

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

财务报告

2023 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
2023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)	733,909,830.08	724,614,409.07
交易性金融资产	(二)	985,783,586.15	871,623,992.35
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)	314,899,599.19	426,914,998.66
应收账款	(四)	1,105,776,793.40	1,111,352,511.80
应收款项融资	(五)	865,051,215.16	790,044,172.62
预付款项	(六)	15,991,112.98	19,689,323.38
其他应收款	(七)	39,396,060.77	12,902,442.48
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	(八)	1,007,862,111.80	920,846,129.29
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)	28,131,874.98	24,696,030.70
流动资产合计		5,096,802,184.51	4,902,684,010.35
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	(十)	1,500,000.00	1,500,000.00
长期股权投资	(十一)	35,571,411.50	35,247,983.95
其他权益工具投资	(十二)	12,678,311.76	12,678,311.76
其他非流动金融资产	(十三)	43,825,718.50	43,825,718.50
投资性房地产	(十四)	34,154,787.16	34,647,138.11
固定资产	(十五)	1,310,079,161.49	1,258,326,662.12
在建工程	(十六)	86,873,913.48	131,406,890.07
使用权资产	(十七)	24,660,416.48	26,199,982.82
油气资产			
无形资产	(十八)	299,707,243.42	301,680,495.30
开发支出			
商誉	(十九)	114,100,834.55	114,100,834.55
长期待摊费用	(二十)	1,825,308.76	1,033,350.03
递延所得税资产	(二十一)	114,887,571.93	122,130,880.09
其他非流动资产	(二十二)	60,853,046.68	61,008,924.48
非流动资产合计		2,140,717,725.71	2,143,787,171.78
资产总计		7,237,519,910.22	7,046,471,182.13

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:

报表第 1 页

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022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	（二十三）	29,000,000.00	30,821,233.00
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	（二十四）	1,056,001,614.85	1,264,496,107.33
应付账款	（二十五）	1,424,018,062.75	1,128,638,012.37
预收款项	（二十六）		
合同负债	（二十七）	139,705,320.70	143,971,296.63
应付职工薪酬	（二十八）	52,238,637.97	69,322,249.49
应交税费	（二十九）	17,479,891.27	19,628,138.72
其他应付款	（三十）	101,126,313.50	75,579,929.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十一）	2,149,066.87	2,078,353.67
其他流动负债	（三十二）	309,225.31	13,688,428.16
流动负债合计		2,822,028,133.21	2,748,214,749.01
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			
租赁负债	（三十三）	25,082,532.24	26,035,476.89
预计负债	（三十四）	79,623,437.74	41,757,159.06
递延收益	（三十五）	25,243,325.12	27,049,443.66
递延所得税负债	（二十一）	13,394,206.84	14,382,689.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		143,343,501.94	109,224,769.38
负债合计		2,965,371,635.14	2,857,448,518.39
股东权益：			
股本	（三十六）	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	（三十七）	742,383,115.87	742,383,115.87
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	-6,246,673.13	-8,935,053.39
专项储备			
盈余公积	（三十九）	314,290,800.00	314,290,800.00
未分配利润	（四十）	2,145,208,644.57	2,076,097,728.11
归属于母公司所有者权益合计		3,824,217,487.31	3,752,418,190.59
少数股东权益		447,930,787.77	436,604,473.15
股东权益合计		4,272,148,275.08	4,189,022,663.74
负债和股东权益总计		7,237,519,910.22	7,046,471,182.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

资产负债表

2023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		69,399,570.77	91,417,626.69
交易性金融资产		430,000,000.00	624,220,305.58
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		166,307,742.99	155,458,341.61
应收账款	(一)	515,765,841.42	588,217,981.39
应收款项融资		273,034,185.09	260,840,004.64
预付款项		8,823,027.26	7,659,479.60
其他应收款	(二)	101,789,018.59	28,125,428.32
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		217,341,646.21	245,901,846.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,470,678.81	2,058,973.60
流动资产合计		1,783,931,711.14	2,003,899,988.05
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)	2,332,086,239.34	2,191,513,427.79
其他权益工具投资		12,678,311.76	12,678,311.76
非非流动金融资产		43,825,718.50	43,825,718.50
投资性房地产			
固定资产		513,595,915.16	520,635,897.86
在建工程		10,051,619.92	20,973,762.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		89,510,635.19	89,065,509.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,849,447.31	36,837,591.27
其他非流动资产		124,528.30	124,528.30
非流动资产合计		3,035,722,415.48	2,915,654,747.79
资产总计		4,819,654,126.62	4,919,554,735.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
资产负债表(续)
2023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			
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		330,812,261.51	465,073,287.65
应付账款		319,180,310.37	301,833,087.63
预收款项		7,695,138.22	
合同负债		71,194,777.27	92,324,890.42
应付职工薪酬		7,732,097.64	15,976,694.16
应交税费		9,539,435.55	5,718,218.04
其他应付款		111,260,381.88	108,406,934.71
其中: 应付利息			
应付股利		66,112,994.16	33,056,497.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,432,882.56
流动负债合计		857,414,402.44	990,765,995.17
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		2,261,828.48	2,658,726.44
递延收益		10,486,792.87	11,642,191.53
递延所得税负债		573,857.77	1,206,903.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,322,479.12	15,507,821.58
负债合计		870,736,881.56	1,006,273,816.75
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		-6,223,435.00	-6,223,435.00
专项储备			
盈余公积		314,290,800.00	314,290,800.00
未分配利润		2,257,082,023.68	2,221,445,697.71
所有者权益合计		3,948,917,245.06	3,913,280,919.09
负债和所有者权益总计		4,819,654,126.62	4,919,554,735.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并利润表
2023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	(四十一)	2,316,680,306.50	1,748,355,642.80
减: 营业成本	(四十一)	1,908,154,727.40	1,414,736,273.83
税金及附加	(四十二)	13,445,056.67	10,921,136.28
销售费用	(四十三)	126,701,874.68	110,961,313.43
管理费用	(四十四)	86,595,889.16	79,541,922.94
研发费用	(四十五)	118,389,166.96	103,340,008.67
财务费用	(四十六)	-2,798,167.55	-991,506.73
其中: 利息费用		2,821,754.28	1,234,676.33
利息收入		3,544,188.42	3,056,348.73
加: 其他收益	(四十七)	4,601,547.32	11,800,937.26
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	9,155,611.04	7,328,485.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		323,427.55	-975,768.78
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)	(四十九)	-184,337.16	-61618.54
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	26,210,411.26	4,752,433.81
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-96,745.19	-713,902.33
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-33.65	541,135.35
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		105,878,212.80	53,493,965.54
加: 营业外收入	(五十三)	682,006.71	501,597.47
减: 营业外支出	(五十四)	893,628.49	626,076.22
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		105,666,591.02	53,369,486.79
减: 所得税费用	(五十五)	6,371,911.94	8,262,113.83
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		99,294,679.08	45,107,372.95
(一)按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		99,294,679.08	45,107,372.95
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)		87,968,364.46	33,120,282.85
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		11,326,314.62	11,987,090.10
五、其他综合收益的税后净额		2,688,380.26	1,202,184.66
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,688,380.26	1,202,184.66
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		2,688,380.26	1,202,184.66
(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		2,688,380.26	1,202,184.66
(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		101,983,059.34	46,309,557.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		90,656,744.72	34,322,467.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		11,326,314.62	11,987,090.10
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.14	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.14	0.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
利润表
2023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)	718,611,028.97	439,598,784.19
减: 营业成本	(四)	599,283,272.62	346,105,964.58
税金及附加		4,856,980.81	3,665,086.59
销售费用		33,665,809.65	30,065,808.48
管理费用		25,953,965.70	25,739,313.38
研发费用		39,085,354.94	25,394,889.93
财务费用		128,735.56	-559,025.90
其中: 利息费用		889,028.11	681,155.69
利息收入		760,292.55	1,240,181.59
加: 其他收益		1,017,638.82	3,549,466.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	15,779,773.46	37,929,603.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		24,045,318.12	4,565,127.10
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		56,479,640.09	55,230,943.89
加: 营业外收入		551,846.96	10,280.02
减: 营业外支出		162,206.61	80,645.50
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		56,869,280.44	55,160,578.41
减: 所得税费用		2,375,506.47	1,641,503.41
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		54,493,773.97	53,519,075.00
持续经营损益		56,479,640.09	55,230,943.89
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		56,479,640.09	55,230,943.89
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:

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并现金流量表
2023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		2,151,559,492.68	1,829,530,918.45
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		8,272,938.71	18,721,275.89
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	14,278,723.26	29,740,079.82
经营活动现金流入小计		2,174,111,154.64	1,877,992,274.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,562,898,752.33	1,372,904,409.93
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		242,426,150.72	219,292,987.35
支付的各项税费		83,313,538.53	76,035,810.40
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	159,515,908.78	100,327,081.60
经营活动现金流出小计		2,048,154,350.37	1,768,560,289.28
经营活动产生的现金流量净额		125,956,804.27	109,431,984.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,258,813,870.94	1,448,275,536.60
取得投资收益收到的现金		14,279,314.60	15,470,849.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		894,505.27	100,280.00
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		1,273,987,690.81	1,463,846,666.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,945,358.29	22,463,477.11
投资支付的现金		1,386,113,000.00	1,644,102,861.11
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		1,447,058,358.29	1,666,566,338.22
投资活动产生的现金流量净额		-173,070,667.48	-202,719,672.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		80,000,000.00	
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		79,000,000.00	129,135,280.00
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		159,000,000.00	129,135,280.00
偿还债务支付的现金		79,800,000.00	128,857,865.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,016,408.31	21,201,431.64
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		96,816,408.31	150,059,296.64
筹资活动产生的现金流量净额		62,183,591.69	-20,924,016.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		135,056.54	105,806.10
五、现金及现金等价物净增加额		15,204,785.02	-114,105,897.73
加：期初现金及现金等价物余额		536,966,290.26	617,934,053.63
六、期末现金及现金等价物余额		552,171,075.28	503,828,155.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
现金流量表
2023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	765,032,603.00	680,499,861.84
收到的税费返还	1,210,106.12	658,343.62
收到其他与经营活动有关的现金	6,047,680.86	32,038,672.09
经营活动现金流入小计	772,290,389.98	713,196,877.55
购买商品、接受劳务支付的现金	685,515,620.22	482,636,851.78
支付给职工以及为职工支付的现金	56,755,076.29	56,518,230.19
支付的各项税费	22,678,071.18	36,160,267.72
支付其他与经营活动有关的现金	79,701,539.85	128,967,170.49
经营活动现金流出小计	844,650,307.54	704,282,520.18
经营活动产生的现金流量净额	-72,359,917.56	8,914,357.37
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	720,000,000.00	507,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,181,721.99	47,544,494.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	827,584.00	280.00
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	741,009,305.99	554,544,774.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,687,636.04	632,700.00
投资支付的现金	670,749,830.60	624,610,336.00
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	678,437,466.64	625,243,036.00
投资活动产生的现金流量净额	62,571,839.35	-70,698,261.39
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,619,157.06	14,201,431.64
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	60,619,157.06	134,201,431.64
筹资活动产生的现金流量净额	-10,619,157.06	-34,201,431.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32,120.5	504.48
五、现金及现金等价物净增加额	-20,375,114.77	-95,984,831.18
加：期初现金及现金等价物余额	83,013,476.34	180,549,983.87
六、期末现金及现金等价物余额	62,638,361.57	84,565,152.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023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				742,383,115.87		-8,935,053.39		314,290,800.00		2,076,097,728.11	3,752,418,190.59	436,604,473.15	4,189,022,663.74
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				742,383,115.87		-8,935,053.39		314,290,800.00		2,076,097,728.11	3,752,418,190.59	436,604,473.15	4,189,022,663.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,688,380.26				69,110,916.46	71,799,296.72	11,326,314.62	83,125,611.34
(一) 综合收益总额							2,688,380.26				87,968,364.46	90,656,744.72	11,326,314.62	101,983,059.34
(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											-18,857,448.00	-18,857,448.00		-18,857,448.00
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											-18,857,448.00	-18,857,448.00		-18,857,448.00
(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														
(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				742,383,115.87		-6,246,673.13		314,290,800.00		2,145,208,644.57	3,824,217,487.31	447,930,787.77	4,272,148,275.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023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				742,589,012.06		-3,189,302.17		312,726,440.23		2,007,912,481.66	3,688,620,231.78	415,046,604.45	4,103,666,836.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
二、本年初余额	628,581,600.00				742,589,012.06		-3,189,302.17		312,726,440.23		2,007,912,481.66	3,688,620,231.78	415,046,604.45	4,103,666,836.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-205,896.19		-5,745,751.22		1,564,359.77		68,185,246.45	63,797,958.81	21,557,868.70	85,355,827.51
（一）综合收益总额							-5,745,751.22				94,892,870.22	89,147,119.00	27,281,972.51	116,429,091.51
（二）所有者投入和减少资本					-205,896.19							-205,896.19	2,275,896.19	2,070,000.00
1. 股东投入的普通股													2,140,000.00	2,140,000.00
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					-205,896.19							-205,896.19	135,896.19	-70,000.00
（三）利润分配									1,564,359.77		-26,707,623.77	-25,143,264.00	-8,000,000.00	-33,143,264.00
1. 提取盈余公积									1,564,359.77		-1,564,359.77			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,143,264.00	-25,143,264.00	-8,000,000.00	-33,143,264.00
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				742,383,115.87		-8,935,053.39		314,290,800.00		2,076,097,728.11	3,752,418,190.59	436,604,473.15	4,189,022,663.74

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

所有者权益变动表

2023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		-6,223,435.00		314,290,800.00	2,221,445,697.71	3,913,280,919.09
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		-6,223,435.00		314,290,800.00	2,221,445,697.71	3,913,280,919.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										35,636,325.97	35,636,325.97
（一）综合收益总额										54,493,773.97	54,493,773.97
（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										-18,857,448.00	-18,857,448.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,857,448.00	-18,857,448.00
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		-6,223,435.00		314,290,800.00	2,257,082,023.68	3,948,917,245.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2023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				312,726,440.23	2,157,310,166.27	3,853,804,462.88
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				312,726,440.23	2,157,310,166.27	3,853,804,462.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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				314,290,800.00	2,221,445,697.71	3,913,280,919.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
二〇二三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 2023 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:一般项目:生产、研究开发各类车辆空调器及相关配件,销售自产产品;住房租赁,非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动),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 2023 年 8 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2023 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
上海松芝海酷新能源汽车技术有限公司
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

子公司名称

印度尼西亚松芝汽车空调有限公司

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 TechnologiesOy

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

松芝大洋冷热技术（大连）有限公司

青岛加冷松芝空调设备有限公司

上海松芝汽车技术有限公司

上海卢米可制冷科技有限责任公司

江苏创元松芝新能源汽车空调有限公司

南昌松芝汽车空调有限公司

上海松芝酷恒新能源技术有限公司

济南通联松芝空调工程有限公司

郑州松芝汽车空调有限公司

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

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1、债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试

的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

2、权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

3、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及其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②

根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产和金融负债的终止确认

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；
- 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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

5、金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法
应收账款组合 1	合并范围内关联方客户
应收账款组合 2	非合并范围内关联方客户

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

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法	计提方法或计提比例(%)
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项	不计提
其他应收款组合 2	非合并范围内关联方款项	账龄

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6、衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

(十) 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。

（十一）合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（十二）持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三） 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。

（十四） 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。

（十五） 固定资产及其累计折旧

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	3-5	10	18-30
固定资产装修	年限平均法	5	10	18

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

4、 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减

值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法

或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3、售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后

租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(十九) 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。

(二十) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于

发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(二十一) 长期待摊费用摊销方法

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五） 股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（二十六） 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付

的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

1、商品销售收入

(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。

2、提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十七) 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。

（二十八）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。

(二十九) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(三十) 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%】
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%	25%
超酷(上海)制冷设备有限公司	25%	15%
北京松芝福田汽车空调有限公司	25%	25%
上海松芝海酷新能源科技有限公司	25%	25%
南京博士朗电子技术有限公司	25%	25%
安徽江淮松芝空调有限公司	25%	15%
武汉松芝车用空调有限公司	25%	15%
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%

纳税主体名称	本期	
	法定税率	执行税率（注）
LUMIKKO Technologies Oy	20%	20%
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	25%	25%
上海松芝酷能汽车技术有限公司	25%	15%
上海松芝汽车技术有限公司	25%	25%
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	25%	15%
青岛加冷松芝空调设备有限公司	25%	25%
上海卢米可制冷科技有限责任公司	25%	25%
江苏创元松芝新能源汽车空调有限公司	25%	25%
南昌松芝汽车空调有限公司	25%	25%
上海松芝酷恒新能源技术有限公司	25%	25%
济南通联松芝空调工程有限公司	25%	25%
郑州松芝汽车空调有限公司	25%	25%

注：执行优惠税率的情况见四、（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

2020年11月18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：GR202031005834。2020年、2021年、2022年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023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》，2023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

2022年12月14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。2022年、2023年、2024年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023年1-6月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

2020年12月1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：

GR202035100861。2020 年、2021 年、2022 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023 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》，2023 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

2021 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：GR2021151100833。2021 年、2022 年、2023 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

(5) 子公司超酷（上海）制冷设备有限公司

2022 年 12 月 14 日，超酷（上海）制冷设备有限公司取得高新技术企业证书，证书号：GR202231005917。2022 年、2023 年、2024 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

(6) 子公司安徽江淮松芝空调有限公司

2020 年 08 月 17 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：GR202034001156。2020 年、2021 年、2022 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2023 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》，2023 年 1-6 月公司企业所得税税率暂定为 15%。

(7) 子公司柳州松芝汽车空调有限公司

2022 年 12 月 19 日，柳州松芝汽车空调有限公司取得高新企业证书，证书号：GR202245000623。2022、2023、2024 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2023 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

(8) 子公司苏州新同创汽车空调有限公司

2020 年 12 月 2 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：GR202032006430。2020、2021、2022 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2023 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》，2023 年 1-6 月公司企业所得税税率暂定为 15%。

(8) 子公司南京博士朗新能源科技有限公司

2022 年 12 月 12 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：GR20223201609。2022、2023、2024 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2023 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

(9) 子公司上海松芝酷能汽车技术有限公司

2020 年 11 月 18 日，上海松芝酷能汽车技术有限公司取得高新企业证书，证书号：

GR202031004581。2020、2021、2022 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2023 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》，2023 年 1-6 月公司企业所得税税率暂定为 15%。

(10) 子公司武汉松芝车用空调有限公司

2020 年 12 月 1 日，武汉松芝车用空调有限公司取得高新企业证书，证书号：GR202042000961。2020、2021、2022 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策。2023 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》，2023 年 1-6 月公司企业所得税税率暂定为 15%。

(11) 子公司松芝大洋冷热技术（大连）有限公司

2021 年 12 月 15 日，松芝大洋冷热技术（大连）有限公司取得高新企业证书，证书号：GR202121200993。2021、2022、2023 年均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023 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	85,917.26	21,424.00
银行存款	552,085,158.02	536,944,866.26
其他货币资金	181,738,754.80	187,648,118.81
合 计	733,909,830.08	724,614,409.07
其中：存放在境外的款项总额	14,020,454.07	10,596,465.94

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	18,000,000.00	0.00
保函保证金	134,109,413.93	175,968,118.81
银行承兑汇票保证金	29,629,340.87	11,680,000.00
合 计	181,738,754.80	187,648,118.81

(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	985,783,586.15	871,623,992.35

类 别	期末余额	期初余额
变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行短期理财产品	985,783,586.15	871,623,992.35
权益工具投资		
合计	985,783,586.15	871,623,992.35

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示：

类 别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	334,630,749.23	455,009,524.92
减：坏账准备	19,731,150.04	28,094,526.26
合计	314,899,599.19	426,914,998.66

2、坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	28,094,526.26		8,363,376.22		19,731,150.04

(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 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	140,192,064.07	10.45	140,192,064.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,201,692,506.14	89.55	95,915,712.74	7.98
其中：组合2：应收非合并范围内关联方客户	1,201,692,506.14	89.55	95,915,712.74	7.98
合计	1,341,884,570.21	100.00	236,107,776.81	17.98

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	154,570,790.52	11.32	154,570,790.52	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,210,693,342.40	88.68	99,340,830.60	8.21
其中：组合2：应收非合并范围内关联方客户	1,210,693,342.40	88.68	99,340,830.60	8.21
合计	1,365,264,132.92	100.00	253,911,621.12	18.21

(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	整个存续期预期信用损失率% (%)	计提理由
滁州市公共交通有限公司	29,544,800.00	29,544,800.00	100	出现违约风险
湖南华菱汽车有限公司	709,916.75	709,916.75	100	客户破产清算，预计无法收回
金寨县通达公共交通有限公司	2,972,176.00	2,972,176.00	100	出现违约风险
沧州公共交通集团有限公司	17,788,901.09	17,788,901.09	100	出现违约风险
上海申龙客车有限公司	818,255.65	818,255.65	100	出现违约风险
广西申龙汽车制造有限公司	297,800.00	297,800.00	100	出现违约风险
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	257,089.25	257,089.25	100	因众泰汽车股份有限公司破产重组，企业无力支付货款
浙江卓辰热系统有限公司	600,209.67	600,209.67	100	因众泰汽车股份有限公司破产重组，企业无力支付货款
江苏金坛汽车	284,419.86	284,419.86	100	因众泰汽车股份

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

工业有限公司				有限公司破产重整，企业无力支付货款
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	600,868.48	600,868.48	100	因众泰汽车股份有限公司破产重整，企业无力支付货款
湖北美洋汽车工业有限公司	194,532.54	194,532.54	100	因众泰汽车股份有限公司破产重整，企业无力支付货款
湖北大冶汉龙汽车有限公司	25,539.41	25,539.41	100	因众泰汽车股份有限公司破产重整，企业无力支付货款
汉腾汽车有限公司	54,629.52	54,629.52	100	因众泰汽车股份有限公司破产重整，企业无力支付货款
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	13,994.43	13,994.43	100	因众泰汽车股份有限公司破产重整，企业无力支付货款
重庆众泰汽车工业有限公司	96,343.26	96,343.26	100	因众泰汽车股份有限公司破产重整，企业无力支付货款
上海恒音贸易有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00	100	客户已被吊销，预计无法收回
绵阳华瑞汽车有限公司	3,956,475.66	3,956,475.66	100	已胜诉，已通过债权人会议，对方暂时无力支付
北汽银翔汽车有限公司	23,404,029.05	23,404,029.05	100	已胜诉，已通过债权人会议，对方暂时无力支付
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	17,892,900.29	17,892,900.29	100	已胜诉，已通过债权人会议，对方暂时无力支付
重庆幻速汽车配件有限公司	2,207,012.74	2,207,012.74	100	已胜诉，已通过债权人会议，对方暂时无力支付
重庆比速汽车有限公司	577,197.29	577,197.29	100	已胜诉，已通过债权人会议，对

				方暂时无力支付
重庆比速汽车销售有限公司	5,042,507.72	5,042,507.72	100	已胜诉，已通过债权人会议，对方暂时无力支付
前途汽车（苏州）有限公司	3,831,938.86	3,831,938.86	100	诉讼纠纷
华晨雷诺金杯汽车有限公司	10,581,982.08	10,581,982.08	100	诉讼纠纷
北京长城华冠汽车科技股份有限公司	38,280.00	38,280.00	100	失信被执行人
扬子江汽车集团有限公司	138,000.00	138,000.00	100	客户破产清算，预计无法收回
厄瓜多尔 Clima	1,625,612.43	1,625,612.43	100	客户经营不善，现金流紧张，预计无法收回
印度 Krystal	239,766.50	239,766.50	100	客户经营不善，现金流紧张，预计无法收回
墨西哥 JOSE	155,101.80	155,101.80	100	客户经营不善，现金流紧张，预计无法收回
成都佳威保温制冷工程有限公司	1,441,783.74	1,441,783.74	100	企业破产，已经起诉并胜诉，等待执行
合计	140,192,064.07	140,192,064.07	100	

（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	1,130,140,640.54	5	56,507,032.03
1至2年	29,451,077.73	10	2,945,107.77
2至3年	8,053,164.19	30	2,415,949.26
3年以上	34,047,623.68	100	34,047,623.68
合计	1,201,692,506.14		95,915,712.74

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备

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	1,132,392,238.10	5	56,619,605.75
1 至 2 年	32,978,436.65	10	3,297,843.69
2 至 3 年	8,427,552.14	30	2,528,265.65
3 年以上	36,895,115.51	100	36,895,115.51
合计	1,210,693,342.40		99,340,830.60

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	253,911,621.12		17,803,844.31		236,107,776.81

3、本期核销应收账款的情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

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	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
厦门金龙旅行车有限公司	106,521,638.59	1 年以内	7.94	5,326,081.93
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	60,153,758.71	1 年以内	4.48	3,007,687.94
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	50,143,131.19	1 年以内	3.74	2,507,156.56
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	46,469,550.98	1 年以内	3.46	2,323,477.55
蔚来汽车（安徽）有限公司	38,125,542.35	1 年以内	2.84	1,906,277.12
合计	301,413,621.82		22.46	15,070,681.10

(五) 应收款项融资

类 别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	865,051,215.16	790,044,172.62
合计	865,051,215.16	790,044,172.62

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 2023 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 407,932,633.46 元，已质押的银行承兑汇票金额合计为 230,394,163.48 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	13,551,193.11	84.74	16,062,113.10	81.58
1 至 2 年	1,606,646.26	10.05	3,482,385.97	17.69
2 至 3 年	531,999.31	3.33	35,307.58	0.18
3 年以上	301,274.30	1.88	109,516.73	0.55
合计	15,991,112.98	100.00	19,689,323.38	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 (%)
上海西埃新能源科技有限公司	1,604,882.50	10.04
广西电网有限责任公司柳州供电局	1,024,622.78	6.41
比泽尔制冷技术(中国)有限公司	861,234.69	5.39
北京大诚货运服务有限公司	573,909.49	3.59
江都区传名机械设备经营部	529,173.33	3.31
合计	4,593,822.79	28.73

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	45,564,049.26	19,113,621.69
减：坏账准备	6,167,988.49	6,211,179.21
合计	39,396,060.77	12,902,442.48

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	520,574.45	
备用金	4,836,679.77	1,513,850.99
保证金	5,040,585.12	3,779,590.49
往来款	24,740,411.13	2,582,073.06
应收租金	5,826,336.07	4,088,909.54
其他	4,599,462.72	7,149,197.61
减：坏账准备	6,167,988.49	6,211,179.21
合计	39,396,060.77	12,902,442.48

(2) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
期初余额	6,211,179.21			6,211,179.21
期初余额在本期重新评估后	6,211,179.21			6,211,179.21
本期计提				
本期转回	43,190.72			43,190.72
本期核销				
期末余额	6,167,988.49			6,167,988.49

(3) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

无

(4) 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	是否为关联方	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
天津市公共交通集团(控股)有限公司	非关联方	往来款	20,000,000.00	1年内	43.89	1,000,000.00
上海市莘庄工业区管理委员会	非关联方	应收租金	3,024,315.00	1年内	6.64	151,215.75
国网上海市电力公司	非关联方	电费	1,360,407.05	1年内	2.99	68,020.35
柳州松亚汽车电子有限公司	非关联方	往来款	1,111,433.72	1年内	2.44	55,571.69
渝北区清欠追薪工作领导小组办公室	非关联方	保证金	1,049,395.00	3年以上	2.30	1,049,395.00
合计			26,545,550.77		58.26	2,324,202.79

(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	357,298,397.51	12,674,511.16	344,361,150.95	270,476,139.78	13,565,012.71	256,911,127.07
自制半成品	197,357,307.12	870,488.29	196,651,818.52	116,232,002.73	544,524.08	115,687,478.65
委托加工物资	1,719,440.11		1,719,440.11	1,596,730.01		1,596,730.01
在产品	14,820,869.67		14,820,869.67	6,479,997.49		6,479,997.49
产成品	446,780,574.32	4,244,290.01	442,634,020.02	514,770,377.61	4,374,313.03	510,396,064.58
发出商品				23,737,436.48		23,737,436.48
周转材料	7,740,397.74	65,585.21	7,674,812.53	6,069,363.84	32,068.83	6,037,295.01
合计	1,025,716,986.47	17,854,874.67	1,007,862,111.80	939,362,047.94	18,515,918.65	920,846,129.29

2、存货跌价准备

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	13,565,012.71		262,735.40	627,766.15	12,674,511.16
自制半成品	544,524.08	652,066.01	326,101.80		870,488.29
产成品	4,374,313.03			130,023.02	4,244,290.01
周转材料	32,068.83	33,516.38			65,585.21
合计	18,515,918.65	685,582.39	588,837.20	757,789.17	17,854,874.67

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	26,155,295.45	20,913,239.00
预缴企业所得税	1,976,579.53	2,941,079.26
预缴其他税金		841,712.44
合计	28,131,874.98	24,696,030.70

(十) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
应收租赁押金	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

(十一) 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	26,952,525.63			-177,019.05					26,775,506.58		
柳州广升汽车零部件有限公司	8,295,458.32			500,446.60					8,795,904.92		
合计	35,247,983.95			323,427.55					35,571,411.50		

(十二) 其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				本期终止确认	期末仍持有
准点投资有限公司	20,000,000.00	-7,321,688.24	12,678,311.76		
合计	20,000,000.00	-7,321,688.24	12,678,311.76		

(十三) 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	43,825,718.50	43,825,718.50

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

类别	期末余额	期初余额
其中：上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	21,691,658.84	21,691,658.84
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	22,134,059.66	22,134,059.66
合计	43,825,718.50	43,825,718.50

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

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	42,534,540.88	12,925,601.60	55,460,142.48
(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	42,534,540.88	12,925,601.60	55,460,142.48
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	16,573,585.65	4,239,418.72	20,813,004.37
(2) 本期增加金额	339,502.56	152,848.39	492,350.95
—计提	339,502.56	152,848.39	492,350.95
—其他增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	16,913,088.21	4,392,267.11	21,305,355.32
3. 减值准备			
(1) 年初余额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额			
—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	25,621,452.67	8,533,334.49	34,154,787.16
(2) 年初账面价值	25,960,955.23	8,686,182.88	34,647,138.11

(十五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,310,079,161.49	1,258,326,662.12
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,310,079,161.49	1,258,326,662.12

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	1,033,388,904.40	904,717,177.51	30,761,275.83	32,192,044.17	44,357,302.66	2,045,416,704.57
(2) 本期增加金额	58,635,052.42	63,115,494.46	1,209,455.51	957,136.04	411,000	124,328,138.43

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
—购置	181,415.94	43,855,367.95	1,209,455.51	911,560.82		46,157,800.22
—在建工程转入	58,453,636.48	19,260,126.51		45575.22	411000	78,170,338.21
—其他增加						
(3) 本期减少金额		32,789,658.97	4,148,934.95	1,074,522.51	37879.08	38,050,995.51
—处置或报废		32,789,658.97	4,148,934.95	1,015,837.98	37879.08	37,992,310.98
—其他转出				58684.53		58,684.53
(4) 期末余额	1,092,023,956.82	935,043,013.00	27,821,796.39	32,074,657.70	44,730,423.58	2,131,693,847.49
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	183,949,298.10	525,308,841.60	21,640,009.98	22,184,396.08	34,007,496.69	787,090,042.45
(2) 本期增加金额	19,529,154.35	38,416,112.46	1,040,011.05	1,345,169.97	1,639,250.31	61,969,698.14
—计提	19,529,154.35	38,416,112.46	1,040,011.05	1,345,169.97	1,639,250.31	61,969,698.14
—其他增加						
(3) 本期减少金额		22,656,790.46	3,750,043.91	1,000,341.14	37879.08	27,445,054.59
—处置或报废		22,656,790.46	3,750,043.91	1,000,341.14	37879.08	27,445,054.59
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	203,478,452.45	541,068,163.60	18,929,977.12	22,529,224.91	35,608,867.92	821,614,686.00
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						

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
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	888,545,504.37	393,974,849.40	8,891,819.27	9,545,432.79	9,121,555.66	1,310,079,161.49
(2) 期初账面价值	849,439,606.30	379,408,335.91	9,121,265.85	10,007,648.09	10,349,805.97	1,258,326,662.12

2、截止 2023 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
成都松芝厂房	61,057,646.08	产权证书尚在办理
柳州松芝厂房	39,876,262.85	产权证书尚在办理
南京博士朗厂房	59,268,230.26	产权证书尚在办理
合 计	160,202,139.19	

3、截止 2023 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	111,667,822.55
合 计	111,667,822.55

(十六) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	86,873,913.48	131,406,890.07
工程物资		
减：减值准备		
合计	86,873,913.48	131,406,890.07

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
松芝汽车公司科研用地项目	7,214,376.35		7,214,376.35	3,971,133.31		3,971,133.31
安徽江淮生产实验楼装修改造项目	24,473,539.26		24,473,539.26	16,795,799.29		16,795,799.29
安徽江淮新能源项目工程				46,351,027.99		46,351,027.99
加冷松芝-在安装设备	6,168,124.77		6,168,124.77	15,027,820.57		15,027,820.57
重庆松芝二期工程项目	6,923,495.89		6,923,495.89	1,857,597.19		1,857,597.19
重庆厂房及附属设施				69,675.27		69,675.27
成都松芝-二期厂房	1,975,577.40		1,975,577.40	1,975,577.40		1,975,577.40
武汉松芝厂区建设	11,548.68		11,548.68			
合肥松芝厂区基建	7,450,177.01		7,450,177.01	7,450,177.01		7,450,177.01
其他零星工程	26,841,409.96		26,841,409.96	34,024,586.89		34,024,586.89

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
苏州新同创-在安装设备	1,511,120.02		1,511,120.02			
昆山创元松芝-厂房基建	421,048.99		421,048.99			
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	3,883,495.15		3,883,495.15	3,883,495.15		3,883,495.15
合计	86,873,913.48		86,873,913.48	131,406,890.07		131,406,890.07

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	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	利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)
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	3,883,495.15				3,883,495.15		
松芝汽车公司科研用地项目	3,971,133.31	3,243,243.04			7,214,376.35		
重庆松芝二期工程项目	1,857,597.19	5,065,898.70			6,923,495.89		
成都松芝-二期厂房	1,975,577.40				1,975,577.40		
江淮松芝新能源项目	46,351,027.99	1,597,754.19	47,948,782.18				
安徽江淮生产实验楼装修改造项目	16,795,799.29	7,677,739.97			24,473,539.26		
合计	74,834,630.33	17,584,635.90	47,948,782.18		44,470,484.05		

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	30,997,968.54	30,997,968.54
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	30,997,968.54	30,997,968.54
二、累计折旧		
1、年初余额	4,797,985.72	4,797,985.72
2、本期增加金额	1,539,566.34	1,539,566.34
3、本期减少金额		
4、期末余额	6,337,552.06	6,337,552.06
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	24,660,416.48	24,660,416.48
2、期初账面价值	26,199,982.82	26,199,982.82

(十八) 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	350,732,042.04	2,925,106.26	30,949,639.00	943,396.23	385,550,183.53
(2) 本期增加金额			2,611,238.28		2,611,238.28
—购置			2,611,238.28		2,611,238.28
—其他增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	350,732,042.04	2,925,106.26	33,560,877.28	943,396.23	388,161,421.81
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	50,650,717.87	2,805,106.26	29,470,467.87	943,396.23	83,869,688.23
(2) 本期增加金额	3,147,546.98		1,436,943.18		4,584,490.16
—计提	3,147,546.98		1,436,943.18		4,584,490.16

项目	土地使用权	专有技术	计算机软件	专利权	合计
—其他增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	53,798,264.85	2,805,106.26	30,907,411.05	943,396.23	88,454,178.39
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	296,933,777.19	120,000.00	2,653,466.23		299,707,243.42
(2) 年初账面价值	300,081,324.17	120,000.00	1,479,171.13		301,680,495.30

(十九) 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

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	
苏州新同创汽车空调有限公司	77,121,824.67			77,121,824.67
Lumikko Technologies Oy	9,429,265.79			9,429,265.79
合计	117,431,589.66			117,431,589.66

(二十) 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		19,469.03			19,469.03
施工改造	948,255.69		279,382.66		668,873.03
租赁费		343,860.14			343,860.14
技术维护费	85,094.34	834,975.09	126,962.87		793,106.56
合计	1,033,350.03	1,198,304.26	406,345.53		1,825,308.76

(二十一) 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	41,125,136.03	242,275,765.30	44,928,351.21	287,950,679.57
存货减值准备	2,853,913.85	14,163,021.81	3,013,951.36	18,515,918.65
预计售后服务费	14,148,790.85	38,436,558.55	6,205,907.87	40,259,939.70
预提费用	8,338,594.09	55,271,627.75	3,866,627.01	25,297,239.59
递延收益	3,969,778.88	25,243,325.12	4,179,969.11	26,747,359.67
合并报表未实现毛利	2159939.94	14399599.6	2,159,939.94	14,399,599.60
未支付的职工薪酬	254,015.22	1,601,823.39	254,015.22	1,601,823.40
模具费摊销时间性差异	1,854,393.49	12,362,623.29	1,854,393.49	12,362,623.29
可抵扣亏损	38,089,030.74	237,173,712.33	37,135,836.58	244,976,883.67
收入确认暂时性差异	1,769,031.38	13,664,435.39	16,968,984.20	113,126,561.29
其他权益工具投资公允价值变动			1,098,253.24	7,321,688.24
交易性金融资产公允价值变动			139,703.39	676,983.01

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
使用权资产折旧差异	324,947.46	2,166,316.47	324,947.47	2,166,316.45
小计	114,887,571.93	656,758,808.99	122,130,880.09	795,403,616.13
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	10,442,589.69	49,789,089.76	10,750,050.49	51,255,028.17
交易性金融资产公允价值变动			681,022.13	4,417,256.07
其他非流动金融资产公允价值变动	573,857.77	3,825,718.50	573,857.77	3,825,718.50
固定资产折旧	2,377,759.38	15,851,729.19	2,377,759.38	15,851,729.19
小计	13,394,206.84	69,466,537.45	14,382,689.77	75,349,731.93

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		
可抵扣亏损	250,838,147.72	358,573,706.66
合计	250,838,147.72	358,573,706.66

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
2023年	14,611,049.37	23,965,913.92	
2024年	21,853,947.31	25,157,782.06	
2025年	25,559,255.45	40,017,313.04	
2026年	21,197,146.60	51,221,628.93	
2027年	28,440,816.96	36,261,319.10	
2028年	9,679,454.98	29,808,531.34	
2029年	42,635,872.10	42,635,872.10	
2030年	25,140,335.12	28,647,899.53	
2031年	14,818,723.00	29,762,705.24	
2032年	46,901,546.83	51,094,741.40	
合计	250,838,147.72	358,573,706.66	

注：根据财税〔2018〕76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的

企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地、设备、工程款	60,853,046.68	61,008,924.48
合计	60,853,046.68	61,008,924.48

(二十三) 短期借款

种类	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	9,800,000.00
抵押借款	19,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
银行承兑汇票融资		1,000,000.00
应计利息		21,233.00
合计	29,000,000.00	30,821,233.00

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,041,142,768.62	1,264,496,107.33
商业承兑汇票	14,858,846.23	
合计	1,056,001,614.85	1,264,496,107.33

(二十五) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,373,650,175.51	1,027,795,225.19
1 年以上	50,367,887.24	100,842,787.18
合计	1,424,018,062.75	1,128,638,012.37

(二十六) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注：截止 2023 年 6 月 30 日无预收账款

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	139,705,320.70	143,971,296.63
合计	139,705,320.70	143,971,296.63

(二十八) 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	61,483,875.80	200,483,896.73	217,545,617.25	44,422,155.29
离职后福利-设定提存计划	7,580,433.69	20,556,330.96	20,542,494.49	7,594,270.16
辞退福利	257,940.00	498,321.52	534,049.00	222,212.52
合计	69,322,249.49	221,538,549.21	238,622,160.74	52,238,637.97

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	52,977,351.46	171,101,941.10	188,112,205.42	35,967,087.15
职工福利费	1,536,825.43	3,527,455.21	4,123,722.21	940,558.43
社会保险费	4,694,856.36	15,248,732.89	15,033,305.71	4,910,283.54
其中：医疗保险费	2,486,449.77	11,637,420.11	11,502,000.29	2,621,869.59
工伤保险费	172,921.89	712,581.21	693,072.15	192,430.95
生育保险费	2,035,484.70	387,582.40	522,214.85	1,900,852.25
其他		2,511,149.17	2,316,018.42	195,130.75
住房公积金	666,522.50	8,204,372.82	8,141,025.14	729,870.18
工会经费和职工教育经费	1,608,320.05	1,056,937.32	789,893.96	1,875,363.41
其他		1,344,457.39	1,345,464.81	-1007.42
合计	61,483,875.80	200,483,896.73	217,545,617.25	44,422,155.29

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	7,309,585.79	19,916,750.56	19,910,217.05	7,316,119.30
失业保险费	270,847.90	639,580.40	632,277.44	278,150.86
合计	7,580,433.69	20,556,330.96	20,542,494.49	7,594,270.16

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,949,911.92	5,106,678.24
企业所得税	4,089,157.77	9,238,335.48
个人所得税	832,337.00	921,527.65
城市维护建设税	271,815.65	527,987.61
教育费附加	221,745.44	317,491.93
地方教育费附加	28,737.17	176,984.20
印花税	611,298.74	709,407.00
土地使用税	363,755.71	416,882.91
房产税	2,052,780.35	2,149,309.67
水利基金	28,032.35	41,990.89
其他	30,319.17	21,543.14
合计	17,479,891.27	19,628,138.72

(三十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,205,323.96	941,199.69
其他应付款项	91,920,989.54	74,638,729.95
合计	101,126,313.50	75,579,929.64

1、应付股利情况

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	8,264,124.27	
合计	9,205,323.96	941,199.69

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
运费、仓储费	43,107,526.70	36,633,658.15
保证金	1,789,967.04	2,776,188.26
土地出让金	249,661.1	6,411,911.09

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	3,062,358.32	21,614,410.84
保险费	910,204.40	172,096.87
技术提成费	456,342.51	461,776.82
其他	42,344,929.47	6,568,687.92
合计	91,920,989.54	74,638,729.95

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,149,066.87	2,078,353.67
合计	2,149,066.87	2,078,353.67

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	309,225.31	2,177,174.04
已背书未到期的商业承兑 票据		11,511,254.12
合计	309,225.31	13,688,428.16

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,103,898.94	38,869,070.80
减：未确认融资费用	9,872,299.83	10,755,240.24
小计	27,231,599.11	28,113,830.56
减：一年内到期的租赁负债	2,149,066.87	2,078,353.67
合计	25,082,532.24	26,035,476.89

(三十四) 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	41,757,159.06	41,149,716.29	3,283,437.61	79,623,437.74	预计免费维修期内的售后服务费
合计	41,757,159.06	41,149,716.29	3,283,437.61	79,623,437.74	

(三十五) 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	27,049,443.66		1,806,118.54	25,243,325.12	政府补助
合计	27,049,443.66		1,806,118.54	25,243,325.12	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入收益金额	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	4,149,048.77		141,869.88		4,007,178.89	与资产相关
项目建设投资补助	3,357,303.36				3,357,303.36	与资产相关
第二批技术改造补助	900,000.00		75,000.00		825,000.00	与资产相关
挖潜改造项目补助	3,650,000.00		277,500.00		3,372,500.00	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
低温热泵汽车空调系统开发	400,000.00				400,000.00	与资产相关
新能源汽车智能热管理系统的开发及产业化项目资金	7,765,499.28		703,391.12		7,062,108.16	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	3,945,692.25		492,507.54		3,453,184.71	与资产相关
柳东新区（高新区）科技计划项目	1,621,900.00		115,850.00		1,506,050.00	与资产相关
合计	27,049,443.66		1,806,118.54		25,243,325.12	

（三十六）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

（三十七）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）	741,390,166.37			741,390,166.37
其他资本公积	992,949.50			992,949.50
合计	742,383,115.87			742,383,115.87

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,223,435.00							-6,223,435.00
权益法下不能转损益 其他综合收益	-6,223,435.00							-6,223,435.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,711,618.39	2,688,380.26				2,688,380.26		-23,238.13
其中：外币财务报表折算差额	-2,711,618.39	2,688,380.26				2,688,380.26		-23,238.13
其他综合收益合计	-8,935,053.39	2,688,380.26				2,688,380.26		-6,246,673.13

(三十九) 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	314,290,800.00			314,290,800.00
合计	314,290,800.00			314,290,800.00

(四十) 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	2,076,097,728.11	
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	2,076,097,728.11	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	87,968,364.46	
减: 提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	18,857,448.00	
期末未分配利润	2,145,208,644.57	

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,235,932,774.33	1,869,572,155.75	1,661,645,608.65	1,380,822,960.79
二、其他业务小计	80,747,532.17	38,582,571.65	86,710,034.15	33,913,313.04
合计	2,316,680,306.50	1,908,154,727.40	1,748,355,642.80	1,414,736,273.83

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,749,331.44	2,445,529.29
印花税	1,361,536.67	922,474.05
房产税	894,439.50	4,156,569.60
教育费附加	5,400,791.66	1,175,232.93
地方教育费附加	1,275,084.65	810,389.08
水利建设基金	18,658.72	313,979.01
车船使用税	1,551,028.37	19,298.72
土地使用税	192,907.69	1,076,309.74

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,277.97	1,353.86
合计	13,445,056.67	10,921,136.28

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务修理费用	51,986,618.92	48,636,759.57
职工薪酬	28,475,207.44	26,312,519.36
业务招待费	19,488,808.84	15,019,657.62
差旅费	8,131,531.76	6,101,801.72
其他	18,619,707.72	14,890,575.16
合计	126,701,874.68	110,961,313.43

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,228,768.66	35,894,542.36
折旧费	9,530,021.05	11,923,322.27
办公费	1,350,377.95	2,825,860.46
业务招待费	9,035,108.58	5,406,702.46
无形资产摊销	6,017,662.65	4,701,687.27
顾问费	2,133,820.21	2,478,664.53
水电费	1,874,672.49	2,956,212.33
修理费	2,905,616.20	2,399,265.11
交通费	2,925,592.14	1,076,722.32
差旅费	1,383,062.47	578,479.27
其他	9,211,186.76	9,300,464.56
合计	86,595,889.16	79,541,922.94

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,838,303.15	62,308,975.52
直接材料	11,959,451.39	11,439,522.25

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	14,506,050.70	10,359,142.60
模具费用	2,828,062.82	4,349,746.28
检验费	7,420,837.99	1,792,512.05
差旅费	773,334.96	545,121.07
设备调试费	2,209,106.93	
办公费	316,965.46	477,909.75
劳务费	267,883.88	196,333.95
专家咨询费	185,616.00	353,934.95
其他	12,083,553.68	11,516,810.25
合计	118,389,166.96	103,340,008.67

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,821,754.28	1,234,676.33
减：利息收入	3,544,188.42	3,056,348.73
汇兑损益	-2,611,618.39	270,839.68
其他支出	535,884.98	559,325.99
合计	-2,798,167.55	-991,506.73

(四十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生金额	上期发生金额
政府补助	4,601,547.32	11,800,937.26
合计	4,601,547.32	11,800,937.26

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
武汉市江夏区科学技术和经济信息化局款（2022年国家级及省级专精特新“小巨人”企业奖励资金）	900,000.00	200,000.00
武汉市江夏区科学技术和经济信息化局款（2020年度江夏区大力实施企业培育成长工程奖励资金）		200,000.00
收到厦门市工业和信息化局2021年四季度鼓励工业企业多接订单多生产奖励		234,000.00
节能高效低能耗新型汽车空调关键技术成果转化项	492,507.54	222,402.94

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
目--确认部分收入		
柳州高新技术产业开发区管理委员会自治区“专精特新”培育企业		300,000.00
新能源汽车智能热管理系统开发及产业化项目--确认部分收入	662,891.12	610,124.94
武汉市江夏区科学技术局和经济信息化局科技创新高质量专项补贴		118,900.00
收到中国出口信用保险公司上海分公司扶持资金专户款		19,299.94
收到厦门市集美区工业和信息化局企业稳岗增产补贴		6,000.00
收到上海市闵行区人力资源和社会保障局就困补贴		5,124.00
收到上海市残疾人就业服务中心超比例奖励款	27,020.90	32,514.40
城建税、教育附加、地方教育附加减半征收		28,554.02
2021年制造业与互联网融合发展项目	40,500.00	40,500.00
收上海莘庄工业区管理委员会补贴费		2,660,000.00
收到厦门市科学技术局研发补助金		234,500.00
柳州新区（高新区）科技计划项目	115,850.00	115,850.00
收到三高企业科技成果转化奖励	938,800.00	
吸纳高校毕业生带动就业补贴	12,000.00	
用人单位一次性吸纳就业补贴	8,000.00	
22年强省建设经济政策补助		171,000.00
首台套重大技术装备奖励	151,500.00	
高新技术企业复审补助		100,000.00
发明授权专利申报补助		9,000.00
引进国外高端人才补助	210,950.00	
工业企业发展资金		300,000.00
挖潜改造项目补助	352,500.00	352,500.00
高新技术企业补助	200,000.00	
六税两免减半征收		56,285.63
残疾人就业补贴	13,557.00	12,635.20
技改专项资金	141,869.88	4,941,869.88
双强六好奖励		20,000.00
知识产权奖补	1,500.00	
统计局补贴		800.00
专精特新奖	50,000.00	
扶持资金	92,719.26	
稳岗补贴	84,821.41	744,827.70
个税返还	104,560.21	64,248.61
合计	4,601,547.32	11,800,937.26

(四十八) 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	323,427.55	-975,768.78
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
银行理财产品取得的投资收益	8,832,183.49	8,304,254.39
合计	9,155,611.04	7,328,485.61

(四十九) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-184,337.16	-61,618.54
合计	-184,337.16	-61,618.54

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	8,363,376.22	1,437,231.16
应收账款坏账损失	17,803,844.31	1,741,707.66
其他应收款坏账损失	43,190.73	1,573,494.99
合计	26,210,411.26	4,752,433.81

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		
存货跌价损失	-96,745.19	-713,902.33
合计	-96,745.19	-713,902.33

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-33.65	541,135.35
其中：固定资产	-33.65	541,135.35
合计	-33.65	541,135.35

(五十三) 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
质量赔款收入	314.48	6,374.69	314.48
政府补助	15,150.00	0.00	15,150.00
非流动资产毁损报废利得	579,610.70	234,093.92	579,610.70
罚款收入	27,222.52	830.97	27,222.52
其他	59,709.01	260,297.89	59,709.01
合计	682,006.71	501,597.47	682,006.71

(五十四) 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	50,793.46	21,241.64	50,793.46
非流动资产报废损失	635,759.75	394,475.81	635,759.75
其中：固定资产报废损失	635,759.75	394,475.81	635,759.75
对外捐赠支出	10,197.00	40,434.00	10,197.00
其他	196,878.28	169,924.77	196,878.28
合计	893,628.49	626,076.22	893,628.49

(五十五) 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	3,996,455.84	9,977,391.45
递延所得税费用	2,375,456.10	-1,715,277.62
合计	6,371,911.94	8,262,113.83

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	105,666,591.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,847,412.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	848,159.60

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,372,744.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,040.45
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	-7,324,424.90
所得税减免优惠的影响	-193,767.83
研发费用加计扣除的影响	-3,167,171.74
所得税费用	6,371,911.94

(五十六) 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
收到受限货币资金	437,833.16	967,797.28
收到的往来款		10,776,260.41
收到的政府补助	4,616,697.32	15,135,650.28
收到的利息	3,544,188.42	2,496,177.02
收到的赔偿金、罚款等	122,736.91	109,453.69
收到的保证金	5,557,267.45	254,741.14
合 计	14,278,723.26	29,740,079.82

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	139,476,806.00	78,211,199.89
支付的往来款	20,000,000.00	20,941,381.71
支付的保证金		1,174,500.00
支付的赔偿金、罚款等	39,102.78	
合 计	159,515,908.78	100,327,081.60

(五十七) 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		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	99,294,679.08	45,107,372.96
加：信用减值损失	26,210,411.26	-3,283,755.26
资产减值准备	-96,745.19	713,902.33
固定资产等折旧	61,969,698.14	46,806,156.88
无形资产摊销	4,584,490.16	4,701,687.27
长期待摊费用摊销	406,345.53	382,568.68
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)	33.65	-541,135.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	56,149.05	160,381.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	184,337.16	61,618.54
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,798,167.55	991,506.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,155,611.04	-7,328,485.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,243,308.16	3,382,984.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-988,482.93	-3,075,231.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-87,015,982.51	-124,716,418.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	94,795,709.98	327,923,288.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-68,733,368.68	-181,854,457.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,956,804.27	109,431,984.89
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	552,171,075.28	503,828,155.90
减：现金的期初余额	536,966,290.26	617,934,053.63
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	15,204,785.02	-114,105,897.74

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	552,171,075.28	503,828,155.90
其中：库存现金	85,917.26	48,525.20
可随时用于支付的银行存款	552,085,158.02	503,779,630.70
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	552,171,075.28	503,828,155.90
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		

(五十八) 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	163,738,754.80	银行承兑汇票及保函保证金
货币资金	18,000,000.00	无法随时赎回的结构存款
应收款项融资	172,193,887.51	已质押的银行承兑汇票
合 计	353,932,642.31	

(五十九) 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	2,377,055.47	7.2258	17,176,127.42
欧元	487,448.96	7.8771	3,839,684.20
日元	24,434.00	0.0501	1,224.00
印尼盾	17,112,623,247.24	0.000484	8,282,509.65
应收账款			
其中：美元	1,516,616.06	7.2258	10,958,764.33
欧元	1,740.56	7.8771	13,710.57
印尼盾	7,478,994,186.74	0.000484	3,619,833.19
预付账款			
其中：欧元	168,390.62	7.8771	1,326,429.75
日元	2,280,000.00	0.0501	114,214.62

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼盾	85,717,404.00	0.000484	41,487.22
其他应收款			
其中：印尼盾	38,950,000.00	0.000484	18,851.80
应付账款			
其中：美元	178,515.80	7.2258	1,289,919.47
印尼盾	53,065,778,673.22	0.000484	25,683,836.88
合同负债			
其中：美元	2072300.57	7.2258	14974029.46
欧元	191,768.75	7.8771	1,510,581.62
其他应付款			
其中：印尼盾	613,238,853.49	0.000484	296,807.61

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

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	
郑州松芝汽车空调有限公司	河南省	河南省	生产制造	100		设立

(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	

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

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
上海松芝海酷新能源汽车技术有限公司	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	100		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	71		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		100	设立
松芝国际控股有限公司	香港	香港	投资	100		设立
Lumikko Technologies Oy	芬兰	芬兰	生产制造		95.95	非同一控制下企业合并
上海卢米可制冷科技有限责任公司	上海市	上海市	商贸		95.95	设立
上海松芝酷能汽车技术有限公司	上海市	上海市	生产制造	100		设立
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
松芝大洋冷热技术(大连)有限公司	辽宁省	辽宁省	生产制造	55.00		非同一控制下企业合并
青岛加冷松芝空调设备有限公司	山东省	山东省	商贸	100.00		设立
上海松芝汽车技术有限公司	上海市	上海市	科技推广 和应用服	100.00		设立

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	
			务			
江苏创元松芝新能源汽车空调有限公司	江苏省	江苏省	生产制造		60	设立
南昌松芝汽车空调有限公司	江西省	江西省	生产制造	100		设立
上海松芝酷恒新能源技术有限公司	上海市	上海市	生产制造	88	6.5	设立
济南通联松芝空调工程有限公司	山东省	山东省	生产制造	60		设立
郑州松芝汽车空调有限公司	河南省	河南省	生产制造	100		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%	1,080,988.05		28,634,580.62
北京松芝福田汽车空调有限公司	40%	154,366.95		21,142,293.94
安徽江淮松芝空调有限公司	35%	9,261,515.09		147,625,894.48
武汉松芝车用空调有限公司	29%	373,994.24		20,922,557.61
北京松芝汽车空调有限公司	32.61%	-970,600.15		-3,791,110.76
苏州新同创汽车空调有限公司	40%	2,410,993.57	6,000,000.00	86,686,335.22
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	17%	657,990.93		1,083,208.70
松芝大洋冷热技术(大连)有限公司	45%	-1,198,250.74		140,313,765.64

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	55,095,518.69	5,612,129.87	60,707,648.56	2,213,707.61		2,213,707.61
北京松芝福田汽车空调有限公司	52,507,676.12	375,000.00	52,882,676.12		26,941.26	26,941.26
安徽江淮松芝空调有限公司	686,481,036.33	223,803,611.00	910,284,647.33	443,362,990.64	44,500,698.77	487,863,689.41
武汉松芝车用空调	113,343,679.89	73,213,233.11	186,556,913.00	114,298,196.24	112,588.65	114,410,784.89

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2023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						
北京松芝车用空调有限公司	31,624,677.58	31,260,857.72	62,885,535.30	96,678,421.56	796,193.73	97,474,615.29
苏州新同创汽车空调有限公司	502,232,158.33	68,885,072.02	571,117,230.35	161,319,939.83	6,598,378.10	167,918,317.93
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	26,574,741.17	643,417.72	27,218,158.89	20,046,629.21		20,046,629.21
松芝大洋冷热技术(大连)有限公司	306,150,822.82	84,779,633.86	390,930,456.68	59,722,132.71	33,424,535.86	93,146,668.57

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	54,336,895.84	5,757,525.43	60,094,421.27	3,862,599.69		3,862,599.69
北京松芝福田汽车空调有限公司	52,188,281.68	375,000.00	52,563,281.68	47,379.91	46,084.29	93,464.20
安徽江淮松芝空调有限公司	582,800,515.13	216,040,829.15	798,841,344.28	392,273,205.63	10,264,792.29	402,537,997.92
武汉松芝车用空调有限公司	106,979,086.54	64,883,964.48	171,863,051.02	99,408,206.58	1,597,729.40	101,005,935.98
北京松芝汽车空调有限公司	30,168,259.31	62,431,383.44	92,599,642.75	92,627,656.41	8,621,206.23	101,248,862.64
苏州新同创汽车空调有限公司	295,192,233.90	84,995,845.25	380,188,079.15	151,726,844.53	2,772,880.51	154,499,725.04
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	18,235,811.11	583,525.61	18,819,336.72	15,518,666.38		15,518,666.38
松芝大洋冷热技术(大连)有限公司	320,176,107.70	97,085,190.34	417,261,298.04	76,620,233.07	36,169,917.47	112,790,150.54

子公司名称	本期发生额
-------	-------

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

	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	3,962,193.02	2,262,119.37	2,262,119.37	2,815,579.66
北京松芝福田汽车空调有限公司		385,917.38	385,917.38	-60,714.38
安徽江淮松芝空调有限公司	523,466,567.20	26,117,611.56	26,117,611.56	37,060,146.15
武汉松芝车用空调有限公司	62,353,013.19	1,289,635.32	1,289,635.32	2,375,680.70
北京松芝车用空调有限公司	24,247,468.03	-2,976,388.07	-2,976,388.07	-2,318,840.60
苏州新同创汽车空调有限公司	116,338,030.13	6,027,483.93	6,027,483.93	16,861,955.31
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	27,194,324.26	3,870,859.34	3,870,859.34	7,834,043.40
松芝大洋冷热技术(大连)有限公司	145,257,440.70	-2,662,779.43	-2,662,779.43	34,991,003.16

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	3,809,800.98	3,026,764.41	3,026,764.41	-725,807.07
北京松芝福田汽车空调有限公司		-3,732.17	-3,732.17	-3,912.11
安徽江淮松芝空调有限公司	321,268,052.30	19,387,546.55	19,387,546.55	70,491,704.33
武汉松芝车用空调有限公司	44,322,639.55	22,354.45	22,354.45	-9,584,774.19
北京松芝车用空调有限公司	33,467,439.42	-4,679,468.40	-4,679,468.40	-1,292,113.37
苏州新同创汽车空调有限公司	87,085,865.20	2,758,405.34	2,758,405.34	52,022,109.63
加冷松芝国际贸易(上海)有限公司	12,909,015.62	777,398.61	777,398.61	-6,811,544.63
松芝大洋冷热技术(大连)有限公司	223,483,439.19	9,018,259.94	9,018,259.94	24,972,575.71

(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	汽车零部件	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	汽车零部件		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
流动资产	273,306,156.57	58,211,688.69
其中：现金和现金等价物	5,380,439.38	207,917.34
非流动资产	261,179,332.99	9,858,683.75
资产合计	534,485,489.56	68,070,372.44
流动负债	279,812,549.35	42,129,691.74
非流动负债	31,543,718.73	809,523.80
负债合计	311,356,268.08	42,939,215.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	223,129,221.48	25,131,156.90
按持股比例计算的净资产份额	26,775,506.58	8,795,904.92
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	26,775,506.58	8,795,904.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	24,922,911.12	45,157,543.10
净利润	-1,475,158.75	1,429,847.43
综合收益总额	-1,475,158.75	1,429,847.43
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				合计
	美元	欧元	印尼盾	其他外币	
货币资金	17,176,127.42	3,839,684.20	8,282,509.65	1,224.00	29,299,545.27
应收账款	10,958,764.33	13,710.57	3,619,833.19		14,592,308.09
预付账款		1,326,429.75	41,487.22	114,214.62	1,482,131.59
其他应收款			18,851.8		18,851.80

项目	期末余额				
	美元	欧元	印尼盾	其他外币	合计
小计	28,134,891.75	5,179,824.52	11,962,681.86	115,438.62	45,392,836.75
应付账款	1,289,919.47		25,683,836.88		26,973,756.35
合同负债	14974029.46	1,510,581.62			16,484,611.08
其他应付款			296,807.61		296,807.61
小计	16,263,948.93	1,510,581.62	25,980,644.49		43,755,175.04
净额	11,870,942.82	3,669,242.90	-14,017,962.63	115,438.62	1,637,661.71

项目	期初余额				
	美元	欧元	印尼盾	其他外币	合计
货币资金	13,473,226.24	11,207,465.42	867,181.10	2.57	25,547,875.33
应收账款	19,180,648.55	105,590.75	31,589,216.16		50,875,455.46
预付账款	1,249,946.73				1,249,946.73
其他应收款			4,450.00		4,450.00
小计	33,903,821.52	11,313,056.17	32,460,847.26	2.57	77,677,727.52
应付账款	4,439,375.34	75,565.12	27,551,543.22	237,025.50	32,303,509.18
预收账款	8,045,056.92	543,239.37			8,588,296.29
其他应付款			393615.2		393,615.20
小计	12,484,432.26	618,804.49	27,945,158.42	237,025.50	41,285,420.67
净额	21,419,389.26	10,694,251.68	4,515,688.84	-237,022.93	36,392,306.85

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			985,783,586.15	985,783,586.15
1. 理财产品			985,783,586.15	985,783,586.15
2. 股票投资				
(二) 其他非流动金融资产			43,825,718.50	43,825,718.50
1. 权益工具投资			43,825,718.50	43,825,718.50
(三) 应收款项融资			865,051,215.16	865,051,215.16
(四) 其他权益工具投资			12,678,311.76	12,678,311.76
持续以公允价值计量的资产总额			1,907,338,831.57	1,907,338,831.57

(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
理财产品	985,783,586.15	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	865,051,215.16	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	43,825,718.50	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2023年年初评估价值作为其公允价值
其他权益工具投资	12,678,311.76	被投资企业准点投资有限公司投资时点与资产负债表日接近，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

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
香港大洋制造有限公司	子公司少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
冰山冷热科技股份有限公司	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
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
江淮汽车（阜阳）有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的企业
大洋流体技术（上海）有限公司	子公司少数股东控制的企业
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
安徽康明斯动力有限公司	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
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
义福房地产（合肥）发展有限责任公司	实际控制人控制的企业
陈焕雄	董事长、董事
纪安康	副董事长、董事
杨国平	董事
阎广兴	董事
陈智展	董事
陈楚辉	董事
陶克	独立董事
郑伟	独立董事
赵丽娟	独立董事
谢皓	监事会主席
黄国强	高管
陈睿	董事会秘书、副总裁、财务总监
崔长海	高管
李钢	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李力	高管
唐建华	监事
夏红伟	职工监事

(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 (%)
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	2,933,500.75	6.10	6,041,234.68	11.83
大洋流体技术(上海)有限公司	采购商品	采购货物	市场公允价值定价	4,083,056.15	8.48	8,918,322.33	17.48
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	-	-	44,584.07	0.09
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	38,783,984.30	80.59	32,666,246.11	64.02
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	2,015,094.57	4.19	3,046,316.54	5.97
香港大洋制造有限公司	接受劳务	接受劳务	市场公允价值定价	310,000.00	0.64	310,000.00	0.61

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2023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(%)
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	4,745,221.74	1.22	9,115,329.57	3.7
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	22,786,284.57	5.86	10,640,382.22	4.31
安徽江淮安驰汽车有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价 值定价	24,627,347.38	6.34	26,312,036.97	10.67
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	3,503,528.74	0.90	2,168,758.22	0.88
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	111,216.00	0.03	57,470.70	0.02
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	1,517,805.24	0.39	308,093.43	0.12
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	231,932,844.67	59.67	135,814,846.53	55.07
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	10,153,555.04	2.61	14,825,791.53	6.01
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	21,714,864.75	5.59	16,451,696.08	6.67
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	4,098,283.00	1.05	15,936.00	0.01
江淮汽车(阜阳)有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价 值定价	5,557,143.96	1.43		
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	49,730,662.00	12.79	18,967,670.50	7.69
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	7,035.39	0.00	1,960,077.15	0.79
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	8,213,794.81	2.11	9,964,050.62	4.04
大洋流体技术(上海)有限公司	销售商品	销售货物	市场公允价 值定价	1,267.40	0.00	29,666.06	0.01

2、 关联方应收应付款项

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	33,805,193.71	1,690,259.69	29,387,843.93	1,469,392.20
应收账款	安徽江淮安驰汽车有限公司	13,882,537.72	694,126.89	3,132,029.11	156,601.46
应收账款	安徽江淮专用汽车有限公司	1,455,087.10	72,754.36	782,448.59	39,122.43
应收账款	四川江淮汽车有限公司	5,786,696.68	289334.834	2,966,110.00	148,305.50
应收账款	安徽安凯汽车股份有限公司	20,268,813.99	1,013,440.70	14,909,487.94	745,474.40
应收账款	安徽江淮客车有限公司	2,588,500.17	129,425.01	6,479,512.69	323,975.63
应收账款	扬州江淮宏运客车有限公司			66,563.92	19,969.18
应收账款	安徽江淮汽车集团股份有限公司	42,485,563.95	2,124,278.20	51,425,748.40	2,571,287.42
应收账款	安徽江淮华霆电池系统有限公司	4,728,689.62	236,434.48	799,545.44	39,977.27
应收账款	华霆（合肥）动力技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应收账款	扬州江淮轻型汽车有限公司	9,551,957.67	477,597.88	5,309,121.65	265,456.08
应收账款	江淮汽车（阜阳）有限公司	388,684.38	19,434.22	5,634,274.63	281,713.73
应收账款	天津亚星世纪实业股份有限公司	29,400.00	1,470.00		
应收账款	大洋流体技术（上海）有限公司			621.50	31.08
其他应收款	安徽江淮汽车集团股份有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
其他应收款	北京巴士传媒股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	柳州广升汽车零部件有限公司	407,184.98	20,359.25	175,836.16	8,791.81
其他应收款	天津亚星世纪实业股份有限公司	5,684.80	397.03	3,847.85	261.78
	合计	136,985,994.77	8,371,312.53	122,674,991.81	7,672,359.97

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	合肥江淮汽车有限公司	1,718,158.32	
应付账款	合肥江淮汽车制管有限公司		567,029.92
应付账款	苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司		420.00
应付账款	武汉爱普车用空调有限公司	8,346.14	8,346.14
应付账款	大洋流体技术（上海）有限公司	2,333,102.11	3,764,559.20
应付账款	柳州广升汽车零部件有限公司	41,726,242.32	38,570,842.51
应付账款	天津亚星世纪实业股份有限公司	4,161,847.93	2,586,640.06
其他流动负债	安徽江淮汽车集团股份有限公司		114,699.88
其他流动负债	四川江淮汽车有限公司		838.04
其他流动负债	柳州广升汽车零部件有限公司		2,879.67
合同负债	安徽江淮汽车集团股份有限公司		882,306.80

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
2023年1-6月
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
合同负债	四川江淮汽车有限公司		6,446.43
合同负债	柳州广升汽车零部件有限公司		22,151.27
其他应付款	武汉爱普车用空调有限公司	160,764.13	
其他应付款	柳州广升汽车零部件有限公司	47,248.00	47,248.00
其他应付款	大洋流体技术（上海）有限公司		128,903.88
其他应付款	香港大洋制造有限公司		309,000.00
其他应付款	苏州海格电控股份有限公司		93,047.00
	合计	50,155,708.95	47,105,358.80

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
超酷（上海）制冷设备有限公司	1,171,458.80	2023年5月30日	2023年11月30日	否
重庆松芝汽车空调有限公司	10,456,010.06	2022年11月3日	2023年8月3日	是
重庆松芝汽车空调有限公司	24,000,000.00	2023年5月4日	2023年11月4日	否
南京博士朗新能源科技有限公司	7,546,779.41	2023年1月11日	2023年7月10日	是
南京博士朗新能源科技有限公司	12,303,881.20	2023年2月27日	2023年8月26日	是
南京博士朗新能源科技有限公司	4,317,699.10	2023年4月7日	2023年10月6日	否
南京博士朗新能源科技有限公司	5,877,047.60	2023年5月29日	2023年11月28日	否
南京博士朗新能源科技有限公司	6,196,804.19	2023年6月27日	2023年12月26日	否
上海松芝轨道车辆空调有限公司	2,801,981.81	2023年3月23日	2023年9月23日	否
上海松芝轨道车辆空调有限公司	3,227,269.80	2023年7月5日	2024年1月4日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	1,204,829.41	2022年12月29日	2023年9月28日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	2,920,271.73	2023年1月5日	2023年7月3日	是
上海松芝酷能汽车技术有限公司	24,564.28	2023年1月10日	2023年7月9日	是
上海松芝酷能汽车技术有限公司	716,578.83	2023年2月6日	2023年8月5日	是
上海松芝酷能汽车技术有限公司	39,071,569.73	2023年2月27日	2023年8月26日	是
上海松芝酷能汽车技术有限公司	26,751,321.62	2023年2月28日	2023年8月28日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	3,656,103.11	2023年3月3日	2023年9月2日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	319,181.42	2023年3月9日	2023年9月6日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	11,251.72	2023年3月16日	2023年9月15日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	35,055,783.53	2023年3月31日	2023年9月30日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	3,225,845.61	2023年4月4日	2023年10月3日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	8,740,217.39	2023年4月25日	2023年10月24日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	12,265,620.42	2023年4月26日	2023年10月26日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	1,858,434.82	2023年5月6日	2023年11月5日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海松芝酷能汽车技术有限公司	2,886,621.47	2023年5月22日	2023年11月21日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	50,511.00	2023年5月22日	2023年11月21日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	12,179,512.92	2023年5月23日	2023年11月22日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	600,000.00	2023年5月29日	2023年11月29日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	1,548,956.27	2023年6月6日	2023年12月4日	否
上海松芝酷能汽车技术有限公司	3,010,800.00	2023年6月21日	2023年12月20日	否
合计	233,996,907.25			

十一、股份支付

无

十二、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）”。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未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

本报告期未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	2,235,932,774.33	1,869,572,155.75	1,661,645,608.65	1,380,822,960.79
(2) 商业				
合计	2,235,932,774.33	1,869,572,155.75	1,661,645,608.65	1,380,822,960.79

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	560,051,373.31	435,734,757.88	394,759,805.00	301,039,921.46
小车热管理产品	1,541,220,224.09	1,318,359,568.58	1,165,068,913.73	995,787,691.90
汽车空调零配件	34,793,369.48	33,056,724.70	23,401,026.72	18,478,353.87
轨道交通空调	10,756,563.40	10,878,692.51	6,244,222.26	7,761,159.79
冷冻冷藏机组	54,928,906.51	44,016,981.64	29,919,212.48	23,948,985.03
电池热管理	34,182,337.54	27,525,430.44	42,252,428.46	33,806,848.74
合计	2,235,932,774.33	1,869,572,155.75	1,661,645,608.65	1,380,822,960.79

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	2,147,305,179.68	1,802,092,358.32	1,621,984,140.65	1,349,192,171.58
境外	88,627,594.65	67,479,797.43	39,661,468.00	31,630,789.21
合计	2,235,932,774.33	1,869,572,155.75	1,661,645,608.65	1,380,822,960.79

十五、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	53,442,413.47	8.83	53,442,413.47	59.72
按组合计提坏账准备的应收账款	551,808,701.00	91.17	36,042,859.58	40.28
其中：组合1：应收合并范围内关联方客户	165,924,542.07	27.41		
组合2：应收非合并范围内关联方客户	385,884,158.93	63.76	36,042,859.58	40.28
合计	605,251,114.47	100.00	89,485,273.05	100.00

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收账款	65,804,714.86	9.93	65,804,714.86	58.54
按组合计提坏账准备的应收账款	634,830,713.05	90.07	46,612,731.66	41.46
其中：组合 1：应收合并范围内关联方客户	133,818,873.57	20.4		
组合 2：应收非合并范围内关联方客户	501,011,839.48	69.67	46,612,731.66	41.46
合计	700,635,427.91	100.00	112,417,446.52	100.00

(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	预期信用损失率(%)	计提理由
上海申龙客车有限公司	818,255.65	818,255.65	100.00	出现违约风险
广西申龙汽车制造有限公司	297,800.00	297,800.00	100.00	出现违约风险
金寨县通达公共交通有限公司	2,972,176.00	2,972,176.00	100.00	出现违约风险
滁州市公共交通有限公司	29,544,800.00	29,544,800.00	100.00	出现违约风险
沧州公共交通集团有限公司	17,788,901.09	17,788,901.09	100.00	出现违约风险
厄瓜多尔 Clima	1,625,612.43	1,625,612.43	100.00	出现违约风险
印度 Krystal	239,766.50	239,766.50	100.00	出现违约风险
墨西哥 JOSE	155,101.80	155,101.80	100.00	出现违约风险
合计	53,442,413.47	53,442,413.47	100.00	

(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

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	165,924,542.07			131,309,804.45		
1 至 2 年				2,509,069.12		
合计	165,924,542.07			133,818,873.57		

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	346,400,343.64	5	17,320,017.18	454,713,315.81	5	22,735,665.79
1 至 2 年	18,902,397.61	10	1,890,239.76	20,430,680.77	10	2,043,068.08
2 至 3 年	5,355,450.06	30	1,606,635.02	5,762,635.87	30	1,728,790.76
3 年以上	15,225,967.62	100	15,225,967.62	20,105,207.03	100	20,105,207.03
合计	385,884,158.93		36,042,859.58	501,011,839.48		46,612,731.66

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	112,417,446.52		22,932,173.47		89,485,273.05

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
北京福田欧辉新能源汽车有限公司	60,153,758.71	9.94	3,007,687.94
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	50,143,131.19	8.28	2,507,156.56
上海汽车集团股份有限公司乘用车 郑州分公司	29,302,488.13	4.84	1,478,772.08
江铃汽车股份有限公司小蓝分公司	25,357,620.92	4.19	1,267,881.05
上海申沃客车有限公司	17,241,151.56	2.85	862,057.58

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
合计	182,198,150.51	30.10	9,123,555.20

(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	104,981,680.90	30,152,673.07
减：坏账准备	3,192,662.31	2,027,244.75
合计	101,789,018.59	28,125,428.32

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	4,820,116.45	4,045,338.55
保证金	1,619,152.65	1,729,152.65
备用金	3,109,664.72	977,335.33
押金	220,054.35	
测试费	473,590.00	2,935,884.00
其他	2,790,837.45	48,259.68
往来款	91,948,265.28	20,416,702.86
合计	104,981,680.90	30,152,673.07

(2) 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	2,027,244.75			2,027,244.75
期初余额在本期重新评估后	2,027,244.75			2,027,244.75
本期计提	1,165,417.56			1,165,417.56
本期转回				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末余额	3,192,662.31			3,192,662.31

(3) 本期无收回或转回的重要坏账准备情况

(4) 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
天津市公共交通集团(控股)有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	19.05	1,000,000.00
上海市莘庄工业区管理委员会	应收租金	3,024,315.00	1年以内	2.88	151,215.75
国网上海市电力公司	其他	1,360,407.05	1年以内	1.30	68020.3525
柳州市柳东新区管理委员会	保证金	1,000,000.00	3年以内	0.95	1,000,000.00
上海大众燃气有限公司	其他	798,852.10	1年以内	0.76	39,942.61
合计		26,183,574.15		24.94	2,259,178.71

(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	2,305,310,732.76		2,305,310,732.76	2,164,560,902.16		2,164,560,902.16
对联营、合营企业投资	26,775,506.58		26,775,506.58	26,952,525.63		26,952,525.63
合计	2,332,086,239.34		2,332,086,239.34	2,191,513,427.79		2,191,513,427.79

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
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	174,798,582.75			174,798,582.75		
上海松芝汽车空调有限公司	7,421,212.49			7,421,212.49		
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	198,842,613.08			198,842,613.08		
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	24,028,523.04			24,028,523.04		
南京博士朗电子技术有限公司	119,334,530.00			119,334,530.00		
上海松芝海酷新能源科技有限公司	2,000,000.00	13,000,000.00		15,000,000.00		
武汉松芝车用空调有限公司	27,995,620.00			27,995,620.00		
合肥松芝制冷设备有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
柳州松芝汽车空调有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海松永投资咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京首钢福田汽车空调有限公司	53,835,000.01			53,835,000.01		
苏州新同创汽车空调有限公司	202,400,000.00	120,000,000.00		322,400,000.00		
SONGZ INTERNATIONAL HOLDING CO.LIMITED	69,875,571.73			69,875,571.73		
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	1,660,000.00			1,660,000.00		
青岛加冷松芝空调设备有限公司	100,000.00			100,000.00		
松芝大洋冷热技术（大连）有限公司	78,001,685.30			78,001,685.30		

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
南京博士朗新能源科技有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
上海松芝汽车技术有限公司	123,420,544.80	3,699,830.60		127,120,375.40		
南昌松芝汽车空调有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		8,000,000.00		
上海松芝酷恒新能源技术有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
济南通联松芝空调工程有限公司		50,000.00		50,000.00		
合计	2,164,560,902.16	140,749,830.60		2,305,310,732.76		

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	26,952,525.63			-177,019.05						26,775,506.58	
合计	26,952,525.63			-177,019.05						26,775,506.58	

(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	648,014,673.18	560,443,437.95	382,508,628.53	309,681,757.36
其他业务	70,596,355.79	38,839,834.67	57,090,155.66	36,424,207.22
合计	718,611,028.97	599,283,272.62	439,598,784.19	346,105,964.58

(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	9,000,000.00	38,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-177,019.05	-1,408,119.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
理财产品投资收益	6,956,792.51	1,337,722.78
合 计	15,779,773.46	37,929,603.44

十六、 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	-33.65	
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）	4,601,547.32	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	8,647,846.33	
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,706,477.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,621.78	
6. 所得税影响额	-3,861,632.28	
7. 少数股东影响额	-318,731.44	
合计	21,563,851.50	

(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	2.32	0.89	0.14	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.37	0.11	0.02

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

二〇二三年八月二十九日