

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

2018年度报告摘要

行险一隅。

自2007年1月首次执行企业会计准则以来,公司一向对单项目金额重大(1,000万元以上)的应收账款单独进行减值测试并计提坏账准备,在财务报表编制方面,根据应收账款的历史回款情况,在考虑应收账款周转天数、客户信用等多种因素的基础上,以应收账款周转天数为标准制定了对应的计提比例:

账龄分类	小汽车客户计提比例	大巴客户计提比例
0-90天	5%	5%
91-120天	7%	5%
121-270天	7%	7%
271-360天	10%	10%
361-540天	15%	15%
541-720天	20%	20%
721天以上	100%	100%

鉴于当时制定会计政策的客观局限性,随着客观情况的变化,该项会计估计存在的缺陷越来越明显,有必要进行修正。首先,该方式并非严格的单项测试,实质上仍然是以周转天数特征之信用风险组合计提方法;其次,应收账款的周转情况和账龄结构密切相关,但账龄与应收账款周转率特征不同,因此,随着越来越多的客户采用商业票据的方式进行结算,并且公司又以应收账款保理方式直接按应收账款之账龄风险组合计提坏账准备的情况下,应收账款(应收账款保理汇票、应收账款)的风险结构没有发生明显的改变和不同,也就必须再次使用周转天数特征组合两个类似的风险特征进行组合的划分;第三,根据计提减值的相关规定,单项金额重大并单项计提的应收款项坏账损失属于经常性损益,公司现行的实质上仍为信用风险组合计提方式的单项减值测试方式导致公司的经常性损益金额较大且季度间波动较大,与实际经营情况不符,对会计信息的可靠性、准确性造成一定的影响。

综上,公司拟对现有单项重大的应收账款减值测试方式进行修正,不再采用该方式进行减值测试。由于公司单项重大的应收账款主要涉及各大客户厂商,大部分客户为公众公司,客户财务状况及资信情况容易获取,公司将密切关注该等客户的财务状况、经营发展及现金流情况,采取特殊监控等,测试结果表明为良好,纳入信用风险组合进行减值测试并计提坏账准备。

2.变更日调整
本次会计估计变更自取得董事会通过之日起执行。

3.变更前采用旧的会计估计
应收账款原已汇算及应收账款变更前后的会计估计情况如下:

1.应收账款(应收账款承兑汇票)	组合划分	计提方式
	组合划分	对应收账款等均单独进行减值测试。如果有客观证据表明其已发生减值,则将其账面余额,减去其账面金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。在计提坏账准备或减值方法,单独测试未发生减值的,不再按照组合方式进行减值测试。
2.应收账款	组合划分	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,则按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。在具体计提坏账准备时,采用上述一、(一)至(三)2.的方式进行减值测试方式。
	关联方划分	账龄组合采用账龄分析法 含有单项重大的关联方应收账款单独进行减值测试。如果有客观证据表明其已发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

4.变更后采用的会计估计
1.应收账款(应收账款承兑汇票)

组合划分	计提方式
组合划分	对于应收账款承兑汇票,参考应收账款的计提方式进行坏账准备的计提。对应收账款承兑汇票,按照应收账款承兑汇票类别,分别计提坏账准备,计提后将其账面余额分类至应收账款项目进行列报。
关联方划分	账龄组合采用账龄分析法 含有单项重大的关联方应收账款单独进行减值测试。如果有客观证据表明其已发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

2.应收账款

账龄	计提比例
1年以内(含1年)	5.00%
1至2年	10.00%
2至3年	20.00%
3年以上	100.00%

(2)报告期内发生重大会计差错更正需追溯调整的情况说明
□适用√不适用
公司报告期无重大会计差错更正需追溯调整的情况。

(3)与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明
□适用√不适用
报告期内,公司合并范围内新增全资子公司上海加冷松芝汽车技术有限公司、加冷松芝国际贸易(上海)有限公司、松芝国际股份有限公司及孙公司Luminko Technologies Oy。

(4)对2019年1-3月经营业绩的预计
□适用√不适用

股票代码:002454 公司简称:松芝股份 公告号:2019-012

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况
1.董事会会议召集方式:第四届董事会第十七次会议于2019年4月16日以邮件方式向全体董事发出通知。

2.董事会会议召开的日期、地点和方式:第四届董事会第十七次会议于2019年4月26日在上海市闵行区莘庄工业区颛兴路2069号松芝汽车国际会议中心召开。

3.董事会会议出席的董事人数、实际出席会议的董事人数:第四届董事会第十七次会议应出席的董事6名,实际出席董事6名。

4.本次董事会会议由陈旭先生主持,公司部分管理及董事列席会议。

5.本次会议的召集、召开及参与表决董事人数符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定。

二、本次董事会会议审议情况
1.审议通过了《关于〈2018年度总裁工作报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

2.审议通过了《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

3.审议通过了《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

4.审议通过了《关于〈2018年度利润分配预案〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

5.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

6.审议通过了《关于〈2018年度关联交易管理制度〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

7.审议通过了《关于〈2018年度日常关联交易管理制度〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

8.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

9.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

10.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

11.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

12.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

13.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

14.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

15.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

16.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

17.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

18.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

19.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

20.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

21.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

22.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

23.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

24.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

25.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

26.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

27.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

28.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

29.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

30.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

31.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

32.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

33.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

34.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

35.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

36.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

37.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

38.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

39.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

40.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

41.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

42.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

43.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

44.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

45.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

46.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

47.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

48.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

49.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

50.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

51.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

52.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

53.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

54.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

55.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

56.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

57.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

58.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

59.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

60.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

61.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

62.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

63.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

64.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

65.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

66.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

67.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

68.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

69.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

70.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

71.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

72.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

73.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

74.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

75.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

76.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

77.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

78.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

79.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

80.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

81.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

82.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

83.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

84.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

85.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

86.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

87.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

88.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

89.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

90.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

91.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

92.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

93.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

94.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

95.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

96.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

97.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

98.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

99.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

100.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

101.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

102.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

103.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

104.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

105.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

106.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

107.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

108.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

109.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

110.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

111.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

112.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

113.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

114.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

115.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

116.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

117.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,此项决议通过。

118.审议通过了《关于〈2018年度内部控制自我评价报告〉的议案》
表决结果:【3】票同意,【0】票反对,【0】票弃权,