方款项组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

债务人为合并范围内关联方的款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：非合并范围内关联方款项

债务人不是合并范围内关联方的款项，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失率进行确认。

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（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，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本的确定

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

2、 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十三） 投资性房地产

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

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	10	2.25
专用设备	年限平均法	5-10	5-10	9.5-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	3-5	10	18-30

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
固定资产装修	年限平均法	5	10	18

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确

定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	按权利期限
专有技术	剩余使用年限
计算机软件	按使用期限
专利技术	按权利期限

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综

合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

福利。

1、 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利

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

3、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

进行折现后确定最佳估计数。

公司计提预计负债的具体方法如下：

公司为其产品提供一定期限的免费维修服务。公司将公司产品分成大中型客车空调产品、乘用车空调产品、冷藏车产品等类别分别考虑因免费维修义务所形成的预计负债。公司主要根据历史维修费发生额与历史产品销售情况的数据关系，确定维修费的计提标准；在确定维修费计提标准时同时考虑了包括产品成熟度的周期性、公司产品的档次逐年变化情况、未来可能的偶发情况等因素。每年年末对上年确定的计提标准进行测试，如上年确定的计提标准与当年实际维修费发生情况出现较明显偏差时，调整维修费计提标准。

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

（二十二） 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

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

2、 销售商品收入的具体原则

- （1）关于本公司销售主要商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司是一家专业的车辆空调制造商，主要产品为各系列大中型客车空调和乘用车空调。车辆空调的销售对象主要分两类：一类是整车制造商，另一类是最终用户。由此产生了两种销售模式，针对整车制造商采用“标配模式”，针对最终用户采用“终端模式”。标配模式：面向整车厂的销售模式，即汽车零部件企业将产品直接销售给整车厂的销售模式。终端模式：面向最终客户的销售模式，即汽车零部件企业与最终客户达成购销意向后，由最终用户向整车厂商发出指令，要求在其购买的车辆上必需安装其指定的汽车零部件企业产品的销售模式。

- （2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司在标配模式下销售收入确认的具体标准为：

公司库存商品运往外库时，仍作公司外库存货管理，不确认销售。外库商品发往整车厂商并经整车厂商验收合格，根据整车厂商每月所提供的已收到并检验

合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格开具发票，确认销售收入。

公司在终端模式下，一般在客户验货后确认收入的实现。

（二十三） 政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2、政府补助确认时点

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

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十五） 租赁

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

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

（二十六） 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策及会计估计变更

无

四、 税项

（一） 主要税种和税率

1、 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；	【6%、9%、10%、13%、16%】
企业所得税	按应纳税所得额计缴	四、（一）、2

2、 本年度，合并范围内母子公司企业所得税税率执行情况

纳税主体名称	本期	
	法定税率	执行税率（注）
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	25%	15%
上海松芝汽车空调有限公司	25%	25%
上海松芝轨道车辆空调有限公司	25%	15%
厦门松芝汽车空调有限公司	25%	15%
安徽松芝汽车部件有限公司	25%	25%
重庆松芝汽车空调有限公司	25%	15%
成都松芝制冷科技有限公司	25%	25%
上海酷风汽车部件有限公司	25%	15%
超酷（上海）制冷设备有限公司	25%	25%
北京松芝福田汽车空调有限公司	25%	25%
上海松芝海酷汽车空调有限责任公司	25%	25%
南京博士朗电子技术有限公司	25%	15%
安徽江淮松芝空调有限公司	25%	15%
武汉松芝车用空调有限公司	25%	25%
合肥松芝制冷设备有限公司	25%	25%
柳州松芝汽车空调有限公司	25%	15%
上海松永投资咨询有限公司	25%	25%
印度尼西亚松芝空调有限公司	25%	25%
北京松芝汽车空调有限公司	25%	25%
南京博士朗新能源科技有限公司	25%	15%
苏州新同创汽车空调有限公司	25%	15%
松芝国际控股有限公司	16.5%	8.25%
LUMIKKO Technologies Oy	20%	20%
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	25%	25%

纳税主体名称	本期	
	法定税率	执行税率（注）
上海松芝酷能汽车技术有限公司	25%	25%

注：执行税率为 15% 的优惠情况见四、（二）、2。

（二）税收优惠

1、流转税优惠

公司产品销售收入适用增值税，出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策。

2、所得税优惠

（1）母公司上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2017 年 10 月 23 日，上海加冷松芝汽车空调股份有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR201731000615。2017 年、2018 年、2019 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2020 年度高新技术企业证书尚在办理中，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，2020 年 1-6 月公司企业所得税税率暂定为 15%。

（2）子公司上海松芝轨道车辆空调有限公司

2019 年 12 月 06 日，上海松芝轨道车辆空调有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR201931004449。2019 年、2020 年、2021 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2020 年度公司企业所得税税率为 15%

（3）子公司厦门松芝汽车空调有限公司

2017 年 10 月 10 日，厦门松芝汽车空调有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR201735100151。2017 年、2018 年、2019 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2020 年度高新技术企业证书尚在办理中，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，2020 年 1-6 月公司企业所得税税率暂定为 15%。

（4）子公司重庆松芝汽车空调有限公司

2018 年 11 月 12 日，重庆松芝汽车空调有限公司取得高新技术企业证书，证书号：GR201851100475。2018 年、2019 年、2020 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2020 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

（5）子公司上海酷风汽车部件有限公司

2018 年 11 月 02 日，上海酷风汽车部件有限公司取得高新技术企业证书，证书号：GR201831000112。2018 年、2019 年、2020 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2020 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

（6）子公司南京博士朗电子有限公司

2018 年 12 月 03 日，南京博士朗电子有限公司取得高新技术企业证书，证书号：GR201832008259。2018 年、2019 年、2020 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2020 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

（7）子公司安徽江淮松芝空调有限公司

2017 年 07 月 20 日，安徽江淮松芝空调有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书号：GR201734000914。2017 年、2018 年、2019 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2020 年度高新技术企业证书尚在办理中，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，2020 年 1-6 月公司企业所得税税率暂定为 15%。

（8）子公司柳州松芝汽车空调有限公司

2019 年 11 月 25 日，柳州松芝汽车空调有限公司取得高新企业证书，证书号：GR201945000573。2019、2020、2021 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2020 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

（9）子公司苏州新同创汽车空调有限公司

2017 年 11 月 11 日，苏州新同创汽车空调有限公司取得复审后的高新企业证书，证书号：GR201732001062。2017、2018、2019 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2020 年度高新技术企业证书尚在办理中，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，2020 年 1-6 月公司企业所得税税率暂定为 15%。

（10）子公司南京博士朗新能源科技有限公司

2019 年 12 月 5 日，南京博士朗新能源科技有限公司取得高新企业证书，证书号：GR201932007247。2019、2020、2021 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2020 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	36,707.10	
银行存款	793,335,566.95	340,872,746.65
其他货币资金	11,007,651.46	196,489,394.76
合 计	804,379,925.51	537,362,141.41
其中：存放在境外的款项总额	8,406,012.50	6,404,510.68

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
无法随时赎回的结构存款		110,790,027.40
银行承兑汇票保证金	11,007,651.46	85,699,367.36
合 计	11,007,651.46	196,489,394.76

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	343,870,000.00	286,000,000.00
其中：银行短期理财产品	343,870,000.00	286,000,000.00
合计	343,870,000.00	286,000,000.00

(三) 应收票据

类 别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	337,228,355.90	317,951,185.18
减：坏账准备	19,085,505.16	17,385,171.35
合计	318,142,850.74	300,566,013.83

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	178,848,514.34	12.76	132,899,644.55	74.31
按组合计提坏账准备的应收账款	1,222,749,111.29	87.24	98,023,015.50	8.02
其中：组合 2：应收非合并范围内关联方客户	1,222,749,111.29	87.24	98,023,015.50	8.02
合计	1,401,597,625.63	100.00	230,922,660.05	16.48

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	180,725,428.91	13.49	133,423,407.78	73.83
按组合计提坏账准备的应收账款	1,158,980,571.92	86.51	87,808,562.83	7.58
其中：组合 2：应收非合并范围内关联方客户	1,158,980,571.92	86.51	87,808,562.83	7.58
合计	1,339,706,000.83	100.00	221,231,970.61	16.51

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
荣成市城乡公共交通有限公司	2,032,000.00	1,016,000.00	1-2 年	50.00	出现违约风险
沧州公共交通集团有限公司	20,288,901.09	10,144,450.55	1-2 年	50.00	出现违约风险
昆明交运集团元谋汽车运输有限公司	3,321,000.00	1,660,500.00	1-2 年	50.00	出现违约风险
张家口市公共交通集团	6,900,000.00	3,450,000.00	1-2 年	50.00	出现违约风险

有限公司					险
宿迁市城市公共交通有限公司	25,632,000.00	12,816,000.00	1-2 年	50.00	出现违约风险
滁州市公共交通有限公司	29,544,800.00	14,772,400.00	1-2 年	50.00	出现违约风险
上海东湖汽车服务公司	4,179,038.50	2,089,519.25	1-2 年	50.00	出现违约风险
上海申龙客车有限公司	12,000.00	12,000.00	1 年内	100.00	出现违约风险
广西申龙汽车制造有限公司	2,352,532.00	2,352,532.00	1 年内	100.00	出现违约风险
金寨县通达公共交通有限公司	12,345,176.00	12,345,176.00	1-2 年	100.00	出现违约风险
上海恒音贸易有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	3 年以上	100.00	账龄较长,金额较大
北汽银翔汽车有限公司	23,604,029.05	23,604,029.05	3 年以上	100.00	客户经营不善,现金流紧张,预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	17,192,900.29	17,192,900.29	3 年以上	100.00	客户经营不善,现金流紧张,预计无法收回
重庆幻速汽车配件有限公司	2,207,012.74	2,207,012.74	3 年以上	100.00	客户经营不善,现金流紧张,预计无法收回
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司	1,779,445.50	1,779,445.50	3 年以上	100.00	客户经营不善,现金流紧张,预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司	5,813,561.82	5,813,561.82	3 年以上	100.00	客户经营不善,现金流紧张,预计无法收回
重庆比速汽车有限公司	577,197.29	577,197.29	3 年以上	100.00	客户经营不善,现金流紧张,预计无法收回
重庆比速汽车销售有限公司	6,266,920.06	6,266,920.06	3 年以上	100.00	客户经营不善,现金流紧张

					张, 预计无法收回
合计	178,848,514.34	132,899,644.55		74.31	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2: 应收非合并范围内关联方客户

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,127,457,172.49	5.00	56,372,858.62
1 至 2 年	31,694,431.82	10.00	3,169,443.19
2 至 3 年	35,881,133.32	30.00	10,764,340.03
3 年以上	27,716,373.66	100.00	27,716,373.66
合计	1,222,749,111.29		98,023,015.50

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,024,468,717.89	5.00	51,223,435.91
1 至 2 年	81,598,795.78	10.00	8,159,879.60
2 至 3 年	34,982,587.05	30.00	10,494,776.12
3 年以上	17,930,471.20	100.00	17,930,471.20
合计	1,158,980,571.92		87,808,562.83

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,690,689.44 元。

3、本期核销应收账款的情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司	171,236,838.96	12.22	8,623,460.96
安徽江淮汽车集团股份有限公司	109,942,169.01	7.84	5,497,108.45

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
武汉爱普车用空调有限公司	53,365,909.32	3.81	5,120,118.77
厦门金龙旅行车有限公司	51,157,217.77	3.65	2,557,860.89
三一汽车起重机械有限公司	42,688,352.96	3.05	2,134,417.65
合计	428,390,488.02	30.56	23,932,966.72

(五) 应收款项融资

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	762,553,118.39	911,024,123.58
合计	762,553,118.39	911,024,123.58

注 1：本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低。

注 2：截至 2020 年 6 月 30 日，已背书或贴现但终止确认尚未到期的银行承兑汇票金额合计为 592,058,859.38 元，已质押的银行承兑汇票金额合计为 57,073,382.58 元。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	15,801,789.48	78.75	24,356,481.28	95.89
1 至 2 年	2,820,712.00	14.05	761,615.99	3.00
2 至 3 年	1,020,440.20	5.08	76,812.82	0.30
3 年以上	426,402.48	2.12	205,364.34	0.81
合计	20,069,344.16	100.00	25,400,274.43	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
基伊埃冷冻技术（苏州）有限公司	3,360,890.26	16.75
扬州富创模具制造有限公司	2,977,299.17	14.84
安徽瑞普科贸有限公司	2,893,543.02	14.42

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
四川中鸿建筑工程有限公司	2,790,574.40	13.90
国网上海市电力公司	1,212,698.20	6.04
合计	13,235,005.05	65.95

3、本期无核销预付款项的情况

(七) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,322,831.23	18,067,359.65
减：坏账准备	7,264,574.58	6,591,525.42
合计	13,058,256.65	11,475,834.23

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	3,207,733.84	168,234.50
备用金	2,896,565.91	1,483,481.88
保证金	2,321,895.00	8,159,961.65
往来款	4,191,328.75	1,039,665.36
应收租金	3,535,749.27	4,736,775.31
其他	4,169,558.46	2,479,240.95
减：坏账准备	7,264,574.58	6,591,525.42
合计	13,058,256.65	11,475,834.23

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	
	其他应收款	比例 (%)
1 年以内	11,986,525.97	58.98
1 至 2 年	930,399.30	4.58

账龄	期末余额	
	其他应收款	比例（%）
2 至 3 年	1,190,996.60	5.86
3 年以上	6,214,909.36	30.58
合计	20,322,831.23	100.00

账龄	期初余额	
	其他应收款	比例（%）
1 年以内	9,878,077.22	54.67
1 至 2 年	571,200.32	3.16
2 至 3 年	2,408,262.01	13.33
3 年以上	5,209,820.10	28.84
合计	18,067,359.65	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,591,525.42			6,591,525.42
期初余额在本期重新评估后	6,591,525.42			6,591,525.42
本期计提	673,049.16			673,049.16
本期转回				
本期核销				
期末余额	7,264,574.58			7,264,574.58

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
上海航天控制技术研 究所	应收租金	2,161,200.00	1 年内	10.64	108,060.00
南京市溧水区建筑业 施工人员服务管理中 心	保证金	1,050,000.00	2-3 年	5.17	315,000.00
渝北区清欠追薪工作 领导小组办公室	保证金	1,049,395.00	3 年以上	5.16	1,049,395.00
柳州市柳东新区管理 委员会	保证金	1,000,000.00	3 年以上	4.92	1,000,000.00
柳州松亚汽车电子有 限公司	厂区内电费	835,501.53	1 年内	4.11	41,775.07
合计		6,096,096.53		30.00	2,514,230.07

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	169,460,922.28	4,500,937.21	164,959,985.07	164,142,019.01	3,156,705.80	160,985,313.21
自制半成品	191,775,723.87	2,636,296.28	189,139,427.59	119,791,553.95	1,685,174.18	118,106,379.77
委托加工物资	3,945,758.74		3,945,758.74	2,649,429.45		2,649,429.45
在产品	17,103,100.72		17,103,100.72	6,883,325.34		6,883,325.34
产成品	250,493,501.42	6,003,680.06	244,489,821.36	346,261,633.45	7,007,474.80	339,254,158.65
周转材料	8,066,738.41	265,372.23	7,801,366.18	7,940,924.72	239,850.73	7,701,073.99
合计	640,845,745.44	13,406,285.78	627,439,459.66	647,668,885.92	12,089,205.51	635,579,680.41

2、存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期计提额	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,156,705.80	1,344,231.41			4,500,937.21
自制半成品	1,685,174.18	951,122.10			2,636,296.28

项目	期初余额	本期计提额	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
产成品	7,007,474.80		1,003,794.74		6,003,680.06
周转材料	239,850.73	25,521.50			265,372.23
合 计	12,089,205.51	2,320,875.01	1,003,794.74		13,406,285.78

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,638,972.19	29,924,587.07
预缴企业所得税	1,060,415.38	775,586.43
关税		339,693.86
合计	15,699,387.56	31,039,867.36

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
天津亚星世纪实业股份有限公司	35,602,148.64			-892,736.06					34,709,412.58		
柳州广升汽车零部件有限公司	6,098,496.37			-92,971.67					6,005,524.70		
合计	41,700,645.01			-985,707.73					40,714,937.28		

(十一) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,246,010.00	42,246,010.00
其中：上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	21,024,590.00	21,024,590.00
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	21,221,420.00	21,221,420.00
合计	42,246,010.00	42,246,010.00

(十二) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	66,420,979.63	12,925,601.60	79,346,581.23
(2) 本期增加金额			
— 购置			
— 在建工程转入			
— 其他增加			
(3) 本期减少金额			
— 处置或报废			
(4) 期末余额	66,420,979.63	12,925,601.60	79,346,581.23
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	21,785,314.58	3,324,406.36	25,109,720.94
(2) 本期增加金额	824,698.06	152,502.06	977,200.12
— 计提	824,698.06	152,502.06	977,200.12
— 其他增加			
(3) 本期减少金额			
— 处置或报废			
(4) 期末余额	22,610,012.64	3,476,908.42	26,086,921.06
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	43,810,966.99	9,448,693.18	53,259,660.17
(2) 年初账面价值	44,635,665.05	9,601,195.24	54,236,860.29

(十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1, 119, 877, 531. 34	1, 135, 130, 858. 69
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1, 119, 877, 531. 34	1, 135, 130, 858. 69

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	830, 784, 149. 45	641, 795, 256. 71	31, 960, 108. 71	25, 867, 555. 43	30, 293, 769. 67	1, 560, 700, 839. 97
(2) 本期增加金额	20, 105, 285. 51	12, 395, 321. 94		713, 392. 47	84, 306. 18	33, 298, 306. 10
—购置		8, 425, 595. 28		713, 392. 47	84, 306. 18	9, 223, 293. 93

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
—在建工程转入	20,105,285.51	3,969,726.66				24,075,012.17
—其他增加						
(3) 本期减少金额		9,317,202.74	675,916.39	2,327,723.25		12,320,842.38
—处置或报废		9,317,202.74	675,916.39	2,327,723.25		12,320,842.38
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	850,889,434.96	644,873,375.91	31,284,192.32	24,253,224.65	30,378,075.85	1,581,678,303.69
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	107,981,709.43	264,317,569.06	20,888,567.95	16,025,222.54	16,356,912.30	425,569,981.28
(2) 本期增加金额	8,425,613.42	32,335,496.40	1,596,573.08	984,933.54	2,561,853.94	45,904,470.38
—计提	8,425,613.42	32,335,496.40	1,596,573.08	984,933.54	2,561,853.94	45,904,470.38
—其他增加						
(3) 本期减少金额		8,687,301.88	309,938.82	676,438.61		9,673,679.31
—处置或报废		8,687,301.88	309,938.82	676,438.61		9,673,679.31
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	116,407,322.85	287,965,763.58	22,175,202.21	16,333,717.47	18,918,766.24	461,800,772.35
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	734,482,112.11	356,907,612.33	9,108,990.11	7,919,507.18	11,459,309.61	1,119,877,531.34
(2) 期初账面价值	722,802,440.02	377,477,687.65	11,071,540.76	9,842,332.89	13,936,857.37	1,135,130,858.69

注：截止 2020 年 6 月 30 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 128,147,570.11 元

2、截止 2020 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
印尼松芝厂房	742,226.06	临时性建筑，无法办理权证
柳州松芝厂房	42,785,014.84	产权证书尚在办理
南京博士朗厂房	51,437,551.65	产权证书尚在办理
合 计	94,964,792.55	

3、截止 2020 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
房屋及建筑物	110,160,163.48
合 计	110,160,163.48

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	144,815,500.44	148,071,871.30
工程物资		
减：减值准备		
合计	144,815,500.44	148,071,871.30

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加冷松芝-建设新能源汽车空调及控制系统、干线铁路及城市轨道交通车辆空调产业化项目				5,674,878.57		5,674,878.57
加冷松芝-华宁路改造	21,218,165.43		21,218,165.43	14,914,817.18		14,914,817.18
加冷松芝-在安装设备	12,198,455.36		12,198,455.36	9,314,005.88		9,314,005.88
重庆松芝二期工程项目	37,182,994.99		37,182,994.99	62,640,771.70		62,640,771.70
重庆厂房及附属设施	633,306.13		633,306.13	558,252.43		558,252.43
成都松芝-二期厂房	20,954,810.62		20,954,810.62	18,154,050.83		18,154,050.83
武汉松芝厂区建设	23,111,862.62		23,111,862.62	19,293,090.16		19,293,090.16
合肥松芝厂区建设	7,450,177.01		7,450,177.01	7,450,177.01		7,450,177.01
其他零星工程	11,468,181.34		11,468,181.34	10,071,827.54		10,071,827.54

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
厦门二期厂房	1,099,034.00		1,099,034.00			
南京博士朗-在安装设备	9,498,512.94		9,498,512.94			
合计	144,815,500.44		144,815,500.44	148,071,871.30		148,071,871.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
加冷松芝-建设新能源汽车 空调及控制系统、干线铁路 及城市轨道交通车辆空调产 业化项目	9,608.86	5,674,878.57		5,674,878.57		0.00	83	完工			自筹
加冷松芝-华宁路改造	1,264.50	14,914,817.18	6,303,348.25			21,218,165.43	168	未完工			自筹
重庆松芝-二期工程项目	5,246.97	62,640,771.70		25,457,776.71		37,182,994.99	119.38	未完工			自筹
成都松芝-二期厂房	3,500.00	18,154,050.83	2,800,759.79			20,954,810.62	59.87	未完工			自筹
合计		101,384,518.28	9,104,108.04	31,132,655.28		79,355,971.04					

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	计算机软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	301,417,055.20	2,925,106.26	19,819,124.31	943,396.23	325,104,682.00
(2) 本期增加金额					
—购置					
—其他增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	301,417,055.20	2,925,106.26	19,819,124.31	943,396.23	325,104,682.00
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	38,302,634.34	2,038,666.72	14,304,448.69	922,521.69	55,568,271.44
(2) 本期增加金额	2,614,994.78	131,609.76	1,644,247.52	20,874.54	4,411,726.60
—计提					
—其他增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	40,917,629.12	2,170,276.48	15,948,696.21	943,396.23	59,979,998.04
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	260,499,426.08	754,829.78	3,870,428.10	0.00	265,124,683.96
(2) 年初账面价值	263,114,420.86	886,439.54	5,514,675.62	20,874.54	269,536,410.56

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

		企业合并形成的	处置	
南京博士朗电子技术有限公司	12,671,292.70			12,671,292.70
安徽江淮松芝空调有限公司	106,103,702.33			106,103,702.33
北京松芝汽车空调有限公司	18,209,206.50			18,209,206.50
苏州新同创汽车空调有限公司	85,118,956.89			85,118,956.89
Lumikko Technologies Oy	9,429,265.79			9,429,265.79
合计	231,532,424.21			231,532,424.21

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
南京博士朗电子技术有限公司	12,671,292.70			12,671,292.70
北京松芝汽车空调有限公司	18,209,206.50			18,209,206.50
苏州新同创汽车空调有限公司	53,353,115.89			53,353,115.89
Lumikko Technologies Oy	9,429,265.79			9,429,265.79
合计	93,662,880.88			93,662,880.88

(十七) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	174,040.09	2,504,999.48	1,818,494.68		860,544.89
施工改造	1,095,833.07		375,542.82		720,290.25
其他		108,118.81	62,638.32		45,480.49
合计	1,269,873.16	2,613,118.29	2,256,675.82		1,626,315.63

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
应收款项坏账	42,940,896.37	277,174,200.33	37,916,878.20	244,745,249.48
存货减值准备	2,558,678.43	13,124,250.24	2,420,237.28	12,414,142.91

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
预计售后服务费	19,319,856.39	126,465,288.10	23,162,550.73	151,619,069.64
预提运费	3,763,140.87	22,470,871.99	2,497,360.84	14,912,509.96
递延收益	6,432,166.14	48,406,744.51	4,517,479.31	33,997,328.74
合并报表未实现毛利	831,028.50	5,540,190.00	1,963,183.53	13,087,890.20
未支付的职工薪酬	34,354.28	148,400.84	39,034.28	168,617.12
模具费摊销时间性差异	539,962.32	3,599,748.80	3,590,258.56	23,935,057.07
可抵扣亏损	23,449,328.22	93,797,312.86	25,721,205.10	102,884,820.38
小计	99,869,411.52	590,727,007.67	101,828,187.83	597,764,685.50
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	10,867,871.34	43,471,485.36	10,966,673.08	43,866,692.32
其他非流动金融资产公允价值变动	336,901.50	2,246,010.00	336,901.50	2,246,010.00
小计	11,204,772.84	45,717,495.36	11,303,574.58	46,112,702.32

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,738,480.49	3,738,480.49
可抵扣亏损	241,201,110.15	199,546,613.12
合计	244,939,590.64	203,285,093.61

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	9,298,333.04	9,298,333.04	
2021 年	15,302,204.91	15,302,204.91	
2022 年	11,498,665.65	11,498,665.65	
2023 年	25,302,021.49	25,302,021.49	
2024 年	27,857,364.13	27,857,364.13	
2025 年	43,964,033.98	7,302,759.18	
2026 年	16,214,099.55	16,214,099.55	
2027 年	11,790,638.06	11,790,638.06	

年份	期末余额	期初余额	备注
2028 年	31,648,602.54	31,648,602.54	
2029 年	43,331,924.57	43,331,924.57	
2030 年	4,993,222.23		
合计	241,201,110.15	199,546,613.12	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
土地、设备、工程款	3,566,303.76	18,632,182.23
合计	3,566,303.76	18,632,182.23

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	900,000.00	
保证借款		
信用借款	102,000,000.00	
合计	102,900,000.00	

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	749,574,159.27	770,365,199.61
商业承兑汇票	2,840,893.01	8,994,324.54
合计	752,415,052.28	779,359,524.15

(二十二) 应付账款

1、按账龄分类

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	691,033,023.07	841,145,947.86
1 年以上	270,397,506.86	67,379,114.08
合计	961,430,529.93	908,525,061.94

2、账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京奥特佳新能源科技有限公司	19,362,422.07	未开票结算
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	16,023,038.37	未开票结算
华域三电汽车空调有限公司	9,997,874.29	未开票结算
合肥升园汽车配件有限公司	8,994,792.27	未开票结算
合肥松亚汽车零部件有限公司	7,023,104.45	未开票结算
合计	61,401,231.45	

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	15,809,622.29	25,226,729.30
合 计	15,809,622.29	25,226,729.30

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	49,141,158.62	147,194,604.89	161,055,709.27	35,280,054.24
离职后福利-设定提存计划	2,052,659.39	5,297,896.05	4,502,090.62	2,848,464.82
辞退福利	2,001,146.42	1,592,287.13	1,766,594.43	1,826,839.12
合计	53,194,964.43	154,084,788.07	167,324,394.32	39,955,358.18

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	41,187,243.93	131,667,511.29	147,437,746.77	25,417,008.45
职工福利费	4,446,411.08	2,928,030.56	3,811,556.66	3,562,884.98
社会保险费	1,570,871.28	6,720,383.74	5,005,526.17	3,285,728.85
其中：医疗保险费	1,376,320.18	5,592,748.70	4,087,590.63	2,881,478.25
工伤保险费	88,279.28	166,691.31	129,301.95	125,668.64
生育保险费	106,271.82	924,258.21	751,948.07	278,581.96
其他		36,685.52	36,685.52	
住房公积金	595,449.70	4,872,013.10	3,911,244.20	1,556,218.60
工会经费和职工教育经费	1,341,182.63	557,741.10	440,710.37	1,458,213.36
其他		448,925.10	448,925.10	
合计	49,141,158.62	147,194,604.89	161,055,709.27	35,280,054.24

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,001,028.54	5,136,693.31	4,357,243.36	2,780,478.49
失业保险费	51,630.85	161,202.74	144,847.26	67,986.33
合计	2,052,659.39	5,297,896.05	4,502,090.62	2,848,464.82

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,204,462.59	7,923,983.18
企业所得税	13,817,263.25	26,456,988.89
个人所得税	188,803.86	600,716.45
城市维护建设税	416,373.80	401,628.95
教育费附加	246,667.09	223,220.06
地方教育费附加	84,942.28	144,576.06
印花税	73,554.80	185,406.02
土地使用税	470,741.16	770,652.02
房产税	650,163.43	3,408,875.03
水利基金	37,811.53	39,979.71
其他		13,457.52
合计	28,190,783.79	40,169,483.89

(二十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	33,997,696.77	17,469,448.23
其他应付款项	55,450,647.41	52,533,413.95
合计	89,448,344.18	70,002,862.18

1、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	941,199.69	941,199.69
陈福成	33,056,497.08	16,528,248.54
合计	33,997,696.77	17,469,448.23

2、其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,799,998.79	1,446,263.14
运费、仓储费	28,566,917.12	36,542,541.05
专项基金	6,411,911.09	6,411,911.09
代垫款	2,821,127.49	4,300,628.55
保险费	4,897,946.61	1,396,550.19
非金融机构资金拆借		216,553.29
其他	10,952,746.31	2,218,966.64
合 计	55,450,647.41	52,533,413.95

(二十七) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
售后服务费	151,619,069.64	34,530,813.16	9,379,462.81	176,770,419.99	预计免费维修期内的售后服务费
合计	151,619,069.64	34,530,813.16	9,379,462.81	176,770,419.99	

预计以后各年度发生的售后服务费

项目	期末余额
预提 2020 年度费用	107,038,340.29
预提 2021 年度费用	31,796,057.61
预提 2022 年度费用	37,621,289.65
预提 2023 年度费用	314,732.43
合计	176,770,419.99

(二十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	38,283,345.60	420,000.00	1,974,719.16	36,728,626.44	政府补助
合计	38,283,345.60	420,000.00	1,974,719.16	36,728,626.44	

2、政府补助项目情况

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2020 年 1-6 月
财务报表附注

项目	期初 余额	本期新增补助金额	本期计入收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技改专项资金补助	565,750.07				565,750.07	与资产相关
技术改造项目补助	686,016.86		52,500.00		633,516.86	与资产相关
项目建设投资补助	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
挖潜改造项目补助	2,975,000.00				2,975,000.00	与资产相关
第二批技术改造补助	1,350,000.00		75,000.00		1,275,000.00	与资产相关
挖潜改造项目补助	2,400,000.00		202,500.00		2,197,500.00	与资产相关
加冷新能源汽车补贴	16,682,963.34		151466.24		16,531,497.10	与资产相关
工业发展专项资金	285,333.29				285,333.29	与资产相关
新能源汽车电动压缩机的研发及产业化	120,000.00		120,000.00		0.00	与资产相关
新能源汽车空调数字化智能工厂示范应用	1,260,000.00				1,260,000.00	与资产相关
基于液冷技术的新能源汽车电池热管理模 块及其关键换热部件的技术攻关及产业化	540,000.00		540,000.00		0.00	与资产相关
低温热泵汽车空调系统开发	400,000.00				400,000.00	与资产相关
专利技术转换成果补助款	480,000.00		40,850.00		439,150.00	与资产相关
柳州节能高效低能耗新型汽车空调关键技 术成果转化项目	240,000.00				240,000.00	与资产相关
节能高效低能耗新型汽车空调关键技术成 果转化项目	4,441,282.04	420,000.00	642,402.92		4,218,879.12	与资产相关
柳东新区（高新区）科技计划项目	2,257,000.00		150,000.00		2,107,000.00	与资产相关
合计	38,283,345.60	420,000.00	1,974,719.16		36,728,626.44	

（二十九）股本

项目	期初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转股	其他	小 计	
股份总额	628,581,600.00						628,581,600.00

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	749,974,179.20			749,974,179.20
其他资本公积	1,198,845.69			1,198,845.69

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2020 年 1-6 月
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	751,173,024.89			751,173,024.89

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,557,989.36	1,388,497.15				1,388,497.15		-169,492.21
其中：外币财务报表折算差额	-1,557,989.36	1,388,497.15				1,388,497.15		-169,492.21
其他综合收益合计	-1,557,989.36	1,388,497.15				1,388,497.15		-169,492.21

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	260,024,549.02			260,024,549.02
合计	260,024,549.02			260,024,549.02

(三十三) 未分配利润

项 目	期末余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,794,334,624.54	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,794,334,624.54	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	73,739,752.82	
减: 提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	37,714,896.00	
期末未分配利润	1,830,359,481.36	

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,355,151,891.91	1,021,528,703.36	1,705,046,322.87	1,260,711,382.75
二、其他业务小计	114,141,756.48	72,321,909.13	76,395,529.18	41,452,781.50
合计	1,469,293,648.39	1,093,850,612.49	1,781,441,852.05	1,302,164,164.25

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,924,595.52	4,135,298.00
印花税	805,517.21	961,535.79
房产税	4,269,524.63	6,206,881.96
教育费附加	1,011,406.12	2,286,486.77
地方教育费附加	669,744.94	1,079,128.51
水利建设基金	246,917.33	242,168.01
车船使用税	33,838.32	36,583.32
土地使用税	1,029,198.38	1,839,762.08

项目	本期发生额	上期发生额
其他	62.43	74.49
合计	9,990,804.88	16,787,918.93

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务修理费用	53,872,298.71	61,189,667.87
职工薪酬	22,509,349.60	28,198,868.66
运输费	24,023,835.82	26,208,254.95
业务招待费	8,822,371.50	8,991,307.31
差旅费	6,628,825.19	8,841,460.67
仓储费	3,615,452.36	4,776,431.58
其他	12,402,814.58	9,045,521.38
合计	131,874,947.76	147,251,512.42

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,002,832.48	33,930,656.35
折旧费	10,559,078.16	9,283,040.80
办公费	3,468,052.69	4,197,294.49
业务招待费	3,658,122.25	3,291,005.18
无形资产摊销	4,329,128.31	2,948,384.81
顾问费	1,141,522.29	3,095,423.93
水电费	2,029,429.51	2,396,092.38
修理费	802,302.46	816,198.38
交通费	1,067,701.83	1,292,095.54
差旅费	849,996.91	1,403,865.82
其他	14,872,751.32	18,091,684.25
合计	70,780,918.21	80,745,741.93

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,462,851.55	48,704,321.24
直接材料	12,824,035.57	15,662,023.09
折旧与摊销	10,021,587.63	10,502,662.23
模具费用	1,924,790.97	5,224,722.66
检验费	1,080,837.61	1,764,244.10
差旅费	935,996.55	1,722,301.72
设备调试费		170,277.13
办公费	823,664.39	792,257.38
劳务费	137,499.12	1,306,042.04
专家咨询费		394,757.00
其他	5,920,389.75	11,534,363.52
合计	80,131,653.14	97,777,972.11

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,975,662.79	2,554,277.06
减：利息收入	4,647,838.63	4,823,024.59
汇兑损益	-56,958.82	-445,601.59
其他支出	-129,967.87	541,111.00
合计	-1,859,102.52	-2,173,238.12

(四十) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新能源汽车智能热管理系统开发及产业化项目	1,033,869.16	452,078.27	资产相关
就业困难人员补贴	5,107.24	135,585.90	收益相关
国家高新技术企业复审奖励	400,000.00	200,000.00	收益相关
技术改造项目补助	876,350.00	127,500.00	资产相关
稳岗补贴	1,056,049.60	31,152.59	收益相关
知识产权资助		35,000.00	收益相关
专利资助费		708,256.50	收益相关

中国出口信用保险公司上海公司扶持资金专户保险保费免	381,144.38	138,766.77	收益相关
闵行莘庄工业区扶持基金	8,740,000.00	10,150,000.00	收益相关
厦门研发经费补助资金	130,000.00	1,007,900.00	收益相关
自主创新专利资助		100,000.00	收益相关
科技创新补助	20,000.00	386,871.80	收益相关
政府新型工业化补助	300,000.00	205,000.00	收益相关
苏州新能源补贴		90,000.00	资产相关
企业稳增长奖励		113,000.00	收益相关
挖潜改造项目奖励	211,500.00	80,000.00	资产相关
研发设备补助	1,331,000.00	37,000.00	收益相关
优秀企业奖励	20,000.00	108,000.00	收益相关
高企补助	552,090.00	250,000.00	收益相关
三代手续费	12,597.07	80,846.88	收益相关
闵行区市场监督管理局铭牌奖励费		50,000.00	收益相关
职工技能培训补贴	124,000.00		收益相关
合计	15,193,707.45	14,486,958.71	

(四十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-985,707.73	965,534.70
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	860,000.00	1,160,000.00
银行理财产品取得的投资收益	5,140,771.82	1,172,207.34
合 计	5,015,064.09	3,297,742.04

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,690,689.44	3,342,298.33
其他应收款坏账损失	-673,049.16	11,041,609.13
应收票据坏账损失	-1,700,333.81	2,300,932.51
合计	-12,064,072.41	16,684,839.97

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-1,317,080.27	-5,060,035.98
合计	-1,317,080.27	-5,060,035.98

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,902.83	70,005.83
合 计	3,902.83	70,005.83

(四十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量赔款收入	8,465.42	182,797.07	8,465.42
政府补助		6,510.00	
非流动资产毁损报废利得	583.90	169,577.90	583.90
罚款收入	40,414.01	3,362.07	40,414.01
其他	-42,769.23	678,689.01	-42,769.23
合计	6,694.10	1,040,936.05	6,694.10

2、 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
路桥费退款		6,510.00	
合计		6,510.00	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿和违约支出	130,407.95	157,142.88	130,407.95
非流动资产报废损失	112,547.43	236,446.57	112,547.43
其中：固定资产报废损失	112,547.43	236,446.57	112,547.43
对外捐赠支出	1,000,000.00		1,000,000.00

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
其他	255,330.12	339,259.62	255,330.12
合计	1,498,285.50	732,849.07	1,498,285.50

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,313,309.49	31,303,862.76
递延所得税费用	-1,979,621.28	2,931,982.98
合计	13,333,688.21	34,235,845.74

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	89,863,744.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,479,561.71
子公司适用不同税率的影响	3,005,012.46
调整以前期间所得税的影响	73,735.47
非应税收入的影响	-239,412.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	968,090.59
研发费用加计扣除	-2,701,114.01
税率变化对递延所得税资产期初余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	275,578.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,527,763.48
所得税费用	13,333,688.21

(四十八) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	14,360,476.86	
收到的政府补助	12,123,745.53	13,833,890.44
收到的利息	665,416.77	4,823,024.59
收到的赔偿金、罚款等	3,215,890.61	3,362.07

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	1,787,150.00	647,116.00
个人备用金		499,000.50
其他	513,092.74	5,527,199.26
合 计	32,665,772.51	25,333,592.86

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的经营费用	74,959,491.87	109,258,946.58
支付的质量赔款	57,000.00	157,142.88
支付的往来款	13,894,786.75	
支付的保证金	4,951,590.70	1,266,623.84
合 计	93,862,869.32	110,682,713.30

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,530,056.49	134,439,532.34
加：信用减值损失	12,064,072.41	-16,684,839.97
资产减值准备	1,317,080.27	5,060,035.98
固定资产等折旧	46,881,670.50	45,360,887.23
无形资产摊销	4,411,726.60	4,505,830.13
长期待摊费用摊销	2,256,675.82	1,488,170.61
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)	112,547.43	166,440.74
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)	-56,958.82	-445,601.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,015,064.09	-3,297,742.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,958,776.31	7,117,241.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	98,801.74	194,572.66

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,140,220.75	-134,505,528.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	64,695,904.26	-112,348,939.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,927,781.53	130,121,749.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	243,323,291.22	61,171,809.90
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	793,372,274.06	491,094,712.93
减：现金的期初余额	534,684,015.59	424,775,338.05
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	258,688,258.47	66,319,374.88

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	793,372,274.06	340,872,746.65
其中：库存现金	36,707.10	
可随时用于支付的银行存款	793,335,566.96	340,872,746.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的票据保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	793,372,274.06	340,872,746.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,007,651.46	银行承兑汇票保证金
合计	11,007,651.46	

(五十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	697,372.83	7.0795	4,937,050.95
欧元	849,640.50	7.691	6,534,585.09
印尼盾	3,158,352,798.33	0.000497	1,569,701.34
应收账款			
其中：美元	1,184,312.66	7.0795	8,384,341.48
欧元	172,855.84	7.691	1,329,434.27
澳元	10,813.47	4.8657	52,615.10
印尼盾	11,623,005,213.87	0.000497	5,776,633.59
其他应收款			
其中：美元	0.00	7.0795	0.00
欧元	19,520.64	7.691	150,133.24
印尼盾	106,624,875.00	0.000497	52,992.56
应付账款			
其中：美元	216,690.00	7.0795	1,534,056.86
欧元	219,953.86	7.691	1,691,665.14
印尼盾	41,976,760,496.74	0.000497	20,862,449.97
其他应付账款			
其中：美元	0.00	7.0795	0.00
欧元	47,920.29	7.691	368,554.95
印尼盾	3,964,259,100.00	0.000497	1,970,236.77

2、重要境外经营实体的记账本位币

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

六、 合并范围的变更

(一) 本期增加合并单位

无

(二) 本期减少合并单位

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海松芝汽车空调有限公司	上海市	上海市	生产制造	51		同一控制下企业合并
上海松芝轨道车辆空调有限公司	上海市	上海市	生产制造	100		设立
厦门松芝汽车空调有限公司	福建省	福建省	生产制造	100		同一控制下企业合并
安徽松芝汽车部件有限公司	安徽省	安徽省	生产制造	100		同一控制下企业合并
重庆松芝汽车空调有限公司	重庆市	重庆市	生产制造	100		同一控制下企业合并
成都松芝制冷科技有限公司	四川省	四川省	生产制造	100		设立
上海酷风汽车部件有限公司	上海市	上海市	生产制造	100		设立
超酷（上海）制冷设备有限公司	上海市	上海市	生产制造	100		设立
北京松芝福田汽车空调有限公司	北京市	北京市	商贸	60		设立
上海松芝海酷汽车空调有限责任公司	上海市	上海市	商贸	100		设立
南京博士朗电子技术有限公司	江苏省	江苏省	生产制造	70		非同一控制下企业合并
安徽江淮松芝空调有限公司	安徽省	安徽省	生产制造	65		非同一控制下企业合并
武汉松芝车用空调有限公司	湖北省	湖北省	生产制造	51		设立
合肥松芝制冷设备有限公司	安徽省	安徽省	生产制造	100		设立
柳州松芝汽车空调有限公司	广西壮 族自治 区	广西壮 族自治 区	生产制造	100		设立
上海松永投资咨询有限公司	上海市	上海市	投资咨询	100		设立
印度尼西亚松芝空调有限公司	印尼	印尼	生产制造	100		设立
北京松芝汽车空调有限公司	北京市	北京市	生产制造	67.39		非同一控制下企业合并
苏州新同创汽车空调有限公司	江苏省	江苏省	生产制造	60		非同一控制下企业合并
南京博士朗新能源科技有限公司	江苏省	江苏省	生产制造		70	设立
松芝国际控股有限公司	香港	香港	投资	100		设立
Lumikko TechnologiesOy	芬兰	芬兰	生产制造		95.95	非同一控制下企业合并

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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东 持股比 例	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
上海松芝汽车空调有限公司	49%	-201,486.23		22,957,808.69
北京松芝福田汽车空调有限公司	40%	-307,606.52		19,079,703.26
南京博士朗电子技术有限公司	30%	-528,820.81		29,661,948.90
安徽江淮松芝空调有限公司	35%	3,690,118.61		112,727,684.56
武汉松芝车用空调有限公司	49%	285,970.91		25,606,525.21
北京松芝汽车空调有限公司	32.61%	-1,254,412.64		7,595,193.57
苏州新同创汽车空调有限公司	40%	1,077,125.70		81,736,374.25
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	10.00%	29,414.66		116,849.94

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海松芝汽车空调有限公司	41,493,424.96	6,404,986.63	47,898,411.59	1,045,740.78		1,045,740.78
北京松芝福田汽车空调有限公司	13,853,873.22	33,845,384.91	47,699,258.13			
南京博士朗电子技术有限公司	75,784,471.81	91,097,953.40	166,882,425.21	67,639,983.32	369,278.91	68,009,262.23
安徽江淮松芝空调有限公司	696,929,070.65	146,520,508.62	843,449,579.27	471,050,127.38	50,320,353.16	521,370,480.54
武汉松芝车用空调有限公司	120,041,914.26	47,262,178.07	167,304,092.33	110,872,486.61	4,173,391.01	115,045,877.62
北京松芝车用空调	62,164,890.00	34,653,963.31	96,818,853.31	97,955,137.22	537,851.42	98,492,988.64

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2020 年 1-6 月
财务报表附注

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有限公司						
苏州新同创汽车空调有限公司	273,899,427.86	43,451,630.12	317,351,057.98	114,589,790.25	13,408,455.05	127,998,245.30
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	12,450,414.30	81,465.59	12,531,879.89	11,363,380.50		11,363,380.50

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海松芝汽车空调有限公司	41,959,612.34	6,634,021.54	48,593,633.88	1,329,766.69		1,329,766.69
北京松芝福田汽车空调有限公司	10,341,251.35	38,127,023.09	48,468,274.44			
南京博士朗电子技术有限公司	65,780,510.16	85,021,775.07	150,802,285.23	49,612,544.22	553,841.99	50,166,386.21
安徽江淮松芝空调有限公司	588,453,077.78	151,017,986.19	739,471,063.97	417,212,673.60	10,722,487.67	427,935,161.27
武汉松芝车用空调有限公司	104,094,337.34	43,878,649.61	147,972,986.95	91,545,278.31	4,753,108.03	96,298,386.34
北京松芝汽车空调有限公司	44,417,167.95	68,576,596.93	112,993,764.88	76,996,496.40	8,859,561.62	85,856,058.02
苏州新同创汽车空调有限公司	285,986,107.22	61,653,889.49	347,639,996.71	128,107,217.44	17,884,657.89	145,991,875.33
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	4,516,748.53		4,516,748.53	3,642,395.69		3,642,395.69

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海松芝汽车空调有限公司		-411,196.38	-411,196.38	217,881.51
北京松芝福田汽车空调有限公司		-769,016.31	-769,016.31	-137,378.13
南京博士朗电子技术有限公司	30,289,479.06	-1,762,736.04	-1,762,736.04	-300,454.43
安徽江淮松芝空调有限公司	382,521,397.62	10,543,196.03	10,543,196.03	89,543,569.29

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉松芝车用空调有限公司	45,259,587.26	583,614.10	583,614.10	5,037,111.50
北京松芝车用空调有限公司	47,071,747.11	-3,846,711.57	-3,846,711.57	1,353,522.38
苏州新同创汽车空调有限公司	61,124,036.49	2,692,814.26	2,692,814.26	23,928,725.58
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	11,635,684.01	294,146.55	294,146.55	2,049,236.08

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海松芝汽车空调有限公司	4,057,367.14	2,601,552.87	2,601,552.87	-412,151.38
北京松芝福田汽车空调有限公司		-466,890.41	-466,890.41	-166,489.35
南京博士朗电子技术有限公司	26,187,343.49	-2,375,947.23	-2,375,947.23	-13,054,436.20
安徽江淮松芝空调有限公司	410,765,506.17	6,947,280.86	6,947,280.86	-45,775,263.76
武汉松芝车用空调有限公司	34,196,735.42	1,414,547.69	1,414,547.69	-749,914.67
北京松芝车用空调有限公司	22,865,632.64	-3,437,358.33	-3,437,358.33	7,016,860.85
苏州新同创汽车空调有限公司	88,864,685.52	7,753,971.47	7,753,971.47	-25,072,139.36
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司		-3,463.51	-3,463.51	-3,893.51

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津亚星世纪实业股份有限公司	天津市	天津市	汽车零配件	12.00		权益法
柳州广升汽车零部件有限公司	广西省柳州市	广西省柳州市	汽车零配件		35.00	权益法

本公司在天津亚星世纪实业股份有限公司、柳州广升汽车零部件有限公司董事会及监事会占席位，能对其经营决策产生重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	
	天津亚星世纪实业股份有限公司	柳州广升汽车零部件有限公司

项目	期末余额/ 本期发生额	
流动资产	396,599,376.83	21,214,339.84
其中：现金和现金等价物	51,849,815.61	205,673.76
非流动资产	328,349,665.43	10,334,834.49
资产合计	724,949,042.26	31,549,174.33
流动负债	379,311,709.46	14,390,532.33
非流动负债	56,392,227.97	
负债合计	435,703,937.43	14,390,532.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	289,245,104.83	17,158,642.00
按持股比例计算的净资产份额	34,709,412.58	6,005,524.70
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	34,709,412.58	6,005,524.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	124,748,904.61	17,129,118.95
净利润	-7,439,467.23	-266,155.90
综合收益总额	-7,439,467.23	-266,155.90
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司主要的金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、交易性金融资产、应收款项融资、其他应收款、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务负责人递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前不存在长期带息负债及短期借款，管理层认为公司目前利率风险较小且可控。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、印尼盾计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元	欧元	印尼盾	其他外币	合计
货币资金	4,937,050.96	6,534,585.09	1,569,701.34		13,041,337.39
应收账款	8,384,341.48	1,329,434.27	5,776,633.59	52,615.10	15,543,024.43
其他应收款		150,133.24	52,992.56		203,125.81
小计	13,321,392.44	8,014,152.59	7,399,327.49	52,615.10	28,787,487.63
应付账款	1,534,056.86	1,691,665.14	20,862,449.97		24,088,171.96

项目	期末余额				
	美元	欧元	印尼盾	其他外币	合计
其他应付款		381,493.43	1,970,236.77		2,351,730.20
小计	1,534,056.86	2,129,921.71	22,832,686.74		26,496,665.31
净额	11,787,335.58	5,884,230.88	-15,433,359.25	52,615.10	2,290,822.32

项目	期初余额				
	美元	欧元	印尼盾	其他外币	合计
货币资金	18,613,077.62	6,023,067.44	2,050,971.68		26,687,116.74
应收账款	44,499,246.28	2,532,437.86	4,912,450.34		51,944,134.48
其他应收款		145,958.76	39,532.50		185,491.26
小计	63,112,323.90	8,701,464.06	7,002,954.52		78,816,742.48
应付账款	41,857.20	1,311,718.82	24,292,855.87		25,646,431.89
其他应付款		729,071.73	1,440,405.81		2,169,477.54
小计	41,857.20	2,040,790.55	25,733,261.68		27,815,909.43
净额	63,070,466.70	6,660,673.51	-18,730,307.16		51,000,833.05

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			343,870,000.00	343,870,000.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			343,870,000.00	343,870,000.00
(1) 理财产品			343,870,000.00	343,870,000.00
(二) 应收款项融资			762,553,118.39	762,553,118.39
(三) 其他非流动金融资产			42,246,010.00	42,246,010.00
1. 权益工具投资			42,246,010.00	42,246,010.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,148,669,128.39	1,148,669,128.39

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	账面价值	估值技术
----	------	------

项目	账面价值	估值技术
理财产品	343,870,000.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值
应收款项融资	762,553,118.39	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值
权益工具投资	42,246,010.00	被投资企业上海嘉定大众小额贷款股份有限公司、上海闵行大众小额贷款股份有限公司，按照 2020 年年初评估价值作为其公允价值

十、 关联方关系及其交易

（一） 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为香港籍陈福成先生，香港身份证号码为：P681****，截至报告日的持股比例为 43.82%。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
天津亚星世纪实业股份有限公司	联营企业
柳州广升汽车零部件有限公司	联营企业

（四） 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉爱普车用空调有限公司	子公司少数股东
北京巴士传媒股份有限公司	子公司少数股东
安徽安凯汽车股份有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮安驰汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮客车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮汽车集团股份有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮专用汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
合肥江淮汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合肥江淮汽车制管有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
合肥江淮新发汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
扬州江淮宏运客车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
四川江淮汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
扬州江淮轻型汽车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
青岛中集冷藏运输设备有限公司	子公司少数股东控制的企业
青岛中集特种冷藏设备有限公司	子公司少数股东控制的企业
江苏新昌汽车部件有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
芜湖恒信汽车内饰制造有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
华霆(合肥)动力技术有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
扬州江淮现代客车销售有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	以公允价值计量的重要权益工具投资企业
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	以公允价值计量的重要权益工具投资企业
安徽江淮华霆电池系统有限公司	子公司少数股东的控股股东共同控制的企业
苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
安徽冀东华夏专用车有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
陈焕雄	董事
纪安康	董事、高管
陈楚辉	董事
陈智颖	董事
杨国平	董事
阎广兴	董事
徐士英	董事
刘榕	董事
宋长发	董事
李华	高管
黄国强	高管
陈睿	高管
李钢	监事
唐建华	监事
夏红伟	监事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司 (联营企业, 2019 年 11 月已处置)	采购商品	采购货物	市场公允价值定价			599,758.98	8.06
合肥江淮汽车制管有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	5,591,433.56	17.91	3,067,646.38	41.25
合肥江淮汽车有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	390,942.84	1.25		
安徽江淮汽车集团股份有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价			51,252.03	0.69
苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	8,100.97	0.03		
柳州广升汽车零部件有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	20,990,303.25	67.25		
天津亚星世纪实业股份有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	4,233,284.01	13.56		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉爱普车用空调有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	5,454,926.54	1.38	7,519,032.22	2.39
安徽安凯汽车股份有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	20,735,597.05	5.26	27,445,173.89	8.71
安徽江淮安驰汽车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价	23,560,781.88	5.98	6,854,339.26	2.18

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2020 年 1-6 月
财务报表附注

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
			值定价				
安徽江淮客车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	8,730,641.14	2.22	3,069,897.47	0.97
扬州江淮宏运客车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	812,805.93	0.21	571,960.86	0.18
合肥江淮汽车制管有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	116,897.37	0.03	193,416.60	0.06
安徽江淮专用汽车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	11,831.88	0.00		
安徽江淮汽车集团股份有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	275,966,368.41	70.05	241,779,252.40	76.75
四川江淮汽车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	14,807,715.12	3.76	17,190,859.89	5.46
扬州江淮轻型汽车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	7,049,157.97	1.79		
江苏新昌汽车部件有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	4,243,862.58	1.08	5,410,667.49	1.72
安徽江淮华霆电池系统有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	627,807.78	0.16	552,612.32	0.18
合肥新昌汽车部件有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价			588,384.00	0.19
芜湖恒信汽车内饰制造有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	932,963.52	0.24	1,296,397.65	0.41
延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	28,806,896.58	7.31		
苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	1,722,253.56	0.44	2,551,846.63	0.81
柳州广升汽车零部件有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价值定价	358,348.62	0.09		

2、 关联方应收应付款项

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2020 年 1-6 月
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉爱普车用空调有限公司	53,206,697.32	5,112,158.17	50,381,906.77	3,886,727.89
应收账款	安徽江淮安驰汽车有限公司	5,930,585.66	296,529.28	6,029,349.06	301,467.45
应收账款	安徽江淮专用汽车有限公司	168,899.18	8,444.96	822,035.05	50,243.10
应收账款	四川江淮汽车有限公司	3,291,360.02	164,568.00	9,947,382.38	497,369.12
应收账款	安徽安凯汽车股份有限公司	32,461,720.41	1,623,086.02	36,107,279.32	1,805,363.97
应收账款	安徽江淮客车有限公司	16,676,044.33	833,802.22	18,981,853.79	809,783.67
应收账款	扬州江淮宏运客车有限公司	712,805.92	35,640.30	5,766,450.59	217,496.85
应收账款	安徽江淮汽车集团股份有限公司	109,942,169.01	5,497,108.45	75,792,609.99	3,789,630.50
应收账款	安徽江淮华霆电池系统有限公司	760,438.60	38,021.93	376,754.28	18,837.71
应收账款	华霆（合肥）动力技术有限公司	328,989.77	16,449.49	428,989.77	21,449.49
应收账款	江苏新昌汽车部件有限公司	2,457,227.39	122,861.37	1,550,381.02	77,519.05
应收账款	芜湖恒信汽车内饰制造有限公司	932,963.52	46,648.18	236,715.38	11,835.77
应收账款	延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	5,771,575.42	288,578.77	1,402,499.76	70,124.99
应收账款	扬州江淮轻型汽车有限公司	2,689,280.01	134,464.00	1,027,899.59	51,394.98
应收账款	柳州广升汽车零部件有限公司	390,600.00	19,530.00	2,040,382.96	102,019.15
应收账款	苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	29,147.80	4,211.00		
其他应收款	柳州广升汽车零部件有限公司			152,265.89	7,613.29
其他应收款	天津亚星世纪实业股份有限公司			2,275.49	113.77
	合计	235,750,504.36	14,242,102.13	211,047,031.09	11,718,990.75

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	武汉爱普车用空调有限公司		8,346.14
应付账款	合肥江淮汽车制管有限公司	849,001.95	2,414,786.78
应付账款	苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	150,272.05	142,171.08
应付账款	合肥新昌汽车部件有限公司		676,605.62
应付账款	柳州广升汽车零部件有限公司	22,133,091.27	17,746,917.48
应付账款	天津亚星世纪实业股份有限公司	6,764,373.82	5,957,634.68
预收账款	苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	100,000.00	95,789.00
其他应付款	武汉爱普车用空调有限公司	286,218.65	286,218.65
	合计	30,282,957.74	27,328,469.43

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经 履行完毕
重庆松芝汽车空调有限公司	6,024,931.36	2020/1/8	2020/7/7	否
重庆松芝汽车空调有限公司	5,775,068.64	2020/1/8	2020/9/7	否
重庆松芝汽车空调有限公司	870,268.27	2020/1/8	2020/7/7	否
重庆松芝汽车空调有限公司	5,000,000.00	2020/3/4	2020/9/4	否
重庆松芝汽车空调有限公司	4,000,000.00	2020/3/4	2020/12/4	否
重庆松芝汽车空调有限公司	34,224,931.36	2020/7/6	2021/4/5	否
柳州松芝汽车空调有限公司	10,559,720.00	2020/1/17	2020/7/17	否
柳州松芝汽车空调有限公司	10,000,000.00	2020/3/30	2020/9/26	否
柳州松芝汽车空调有限公司	10,037,434.88	2020/4/23	2020/10/23	否
柳州松芝汽车空调有限公司	20,000,000.00	2020/6/17	2020/12/17	否
南京博士朗新能源科技有限公司	3,080,000.00	2020/1/17	2020/7/7	否
南京博士朗新能源科技有限公司	4,600,000.00	2020/3/25	2020/9/23	否
上海酷风汽车部件有限公司	10,057,535.00	2020/3/31	2020/9/31	否
上海酷风汽车部件有限公司	4,682,777.80	2020/4/29	2020/10/29	否
上海酷风汽车部件有限公司	3,848,482.57	2020/6/3	2020/12/3	否
上海酷风汽车部件有限公司	4,746,444.27	2020/7/9	2021/1/9	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	22,373,887.65	2019/12/29	2020/8/31	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	31,948,748.62	2020/3/26	2020/9/28	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	10,000,000.00	2020/3/30	2020/9/26	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	22,811,393.78	2020/4/22	2020/10/22	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	5,265,849.10	2020/5/26	2020/11/26	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	10,626,065.19	2020/6/22	2020/12/22	否
上海松芝轨道车辆空调有限公司	2,408,497.51	2020/1/16	2020/7/16	否
上海松芝轨道车辆空调有限公司	1,559,895.18	2020/3/23	2020/9/23	否
上海松芝轨道车辆空调有限公司	951,299.49	2020/5/6	2020/11/5	否
合计	245,453,230.67			

十、 股份支付

无

十一、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

- 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债，详见附注“十、(四)”。
- 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况，详见附“ (五)”。

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	1,355,151,891.91	1,021,528,703.36	1,705,046,322.87	1,260,711,382.75
(2) 商 业				
合计	1,355,151,891.91	1,021,528,703.36	1,705,046,322.87	1,260,711,382.75

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大中型客车热管理产品	519,552,706.75	319,358,813.23	661,157,858.81	393,167,179.14
小车热管理产品	776,237,936.93	658,562,769.40	954,362,881.72	795,625,702.23
汽车空调零配件	8,892,736.34	6,491,062.53	29,699,636.76	25,266,468.23
轨道交通空调	16,671,871.47	14,707,429.91	28,016,432.92	19,989,462.69
冷冻冷藏机组	33,796,640.42	22,408,628.29	31,809,512.66	26,662,570.46

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
合计	1,355,151,891.91	1,021,528,703.36	1,705,046,322.87	1,260,711,382.75

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,270,939,684.05	960,443,751.02	1,631,878,018.10	1,203,566,343.69
境外	84,212,207.86	61,084,952.34	73,168,304.77	57,145,039.06
合计	1,355,151,891.91	1,021,528,703.36	1,705,046,322.87	1,260,711,382.75

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	106,607,447.59	13.30	60,658,577.80	56.90
按组合计提坏账准备的应收账款	694,977,529.57	86.70	51,848,121.37	7.46
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	135,499,090.09	16.90		
组合 2：应收非合并范围内关联方客户	559,478,439.48	69.80	51,848,121.37	9.27
合计	801,584,977.16	100.00	112,506,699.17	14.04

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应	109,604,362.16	13.87	62,302,341.03	56.84

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	680,439,469.99	86.13	45,809,463.49	6.73
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	155,748,565.79	19.72		
组合 2：应收非合并范围内关联方客户	524,690,904.20	66.41	45,809,463.49	8.73
合计	790,043,832.15	100.00	108,111,804.52	13.68

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
荣成市城乡公共交通有限公司	2,032,000.00	1,016,000.00	1-2 年	50	出现违约风险
沧州公共交通集团有限公司	20,288,901.09	10,144,450.55	1-2 年	50	出现违约风险
昆明交运集团元谋汽车运输有限公司	3,321,000.00	1,660,500.00	1-2 年	50	出现违约风险
张家口市公共交通集团有限公司	6,900,000.00	3,450,000.00	1-2 年	50	出现违约风险
宿迁市城市公共交通有限公司	25,632,000.00	12,816,000.00	1-2 年	50	出现违约风险
滁州市公共交通有限公司	29,544,800.00	14,772,400.00	1-2 年	50	出现违约风险
上海东湖汽车服务公司	4,179,038.50	2,089,519.25	1-2 年	50	出现违约风险
上海申龙客车有限公司	12,000.00	12,000.00	1 年以内	100	出现违约风险

广西申龙汽车制造有限公司	2,352,532.00	2,352,532.00	1 年以内	100	出现违约风险
金寨县通达公共交通有限公司	12,345,176.00	12,345,176.00	1-2 年	100	出现违约风险
合计	106,607,447.59	60,658,577.80		56.90	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收合并范围内关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	108,426,603.53			117,944,809.64		
1 至 2 年	27,072,486.56			37,803,756.15		
合计	135,499,090.09			155,748,565.79		

②组合 2：应收非合并范围内关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	519,107,774.57	5	25,955,388.73	472,289,352.97	5	23,614,467.65
1 至 2 年	9,450,077.20	10	945,007.72	16,544,795.86	10	1,654,479.59
2 至 3 年	8,532,661.13	30	2,559,798.34	21,880,341.60	30	6,564,102.48
3 年以上	22,387,926.58	100	22,387,926.58	13,976,413.77	100	13,976,413.77
合计	559,478,439.48		51,848,121.37	524,690,904.20		45,809,463.49

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,394,894.65 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	92,752,452.11	11.57	4,637,622.61
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)	55,477,747.20	6.92	2,773,887.36
三一汽车起重机械有限公司	42,688,352.96	5.33	2,134,417.65
徐州徐工物资供应有限公司	30,248,333.27	3.77	1,512,416.66
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	27,938,112.87	3.49	1,396,905.64
合计	249,104,998.41	31.08	12,455,249.92

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,760,206.78	16,491,260.43
减：坏账准备	1,902,451.68	1,421,680.03
合计	16,857,755.10	15,069,580.40

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收租金	4,034,580.20	2,273,671.46
保证金	52,500.00	1,769,652.65
备用金	1,450,482.60	648,065.26
押金	1,110,000.00	30,000.00
其他	886,037.85	1,033,984.01
往来款	11,226,606.13	10,735,887.05
减：坏账准备	1,902,451.68	1,421,680.03
合计	16,857,755.10	15,069,580.40

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	16,906,707.23	90.12	14,643,479.08	88.80
1 至 2 年	145,888.04	0.78	140,169.84	0.85
2 至 3 年	109,458.86	0.58	707,611.51	4.29
3 年以上	1,598,152.65	8.52	1,000,000.00	6.06
合计	18,760,206.78	100.00	16,491,260.43	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,421,680.03			1,421,680.03
期初余额在本期重新评估后	1,421,680.03			1,421,680.03
本期计提	480,771.65			480,771.65
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,902,451.68			1,902,451.68

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海航天控制技术研究所	应收租金	2,161,200.00	1 年以内	11.52	108,060.00
柳州市柳东新区管理委员会	押金	1,000,000.00	3 年以内	5.33	1,000,000.00
上海市闵行区人民法院	往来款	598,152.65	3 年以内	3.19	598,152.65
上海拓璞数控科技股份有限公司	应收租金	482,000.00	1 年以内	2.57	24,100.00
上海申龙客车有限公司	应收租金	352,000.00	1 年以内	1.89	17,600.00
合计		4,593,352.65	1 年以内	24.48	1,060,250.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,634,277,832.06		1,634,277,832.06	1,625,550,064.06		1,625,550,064.06
对联营、合营企业投资	34,709,412.58		34,709,412.58	35,602,148.64		35,602,148.64
合计	1,668,987,244.64		1,668,987,244.64	1,661,152,212.70		1,661,152,212.70

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海松芝汽车空调有限公司	7,421,212.49			7,421,212.49		
厦门松芝汽车空调有限公司	145,780,814.15			145,780,814.15		
重庆松芝汽车空调有限公司	149,798,582.75			149,798,582.75		
安徽松芝汽车部件有限公司	19,066,204.81			19,066,204.81		
上海松芝轨道车辆空调有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
安徽江淮松芝空调有限公司	107,842,613.08			107,842,613.08		
成都松芝制冷科技有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
北京松芝福田汽车空调有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海酷风汽车部件有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
超酷（上海）制冷设备有限公司	19,528,523.04	4,500,000.00		24,028,523.04		
南京博士朗电子技术有限公司	84,350,000.00			84,350,000.00		
上海松芝海酷汽车空调有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
武汉松芝车用空调有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合肥松芝制冷设备有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
柳州松芝汽车空调有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海松永投资咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京松芝汽车空调有限公司	53,835,000.01			53,835,000.01		
苏州新同创汽车空调有限公司	202,400,000.00			202,400,000.00		
松芝国际控股有限公司	45,427,113.73	4,227,768.00		49,654,881.73		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海松芝酷能汽车技术有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
加冷松芝国际贸易（上海）有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
合计	1,625,550,064.06	8,727,768.00		1,634,277,832.06		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他减少		
一、联营企业											
天津亚星世 纪实业股份 有限公司	35,602,148.64			-892,736.06						34,709,412.58	
合计	35,602,148.64			-892,736.06						34,709,412.58	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,545,251.23	408,621,564.10	766,524,003.47	500,370,501.33
其他业务	68,074,693.13	39,255,775.42	48,095,905.21	27,855,032.74
合计	636,619,944.36	447,877,339.52	814,619,908.68	528,225,534.07

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	66,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-892,736.06	965,534.70
处置长期股权投资产生的投资收益		-121,100.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	860,000.00	1,160,000.00
理财产品投资收益	4,068,712.88	182,157.76
合 计	70,035,976.82	2,186,592.46

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,902.83	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,193,707.45	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	5,140,771.82	
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,593,808.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,491,591.40	
6. 所得税影响额	-3,516,089.80	
7. 少数股东影响额	-290,211.05	
合计	19,634,297.84	

(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	
	(%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	3.84	0.12	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.57	3.19	0.09	0.17

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

二〇二〇年八月一十七日