

关于上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1 月至 8 月财务报表的  
审计报告

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一五年十月十五日

中国 上海



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2015)第 3800 号

上海光裕汽车空调压缩机有限公司:

我们审计了后附的上海光裕汽车空调压缩机有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 8 月 31 日的资产负债表,2013 年度、2014 年度及 2015 年 1 月至 8 月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 8 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1 月至 8 月的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师

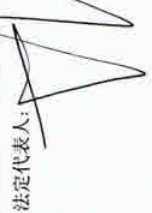


二〇一五年十月十五日

# 资产负债表

编制单位：上海光裕汽车空调压缩机有限公司

	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	项目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					流动资产：				
货币资金	五、1	2,257,244.85	1,036,430.36	4,695,146.11	短期借款	五、13	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					衍生金融资产				
应收票据	五、2	3,611,697.24	2,557,361.11	6,017,738.63	应付票据	五、14			2,934,000.00
应收账款	五、3	46,535,463.97	39,170,132.06	39,436,702.15	应付账款	五、15	36,382,563.19	34,150,875.48	33,874,080.07
预付款项	五、4	3,778,300.68	1,668,139.66	1,217,356.00	预收款项	五、16	1,058,366.82	1,098,930.97	1,172,610.50
应收利息					应付职工薪酬	五、17	2,576.20		
其他应收款	五、5	1,797,775.89	7,508,992.19	6,346,115.26	应交税费	五、18	685,968.49	375,482.84	827,418.55
存货	五、6	44,080,518.75	40,295,905.27	35,370,893.04	应付利息	五、19	81,880.56	89,666.67	93,650.00
划分为持有待售的资产					其他应付款	五、20	2,125,779.24	483,779.62	997,983.44
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产	五、7	309,304.36			一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		102,370,305.74	92,236,960.65	93,283,951.19	其他流动负债				
					流动负债合计		92,337,134.50	88,198,735.58	91,899,751.56
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产					长期借款				
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					长期应付款	五、21	4,815,086.86	2,410,830.89	8,128,683.72
长期股权投资					专项应付款	五、22	3,379,641.80	3,329,028.30	3,196,077.04
投资性房地产					预计负债				
固定资产	五、8	60,944,404.36	62,257,383.17	64,665,628.06	递延收益				
在建工程	五、9	1,940,505.93	378,000.00	1,536,794.03	递延所得税负债				
工程物资					其他非流动负债				
固定资产清理					非流动负债合计				
生产性生物资产					负债合计		8,194,728.66	5,739,859.19	11,324,760.76
油气资产					所有者权益：		100,531,863.16	93,938,594.77	103,224,512.32
无形资产	五、10	9,449,287.01	9,238,417.88	9,460,584.20	股本	五、23	44,043,200.00	44,043,200.00	44,043,200.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中：优先股				
长期待摊费用	五、11	1,994,723.15	1,099,410.85	1,174,993.22	永续债				
递延所得税资产	五、12	1,116,512.44	1,644,369.89	1,847,296.68	资本公积	五、24	6,956,800.00	6,956,800.00	6,956,800.00
其他非流动资产					减：库存股				
非流动资产合计		75,445,432.89	74,617,581.79	78,685,296.19	其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	五、25	2,512,497.26	2,512,497.26	2,095,376.00
					未分配利润	五、26	23,771,378.21	19,403,450.41	15,649,359.06
					所有者权益合计		77,283,875.47	72,915,947.67	68,744,735.06
					负债和所有者权益总计		177,815,738.63	166,854,542.44	171,969,247.38
资产总计		177,815,738.63	166,854,542.44	171,969,247.38					

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 利润表

编制单位：上海光裕汽车空调压缩机有限公司

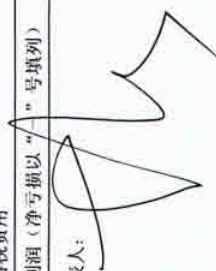
货币单位：人民币元

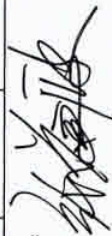
项目	附注	2015年1月至8月	2014年度	2013年度	项目	附注	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、27	88,089,587.72	131,555,290.79	120,093,431.92	五、其他综合收益的税后净额				
减：营业成本	五、27	63,129,655.78	94,093,868.74	86,560,357.87	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
营业税金及附加	五、28	255,666.37	368,849.29	313,013.24	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
销售费用	五、29	5,389,391.72	10,349,474.32	8,594,381.98	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
管理费用	五、30	11,424,553.60	18,332,118.36	18,155,102.49	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
财务费用	五、31	2,880,328.08	4,462,811.84	4,934,491.55	1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
资产减值损失	五、32	418,649.70	37,432.32	449,528.05	2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
投资收益（损失以“-”号填列）					1、现金流量套期损益的有效部分				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					5、外币财务报表折算差额				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,591,142.47	3,710,733.92	1,086,556.74	6、其他				
加：营业外收入	五、33	313,156.81	663,403.48	312,902.65	六、综合收益总额		4,367,927.80	4,171,212.61	1,665,986.12
其中：非流动资产处置利得			72,719.14		七、每股收益：				
减：营业外支出	五、34	8,514.03			(一)基本每股收益		0.10	0.09	0.04
其中：非流动资产处置损失		8,514.03			(二)稀释每股收益		0.10	0.09	0.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,895,785.25	4,374,139.40	1,399,459.39					
减：所得税费用	五、35	527,857.45	202,926.79	266,526.73					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,367,927.80	4,171,212.61	1,665,986.12					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 现金流量表

编制单位：上海光裕汽车空调压缩机有限公司

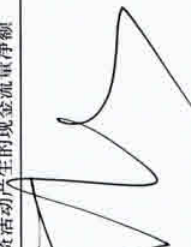
货币单位：人民币元

项目	附注	2015年1月至8月	2014年度	2013年度	项目	附注	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：					三、筹资活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		95,265,821.92	151,611,004.85	130,676,018.77	吸收投资收到的现金				
收到的税费返还					取得借款收到的现金		28,100,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	3,008,852.15	819,743.64	1,002,391.41	收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	31,950,000.00	16,000,000.00	46,750,000.00
经营活动现金流入小计		98,274,674.07	152,430,748.49	131,678,410.18	偿还债务支付的现金		60,050,000.00	68,000,000.00	98,750,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		70,249,211.60	108,326,413.49	90,704,922.99	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,100,000.00	52,000,000.00	46,900,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,076,984.07	19,938,985.93	17,065,623.02	支付其他与筹资活动有关的现金		2,536,269.02	4,274,801.05	4,717,073.55
支付的各项税费		3,436,807.82	6,611,620.08	5,497,713.58	筹资活动现金流出小计	五、36	28,364,572.92	20,623,157.83	53,238,730.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,937,960.92	9,483,790.41	9,601,564.74	筹资活动产生的现金流量净额		59,000,841.94	76,897,958.88	104,855,804.13
经营活动现金流出小计		90,700,964.41	144,360,809.91	122,869,824.33			1,049,158.06	-8,897,958.88	-6,105,804.13
经营活动产生的现金流量净额		7,573,709.66	8,069,938.58	8,808,585.85	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金					五、现金及现金等价物净增加额		1,220,814.49	-3,658,715.75	1,443,876.01
取得投资收益收到的现金					加：期初现金及现金等价物余额		1,036,430.36	4,695,146.11	3,251,270.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					六、期末现金及现金等价物余额		2,257,244.85	1,036,430.36	4,695,146.11
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计									
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,402,053.23	2,830,695.45	1,258,905.71					
投资支付的现金									
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		7,402,053.23	2,830,695.45	1,258,905.71					
投资活动产生的现金流量净额		-7,402,053.23	-2,830,695.45	-1,258,905.71					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

编制单位：上海光裕汽车空调压缩机有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015年1月至8月							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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	44,043,200.00				6,956,800.00				2,512,497.26	19,403,450.41	72,915,947.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	44,043,200.00				6,956,800.00				2,512,497.26	19,403,450.41	72,915,947.67
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、本期末余额	44,043,200.00				6,956,800.00				2,512,497.26	23,771,378.21	77,283,875.47

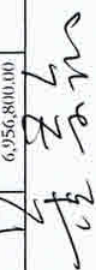
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



17




# 所有者权益变动表 (续1)

编制单位: 上海光裕汽车空调压缩机有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2014年度						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			
		优先股	永续债					其他	
一、上年期末余额	44,043,200.00			6,956,800.00			15,649,359.06	68,744,735.06	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	44,043,200.00			6,956,800.00				68,744,735.06	
三、本期增减变动金额 (减少以“一”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、本期末余额	44,043,200.00			6,956,800.00				19,403,450.41	72,915,947.67

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 所有者权益变动表 (续2)

编制单位: 上海光裕汽车空调压缩机有限公司

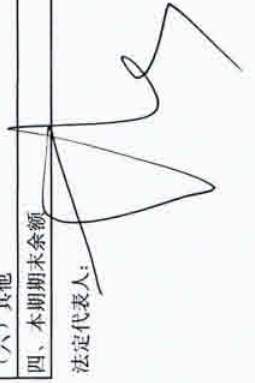
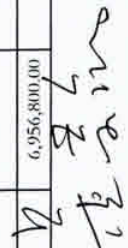
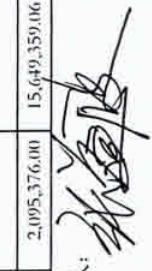
货币单位: 人民币元

项目	2013年度						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	44,043,200.00				6,956,800.00				1,928,777.38	14,149,971.56	67,078,748.94
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	44,043,200.00				6,956,800.00				1,928,777.38	14,149,971.56	67,078,748.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									166,598.62	1,499,387.50	1,665,986.12
(一) 综合收益总额										1,665,986.12	1,665,986.12
(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									166,598.62	-166,598.62	
2、对所有者(或股东)的分配									166,598.62	-166,598.62	
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、本期末余额	44,043,200.00				6,956,800.00				2,095,376.00	15,649,359.06	68,744,735.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

公司全称:上海光裕汽车空调压缩机有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址:上海市嘉定区兴文路1388号

法定代表人:董巍

注册资金:4,404.32万元

公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股)

营业执照注册号:310114000626612

### 2、公司历史沿革

(1) 上海光裕汽车空调压缩机有限公司(以下简称“本公司”),原系由自然人董巍、王家华共同出资组建,并于2002年8月6日成立。取得上海市工商行政管理局嘉定区分局颁发310114000626612号《企业法人营业执照》。经营期限15年,至2017年6月30日止。各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
董巍	2,500,000.00	50.00%
王家华	2,500,000.00	50.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

(2) 2010年9月17日,公司股东会决议通过,本公司增加注册资本3,500万元,变更后注册资本为4,000万元,新增自然人股东董荣镛。经上海佳瑞会计师事务所审验,并出具佳瑞审字(2010)第20850号验资报告。增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
董巍	16,000,000.00	40.00%
王家华	16,000,000.00	40.00%
董荣镛	8,000,000.00	20.00%
合计	40,000,000.00	100.00%

(3) 2011年2月25日,公司股东会决议通过,本公司增加注册资本404.32万元,变更后注册资本为4,404.32万元,新增自然人股东严罡、畅文芳、余艳平。经上海众华会计师事务所审验,并出具沪众会字(2011)第1545号验资报告。增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
董巍	16,000,000.00	36.33%
王家华	16,000,000.00	36.33%
董荣镛	8,000,000.00	18.16%
严罡	1,470,200.00	3.34%

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
 2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
畅文芳	1,470,200.00	3.34%
余艳平	<u>1,102,800.00</u>	<u>2.50%</u>
合计	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>

(4) 2011年5月18日,公司股东会决议通过,原股东畅文芳将其持有的本公司3.34%的股权转让给股东严罡,转让后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
董巍	16,000,000.00	36.33%
王家华	16,000,000.00	36.33%
董荣镛	8,000,000.00	18.16%
严罡	2,940,400.00	6.68%
余艳平	<u>1,102,800.00</u>	<u>2.50%</u>
合计	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>

(5) 2012年5月8日,公司股东会决议通过,原股东董荣镛将其持有的本公司1%的股权转让给彭万春,4.9%的股权转让给孙达胜,转让后董荣镛持有本公司12.26%股权,彭万春持有本公司1%股权,孙达胜持有本公司4.9%的股权,转让后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
董巍	16,000,000.00	36.33%
王家华	16,000,000.00	36.33%
董荣镛	5,401,500.00	12.26%
严罡	2,940,400.00	6.68%
余艳平	1,102,800.00	2.50%
彭万春	440,400.00	1.00%
孙达胜	<u>2,158,100.00</u>	<u>4.90%</u>
合计	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>

(6) 2012年11月1日,公司股东会决议通过,原股东孙达胜将其持有的本公司3%的股权转让给董耀俊,转让后孙达胜持有本公司1.9%的股权,董耀俊持有本公司3%的股权,转让后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
董巍	16,000,000.00	36.33%
王家华	16,000,000.00	36.33%
董荣镛	5,401,500.00	12.26%
严罡	2,940,400.00	6.68%
余艳平	1,102,800.00	2.50%

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
 2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
彭万春	440,400.00	1.00%
孙达胜	836,800.00	1.90%
董耀俊	<u>1,321,300.00</u>	<u>3.00%</u>
合计	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 2013年12月6日,公司股东会决议通过,原股东严罡将持有的本公司6.68%的股权,余艳平将其持有的本公司2.50%的股权转让给王家华,转让后王家华持有本公司45.51%的股权。转让后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
董巍	16,000,000.00	36.33%
王家华	20,043,200.00	45.51%
董荣镛	5,401,500.00	12.26%
彭万春	440,400.00	1.00%
孙达胜	836,800.00	1.90%
董耀俊	<u>1,321,300.00</u>	<u>3.00%</u>
合计	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>

(8) 2014年7月1日,公司股东会决议通过,原股东董耀俊将其持有的本公司3.00%的股权,孙达胜将其持有的本公司1.90%的股权,彭万春将其持有的本公司1%的股权转让给董荣镛,转让后董荣镛持有本公司18.16%的股权。转让后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
董巍	16,000,000.00	36.33%
王家华	20,043,200.00	45.51%
董荣镛	<u>8,000,000.00</u>	<u>18.16%</u>
合计	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>

(9) 2015年6月30日,公司股东会决议通过,原股东王家华将其持有的本公司9.18%的股权转让给徐洁,转让后王家华持有本公司36.33%的股权,徐洁持有本公司9.18%股份。转让后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
董巍	16,000,000.00	36.33%
王家华	16,000,000.00	36.33%
董荣镛	8,000,000.00	18.16%
徐洁	<u>4,043,200.00</u>	<u>9.18%</u>
合计	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>

### 3、公司的经营范围、主要产品及提供的劳务

公司经营范围:汽车空调和压缩机(除特种设备)的生产,汽车空调系统及其配件、汽车零部件的销售,从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

### 4、主要产品、营业收入构成

公司系汽车空调压缩机专业制造企业,主要产品是各类车型的车用空调压缩机。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

本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、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 4、外币折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。



按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 非贸易往来款组合	个别认定法

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1.00%	1.00%
1-2 年	30.00%	30.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

7、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。公司确定存货的可变现净值以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 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) 固定资产初始计量和后续计量

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、运输工具、专用设备以及与其他与生产经营有关的设备等,购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量,投资者投入的固定资产,按投资各方确认的价值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年-40年	5%	2.375%-4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输设备	5年	5%	19.00%
办公及其他设备	5年	5%	19.00%

于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据: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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法: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。

#### 9、在建工程

(1) 在建工程成本按实际成本确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产,自次月起开始计提折旧。

(2) 所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

#### 10、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

类别	预计使用寿命
土地使用权	46年
软件	5年

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。在每年年度终了进行减值测试,当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,计提减值准备,将账面价值记至可收回金额。

#### 11、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、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况,将按照其差额计提减值准备,可收回金额根据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较高者确定,资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 12、长期待摊费用

长期待摊费用包括生产用模具、可长期使用的工装夹具及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 13、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时,已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

##### (1) 销售商品收入的确认

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方,本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益很可能流入企业,并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

本公司销售商品给整车生产厂家时,将商品运送至买方指定区域内的本公司外设存储地点,期末根据买方确认的生产领用数量与对方结算,并确认营业收入的实现。

本公司销售商品给非整车生产厂家客户时,按结算期内的送货验收数量与对方结算,并确认营业收入的实现。

## (2) 提供劳务收入的确认

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的证据时,确认营业收入的实现;劳务的开始和完成分属不同会计年度的,在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时,按完工百分比法确认营业收入的实现;长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时,按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

## (3) 让渡资产使用权收入的确认

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入,在与交易相关的经济利益能够流入企业,且收入的金额能够可靠地计量时,确认收入的实现。

## 14、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,应当分别下列情况处理:

- ① 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;
- ② 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。

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### 16、融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 17、预计负债

公司按照不同车型销售收入的一定比例计提产品质量保证金,乘用车空调压缩机按最近3年销售收入的1%计提,商用车空调压缩机按最近2年销售收入的1.25%计提,工程车空调压缩机按最近2年销售收入的2%计提,客车空调压缩机按最近2年销售收入的0.6%计提。此外按照上年销售收入总额的0.3%计提产品质量服务费。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	税率	计税基数
增值税	17%	应纳税增值额
企业所得税	15%	应纳税所得额(税收优惠)
城市维护建设税	1%、5%	应纳流转税(注)
教育费附加	3%	应纳流转税
地方教育费附加	2%	应纳流转税
河道管理费	1%	应纳流转税

注:上海光裕汽车空调压缩机有限公司原城市维护建设税适用税率为1%,自2015年4月1日起税率调整为5%。

#### 2、税收优惠及批文

(1) 上海光裕汽车空调压缩机有限公司2011年至2013年度被认定为高新技术企业,并取得由主管税务机关颁发的编号为3101141202006875的《企业所得税报批类减免税审批结果通知书》,2011年至2013年度减按15%的优惠税率征收企业所得税。

(2) 上海光裕汽车空调压缩机有限公司2014年至2016年度被认定为高新技术企业,并取得由主管税务机关颁发的编号为沪地税嘉十六[2015]000008的《企业所得税优惠审批结果通知书》,2014年至2016年度减按15%的优惠税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
现金	21,595.95	9,804.97	15,421.13
银行存款	2,235,648.90	1,026,625.39	1,745,724.98
其他货币资金	-	-	2,934,000.00
合计	<u>2,257,244.85</u>	<u>1,036,430.36</u>	<u>4,695,146.11</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
银行承兑汇票	3,611,697.24	2,557,361.11	6,017,738.63

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015年8月31日
银行承兑汇票	48,700,485.55

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类分析如下

种类	2015年8月31日			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	48,065,885.82	100.00%	1,530,421.85	3.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>48,065,885.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,530,421.85</u>	3.18%

种类	2014年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	40,231,304.21	100.00%	1,061,172.15	2.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>40,231,304.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,061,172.15</u>	2.64%

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

种类	2013年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	40,489,016.34	100.00%	1,052,314.19	2.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-
合计	<u>40,489,016.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,052,314.19</u>	2.60%

应收账款种类的说明:“单项金额重大的应收账款”为单笔金额大于800万的应收账款;“按组合计提坏账准备的应收账款”系以应收货款账龄为组合特征。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015年8月31日		
	期末余额	比例	坏账准备
1年以内	46,207,436.20	96.13%	462,074.36
1-2年	1,061,255.91	2.21%	318,376.77
2-3年	94,445.99	0.20%	47,223.00
3年以上	<u>702,747.72</u>	<u>1.46%</u>	<u>702,747.72</u>
合计	<u>48,065,885.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,530,421.85</u>

账龄	2014年12月31日		
	期末余额	比例	坏账准备
1年以内	38,918,481.56	96.74%	389,184.81
1-2年	595,524.93	1.48%	178,657.48
2-3年	447,935.72	1.11%	223,967.86
3年以上	<u>269,362.00</u>	<u>0.67%</u>	<u>269,362.00</u>
合计	<u>40,231,304.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,061,172.15</u>

账龄	2013年12月31日		
	期末余额	比例	坏账准备
1年以内	38,612,286.62	95.36%	386,122.87
1-2年	1,607,367.72	3.97%	482,210.32
2-3年	170,762.00	0.42%	85,381.00
3年以上	<u>98,600.00</u>	<u>0.25%</u>	<u>98,600.00</u>
合计	<u>40,489,016.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,052,314.19</u>

(3) 应收账款期末余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(4) 应收关联方款项情况详见本财务报表附注(六、3)。

(5) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2015年8月31日				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
上海良澄工程机械有限公司	非关联方	6,543,080.82	1年以内	销售货款	13.61%
郑州科林车用空调有限公司	非关联方	5,225,238.20	1年以内	销售货款	10.87%
青岛市星禹汽车零部件有限公司	非关联方	4,608,101.87	1年以内	销售货款	9.59%
湖北美标汽车制冷系统有限公司	非关联方	3,722,366.95	1年以内	销售货款	7.74%
杭州富阳富春空调器厂	非关联方	<u>3,000,152.00</u>	1年以内	销售货款	<u>6.24%</u>
合计		<u>23,098,939.84</u>			<u>48.05%</u>

单位名称	2014年12月31日				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
郑州科林车用空调有限公司	非关联方	5,198,946.52	1年以内	销售货款	12.92%
安徽江淮松芝空调有限公司	非关联方	4,992,186.38	1年以内	销售货款	12.41%
青岛市星禹汽车零部件有限公司	非关联方	4,906,672.65	1年以内	销售货款	12.20%
上海良澄工程机械有限公司	非关联方	3,885,483.85	1年以内	销售货款	9.66%
湖北美标汽车制冷系统有限公司	非关联方	<u>3,179,561.72</u>	1年以内	销售货款	<u>7.90%</u>
合计		<u>22,162,851.12</u>			<u>55.09%</u>

单位名称	2013年12月31日				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
南京协众汽车空调集团有限公司	非关联方	5,914,257.67	1年以内	销售货款	14.61%
郑州科林车用空调有限公司	非关联方	5,713,400.06	1年以内	销售货款	14.11%
十堰派恩美生汽车空调压缩机有限公司	非关联方	3,138,797.56	1年以内	销售货款	7.75%
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	非关联方	2,864,700.89	1年以内	销售货款	7.08%
上海良澄工程机械有限公司	非关联方	<u>2,649,851.90</u>	1年以内	销售货款	<u>6.54%</u>
合计		<u>20,281,008.08</u>			<u>50.09%</u>

(6) 各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1月至8月计提坏账准备469,249.70元;当期收回或转回坏账准备0元。

2014年度计提坏账准备8,857.96元;当期收回或转回坏账准备0元。

2013年度计提坏账准备492,108.34元;当期收回或转回坏账准备0元。

#### 4、预付账款

##### (1) 预付账款按账龄列示

账龄	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,564,013.98	94.33%	1,030,770.56	61.79%	642,009.20	52.74%
1-2年	214,286.70	5.67%	62,022.30	3.72%	109,294.80	8.98%
2-3年	-	-	109,294.80	6.55%	372,530.00	30.60%
3年以上	-	-	466,052.00	27.94%	93,522.00	7.68%
合计	3,778,300.68	100.00%	1,668,139.66	100.00%	1,217,356.00	100.00%

##### (2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	2015年8月31日		
	金额	账龄	未及时结算的原因
上海则拓工业设备有限公司	114,950.00	1-2年	设备功能追加,尚未最终完工结算

单位名称	2014年12月31日		
	金额	账龄	未及时结算的原因
上海日正企业管理咨询有限公司	100,000.00	2-3年	采购软件功能尚未完善,未能最终结算
上海日正企业管理咨询有限公司	350,000.00	3年以上	采购软件功能尚未完善,未能最终结算

单位名称	2013年12月31日		
	金额	账龄	未及时结算的原因
上海日正企业管理咨询有限公司	100,000.00	1-2年	采购软件功能尚未完善,未能最终结算
上海日正企业管理咨询有限公司	350,000.00	2-3年	采购软件功能尚未完善,未能最终结算

##### (3) 各报告期末无预付股东单位或关联方款项。

##### (4) 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	2015年8月31日				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
上海金野自动化设备有限公司	非关联方	1,186,845.00	1年以内	货款	31.41%
上海勤松金属制品有限公司	非关联方	620,961.38	1年以内	货款	16.43%
重庆科菲精密机械有限公司	非关联方	276,000.00	1年以内	货款	7.30%
上海则拓工业设备有限公司	非关联方	208,950.00	1年以内 及1-2年	货款	5.53%
南通机床有限责任公司	非关联方	200,000.00	1年以内	货款	5.29%
合计		2,492,756.38			65.96%

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	2014年12月31日				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
上海日正企业管理咨询有限公司	非关联方	450,000.00	2-3年及 3年以上	软件采购款	26.98%
上海金野自动化设备有限公司	非关联方	273,855.00	1年以内	货款	16.42%
南通机床有限责任公司	非关联方	200,000.00	1年以内	货款	11.99%
上海斯将利传动机械有限公司	非关联方	115,671.60	1年以内 及1-2年	货款	6.93%
上海则拓工业设备有限公司	非关联方	114,950.00	1年以内	货款	6.89%
合计		<u>1,154,476.60</u>			<u>69.21%</u>

单位名称	2013年12月31日				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
上海日正企业管理咨询有限公司	非关联方	450,000.00	1-2年及 2-3年	软件采购款	36.97%
上海斯将利传动机械有限公司	非关联方	244,195.60	1年以内	货款	20.06%
四川天泉汽车空调有限公司	非关联方	151,800.00	1年以内	货款	12.47%
扬州嘉恒机械制造有限公司	非关联方	114,170.40	1年以内	货款	9.38%
宁波拉德驱动技术有限公司	非关联方	<u>61,634.00</u>	1年以内	货款	<u>5.06%</u>
合计		<u>1,021,800.00</u>			<u>83.94%</u>

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类分析如下

种类	2015年8月31日			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,839,605.89	100.00%	41,830.00	2.27%
组合1	127,960.00	6.96%	41,830.00	32.69%
组合2	1,711,645.89	93.04%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>1,839,605.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,830.00</u>	2.27%

种类	2014年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,601,422.19	100.00%	92,430.00	1.22%
组合1	138,960.00	1.83%	92,430.00	66.52%
组合2	7,462,462.19	98.17%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>7,601,422.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>92,430.00</u>	1.22%

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
 2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

种类	2013年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,409,970.90	100.00%	63,855.64	1.00%
组合1	200,024.10	3.12%	63,855.64	31.92%
组合2	6,209,946.80	96.88%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=
合计	<u>6,409,970.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,855.64</u>	1.00%

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收账

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账

账龄	2015年8月31日		
	账面金额	坏账准备	计提比例
1年以内	87,000.00	870.00	1.00%
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	<u>40,960.00</u>	<u>40,960.00</u>	100.00%
合计	<u>127,960.00</u>	<u>41,830.00</u>	32.69%

账龄	2014年12月31日		
	账面金额	坏账准备	计提比例
1年以内	47,000.00	470.00	1.00%
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	<u>91,960.00</u>	<u>91,960.00</u>	100.00%
合计	<u>138,960.00</u>	<u>92,430.00</u>	66.52%

账龄	2013年12月31日		
	账面金额	坏账准备	计提比例
1年以内	52,564.10	525.64	1.00%
1-2年	55,500.00	16,650.00	30.00%
2-3年	90,560.00	45,280.00	50.00%
3年以上	<u>1,400.00</u>	<u>1,400.00</u>	100.00%
合计	<u>200,024.10</u>	<u>63,855.64</u>	31.92%

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

组合中,按个别认定法计提坏账准备的其他应收账:

项目	2015年8月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金保证金等	896,900.00	-	-
备用金、暂支款等	563,243.83	-	-
待抵扣进项税	2,692.60	-	-
水、电、汽油预付款等	<u>248,809.46</u>	=	-
合计	<u>1,711,645.89</u>	=	-

项目	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金保证金等	1,915,970.85	-	-
备用金、暂支款等	560,066.43	-	-
水、电、汽油预付款等	286,424.91	-	-
暂借非关联方款项	2,500,000.00	-	-
暂借关联方款项	<u>2,200,000.00</u>	=	-
合计	<u>7,462,462.19</u>	=	-

项目	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金保证金等	2,990,165.85	-	-
备用金、暂支款等	550,252.33	-	-
水、电、汽油预付款等	169,528.62	-	-
暂借非关联方款项	<u>2,500,000.00</u>	=	-
合计	<u>6,209,946.80</u>	=	-

(3) 应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况见本财务报表附注(六、3)。

(4) 应收关联方款项情况详见本财务报表附注(六、3)。

(5) 按款项性质列示其他应收款

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
待结算款项	127,960.00	138,960.00	200,024.10
押金保证金等	896,900.00	1,915,970.85	2,990,165.85
备用金、暂支款等	563,243.83	560,066.43	550,252.33
待抵扣税金	2,692.60	-	-

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
水、电、汽油预付款等	248,809.46	286,424.91	169,528.62
暂借关联方款项	-	2,200,000.00	-
暂借非关联方款项	-	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	<u>1,839,605.89</u>	<u>7,601,422.19</u>	<u>6,409,970.90</u>

(6) 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	2015年8月31日				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
远东国际租赁有限公司	非关联方	880,000.00	1年以内	融资租赁 保证金	47.84%
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	197,554.00	1年以内	储值卡	10.74%
陈咏梅	非关联方	140,000.00	1年以内	暂支款	7.61%
上海奔鼎展览有限公司	非关联方	47,000.00	1年以内	待结算款项	2.55%
董耀俊	关联方	<u>85,042.18</u>	1年以内	暂支款	<u>4.62%</u>
合计		<u>1,349,596.18</u>			<u>73.36%</u>

单位名称	2014年12月31日				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
上海良澄工程机械有限公司	非关联方	2,500,000.00	3年以内	非关联方暂借款	32.89%
上海华镛精密机械有限公司	关联方	2,200,000.00	1年以内	关联方暂借款	28.94%
欧力士融资租赁(中国)有限公司	非关联方	1,631,820.85	3年以内	融资租赁保证金	21.47%
远东国际租赁有限公司	非关联方	246,750.00	3年以上	融资租赁保证金	3.25%
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	<u>171,354.00</u>	1年以内	储值卡	<u>2.25%</u>
合计		<u>6,749,924.85</u>			<u>88.80%</u>

单位名称	2013年12月31日				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
上海良澄工程机械有限公司	非关联方	2,500,000.00	2年以内	非关联方暂借款	39.00%
欧力士融资租赁(中国)有限公司	非关联方	1,911,420.85	2年以内	融资保证金	29.82%
远东国际租赁有限公司	非关联方	1,061,845.00	3年以内	融资保证金	16.57%
王琳	非关联方	145,216.00	1年以内	暂支款	2.27%
上海九段精密机电科技有限公司	非关联方	<u>105,500.00</u>	2年以内	待结算款项	<u>1.65%</u>
合计		<u>5,723,981.85</u>			<u>89.31%</u>

(7) 各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1月至8月计提坏账准备0元;当期转回坏账准备50,600.00元。

2014年度计提坏账准备28,574.36元;当期收回或转回坏账准备0元。

2013年度计提坏账准备0元;当期转回坏账准备42,580.29元。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2015年8月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,610,091.43	-	16,610,091.43
在产品	8,343,021.93	-	8,343,021.93
库存商品	18,232,151.44	-	18,232,151.44
低值易耗品和包装物	<u>895,253.95</u>	=	<u>895,253.95</u>
合计	<u>44,080,518.75</u>	=	<u>44,080,518.75</u>

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,010,264.07	-	14,010,264.07
在产品	6,582,418.83	-	6,582,418.83
库存商品	19,105,005.56	-	19,105,005.56
低值易耗品和包装物	<u>598,216.81</u>	=	<u>598,216.81</u>
合计	<u>40,295,905.27</u>	=	<u>40,295,905.27</u>

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,018,716.77	-	13,018,716.77
在产品	6,108,191.45	-	6,108,191.45
库存商品	15,848,835.01	-	15,848,835.01
低值易耗品和包装物	<u>595,149.81</u>	=	<u>595,149.81</u>
合计	<u>35,570,893.04</u>	=	<u>35,570,893.04</u>

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
预缴企业所得税	309,304.36	-	-

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
① 账面原值					
2014年12月31日	33,937,280.47	46,052,551.97	1,062,415.40	1,498,102.00	82,550,349.84
本期增加	-	4,445,816.08	-	101,294.82	4,547,110.90
其中:购置	-	4,335,159.66	-	101,294.82	4,436,454.48
在建工程转入	-	110,656.42	-	-	110,656.42
本期减少	-	3,166,562.21	-	-	3,166,562.21
其中:处置或报废	-	3,166,562.21	-	-	3,166,562.21
2015年8月31日	33,937,280.47	47,331,805.84	1,062,415.40	1,599,396.82	83,930,898.53
② 累计折旧					
2014年12月31日	4,249,298.71	14,423,233.43	529,488.53	1,090,946.00	20,292,966.67
本期计提	610,814.48	3,062,416.07	104,757.69	168,715.64	3,946,703.88
本期减少	-	1,253,176.38	-	-	1,253,176.38
其中:处置或报废	-	1,253,176.38	-	-	1,253,176.38
2015年8月31日	4,860,113.19	16,232,473.12	634,246.22	1,259,661.64	22,986,494.17
③ 账面价值					
2014年12月31日	29,687,981.76	31,629,318.54	532,926.87	407,156.00	62,257,383.17
2015年8月31日	29,077,167.28	31,099,332.72	428,169.18	339,735.18	60,944,404.36
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
① 账面原值					
2013年12月31日	33,814,355.47	43,807,476.03	611,572.90	1,476,563.54	79,709,967.94
本期增加	122,925.00	3,044,374.97	450,842.50	21,538.46	3,639,680.93
其中:购置	122,925.00	1,504,408.90	450,842.50	21,538.46	2,099,714.86
在建工程转入	-	1,539,966.07	-	-	1,539,966.07
本期减少	-	799,299.03	-	-	799,299.03
其中:处置或报废	-	799,299.03	-	-	799,299.03
2014年12月31日	33,937,280.47	46,052,551.97	1,062,415.40	1,498,102.00	82,550,349.84
② 累计折旧					
2013年12月31日	3,338,485.80	10,512,614.47	374,758.38	818,481.23	15,044,339.88
本期计提	910,812.91	4,155,695.22	154,730.15	272,464.77	5,493,703.05
本期减少	-	245,076.26	-	-	245,076.26
其中:处置或报废	-	245,076.26	-	-	245,076.26
2014年12月31日	4,249,298.71	14,423,233.43	529,488.53	1,090,946.00	20,292,966.67
③ 账面价值					
2013年12月31日	30,475,869.67	33,294,861.56	236,814.52	658,082.31	64,665,628.06
2014年12月31日	29,687,981.76	31,629,318.54	532,926.87	407,156.00	62,257,383.17

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
① 账面原值					
2012年12月31日	33,814,355.47	43,504,885.37	611,572.90	1,474,084.91	79,404,898.65
本期增加	-	302,590.66	-	2,478.63	305,069.29
其中: 购置	-	27,252.71	-	2,478.63	29,731.34
在建工程转入	-	275,337.95	-	-	275,337.95
② 本期减少	-	-	-	-	-
2013年12月31日	33,814,355.47	43,807,476.03	611,572.90	1,476,563.54	79,709,967.94
累计折旧					
2012年12月31日	2,428,164.60	6,380,050.57	258,804.18	545,312.26	9,612,331.61
本期计提	910,321.20	4,132,563.90	115,954.20	273,168.97	5,432,008.27
本期减少	-	-	-	-	-
2013年12月31日	3,338,485.80	10,512,614.47	374,758.38	818,481.23	15,044,339.88
③ 账面价值					
2012年12月31日	31,386,190.87	37,124,834.80	352,768.72	928,772.65	69,792,567.04
2013年12月31日	30,475,869.67	33,294,861.56	236,814.52	658,082.31	64,665,628.06

(2) 已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
运输设备	481,499.00	457,424.05	24,074.95
办公设备	276,189.15	262,379.72	13,809.43
合计	757,688.15	719,803.77	37,884.38

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	14,357,230.68	4,990,573.28	-	9,366,657.40

(5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

9、在建工程

项目	2015年8月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
诚孚非标设备安装	378,000.00	-	378,000.00
厂房装修	373,155.30	-	373,155.30
输配电工程	107,858.03	-	107,858.03
活塞工艺切搭子铣端面钻机	85,470.09	-	85,470.09
SG项目生产线改良	996,022.51	-	996,022.51
合计	1,940,505.93	-	1,940,505.93

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
诚孚非标设备安装	378,000.00	-	378,000.00
厂房装修	-	-	-
输配电工程	-	-	-
活塞工艺切搭子铣端面钻机	-	-	-
SG项目生产线改良	=	=	=
合计	<u>378,000.00</u>	=	<u>378,000.00</u>

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
诚孚非标设备安装	378,000.00	-	378,000.00
卧式研磨机	196,000.00	-	196,000.00
变排量压缩机	299,145.30	-	299,145.30
7H15压缩机	166,666.67	-	166,666.67
南通立式加工中心	123,477.76	-	123,477.76
七缸汽车空调活塞连杆行星盘安装设备	<u>373,504.30</u>	=	<u>373,504.30</u>
合计	<u>1,536,794.03</u>	=	<u>1,536,794.03</u>

其中,在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2014年	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
		12月31日				
诚孚非标设备安装	-	378,000.00	-	-	-	-
厂房装修	-	-	373,155.30	-	-	-
货架	-	-	38,280.34	38,280.34	-	-
自动转塔显微硬度计	-	-	67,222.23	67,222.23	-	-
输配电工程	-	-	107,858.03	-	-	-
活塞工艺切搭 子铣端面钻机	-	-	85,470.09	-	-	-
干燥机	-	-	5,153.85	5,153.85	-	-
SG项目生产线改良	=	=	<u>996,022.51</u>	=	=	-
合计	=	<u>378,000.00</u>	<u>1,673,162.35</u>	<u>110,656.42</u>	=	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中:本期利	本期利息	资金来源	2015年
		累计金额	总资本化金额	资本化率		8月31日
诚孚非标设备安装	-	-	-	-	自有资金	378,000.00
厂房装修	-	-	-	-	自有资金	373,155.30
货架	-	-	-	-	自有资金	-

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2015年 8月31日
自动转塔显微硬度计	-	-	-	-	自有资金	-
输配电工程	-	-	-	-	自有资金	107,858.03
活塞工艺切搭	-	-	-	-	自有资金	85,470.09
子铣端面钻机						
干燥机	-	-	-	-	自有资金	-
SG项目生产线改良	-	=	=	-	自有资金	996,022.51
合计		=	=			1,940,505.93

项目名称	预算数	2013年 12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
诚孚非标设备安装	-	378,000.00	-	-	-	=
卧式研磨机	-	196,000.00	-	196,000.00	-	-
变排量压缩机	-	299,145.30	-	299,145.30	-	-
7H15压缩机	-	166,666.67	-	166,666.67	-	-
南通立式加工中心	-	123,477.76	-	123,477.76	-	-
七缸汽车空调活塞连 杆行星盘安装设备	-	373,504.30	170,940.18	544,444.48	-	-
14P65试验台	-	-	120,000.00	120,000.00	-	-
10S线整改	-	-	30,231.86	30,231.86	-	-
自制通过式清洗机	=	=	60,000.00	60,000.00	=	-
合计	=	1,536,794.03	381,172.04	1,539,966.07	=	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	2014年 12月31日
诚孚非标设备安装	-	-	-	-	自有资金	378,000.00
卧式研磨机	-	-	-	-	自有资金	-
变排量压缩机	-	-	-	-	自有资金	-
7H15压缩机	-	-	-	-	自有资金	-
南通立式加工中心	-	-	-	-	自有资金	-
七缸汽车空调活塞连 杆行星盘安装设备	-	-	-	-	自有资金	-
14P65试验台	-	-	-	-	自有资金	-
10S线整改	-	-	-	-	自有资金	-
自制通过式清洗机	-	=	=	-	自有资金	=
合计		=	=			378,000.00

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	预算数	2012年	本期增加金额	本期转入固定	本期其他	工程投入
		12月31日		资产金额	减少金额	占预算比例
诚孚非标设备安装	-	378,000.00	-	-	-	-
6P17 装配线改造	-	275,337.95	-	275,337.95	-	-
卧式研磨机	-	196,000.00	-	-	-	-
变排量压缩机	-	-	299,145.30	-	-	-
7H15 压缩机	-	-	166,666.67	-	-	-
南通立式加工中心	-	-	123,477.76	-	-	-
七缸汽车空调活塞连	-	-	373,504.30	-	-	-
杆行星盘安装设备	-	-	-	-	-	-
合计	-	849,337.95	962,794.03	275,337.95	-	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中: 本期利	本期利息	资金来源	2013年
		累计金额	息资本化金额	资本化率		12月31日
诚孚非标设备安装	-	-	-	-	自有资金	378,000.00
6P17 装配线改造	-	-	-	-	自有资金	-
卧式研磨机	-	-	-	-	自有资金	196,000.00
变排量压缩机	-	-	-	-	自有资金	299,145.30
7H15 压缩机	-	-	-	-	自有资金	166,666.67
南通立式加工中心	-	-	-	-	自有资金	123,477.76
七缸汽车空调活塞连	-	-	-	-	自有资金	373,504.30
杆行星盘安装设备	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	1,536,794.03

#### 10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2014年12月31日	10,349,249.48	-	10,349,249.48
本期增加金额	-	384,615.45	384,615.45
其中: 购置	-	384,615.45	384,615.45
本期减少金额	-	-	-
2015年8月31日	10,349,249.48	384,615.45	10,733,864.93
累计摊销			
2014年12月31日	1,110,831.60	-	1,110,831.60
本期增加金额	148,105.28	25,641.04	173,746.32
其中: 计提	148,105.28	25,641.04	173,746.32
本期减少金额	-	-	-
2015年8月31日	1,258,936.88	25,641.04	1,284,577.92

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
 2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
账面价值			
2014年12月31日	9,238,417.88	-	9,238,417.88
2015年8月31日	9,090,312.60	358,974.41	9,449,287.01
项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2013年12月31日	10,349,249.48	-	10,349,249.48
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2014年12月31日	10,349,249.48	-	10,349,249.48
累计摊销			
2013年12月31日	888,665.28	-	888,665.28
本期增加金额	222,166.32	-	222,166.32
其中:计提	222,166.32	-	222,166.32
本期减少金额	-	-	-
2014年12月31日	1,110,831.60	-	1,110,831.60
账面价值			
2013年12月31日	9,460,584.20	-	9,460,584.20
2014年12月31日	9,238,417.88	-	9,238,417.88
项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2012年12月31日	10,349,249.48	-	10,349,249.48
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2013年12月31日	10,349,249.48	-	10,349,249.48
累计摊销			
2012年12月31日	666,498.96	-	666,498.96
本期增加金额	222,166.32	-	222,166.32
其中:计提	222,166.32	-	222,166.32
本期减少金额	-	-	-
2013年12月31日	888,665.28	-	888,665.28
账面价值			
2012年12月31日	9,682,750.52	-	9,682,750.52
2013年12月31日	9,460,584.20	-	9,460,584.20

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

11、长期待摊费用

项目	2014年	本期增加	本期摊销	其他减少	2015年
	12月31日				8月31日
压缩机配件模具	1,099,410.85	492,462.04	352,681.08	-	1,239,191.81
工装夹具	=	799,974.36	44,443.02	=	755,531.34
合计	<u>1,099,410.85</u>	<u>1,292,436.40</u>	<u>397,124.10</u>	=	<u>1,994,723.15</u>

项目	2013年	本期增加	本期摊销	其他减少	2014年
	12月31日				12月31日
压缩机配件模具	1,174,993.22	349,808.55	425,390.92	-	1,099,410.85

项目	2012年	本期增加	本期摊销	其他减少	2013年
	12月31日				12月31日
压缩机配件模具	1,193,013.71	350,816.24	368,836.73	-	1,174,993.22

12、递延所得税资产

项目	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
可抵扣亏损	2,491,522.60	373,728.39	6,479,835.47	971,975.32	8,003,064.33	1,200,459.65
预计负债	3,379,641.80	506,946.27	3,329,028.30	499,354.25	3,196,077.04	479,411.56
坏账准备	<u>1,572,251.85</u>	<u>235,837.78</u>	<u>1,153,602.15</u>	<u>173,040.32</u>	<u>1,116,169.83</u>	<u>167,425.47</u>
合计	<u>7,443,416.25</u>	<u>1,116,512.44</u>	<u>10,962,465.92</u>	<u>1,644,369.89</u>	<u>12,315,311.20</u>	<u>1,847,296.68</u>

13、短期借款

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
抵押借款	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
保证借款	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>52,000,000.00</u>	<u>52,000,000.00</u>	<u>52,000,000.00</u>

上海光裕汽车空调压缩机有限公司期末借款余额 5,200 万元,其中:中国建设银行嘉定支行借款 4,200 万元,抵押物为公司位于上海市嘉定区兴文路 1388 号的房产,产权证号:沪房地嘉字(2010)第 031206 号;上海银行嘉定支行借款 1,000 万元,由上海华中实业(集团)有限公司提供全额担保。

14、应付票据

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
银行承兑汇票	-	-	2,934,000.00

15、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,576,437.10	97.78%	33,238,841.54	97.33%	33,074,303.42	97.64%
1-2年	262,923.64	0.72%	355,919.49	1.04%	668,848.27	1.97%
2-3年	250,255.83	0.69%	475,177.07	1.39%	130,937.38	0.39%
3年以上	<u>292,946.62</u>	<u>0.81%</u>	<u>80,937.38</u>	<u>0.24%</u>	-	-
合计	<u>36,382,563.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,150,875.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,874,089.07</u>	<u>100.00%</u>

(2) 各报告期末无应付股东单位或关联方款项。

(3) 应付账款余额前五名单位情况

单位名称	2015年8月31日					
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例	
上海晨光机车配套实业有限公司	非关联方	2,515,988.67	1年以内	购货款	6.92%	
上海加埜汽车配件有限公司	非关联方	2,200,288.16	1年以内	购货款	6.05%	
上海新易汽车配件有限公司	非关联方	1,969,486.02	1年以内	购货款	5.41%	
无锡市豪威自动化成套有限公司	非关联方	1,448,586.82	1年以内	购货款	3.98%	
苏州市新亚轴承有限公司	非关联方	<u>1,442,906.78</u>	1年以内	购货款	<u>3.97%</u>	
合计		<u>9,577,256.45</u>			<u>26.33%</u>	

单位名称	2014年12月31日					
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例	
上海晨光机车配套实业有限公司	非关联方	2,557,636.17	1年以内	购货款	7.49%	
台州市椒江鑫可精密机械有限公司	非关联方	2,095,384.55	1年以内	购货款	6.14%	
上海新易汽车配件有限公司	非关联方	1,697,762.33	1年以内	购货款	4.97%	
上海勤松金属制品有限公司	非关联方	1,631,964.61	1年以内	购货款	4.78%	
上海华轻机械电器有限公司	非关联方	<u>1,467,331.01</u>	1年以内	购货款	<u>4.30%</u>	
合计		<u>9,450,078.67</u>			<u>27.68%</u>	

单位名称	2013年12月31日					
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例	
上海晨光机车配套实业有限公司	非关联方	2,048,618.46	1年以内	购货款	6.05%	
无锡蓝裕机械制造有限公司	非关联方	1,999,416.45	1年以内	购货款	5.90%	
上海新易汽车配件有限公司	非关联方	1,906,762.99	1年以内	购货款	5.63%	
太仓市南丰汽车附件有限公司	非关联方	1,870,541.46	1年以内	购货款	5.52%	
苏州天王轴承有限公司	非关联方	<u>1,843,945.05</u>	1年以内	购货款	<u>5.44%</u>	
合计		<u>9,669,284.41</u>			<u>28.54%</u>	

16、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	383,387.85	36.22%	655,359.47	59.64%	1,141,520.50	97.35%
1-2年	674,978.97	63.78%	425,081.50	38.68%	27,940.00	2.38%
2-3年	-	-	18,490.00	1.68%	3,150.00	0.27%
3年以上	=	=	=	=	=	=
合计	<u>1,058,366.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,098,930.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,172,610.50</u>	<u>100.00%</u>

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款

单位名称	2015年8月31日		
	金额	账龄	未偿还或结转的原因
佛山市南海区和顺昊通汽车	512,000.00	1-2年	业务尚未全部履行,尚未与对方进行结算

单位名称	2014年12月31日		
	金额	账龄	未偿还或结转的原因
上海颢源新能源科技有限公司	210,400.00	1-2年	业务预收款,尚未结算

(3) 各报告期末无预收股东单位或关联方款项。

(4) 预收账款余额前五名单位情况

单位名称	2015年8月31日				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
佛山市南海区和顺昊通汽车电 器空调实业有限公司	非关联方	512,000.00	2年以内	货款	48.38%
长春市诚德科技有限公司	非关联方	278,500.35	1年以内	货款	26.31%
浙江双荣汽车空调制造有限公司	非关联方	30,306.47	2年以内	货款	2.86%
扬州盛达特种车有限公司	非关联方	25,850.00	1年以内	货款	2.44%
广州市都凌汽车配件科技有限公司	非关联方	<u>15,500.00</u>	2年以内	货款	<u>1.46%</u>
合计		<u>862,156.82</u>			<u>81.45%</u>

单位名称	2014年12月31日				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
佛山市南海区和顺昊通汽车电 器空调实业有限公司	非关联方	512,000.00	1年以内	货款	46.59%
上海颢源新能源科技有限公司	非关联方	260,400.00	2年以内	货款	23.70%

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	2014年12月31日				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
山东康堡汽车配件有限公司	非关联方	78,000.00	2年以内	货款	7.10%
浙江双荣汽车空调制造有限公司	非关联方	36,306.47	2年以内	货款	3.30%
厦门欣柳鑫汽车修配有限公司	非关联方	15,750.00	3年以内	货款	1.43%
合计		<u>902,456.47</u>			<u>82.12%</u>

单位名称	2013年12月31日				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
佛山市南海区和顺昊通汽车电器空调实业有限公司	非关联方	482,322.00	1年以内	货款	41.13%
上海颢源新能源科技有限公司	非关联方	210,400.00	1年以内	货款	17.94%
扬州盛达特种车有限公司	非关联方	81,500.00	1年以内	货款	6.95%
山东康堡汽车配件有限公司	非关联方	78,000.00	1年以内	货款	6.65%
扬州杰信电装空调有限公司	非关联方	66,680.00	1年以内	货款	5.69%
合计		<u>918,902.00</u>			<u>78.36%</u>

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2014年	本期增加	本期减少	2015年
	12月31日			8月31日
短期薪酬	-	11,099,922.94	11,097,346.74	2,576.20
离职后福利-设定提存计划	-	916,056.51	916,056.51	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	=	<u>12,015,979.45</u>	<u>12,013,403.25</u>	<u>2,576.20</u>

项目	2013年	本期增加	本期减少	2014年
	12月31日			12月31日
短期薪酬	-	18,744,736.75	18,744,736.75	-
离职后福利-设定提存计划	-	1,194,249.18	1,194,249.18	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	=	<u>19,938,985.93</u>	<u>19,938,985.93</u>	=

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
 2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
短期薪酬	-	15,853,047.32	15,853,047.32	-
离职后福利-设定提存计划	-	1,212,575.70	1,212,575.70	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	=	<u>17,065,623.02</u>	<u>17,065,623.02</u>	=

(2) 短期薪酬列示

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	10,171,170.98	10,168,594.78	2,576.20
职工福利费	-	535,981.54	535,981.54	-
社会保险费	-	349,809.66	349,809.66	-
其中: 医疗保险费	-	280,820.36	280,820.36	-
工伤保险费	-	49,976.14	49,976.14	-
生育保险费	-	19,013.16	19,013.16	-
住房公积金	-	21,240.76	21,240.76	-
工会经费和职工教育经费	-	21,720.00	21,720.00	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	=	<u>11,099,922.94</u>	<u>11,097,346.74</u>	<u>2,576.20</u>

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	16,931,692.96	16,931,692.96	-
职工福利费	-	1,169,325.86	1,169,325.86	-
社会保险费	-	519,044.60	519,044.60	-
其中: 医疗保险费	-	426,474.80	426,474.80	-
工伤保险费	-	73,420.60	73,420.60	-
生育保险费	-	19,149.20	19,149.20	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	124,673.33	124,673.33	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	=	<u>18,744,736.75</u>	<u>18,744,736.75</u>	=

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	14,652,363.24	14,652,363.24	-
职工福利费	-	712,111.48	712,111.48	-
社会保险费	-	485,302.60	485,302.60	-
其中:医疗保险费	-	425,275.80	425,275.80	-
工伤保险费	-	45,178.40	45,178.40	-
生育保险费	-	14,848.40	14,848.40	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	3,270.00	3,270.00	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	=	<u>15,853,047.32</u>	<u>15,853,047.32</u>	=

(3) 设定提存计划

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 8月31日
基本养老保险	-	895,047.26	895,047.26	-
失业保险费	=	<u>21,009.25</u>	<u>21,009.25</u>	=
合计	=	<u>916,056.51</u>	<u>916,056.51</u>	=

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
基本养老保险	-	1,165,525.58	1,165,525.58	-
失业保险费	=	<u>28,723.60</u>	<u>28,723.60</u>	=
合计	=	<u>1,194,249.18</u>	<u>1,194,249.18</u>	=

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
基本养老保险	-	1,183,022.60	1,183,022.60	-
失业保险费	=	<u>29,553.10</u>	<u>29,553.10</u>	=
合计	=	<u>1,212,575.70</u>	<u>1,212,575.70</u>	=

18、应交税费

项目	2015年 8月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
企业所得税	-	-	-
增值税	342,255.83	304,846.21	743,852.91
营业税	-	10,800.00	-
土地使用税	193,186.00	-	-

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
房产税	54,299.65	-	-
城市维护建设税	17,112.79	3,031.71	7,435.21
教育费附加	17,112.79	15,158.57	37,176.05
河道管理费	3,422.56	3,031.71	7,435.21
个人所得税	58,578.87	38,614.64	31,519.17
合计	685,968.49	375,482.84	827,418.55

19、应付利息

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
短期借款应付利息	81,880.56	89,666.67	93,650.00

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	比例	余额	比例	余额	比例
1年以内	1,863,000.00	87.64%	3,500.00	0.72%	145,471.82	14.58%
1-2年	3,500.00	0.16%	45,620.00	9.43%	17,480.00	1.75%
2-3年	45,620.00	2.15%	17,480.00	3.61%	197,266.63	19.77%
3年以上	213,659.24	10.05%	417,179.62	86.24%	637,764.99	63.90%
合计	2,125,779.24	100.00%	483,779.62	100.00%	997,983.44	100.00%

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

单位名称	2015年8月31日		
	金额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江凌翔科技有限公司	150,000.00	3年以上	设备采购质保金尾款,设备参数未达标,未与对方最终结算

单位名称	2014年12月31日		
	金额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江凌翔科技有限公司	150,000.00	3年以上	设备采购质保金尾款,设备参数未达标,未与对方最终结算
董巍	254,082.99	3年以上	股东垫付款,尚未全部结清

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	2013年12月31日		
	金额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江凌翔科技有限公司	150,000.00	2-3年	设备采购质保金尾款,设备参数未达标,未与对方最终结算
董巍	628,744.99	3年以上	股东垫付款,尚未全部结清

(3) 应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况见本财务报表附注(六、3)。

(4) 应付关联方款项情况详见本财务报表附注(六、3)。

(5) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
待结算款项	225,696.63	229,696.63	369,238.45
关联方往来款	500,082.61	254,082.99	628,744.99
非关联方款项	1,400,000.00	=	=
合计	2,125,779.24	483,779.62	997,983.44

(6) 其他应付款前五名单位情况

单位名称	2015年8月31日			
	金额	占总金额比例	年限	经济内容
赵贤德	500,000.00	23.52%	1年以内	暂借款
全大兴	500,000.00	23.52%	1年以内	暂借款
全忠民	300,000.00	14.11%	1年以内	暂借款
邬华银	300,000.00	14.11%	1年以内	暂借款
浙江凌翔科技有限公司	150,000.00	7.06%	3年以上	待结算款项
合计	1,750,000.00	82.32%		

单位名称	2014年12月31日			
	金额	占总金额比例	年限	经济内容
董巍	254,082.99	52.52%	3年以上	垫付款
浙江凌翔科技有限公司	150,000.00	31.01%	3年以上	待结算款项
上海益齐威精密机械有限公司	17,480.00	3.61%	3年以内	待结算款项
郑州三兴汽车贸易有限公司	8,700.00	1.80%	3年以上	待结算款项
上海勤松金属制品有限公司	4,000.00	0.83%	3年以上	待结算款项
合计	434,262.99	89.77%		

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	2013年12月31日			
	金额	占总金额比例	年限	经济内容
董巍	628,744.99	63.00%	3年以上	垫付款
浙江凌翔科技有限公司	150,000.00	15.03%	3年以内	待结算款项
上海迈领自控科技发展有限公司	45,000.00	4.51%	1年以内	待结算款项
上海星亭木模厂	30,000.00	3.01%	3年以内	待结算款项
上海畅维展览服务有限公司	17,500.00	1.75%	1年以内	待结算款项
合计	<u>871,244.99</u>	<u>87.30%</u>		

## 21、长期应付款

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
融资租赁款	4,815,086.86	2,410,830.89	8,128,683.72

## 22、预计负债

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
质量保证金	3,379,641.80	3,329,028.30	3,196,077.04

## 23、实收资本

投资者名称	2014年	比例	本期变动	2015年	比例
	12月31日		增(+)/减(-)	8月31日	
董巍	16,000,000.00	36.33%	-	16,000,000.00	36.33%
王家华	20,043,200.00	45.51%	-4,043,200.00	16,000,000.00	36.33%
董荣铺	8,000,000.00	18.16%	-	8,000,000.00	18.16%
徐洁	-	-	4,043,200.00	4,043,200.00	9.18%
合计	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>

投资者名称	2013年	比例	本期变动	2014年	比例
	12月31日		增(+)/减(-)	12月31日	
董巍	16,000,000.00	36.33%	-	16,000,000.00	36.33%
王家华	20,043,200.00	45.51%	-	20,043,200.00	45.51%
董荣铺	5,401,500.00	12.26%	2,598,500.00	8,000,000.00	18.16%
孙达胜	836,800.00	1.90%	-836,800.00	-	-
彭万春	440,400.00	1.00%	-440,400.00	-	-
董耀俊	1,321,300.00	3.00%	-1,321,300.00	-	-
合计	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

投资者名称	2012年	比例	本期变动 增(+)/减(-)	2013年	比例
	12月31日			12月31日	
董巍	16,000,000.00	36.33%	-	16,000,000.00	36.33%
王家华	16,000,000.00	36.33%	4,043,200.00	20,043,200.00	45.51%
董荣镛	5,401,500.00	12.26%	-	5,401,500.00	12.26%
严罡	2,940,400.00	6.68%	-2,940,400.00	-	-
余艳平	1,102,800.00	2.50%	-1,102,800.00	-	-
孙达胜	836,800.00	1.90%	-	836,800.00	1.90%
彭万春	440,400.00	1.00%	-	440,400.00	1.00%
董耀俊	<u>1,321,300.00</u>	<u>3.00%</u>	=	<u>1,321,300.00</u>	<u>3.00%</u>
合计	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>44,043,200.00</u>	<u>100.00%</u>

上述期末实收资本与本公司注册资本一致, 已经上海众华会计师事务所审验, 并出具沪众会字(2011)第1545号验资报告予以审验。

#### 24、资本公积

项目	2015年	2014年	2013年
	8月31日	12月31日	12月31日
资本溢价	6,956,800.00	6,956,800.00	6,956,800.00

公司2011年2月22日增加注册资本404.32万元, 由原股东严罡、畅文芬、余艳平实缴出资款1,100万元, 溢价部分695.68万元计入资本公积。

#### 25、盈余公积

项目	2014年	本期变动	2015年
	12月31日	增(+)/减(-)	8月31日
法定盈余公积	2,512,497.26	-	2,512,497.26

项目	2013年	本期变动	2014年
	12月31日	增(+)/减(-)	12月31日
法定盈余公积	2,095,376.00	417,121.26	2,512,497.26

项目	2012年	本期变动	2013年
	12月31日	增(+)/减(-)	12月31日
法定盈余公积	1,928,777.38	166,598.62	2,095,376.00

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

26、未分配利润

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
年初未分配利润	19,403,450.41	15,649,359.06	14,149,971.56
加:本期净利润	4,367,927.80	4,171,212.61	1,665,986.12
减:提取法定盈余公积	=	<u>417,121.26</u>	<u>166,598.62</u>
期末未分配利润	<u>23,771,378.21</u>	<u>19,403,450.41</u>	<u>15,649,359.06</u>

27、营业收入及营业成本

项目	2015年1月至8月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	83,293,910.37	4,795,477.35	88,089,387.72
营业成本	59,900,440.66	3,229,215.12	63,129,655.78

项目	2014年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	126,814,348.40	4,540,942.39	131,355,290.79
营业成本	92,270,067.50	1,823,801.24	94,093,868.74

项目	2013年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	117,916,629.91	2,176,802.01	120,093,431.92
营业成本	85,278,366.68	1,281,991.19	86,560,357.87

(1) 主营业务按品种列示

项目	2015年1月至8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
机械动力空调压缩机	83,217,542.85	59,845,415.01	125,170,244.14	91,034,078.59	108,410,015.37	77,520,828.21
电动空调压缩机	3,675.22	2,756.42	1,460,899.14	1,094,134.80	908,290.60	609,131.15
外购空调压缩机	<u>72,692.30</u>	<u>52,269.23</u>	<u>183,205.12</u>	<u>141,854.11</u>	<u>8,598,323.94</u>	<u>7,148,407.32</u>
合计	<u>83,293,910.37</u>	<u>59,900,440.66</u>	<u>126,814,348.40</u>	<u>92,270,067.50</u>	<u>117,916,629.91</u>	<u>85,278,366.68</u>

(2) 公司销售前五名客户情况

2015年1月至8月公司销售前五名客户情况:

客户名称	2015年1月至8月营业收入	占公司主营业务收入的比例
郑州科林车用空调有限公司	14,271,486.40	17.13%
安徽江淮松芝空调有限公司	10,963,851.43	13.16%

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

客户名称	2015年1月至8月营业收入	占公司主营业务收入的比例
上海良澄工程机械有限公司	10,390,631.46	12.47%
江西新电汽车空调系统有限公司	7,107,155.31	8.53%
青岛市星禹汽车零部件有限公司	<u>5,721,452.98</u>	<u>6.87%</u>
合计	<u>48,454,577.58</u>	<u>58.16%</u>

2014年度公司销售前五名客户情况:

客户名称	2014年度营业收入	占公司主营业务收入的比例
郑州科林车用空调有限公司	23,525,330.38	18.55%
上海良澄工程机械有限公司	16,478,734.60	12.99%
安徽江淮松芝空调有限公司	15,736,193.18	12.41%
青岛市星禹汽车零部件有限公司	11,774,572.57	9.28%
南京协众汽车空调集团有限公司	<u>9,330,554.38</u>	<u>7.36%</u>
合计	<u>76,845,385.11</u>	<u>60.59%</u>

2013年度公司销售前五名客户情况:

客户名称	2013年度营业收入	占公司主营业务收入的比例
南京协众汽车空调集团有限公司	18,165,081.34	15.41%
郑州科林车用空调有限公司	14,074,000.04	11.94%
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	11,870,301.65	10.07%
青岛市星禹汽车零部件有限公司	8,542,529.89	7.24%
安徽江淮松芝空调有限公司	<u>7,698,517.48</u>	<u>6.53%</u>
合计	<u>60,350,430.40</u>	<u>51.19%</u>

28、营业税金及附加

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
营业税	4,895.00	24,475.00	-
城市维护建设税	109,463.28	57,395.72	52,168.87
教育费附加	<u>141,308.09</u>	<u>286,978.57</u>	<u>260,844.37</u>
合计	<u>255,666.37</u>	<u>368,849.29</u>	<u>313,013.24</u>

29、销售费用

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
职工薪酬	928,552.97	1,528,860.56	1,262,677.85
办公费	39,605.13	143,427.80	4,388.00
差旅费	375,098.19	574,165.75	489,537.87
办事处费用	107,004.68	81,078.51	68,669.10
参展费	65,101.89	168,455.56	250,492.42

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

32、资产减值损失

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
坏账准备	418,649.70	37,432.32	449,528.05

33、营业外收入

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
固定资产处理利得	-	72,719.14	-
政府补助	313,156.81	590,684.34	312,902.65
合计	313,156.81	663,403.48	312,902.65

其中,计入当期损益的政府补助

政府补助项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度	与资产相关 /与收益相关
财政扶持金	307,805.50	499,000.00	166,000.00	与收益相关
三代手续费	5,351.31	8,953.34	27,132.35	与收益相关
职工培训补贴	-	82,731.00	51,697.00	与收益相关
高新技术成果转化项目	-	-	61,000.00	与收益相关
社保补贴	-	-	2,450.80	与收益相关
专利资助费	-	-	4,622.50	与收益相关
合计	313,156.81	590,684.34	312,902.65	

34、营业外支出

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
固定资产处理损失	8,514.03	-	-

35、所得税费用

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
递延所得税费用	527,857.45	202,926.79	-266,526.73

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
收回业务垫付款-上海良澄工程机械有限公司	2,500,000.00	-	-
政府补助收入	313,156.81	590,684.34	312,902.65
往来垫付款收回	172,006.85	-	139,648.90
销售部归还暂支款	-	-	488,600.00
收回备用金	-	130,185.90	-
收回押金	20,500.00	-	-
利息收入	3,188.49	98,873.40	61,239.86
合计	3,008,852.15	819,743.64	1,002,391.41

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
办公费	270,507.76	720,469.53	625,420.05
办事处费用	107,004.68	81,078.51	68,669.10
参展费	65,101.89	168,455.56	147,492.42
差旅费	1,074,505.02	1,651,066.40	1,433,335.49
归还董巍垫付款	217,000.38	374,662.00	9,463.88
检测费	212,696.34	83,647.30	32,952.49
汽车费用	153,575.62	181,938.00	217,004.94
质量维护费	602,402.00	537,025.91	517,482.14
客户服务费	851,082.02	973,050.46	998,157.75
往来垫付款支付	-	299,022.19	-
修理费	9,385.21	55,786.61	12,239.31
研发费用	421,860.54	1,235,331.53	2,313,236.73
业务招待费	766,831.70	1,257,076.72	1,600,597.27
银行手续费	16,257.47	19,799.50	17,500.45
邮电费	44,620.17	85,422.40	71,801.81
运输费	710,958.19	1,499,852.60	1,025,521.20
支付备用金	133,261.40	36,351.82	201,491.00
支付押金	-	20,500.00	6,000.00
中介费用	241,610.53	98,248.37	212,554.71
租赁费	39,300.00	105,005.00	90,644.00
合计	<u>5,937,960.92</u>	<u>9,483,790.41</u>	<u>9,601,564.74</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
收到上海华中实业(集团)有限公司暂借款	25,000,000.00	16,000,000.00	44,300,000.00
收到董荣铺个人暂借款	-	-	2,450,000.00
收到董巍个人暂借款	1,750,000.00	-	-
收到全大兴个人暂借款	200,000.00	-	-
收到远东国际租赁有限公司融资租赁放款	<u>5,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>31,950,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>46,750,000.00</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
归还上海华中实业(集团)有限公司暂借款	25,000,000.00	16,000,000.00	44,300,000.00
归还董荣铺个人暂借款	-	-	2,450,000.00
归还董巍个人暂借款	1,750,000.00	-	-
归还到期融资租赁款本金部分	<u>1,614,572.92</u>	<u>4,623,157.83</u>	<u>6,488,730.58</u>
合计	<u>28,364,572.92</u>	<u>20,623,157.83</u>	<u>53,238,730.58</u>

### 37、现金流量表附注

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
净利润	4,367,927.80	4,171,212.61	1,665,986.12
加: 资产减值准备	418,649.70	37,432.32	449,528.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,946,703.88	5,493,703.05	5,432,008.27
无形资产摊销	173,746.32	222,166.32	222,166.32
长期待摊费用摊销	397,124.10	425,390.92	368,836.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,514.03	-72,719.14	-
固定资产报废损失	-	-	-
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	2,867,259.10	4,541,885.74	4,978,230.96
投资损失	-	-	-
递延所得税资产减少	527,857.45	202,926.79	-266,526.73
递延所得税负债增加	-	-	-
存货的减少	-3,784,613.48	-4,725,012.23	-4,808,048.66
经营性应收项目的减少	-4,814,316.99	1,714,137.72	-6,163,730.02
经营性应付项目的增加	3,464,857.75	-3,941,185.52	6,930,134.81
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,573,709.66	8,069,938.58	8,808,585.85

#### (2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
现金的年末余额	2,257,244.85	1,036,430.36	4,695,146.11
减: 现金的年初余额	1,036,430.36	4,695,146.11	3,251,270.10
加: 现金等价物的年末余额	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>1,220,814.49</u>	<u>-3,658,715.75</u>	<u>1,443,876.01</u>

## 六、关联方关系及其交易

### 1、关联方

#### (1) 公司的控股股东及实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	持股比例
董巍	自然人股东	36.33%
董荣镛	自然人股东	18.16%

股东董巍及董荣镛为公司实际控制人。

上海光裕汽车空调压缩机有限公司  
2015年1月至8月、2014年度及2013年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	其他关联方与本企业关系	报告期内关联方关系覆盖时间
上海华镛精密机械有限公司	同一重要自然人股东	2013年1月1日-2015年8月31日
上海华中实业(集团)有限公司	同一重要自然人股东	2013年1月1日-2015年8月31日
上海荣之巍实业有限公司	同一关键管理人员	2013年1月1日-2015年8月31日
邬华银	本企业实际控制人直系亲属	2013年1月1日-2015年8月31日
董耀俊	公司关键管理人员	2013年1月1日-2015年8月31日
张益波	公司关键管理人员	2013年1月1日-2015年8月31日

2、关联方交易

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2015年1月	2014年	2013年
		至8月租赁费	租赁费	租赁费
上海荣之巍实业有限公司	房屋	-	9,500.00	-
上海华镛精密机械有限公司	房屋	-	480,000.00	-

(2) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

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
上海华镛精密机械有限公司	5,000,000.00	2013年3月22日	2014年3月21日	是
董巍	5,000,000.00	2013年7月12日	2014年7月11日	是
董巍	5,000,000.00	2013年3月22日	2014年3月21日	是
上海华中实业(集团)有限公司	5,000,000.00	2013年7月12日	2014年7月11日	是
上海华中实业(集团)有限公司	5,000,000.00	2014年7月14日	2015年7月14日	是
上海华中实业(集团)有限公司	5,000,000.00	2014年3月24日	2015年3月24日	是
上海华中实业(集团)有限公司	5,000,000.00	2015年3月25日	2016年3月25日	否
上海华中实业(集团)有限公司	5,000,000.00	2015年7月15日	2016年7月15日	否

(3) 关联销售与采购情况

企业名称	交易性质	2015年	2014年度	2013年度
		1月至8月		
上海华镛精密机械有限公司	出售固定资产	-	500,000.00	-
上海荣之巍实业有限公司	采购固定资产	2,980,254.27	-	-
上海荣之巍实业有限公司	采购商品	21,761,042.92	922,697.46	-
上海荣之巍实业有限公司	销售商品	3,446,087.15	1,050,343.03	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明:

本报告期内与关联方之间的交易均按照市场公允价格进行。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入资金			
董荣镛	2,000,000.00	2013年10月	2013年10月
董荣镛	450,000.00	2013年11月	2013年11月
董荣镛	63,000.00	2015年8月	未指定期限
上海华中实业(集团)有限公司	5,000,000.00	2013年2月	2013年12月
上海华中实业(集团)有限公司	4,500,000.00	2013年6月	2013年6月
上海华中实业(集团)有限公司	10,000,000.00	2013年7月	2013年7月
上海华中实业(集团)有限公司	23,900,000.00	2013年10月	2013年10月
上海华中实业(集团)有限公司	900,000.00	2013年10月	2013年12月
上海华中实业(集团)有限公司	3,000,000.00	2014年7月	2014年7月
上海华中实业(集团)有限公司	23,900,000.00	2014年10月	2014年10月
上海华中实业(集团)有限公司	7,000,000.00	2014年6月	2014年6月
上海华中实业(集团)有限公司	9,000,000.00	2014年7月	2014年7月
上海华中实业(集团)有限公司	5,000,000.00	2015年3月	2015年3月
上海华中实业(集团)有限公司	5,000,000.00	2015年6月	2015年6月
上海华中实业(集团)有限公司	10,000,000.00	2015年6月	2015年7月
上海华中实业(集团)有限公司	5,000,000.00	2015年7月	2015年7月
董巍	1,750,000.00	2015年1月、3月	2015年4月
郭华银	300,000.00	2015年8月	未指定期限
张益波	100,000.00	2015年8月	未指定期限
拆出资金			
上海华镛精密机械有限公司	2,200,000.00	2014年12月	2015年1月

3、关联方应收应付款项余额

企业名称	款项性质	2015年 8月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
董巍	其他应付款	37,082.61	254,082.99	628,744.99
董荣镛	其他应付款	63,000.00	-	-
上海荣之巍实业有限公司	应收账款	-	738,401.34	-
上海华镛精密机械有限公司	其他应收款	-	2,200,000.00	-
郭华银	其他应付款	300,000.00	-	-
董耀俊	其他应收款	85,042.18	29,042.18	-
张益波	其他应付款	100,000.00	-	-

## 七、补充资料

### 1、非经常性损益

类别	2015年1月至8月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,514.03	72,719.14	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	313,156.81	590,684.34	312,902.65
非经营性损益对利润总额的影响的合计	304,642.78	663,403.48	312,902.65
减:所得税影响数	-45,696.42	99,510.52	46,935.40
减:少数股东影响数	-	-	-
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	258,946.36	563,892.96	265,967.25
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4,108,981.44	3,607,319.65	1,400,018.87

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2015年1月至8月			
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
	净资产收益率	净资产收益率		
归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	5.82%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32%	5.47%	0.09	0.09

报告期年利润	2014年度			
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
	净资产收益率	净资产收益率		
归属于公司普通股股东的净利润	5.72%	5.89%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	5.09%	0.08	0.08

报告期年利润	2013年度			
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
	净资产收益率	净资产收益率		
归属于公司普通股股东的净利润	2.42%	2.45%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	2.06%	0.03	0.03

## 八、或有事项

截至2015年8月31日,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至2015年8月31日,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十一、其他重要事项

截至2015年8月31日,本公司未发生重大的债务重组等影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

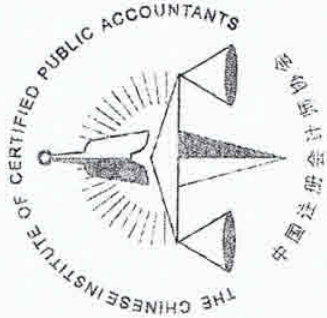
#### 十二、财务报表之批准

本财务报表于2015年10月15日业经本公司董事会批准通过。

上海光裕汽车空调压缩机有限公司

二〇一五年十月十五日





姓名: 冯镇  
 Full name: 冯镇  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1980-08-28  
 Date of birth: 1980-08-28  
 工作单位: 众华会计师事务所 (特殊普通  
 Working unit: 众华会计师事务所 (特殊普通  
 身份证号码: 310104198008280415  
 Identity card No.: 310104198008280415



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 310000870015  
 No. of Certificate: 310000870015  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2008 年 05 月 23 日  
 Date of Issuance: 2008 年 05 月 23 日





姓名: \_\_\_\_\_  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: \_\_\_\_\_  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: \_\_\_\_\_  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: \_\_\_\_\_  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: \_\_\_\_\_  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: \_\_\_\_\_  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_

批准注册会计师: \_\_\_\_\_  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_

发证日期: \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_ Year \_\_\_\_\_ Month \_\_\_\_\_ Day

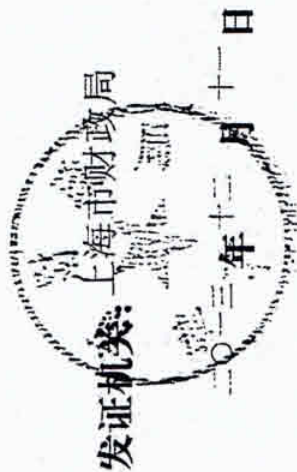
原件已经审核



证书序号: NO. 017233

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 张晓荣

办公场所: 上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

组织形式: 特殊普通合伙制

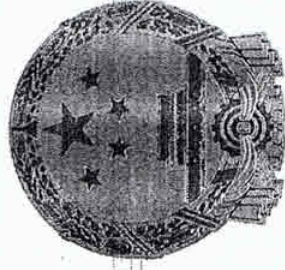
注册会计师编号: 31000008

注册资本(出资额): 人民币 1080 万元整

批准设立文号: 沪财会 (98) 160 号 (转制批文 沪财会 (2013) 71 号)

批准设立日期: 1998 年 12 月 28 日 (转制日期 2013 年 12 月 11 日)





证书序号: 000151

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十日





# 营业执照

(副本)

注册号 310106000255723


证照编号 06000000201509090020

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊的普通合伙企业  
主要经营场所 上海市静安区威海路755号文新报业大厦20楼  
执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢  
成立日期 2013年12月27日  
合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日  
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



2015年 09月 09日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出   
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
2014年 5月 28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所(转入单位)

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
2014年 5月 28日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出   
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入   
Agree the holder to be transferred to

上海立信

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日