

浙江康盛股份有限公司  
审 计 报 告

立信中联审字[2019]D—0330 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 目 录

一、	审计报告	1—5
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—117



# 审计报告

立信中联审字[2019]D-0330号

浙江康盛股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江康盛股份有限公司（以下简称康盛股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康盛股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康盛股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、应收账款的坏账准备	
<p>如康盛股份财务报表附注五、(二),截止2018年12月31日,康盛股份应收账款183,640.38万元,应收账款账面余额296,609.26万元,应收账款坏账准备112,968.89万元,其中单项计提新能源汽车补贴款坏账准备89,222.32万元。由于应收账款坏账准备金额大,且应收账款坏账准备的计提取决于管理层基于应收款的账龄、是否存在回款纠纷、其他影响对方信用的信息的获取和判断以及新能源汽车补贴的相关政策。因此我们将应收账款坏账准备计提的合理性作为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计过程中对应收账款的坏账准备执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1)对应收账款减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试;</p> <p>(2)对应收账款余额进行函证;</p> <p>(3)复核用于确认坏账准备的信息,包括检查账龄计算的正确性、客户财务能力、以往付款历史、期后收款等;</p> <p>(4)对于在应收账款中记录的应收新能源汽车补贴,我们根据政府公布的补贴政策核对康盛股份应收补贴款计算的正确性;检查新能源汽车行驶里程;取得长账龄应收补贴款清单并评估其可回收性;取得管理层对政府补贴款回收进度的评估。</p>
2、重大收购和处置子公司的会计处理	
<p>如康盛股份财务报表附注三、(五),附注三、(六)所述的会计政策及附注十二、(一)所示,康盛股份本期有重大收购和处置子公司项目。由于相关收购和处置的会计核算较为复杂且影响金额重大,因此我们将该等事项的会计核算作为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计过程中对重大收购和处置子公司的会计核算执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1)获取并检查资产置换及支付现金购买资产协议、与股权收购或处置相关的评估报告和审计报告、相关的股东大会和董事会决议和外部审批机构的审批(如需要)、股权转让手续等相关文件,复核康盛股份管理层对合并日或处置日的判断;</p> <p>(2)复核股权收购的合并成本,对合并日或处置日的企业会计处理进行复核;</p> <p>(3)复核康盛股份管理层就确定相关公司处置后剩余股权的公允价值所采用的估值方法,并将其结果与评估报告值、实际交易对价作为参考进行比对;</p> <p>(4)复核相关收购或处置事项在财务报表中的披露。</p>

#### 四、其他信息

康盛股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括构成2018年年度报告相关文件中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估康盛股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算康盛股份、终止运营或别无其他现实的选择。

康盛股份治理层(以下简称治理层)负责监督康盛股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康盛股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康盛股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就康盛股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：俞德昌  
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈小红

中国天津市

2019年4月25日

## 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	128,943,822.89	847,414,763.62
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	1,927,635,270.55	3,448,706,291.24
预付款项	五、（三）	19,941,087.01	45,224,495.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	35,011,345.15	56,178,118.22
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	551,036,688.61	617,715,719.50
持有待售资产	五、（六）	518,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	五、（七）		502,833,781.23
其他流动资产	五、（八）	64,675,796.70	1,190,970,688.74
流动资产合计		3,245,244,010.91	6,709,043,858.23
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（九）	30,336,510.37	75,550,034.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十）		1,590,280,599.23
长期股权投资	五、（十一）	115,820,593.58	126,546,528.08
投资性房地产	五、（十二）	119,031,079.38	117,029,253.51
固定资产	五、（十三）	1,010,804,660.28	1,101,862,434.49
在建工程	五、（十四）	167,880,839.80	110,052,872.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	121,633,345.51	123,170,160.26
开发支出			
商誉	五、（十六）		411,058,212.39
长期待摊费用	五、（十七）	15,462,656.29	15,131,613.20
递延所得税资产	五、（十八）	41,999,976.80	63,865,236.10
其他非流动资产	五、（十九）	90,531,580.10	2,032,590,201.16
非流动资产合计		1,713,501,242.11	5,767,137,145.09
资产总计		4,958,745,253.02	12,476,181,003.32



## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十）	843,283,425.51	1,198,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五、（二十一）	1,279,668,502.13	1,640,321,138.43
预收款项	五、（二十二）	20,711,676.53	28,490,972.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十三）	47,131,346.74	57,719,766.95
应交税费	五、（二十四）	10,636,925.47	43,106,949.52
其他应付款	五、（二十五）	1,371,759,238.31	2,705,973,299.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）		85,000,000.00
其他流动负债	五、（二十七）	21,047,156.15	2,652,721,001.12
流动负债合计		3,594,238,270.84	8,411,333,127.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十八）	131,800,000.00	641,517,386.85
应付债券	五、（二十九）	49,613,980.68	49,301,572.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十）		318,970,299.59
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十一）	20,704,880.64	29,248,795.54
递延收益	五、（三十二）	17,500,000.00	19,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,618,861.32	1,058,538,054.29
负债合计		3,813,857,132.16	9,469,871,182.23
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十三）	1,136,400,000.00	1,136,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	491,951,141.38	905,831,487.24
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十五）	13,616,745.86	23,872,362.82
专项储备	五、（三十六）	6,454,609.40	2,230,819.37
盈余公积	五、（三十七）	34,558,636.65	34,558,636.65
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十八）	-537,402,800.10	723,545,899.11
归属于母公司股东权益合计		1,145,578,333.19	2,826,439,205.19
少数股东权益		-690,212.33	179,870,615.90
股东权益合计		1,144,888,120.86	3,006,309,821.09
负债和股东权益总计		4,958,745,253.02	12,476,181,003.32

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人： 陈汉康

主管会计工作负责人：周景春

会计机构负责人：高翔

## 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,147,743.09	147,685,827.46
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			
应收票据及应收账款	十三、（一）	264,194,199.60	340,377,626.06
预付款项		12,257,783.26	19,452,585.04
其他应收款	十三、（二）	397,950,739.70	382,499,122.17
存货		76,793,733.98	87,758,616.23
持有待售资产		398,014,072.63	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,131,129.08	3,102,107.04
流动资产合计		1,219,489,401.34	980,875,884.00
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		30,286,510.37	75,500,034.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	1,827,387,003.77	1,774,598,718.06
投资性房地产		169,202,777.65	167,764,951.04
固定资产		248,009,804.94	279,139,890.58
在建工程		68,728,977.53	38,067,327.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,897,482.59	12,824,132.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,357,601.62	777,039.36
递延所得税资产		27,165,090.14	12,903,535.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,388,035,248.61	2,361,575,628.43
资产总计		3,607,524,649.95	3,342,451,512.43

## 资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		568,823,240.29	686,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		750,227,591.61	470,678,437.53
预收款项		6,165,059.38	5,070,337.60
应付职工薪酬		10,361,097.98	10,426,205.95
应交税费		1,102,561.48	1,744,751.16
其他应付款		103,995,945.34	6,114,324.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			85,000,000.00
其他流动负债		2,376,356.15	
流动负债合计		1,443,051,852.23	1,265,034,056.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		131,800,000.00	240,000,000.00
应付债券		49,613,980.68	49,301,572.31
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		181,413,980.68	289,301,572.31
负债合计		1,624,465,832.91	1,554,335,629.12
<b>股东权益：</b>			
股本		1,136,400,000.00	1,136,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		635,768,824.28	421,257,690.07
减：库存股			
其他综合收益		13,314,101.87	23,790,357.84
专项储备		1,886,057.17	
盈余公积		34,558,636.65	34,558,636.65
未分配利润		161,131,197.07	172,109,198.75
股东权益合计		1,983,058,817.04	1,788,115,883.31
负债和股东权益总计		3,607,524,649.95	3,342,451,512.43

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：陈汉康

主管会计工作负责人：周景春

会计机构负责人：高翔

# 合并利润表

2018年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,918,320,039.52	4,945,192,535.30
其中：营业收入	五、（三十九）	2,918,320,039.52	4,945,192,535.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,312,926,954.02	4,705,894,955.34
其中：营业成本	五、（三十九）	2,706,500,931.42	4,107,260,287.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（四十）	20,824,414.97	28,668,948.17
销售费用	五、（四十一）	84,903,479.46	118,529,607.91
管理费用	五、（四十二）	164,245,616.15	152,698,974.39
研发费用	五、（四十三）	58,486,572.70	70,351,526.36
财务费用	五、（四十四）	117,998,589.19	107,157,641.46
其中：利息费用		134,217,762.75	117,128,575.72
利息收入		15,886,013.56	13,357,986.44
资产减值损失	五、（四十五）	1,159,967,350.13	121,227,969.83
加：其他收益	五、（四十六）	44,920,010.02	41,495,470.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	135,161,432.38	19,344,117.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,339,033.13	9,533,028.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-98,042.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,214,623,514.74	300,137,167.94
加：营业外收入	五、（四十九）	7,794,267.49	23,248,755.90
减：营业外支出	五、（五十）	22,449,345.48	6,875,525.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,229,278,592.73	316,510,398.26
减：所得税费用	五、（五十一）	22,883,659.98	38,934,416.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,252,162,252.71	277,575,981.52
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,171,990,642.93	76,655,519.81
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,171,609.78	200,920,461.71
（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）		-1,226,856,699.21	226,115,747.70
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-25,305,553.50	51,460,233.82
六、其他综合收益的税后净额		-10,255,616.96	1,175,564.38
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-10,255,616.96	1,175,564.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-10,255,616.96	1,175,564.38
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-10,476,255.97	1,093,559.40
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		220,639.01	82,004.98
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,262,417,869.67	278,751,545.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,237,112,316.17	227,291,312.08
归属于少数股东的综合收益总额		-25,305,553.50	51,460,233.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、（二）	-1.08	0.20
（二）稀释每股收益	十四、（二）	-1.08	0.20

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：陈汉康

主管会计工作负责人：周景春

会计机构负责人：高翔

# 利润表

2018年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	1,622,827,024.55	1,552,701,752.19
减：营业成本	十三、（四）	1,524,730,017.78	1,450,535,964.46
税金及附加		5,863,773.32	6,139,991.93
销售费用		23,501,008.22	26,547,924.41
管理费用		53,698,864.00	35,947,585.97
研发费用		2,925,991.86	4,380,065.06
财务费用		43,452,314.60	48,228,110.13
其中：利息费用		45,092,192.78	44,678,754.69
利息收入		432,603.76	493,184.92
资产减值损失		47,072,079.13	11,636,800.42
加：其他收益		1,518,514.00	1,375,091.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-19,721,030.29	17,383,869.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,339,033.13	9,533,028.21
公允价值变动收益（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）		-96,619,540.65	-11,955,729.21
加：营业外收入		3,268,488.12	11,730,943.02
减：营业外支出		8,870,639.45	1,807,836.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-102,221,691.98	-2,032,622.26
减：所得税费用		-14,261,554.25	-8,127,043.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,960,137.73	6,094,421.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,960,137.73	6,094,421.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-10,476,255.97	1,093,559.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-10,476,255.97	1,093,559.40
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-10,476,255.97	1,093,559.40
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-98,436,393.70	7,187,980.71

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：陈汉康

主管会计工作负责人：周景春

会计机构负责人：高翔

## 合并现金流量表

2018年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,881,042,549.36	3,504,988,431.90
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		94,543,922.75	21,283,628.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	1,219,811,022.20	4,340,142,619.26
经营活动现金流入小计		3,195,397,494.31	7,866,414,679.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,644,976,346.72	2,676,578,152.83
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		359,038,906.86	353,549,706.68
支付的各项税费		146,323,716.85	229,229,453.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	1,456,485,882.48	6,831,077,952.60
经营活动现金流出小计		3,606,824,852.91	10,090,435,265.74
经营活动产生的现金流量净额		-411,427,358.60	-2,224,020,586.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,425,183.54	17,798,031.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,711,283.86	301,649.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			36,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）	1,632,000,000.00	2,803,962,000.00
投资活动现金流入小计		1,649,136,467.40	2,858,561,680.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,291,557.26	138,274,200.99
投资支付的现金			35,595,000.00
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			203,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）	1,650,181,520.73	2,721,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,821,473,077.99	3,098,369,200.99
投资活动产生的现金流量净额		-172,336,610.59	-239,807,520.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			203,500,000.00
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		6,788,055,598.64	7,440,893,240.39
发行债券收到的现金			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	729,492,223.75	727,420,000.00
筹资活动现金流入小计		7,517,547,822.39	8,421,813,240.39
偿还债务支付的现金		6,553,195,413.42	5,486,983,273.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,155,768.32	94,516,988.64
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	五、（五十二）	482,593,511.80	656,467,961.09
筹资活动现金流出小计		7,123,944,693.54	6,237,968,223.45
筹资活动产生的现金流量净额		393,603,128.85	2,183,845,016.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,582,571.09	-621,956.00
五、现金及现金等价物净增加额	五、（五十三）	-188,578,269.25	-280,605,045.83
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十三）	260,844,161.82	541,449,207.65
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十三）	72,265,892.57	260,844,161.82

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：陈汉康

主管会计工作负责人：周景春

会计机构负责人：高翔

# 现金流量表

2018年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,183,709,922.41	866,011,597.70
收到的税费返还		19,142,760.71	11,240,675.21
收到其他与经营活动有关的现金		85,544,714.34	209,787,967.37
经营活动现金流入小计		1,288,397,397.46	1,087,040,240.28
购买商品、接受劳务支付的现金		748,243,388.40	725,159,434.16
支付给职工以及为职工支付的现金		67,403,157.00	65,695,508.75
支付的各项税费		15,567,051.06	16,423,305.26
支付其他与经营活动有关的现金		224,932,262.81	72,291,547.93
经营活动现金流出小计		1,056,145,859.27	879,569,796.10
经营活动产生的现金流量净额		232,251,538.19	207,470,444.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,588,711.66	8,134,110.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,470,141.36	384,253.81
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		14,015,234.13	24,046,569.62
投资活动现金流入小计		25,074,087.15	32,564,934.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,702,062.42	48,526,019.79
投资支付的现金			44,506,141.43
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		38,702,062.42	93,032,161.22
投资活动产生的现金流量净额		-13,627,975.27	-60,467,227.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		742,900,000.00	799,543,240.39
发行债券收到的现金			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		148,992,880.00	
筹资活动现金流入小计		891,892,880.00	849,543,240.39
偿还债务支付的现金		1,061,100,000.00	906,227,440.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,052,249.59	91,073,134.89
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,183,152,249.59	998,300,575.28
筹资活动产生的现金流量净额		-291,259,369.59	-148,757,334.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,377,722.30	-675,071.44
五、现金及现金等价物净增加额		-71,258,084.37	-2,429,189.36
加：期初现金及现金等价物余额		119,805,827.46	122,235,016.82
六、期末现金及现金等价物余额		48,547,743.09	119,805,827.46

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：陈汉康

主管会计工作负责人：周景春

会计机构负责人：高翔

## 合并股东权益变动表（一）

2018年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1,136,400,000.00				905,831,487.24		23,872,362.82	2,230,819.37	34,558,636.65		723,545,899.11	179,870,615.90	3,006,309,821.09
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、本年期初余额	1,136,400,000.00				905,831,487.24		23,872,362.82	2,230,819.37	34,558,636.65		723,545,899.11	179,870,615.90	3,006,309,821.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-413,880,345.86		-10,255,616.96	4,223,790.03			-1,260,948,699.21	-180,560,828.23	-1,861,421,700.23
（一）综合收益总额							-10,255,616.96				-1,226,856,699.21	-25,305,553.50	-1,262,417,869.67
（二）股东投入和减少资本					-413,880,345.86							-155,255,274.73	-569,135,620.59
1、股东投入的普通股												-77,458,500.00	-77,458,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-413,880,345.86							-77,796,774.73	-491,677,120.59
（三）利润分配											-34,092,000.00		-34,092,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-34,092,000.00		-34,092,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								4,223,790.03					4,223,790.03
1、本期提取								6,067,777.99					6,067,777.99
2、本期使用								1,843,987.96					1,843,987.96
（六）其他													
四、本期期末余额	1,136,400,000.00				491,951,141.38		13,616,745.86	6,454,609.40	34,558,636.65		-537,402,800.10	-690,212.33	1,144,888,120.86



## 合并股东权益变动表（二）

2018年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1,136,400,000.00				369,762,163.96		22,696,798.44		33,949,194.52		511,934,027.78	128,410,382.08	2,203,152,566.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					389,296,199.44			130,217.91			20,197,565.76	97,873,123.84	507,497,106.95
其他													
二、本年期初余额	1,136,400,000.00				759,058,363.40		22,696,798.44	130,217.91	33,949,194.52		532,131,593.54	226,283,505.92	2,710,649,673.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					146,773,123.84		1,175,564.38	2,100,601.46	609,442.13		191,414,305.57	-46,412,890.02	295,660,147.36
（一）综合收益总额							1,175,564.38				226,115,747.70	51,460,233.82	278,751,545.90
（二）股东投入和减少资本					146,773,123.84							-97,873,123.84	48,900,000.00
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					146,773,123.84							-97,873,123.84	48,900,000.00
（三）利润分配									609,442.13		-34,701,442.13		-34,092,000.00
1、提取盈余公积									609,442.13		-609,442.13		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-34,092,000.00		-34,092,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								2,100,601.46					2,100,601.46
1、本期提取								2,714,010.44					2,714,010.44
2、本期使用								613,408.98					613,408.98
（六）其他													
四、本期期末余额	1,136,400,000.00				905,831,487.24		23,872,362.82	2,230,819.37	34,558,636.65		723,545,899.11	179,870,615.90	3,006,309,821.09

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：陈汉康

主管会计工作负责人：周景春

会计机构负责人：高翔

## 股东权益变动表（一）

2018年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	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、上期期末余额	1,136,400,000.00				421,257,690.07		23,790,357.84		34,558,636.65	172,109,198.75	1,788,115,883.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,136,400,000.00				421,257,690.07		23,790,357.84		34,558,636.65	172,109,198.75	1,788,115,883.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					214,511,134.21		-10,476,255.97	1,886,057.17		-10,978,001.68	194,942,933.73
（一）综合收益总额							-10,476,255.97			-87,960,137.73	-98,436,393.70
（二）股东投入和减少资本					214,511,134.21						214,511,134.21
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					214,511,134.21						214,511,134.21
（三）利润分配										-34,092,000.00	-34,092,000.00
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配										-34,092,000.00	-34,092,000.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备								1,886,057.17			1,886,057.17
1、本期提取								3,354,135.24			3,354,135.24
2、本期使用								1,468,078.07			1,468,078.07
（六）其他										111,074,136.05	111,074,136.05
四、本期期末余额	1,136,400,000.00				635,768,824.28		13,314,101.87	1,886,057.17	34,558,636.65	161,131,197.07	1,983,058,817.04

## 股东权益变动表（二）

2018年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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、上期期末余额	1,136,400,000.00				421,257,690.07		22,696,798.44		33,949,194.52	200,716,219.57	1,815,019,902.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,136,400,000.00				421,257,690.07		22,696,798.44		33,949,194.52	200,716,219.57	1,815,019,902.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,093,559.40		609,442.13	-28,607,020.82	-26,904,019.29
（一）综合收益总额							1,093,559.40			6,094,421.31	7,187,980.71
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									609,442.13	-34,701,442.13	-34,092,000.00
1、提取盈余公积									609,442.13	-609,442.13	
2、对股东的分配										-34,092,000.00	-34,092,000.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、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	1,136,400,000.00				421,257,690.07		23,790,357.84		34,558,636.65	172,109,198.75	1,788,115,883.31

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：陈汉康

主管会计工作负责人：周景春

会计机构负责人：高翔

# 浙江康盛股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(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

浙江康盛股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由陈汉康、陈伟志等7位自然人和杭州立元创业投资有限公司、浙江中大集团投资有限公司等9家法人股东以浙江康盛管业有限公司截至2006年12月31日止的净资产折股整体变更设立的股份有限公司,于2007年6月29日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市淳安县。公司现持有统一社会信用代码为9133000074507862XQ的营业执照,注册资本1,136,400,000.00元,股份总数1,136,400,000股(每股面值1元),均为A股股份。其中,有限售条件的流通股份133,681,126.00股,无限售条件的流通股份1,002,718,874.00股。公司股票已于2010年6月1日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。本公司主要经营活动为制冷管路及配件、新能源汽车部件及整车的研发、生产和销售。产品主要有制冷钢管及配件、制冷铝管及配件、制冷铜管及配件、总成系统、电机、空调等新能源汽车部件以及新能源汽车整车。本财务报表业经公司2019年4月25日第四届董事会第十一次会议批准对外报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
合肥康盛管业有限责任公司
浙江康盛热交换器有限公司
淳安康盛毛细管制造有限公司
江苏康盛管业有限公司
淳安康盛机械模具有限公司
无锡康盛电器配件有限公司
安徽康盛管业有限公司
新乡康盛制冷配件有限公司
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司
浙江康盛科工贸有限公司
成都森卓管业有限公司
青岛海达盛冷凝器有限公司
成都联腾动力控制技术有限公司
新动力电机（荆州）有限公司
湖北凌赛智控科技有限公司
合肥卡诺汽车空调有限公司
安徽康盛汽车空调有限责任公司
浙江云迪电气科技有限公司
浙江康盛投资管理有限公司
康盛（泰国）有限公司
中植一客成都汽车有限公司
中植汽车（淳安）有限公司
浙江中植汽车销售有限公司
中植汽车研究院（杭州）有限公司
中植新能源汽车（深圳）有限公司
云南中植汽车销售有限公司
海南中植汽车销售有限公司
贵阳中植汽车销售有限公司
武汉中植一客汽车销售有限公司
河南中植一客汽车销售有限公司
中植汽车（广州）有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （八）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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

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

照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、 外币财务报表的折算

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的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据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。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
国家对新能源汽车生产厂家的补贴	其他方法

(2) 账龄分析法 1（非新能源汽车整车行业）

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3 年以上	60	60

(3) 账龄分析法 2（新能源汽车整车行业）

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(4) 其他方法

组合名称	坏账准备的计提方法
国家对新能源汽车生产厂家的补贴	不计提坏账准备

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据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。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### （十四） 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

###### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。



在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

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, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
通用设备	年限平均法	3-10	5、10	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的, 确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费。

## （十七） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十八） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (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；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	土地使用权证规定
软件	10	预计受益期
商标	10	预计受益期
专利权	10	预计受益期
其他	5	预计受益期

每年度终了，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。

**3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**4、 开发阶段支出资本化的具体条件**

本期本公司无开发阶段支出。

**(二十) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为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。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）
车位长期租赁	47
车辆租赁	3
固定资产改良支出	5
资质使用费	10

## （二十二）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十三）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

#### （二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

##### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予行权后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。



如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2、 收入确认的具体方法

（1）销售制冷管路及配件与新能源汽车部件等产品：内销产品收入分类别确认条件如下：1) 制冷管路及配件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；2) 新能源汽车部件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得了双方签字盖章的安装确认单等相关凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）新能源汽车和传统汽车销售业务、新能源汽车和汽车零部件贸易销售业务以及国外销售业务：新能源汽车生产销售以办理完已售车辆上牌登记产权转移时确认销售收入；传统汽车销售根据约定交付客户并开具发票时确认销售收入；汽车贸易销售和汽车零部件贸易销售根据约定交付客户并开具发票时确认销售收入；国外销售以产品报关出口后确认销售收入。

(3) 融资租赁业务及其相关业务：1) 融资租赁收入：在租赁期开始日，本公司将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，将其确认为融资租赁收入。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。2) 服务费收入：服务费收入在咨询服务已经提供，服务费收入能够可靠计量，相关经济利益很可能流入企业时确认收入的实现。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## （二十八）租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，

在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **(二十九) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **(三十) 分部报告**

公司以内部组织架构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### **(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、 重要会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末余额 1,927,635,270.55 元，年初余额 3,448,706,291.24 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末余额 1,279,668,502.13 元，年初余额 1,640,321,138.43 元； “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，期末余额 35,011,345.15 元，年初余额 56,178,118.22 元； “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，期末余额 1,371,759,238.31 元，年初余额 2,705,973,299.04 元； “工程物资”并入“在建工程”列示，期末余额 167,880,839.80 元，年初余额 110,052,872.67 元； “固定资产”、“长期应付款”各期余额未调整。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期发生额 58,486,572.70 元，上期发生额 70,351,526.36 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>各期数据无调整。</p>

## 2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17% (16%) [注 1]、13%、11% (10%) [注 1]、7%、6%、5%，出口退税率为 13%、15% [注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

注 1：根据财税〔2018〕32 号文件《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，

自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：根据财政部、国际税务总局有关政策，公司享受增值税出口退税优惠政策，公司出口的产品主要为制冷管路及配件。管路类产品适用的出口退税率为 13%，配件类产品适用的出口退税率为 15%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江康盛热交换器有限公司	15%
成都联腾动力控制技术有限公司	15%
新动力电机（荆州）有限公司	15%
合肥卡诺汽车空调有限公司	15%
中植一客成都汽车有限公司	15%
浙江云迪电气科技有限公司	15%
淳安康盛机械模具有限公司	20%
贵阳中植汽车销售有限公司	20%
康盛（泰国）有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

### 1、 企业所得税

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于浙江省 2017 年度第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）201 号），子公司浙江康盛热交换器有限公司被认定为高新技术企业，期限为 2017 年至 2019 年，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于公示湖北省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司新动力电机（荆州）有限公司被认定为高新技术企业，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

（3）根据四川省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于四川省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司成都联腾动力控制技术有限公司被认定为高新技术企业，期限为 2016 年至 2018 年，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

（4）根据安徽省国家税务局、安徽省地方税务局、安徽省科技厅、安徽省财政厅发布的《关于公布安徽省 2016 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高（2016）53 号），子公司合肥卡诺汽车空调有限公司被认定为高新技术企业，期限为 2016

年至 2018 年，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(5) 根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），子公司浙江云迪电气科技有限公司被认定为高新技术企业，期限为 2018 年至 2020 年，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(6) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 第 12 号）、《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 15 号）以及《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），子公司中植一客成都汽车有限公司于 2017 年 4 月 12 日通过税务机关复核，允许享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的优惠，从 2016 年 1 月 1 日起，优惠期限 5 年，每年备案一次。

(7) 根据财政部、国家税务总局印发的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据上述企业所得税相关政策，子公司淳安康盛机械模具有限公司和孙公司贵阳中植汽车销售有限公司本期所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴所得税。

## 2、 增值税

(1) 子公司浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）和《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），该公司本期享受按安置的每位残疾人员每年返还一定额度已征增值税的优惠政策，本期收到增值税返还 3,307,953.32 元。

(2) 孙公司淳安康盛毛细管制造有限公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）和《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），该公司本期享受按安置的每位残疾人员每年返还一定额度已征增值税的优惠政策，本期收到增值税返还 3,897,680.00 元。

(3) 子公司中植一客成都汽车有限公司根据国家税务总局印发的《中央财政补贴增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 3 号），按照现行增值税政策，



纳税人取得的中央财政补贴，不属于增值税应税收入，不征收增值税。根据上述增值税相关规定，公司取得新能源汽车国家补贴不属于增值税应税收入，不计缴增值税。

## 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
库存现金	6,716.69	17,150.41
银行存款	73,926,129.75	663,791,605.85
其他货币资金	55,010,976.45	183,606,007.36
合 计	128,943,822.89	847,414,763.62
其中：存放在境外的款项总额	5,383,763.92	7,893,838.43

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

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	54,975,549.81	183,570,601.80
借款保证金		400,000,000.00
质押定期存款		3,000,000.00
冻结资金[注]	1,702,380.51	
小 计	56,677,930.32	586,570,601.80

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，子公司中植一客成都汽车有限公司（以下简称中植一客）成都银行琴台支行账户余额 365,210.20 元、邮储银行成都市太升南路支行账户余额 1,337,170.31 元，由于中植一客未及时支付供应商货款，上述账户分别被根据深圳市龙岗人民法院判决书、供应商提请诉前保全后依法冻结。

### (二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	91,231,502.12	169,242,800.36
应收账款	1,836,403,768.43	3,279,463,490.88
合 计	1,927,635,270.55	3,448,706,291.24

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,435,831.83	155,028,847.02
商业承兑汇票	40,795,670.29	14,213,953.34

项 目	期末余额	年初余额
小 计	91,231,502.12	169,242,800.36

## (2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,873,840.00
小 计	7,873,840.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	710,002,369.84	
商业承兑汇票		28,870,396.44
小 计	710,002,369.84	28,870,396.44

## (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 2、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,983,442,473.15	66.87	165,703,970.03	8.35	1,817,738,503.12	3,412,577,490.20	99.49	135,825,433.58	3.98	3,276,752,056.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	982,650,154.87	33.13	963,984,889.56	98.01	18,665,265.31	17,658,882.27	0.51	14,947,448.01	84.65	2,711,434.26
小 计	2,966,092,628.02	100.00	1,129,688,859.59	38.09	1,836,403,768.43	3,430,236,372.47	100.00	150,772,881.59	4.40	3,279,463,490.88

组合中，按账龄分析法1计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含, 下同)	591,182,943.17	29,559,147.18	5.00
1至2年	203,533,012.51	20,353,301.27	10.00
2至3年	86,321,252.51	34,528,501.00	40.00
3年以上	2,674,237.77	1,604,542.67	60.00
小 计	883,711,445.96	86,045,492.12	

组合中，按账龄分析法2计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含, 下同)	184,018,955.08	9,200,947.75	5.00
1至2年	591,291,661.61	59,129,166.16	10.00
2至3年	53,358,820.00	10,671,764.00	20.00
4至5年	342,000.00	273,600.00	80.00
5年以上	383,000.00	383,000.00	100.00
小 计	829,394,436.69	79,658,477.91	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
新能源汽车国家补贴款	270,336,590.50		
小 计	270,336,590.50		

## 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称（款项性质）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州富强电热制品有限公司	437,137.72	437,137.72	100.00	客户已吊销预计无法收回
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,044,338.82	2,044,338.82	100.00	已提请诉讼程序预计无法收回
宁波怡龙制冷配件有限公司	859,006.10	859,006.10	100.00	客户已吊销预计无法收回
青岛三特电器集团有限公司	28,767.95	28,767.95	100.00	已提请诉讼程序预计无法收回
营口市康盛制冷管路有限公司	2,175,685.30	2,175,685.30	100.00	客户已注销预计无法收回
浙江西冷电器有限公司	743,350.56	743,350.56	100.00	预计无法收回
遵义市海象制冷配件有限公司	1,221,769.63	1,221,769.63	100.00	客户已吊销预计无法收回
巴西 Real Import	81,252.60	81,252.60	100.00	预计无法收回
新乡市裕恒制冷器械有限公司	128,433.89	128,433.89	100.00	预计无法收回
北汽银翔汽车有限公司	482,448.38	482,448.38	100.00	预计无法收回
安徽纽恩卡自控科技有限公司	581,645.00	581,645.00	100.00	预计无法收回
烟台南洋汽车空调器有限公司	1,722,633.21	1,722,633.21	100.00	已提请诉讼程序预计无法收回
宁波乐华空调有限公司	82,984.10	82,984.10	100.00	已提请诉讼程序预计无法收回
岳阳荣顺机电设备有限公司	56,550.00	56,550.00	100.00	客户已吊销预计无法收回
北京景盛泰和科技发展有限公司	1,578,892.00	1,578,892.00	100.00	已提请诉讼程序预计无法收回
河南新飞制冷器具有限公司	11,990,369.62	9,338,842.88	77.89	客户合并重整, 预计部分无法收回
河南新飞家电有限公司	6,848,201.51	5,333,982.83	77.89	客户合并重整, 预计部分无法收回
温州欧莱对外贸易有限公司	365,889.00	357,011.20	97.57	预计部分无法收回
温州月兔电器集团有限公司	163,306.75	159,332.66	97.57	预计部分无法收回
广州宇伦制冷设备有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计无法收回
苏州乾雄金属材料有限公司	310,704.50	310,704.50	100.00	客户已破产预计无法收回
浙江普信电器股份有限公司	476,628.29	476,628.29	100.00	客户已破产预计无法收回
宁波日月制冷设备有限公司	116,462.25	116,462.25	100.00	客户已吊销预计无法收回
广州市新拓铝业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	客户已注销预计无法收回
安徽省昊天电动科技有限公司	324,700.00	292,230.00	90.00	预计部分无法收回
杭州长江汽车有限公司	19,039,103.69	19,039,103.69	100.00	预计无法收回

江苏登达汽车有限公司	1,147,300.00	1,147,300.00	100.00	客户已注销预计无法收回
四川飞牛汽车运输有限公司	14,300,232.00	7,150,116.00	50.00	预计部分无法收回
成都势坤新能源汽车有限公司	11,351,590.00	9,081,272.00	80.00	预计部分无法收回
兰州新区飞牛旅游汽车服务有限公司	2,500,000.00	1,250,000.00	50.00	预计部分无法收回
重庆旭坤汽车销售有限公司	2,030,000.00	1,015,000.00	50.00	预计部分无法收回
武汉易达锦荣新能源发展有限公司	5,537,528.00	2,768,764.00	50.00	预计部分无法收回
新能源汽车国家补贴款	632,280,374.00	632,280,374.00	100.00	预计无法收回
新能源汽车地方补贴款	259,942,870.00	259,942,870.00	100.00	预计无法收回
小计	982,650,154.87	963,984,889.56		

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 984,381,919.84 元；本期因转让子公司股权而减少坏账准备金额 5,207,365.86 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	258,575.98

应收账款核销具体情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
佛山市中格威电子有限公司	货款	50.00	无法收回	总经理批准	否
福建中亚汽车部件有限公司	货款	32,817.80	无法收回	总经理批准	否
中山市金土金属制品有限公司	货款	5,386.87	无法收回	总经理批准	否
慈溪市胜山恒诚制冷设备配件厂	货款	32,452.00	无法收回	总经理批准	否
慈溪市掌起森强电器厂	货款	0.80	无法收回	总经理批准	否
佛山市顺德区亮莱科金属有限公司	货款	0.02	无法收回	总经理批准	否
广东省佛山土产进出口有限公司	货款	0.01	无法收回	总经理批准	否
杭州鸿冠电器有限公司	货款	3.00	无法收	总经理批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
			回	准	
黄石市华源商贸有限公司	货款	0.01	无法收回	总经理批准	否
南京泰信机电设备有限公司	货款	170.60	无法收回	总经理批准	否
四川长新制冷部件有限公司	货款	117.45	无法收回	总经理批准	否
张家港市科腾金属制品有限公司	货款	0.20	无法收回	总经理批准	否
浙江景祥空调设备有限公司	货款	39.44	无法收回	总经理批准	否
中山市铭新五金制品有限公司	货款	0.06	无法收回	总经理批准	否
淄博熙光赢铁路设备有限公司	货款	0.98	无法收回	总经理批准	否
宁波惠康国际工业有限公司	货款	114.74	无法收回	总经理批准	否
北京冠丰林源商贸有限公司	货款	187,422.00	无法收回	总经理批准	否
小 计		258,575.98			

## (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（款项性质）	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新能源汽车国家补贴款	902,616,964.50	30.43	632,280,374.00
新能源汽车地方补贴款	313,281,262.00	10.56	265,237,180.60
成都客车股份有限公司	208,072,021.82	7.02	43,935,332.68
青岛海达瑞采购服务有限公司	132,640,282.90	4.47	6,632,014.15

单位名称（款项性质）	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州绿田新能源汽车有限公司	105,072,559.00	3.54	10,507,255.90
小计	1,661,683,090.22	56.02	958,592,157.33

### （三）预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含,下同)	16,854,366.20	84.52	40,833,903.91	90.29
1至2年	1,820,451.57	9.13	3,649,662.66	8.07
2至3年	825,345.16	4.14	614,156.11	1.36
3年以上	440,924.08	2.21	126,773.00	0.28
合计	19,941,087.01	100.00	45,224,495.68	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

#### 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	占预付款项期末余额合计数的比例
上海晋强实业有限公司	3,392,455.04	17.01
海尔数字科技(上海)有限公司	2,909,796.55	14.59
上海宝钢钢材贸易有限公司	1,479,052.28	7.42
NASSAH LOGISTICS LIMITED	631,080.00	3.16
盐城恒华智造科技有限公司	557,129.00	2.79
小计	8,969,512.87	44.97

### （四）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		45,145,521.66
其他应收款	35,011,345.15	11,032,596.56
合计	35,011,345.15	56,178,118.22

#### 1、 应收利息

应收利息分类



项 目	期末余额	年初余额
定期存款利息		7,280,342.45
委托贷款利息		2,842,767.53
契约型金融资产利息		368,191.87
信托计划及资管计划、应收保理利息		34,654,219.81
小 计		45,145,521.66

## 2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,087,596.02	99.89	4,076,250.87	10.43	35,011,345.15	13,391,576.13	100.00	2,358,979.57	17.62	11,032,596.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,000.00	0.11	45,000.00	100.00						
小 计	39,132,596.02	100.00	4,121,250.87	10.53	35,011,345.15	13,391,576.13	100.00	2,358,979.57	17.62	11,032,596.56

组合中，按账龄分析法 1 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	25,520,811.49	1,276,040.60	5.00
1 至 2 年	1,040,940.40	104,094.03	10.00
2 至 3 年	1,602,782.36	641,112.94	40.00
3 年以上	2,735,632.32	1,641,379.40	60.00
小 计	30,900,166.57	3,662,626.97	

组合中，按账龄分析法 2 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	8,102,380.97	405,119.05	5.00
1 至 2 年	85,048.48	8,504.85	10.00
小 计	8,187,429.45	413,623.90	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南新飞家电有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
河南新飞电器有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	45,000.00	45,000.00		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,750,109.01 元；本期因转让子公司股权而减少坏账准备金额 856,525.47 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	131,312.24

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	9,945,365.54	8,512,113.84
拆借款		360,172.31
应收暂付款	22,238,035.11	2,747,997.69
其他	6,949,195.37	1,771,292.29
小 计	39,132,596.02	13,391,576.13

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江东岱实业有限公司	应收暂付款	16,478,812.23	1年以内	42.11	823,940.61
青岛海融汇商业保理有限公司	保理款	4,867,125.76	1年以内	12.44	243,356.29
成都经济技术开发区汽车产业投资服务局	保证金	4,750,000.00	1年以内	12.14	237,500.00
浙江谷神能源科技股份有限公司	应收暂付款	2,476,380.00	1年以内	6.33	123,819.00
海信容声(广东)冰箱有限公司	保证金	300,000.00	2至3年	0.77	120,000.00
		200,000.00	3年以上	0.51	120,000.00
小计		29,072,317.99		74.30	1,668,615.90

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	155,716,445.24	27,391,956.00	128,324,489.24	235,002,761.22	6,036,850.58	228,965,910.64
委托加工物资	5,179,883.04		5,179,883.04	4,719,925.83		4,719,925.83
在产品	29,580,580.70	861,367.02	28,719,213.68	36,718,393.81		36,718,393.81
库存商品	141,916,142.69	40,987,011.19	100,929,131.50	96,274,603.26	19,061,637.46	77,212,965.80
发出商品	310,588,430.09	22,704,458.94	287,883,971.15	282,996,679.68	12,898,156.26	270,098,523.42
合计	642,981,481.76	91,944,793.15	551,036,688.61	655,712,363.80	37,996,644.30	617,715,719.50

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,036,850.58	22,005,105.42		650,000.00		27,391,956.00
在产品		861,367.02				861,367.02
库存商品	19,061,637.46	23,962,174.26		2,036,800.53		40,987,011.19
发出商品	12,898,156.26	23,138,913.04		13,332,610.36		22,704,458.94
小计	37,996,644.30	69,967,559.74		16,019,410.89		91,944,793.15

## (六) 持有待售资产

## 划分为持有待售的资产

类别	期末余额		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备						
长期股权投资	518,000,000.00		518,000,000.00		2019年4月	股权转让	经营业务调整	融资租赁及相关货款
合计	518,000,000.00		518,000,000.00					

说明：根据公司 2018 年 9 月第四届董事会 2018 年第六次临时会议审议通过的《关于出售富嘉租赁有限公司股权的议案》：公司将其持有的富嘉融资租赁有限公司（以下简称富嘉租赁公司）35%的股权转让给和汇融资租赁（杭州）有限公司（以下简称和汇融资公司）。根据万隆（上海）资产评估有限公司于 2018 年 5 月 31 日出具的《浙江康盛股份有限公司拟资产置换涉及的富嘉融资租赁有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（万隆评报字（2018）第 1276 号），并经公司与交易对方协商，富嘉租赁公司 100%股权的交易作价为 148,000.00 万元，由此确认富嘉租赁公司 35%股权转让价格为 51,800.00 万元。股权转让价款支付方式如下：公司办理富嘉租赁公司股权转让予和汇融资公司的工商变更手续前，和汇融资公司应向本公司支付股权转让价款的 20%部分，即 10,360.00 万元；自上述工商变更手续办妥之日起六个月内，和汇融资公司向本公司支付全部剩余对价即 41,440.00 万元。根据本公司 2016 年 5 月与中国银行股份有限公司淳安支行签署的《人民币借款合同》及《最高额质押合同》，公司将其持有的富嘉租赁公司 35%的股权质押给中国银行股份有限公司，质押期限自 2016 年 5 月 16 日起至 2020 年 12 月 25 日止。截止股权转让协议签订日，富嘉租赁公司 35%的股权仍处于质押状态。经交易双方同意，富嘉租赁公司股权的交割应当以解除该等股权质押的手续办理完毕为前提条件。

**(七) 一年内到期的非流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		502,833,781.23
合 计		502,833,781.23

**(八) 其他流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	56,378,605.36	104,120,364.29
预缴企业所得税	8,178,549.22	7,402,334.70
预缴其他税费	118,642.12	117,521.62
其他理财产品		102,000,000.00
委托贷款		171,130,000.00
信托计划、资管计划		806,200,468.13
合 计	64,675,796.70	1,190,970,688.74

## (九) 可供出售金融资产

## 1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	75,550,034.00	45,213,523.63	30,336,510.37	75,550,034.00		75,550,034.00
其中：按成本计量	75,550,034.00	45,213,523.63	30,336,510.37	75,550,034.00		75,550,034.00
合 计	75,550,034.00	45,213,523.63	30,336,510.37	75,550,034.00		75,550,034.00

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年 初	本期增加	本期减少	期 末	年 初	本期增加	本期减少	期 末		
浙江淳安建信村镇银行有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00					8.00	
浙江淳安农村商业银行股份有限公司	50,000.00			50,000.00					0.0383	
天津普兰纳米科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		34,620,649.97		34,620,649.97	10.56	
东莞钜威动力技术有限公司[注]	15,000,000.00			15,000,000.00		10,592,873.66		10,592,873.66	5.00	
北京亿华通科技股份有限公司	12,500,034.00			12,500,034.00					0.92	
小 计	75,550,034.00			75,550,034.00		45,213,523.63		45,213,523.63		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年 初	本期增加	本期减少	期 末	年 初	本期增加	本期减少	期 末		
	0			00		63		63		

注：2018 年 3 月，被投资单位东莞钜威动力技术有限公司（以下简称东莞钜威）注册资本从 27,271,105.00 元增加至 29,998,215.50 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，东莞钜威各股东尚未缴纳增资款。根据东莞钜威章程规定，东莞钜威各股东按实缴出资比例享有其权益，故本公司按实缴比例确认在东莞钜威持股比例。



**3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况**

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
年初已计提减值余额		
本期计提	45,213,523.63	45,213,523.63
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	45,213,523.63	45,213,523.63

**(十) 长期应收款**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				1,551,862,030.52	1,581,431.29	1,550,280,599.23
其中：未实现融资收益				-299,208,005.42		-299,208,005.42
应收保理款				40,000,000.00		40,000,000.00
合 计				1,591,862,030.52	1,581,431.29	1,590,280,599.23

## (十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	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											
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	126,546,528.08			8,339,033.13	-10,476,255.97		8,588,711.66		115,820,593.58		
合计	126,546,528.08			8,339,033.13	-10,476,255.97		8,588,711.66		115,820,593.58		

**(十二) 投资性房地产****1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	142,334,251.85	142,334,251.85
(2) 本期增加金额	9,944,510.72	9,944,510.72
— 固定资产转入	9,944,510.72	9,944,510.72
(3) 本期减少金额	2,930,133.15	2,930,133.15
— 转出至固定资产	2,930,133.15	2,930,133.15
(4) 期末余额	149,348,629.42	149,348,629.42
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	25,304,998.34	25,304,998.34
(2) 本期增加金额	5,963,857.96	5,963,857.96
— 计提或摊销	5,103,069.71	5,103,069.71
— 累计折旧转入	860,788.25	860,788.25
(3) 本期减少金额	951,306.26	951,306.26
— 转出至固定资产	951,306.26	951,306.26
(4) 期末余额	30,317,550.04	30,317,550.04
3. 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		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	119,031,079.38	119,031,079.38
(2) 年初账面价值	117,029,253.51	117,029,253.51

**2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。****(十三) 固定资产**

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	1,010,804,660.28	1,101,862,434.49
合 计	1,010,804,660.28	1,101,862,434.49

## 1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	961,869,845.41	25,240,282.50	631,692,754.00	16,828,887.37	1,635,631,769.28
(2) 本期增加金额	4,715,635.88	2,663,762.50	28,156,476.87	1,659,763.28	37,195,638.53
—购置	1,785,502.73	2,629,311.44	20,165,008.31	1,200,996.77	25,780,819.25
—在建工程转入		34,451.06	7,991,468.56	458,766.51	8,484,686.13
—投资性房地产转入	2,930,133.15				2,930,133.15
(3) 本期减少金额	11,003,849.30	898,066.98	42,258,519.32	946,590.53	55,107,026.13
—处置或报废	1,059,338.58	278,625.89	42,258,519.32	946,590.53	44,543,074.32
—转出至投资性房地产	9,944,510.72				9,944,510.72
—合并范围变动		619,441.09			619,441.09
(4) 期末余额	955,581,631.99	27,005,978.02	617,590,711.55	17,542,060.12	1,617,720,381.68
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	215,928,509.39	16,721,954.19	280,924,777.01	10,749,065.53	524,324,306.12
(2) 本期增加金额	37,366,941.74	2,920,582.53	57,837,823.66	2,034,883.30	100,160,231.23
—计提	36,415,635.48	2,920,582.53	57,837,823.66	2,034,883.30	99,208,924.97
—投资性房地产转入	951,306.26				951,306.26
(3) 本期减少金额	1,167,959.76	426,059.24	24,866,521.05	553,304.57	27,013,844.62
—处置或报废	307,171.51	206,568.16	24,866,521.05	553,304.57	25,933,565.29
—转出至投资性房地产	860,788.25				860,788.25
—合并范围变动		219,491.08			219,491.08

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
(4) 期末余额	252,127,491.37	19,216,477.48	313,896,079.62	12,230,644.26	597,470,692.73
3. 减值准备					
(1) 年初余额	9,445,028.67				9,445,028.67
(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	9,445,028.67				9,445,028.67
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	694,009,111.95	7,789,500.54	303,694,631.93	5,311,415.86	1,010,804,660.28
(2) 年初账面价值	736,496,307.35	8,518,328.31	350,767,976.99	6,079,821.84	1,101,862,434.49

## 2、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
子公司成都联腾动力控制技术有限公司生活楼	2,791,837.76	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司1#宿舍楼	5,661,445.46	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司2#宿舍楼	5,661,445.46	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司职工食堂	4,400,877.22	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司辅料仓库	2,424,237.26	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司化工仓库	518,155.56	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司废酸回收间	404,784.83	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司环保综合楼	222,203.73	尚在办理中
本公司三幢扩建厂房	5,934,969.17	尚在办理中
子公司中植一客班房、动力站房等9项房屋建筑物	8,506,885.83	尚在办理中
小 计	36,526,842.28	

## (十四) 在建工程

## 1、在建工程及工程物资

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	167,497,337.71	109,664,282.53
工程物资	383,502.09	388,590.14
合 计	167,880,839.80	110,052,872.67

## 2、在建工程情况

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
新能源汽车研发中心工程	60,471,947.04		60,471,947.04	29,507,285.10		29,507,285.10
安徽六安产业园项目				346,882.24		346,882.24
在安装设备	7,199,555.93		7,199,555.93	9,408,155.96		9,408,155.96
零星工程	5,114,192.89		5,114,192.89	6,431,372.01		6,431,372.01
中植一客成都新厂筹建	29,734,898.76		29,734,898.76	464,204.25		464,204.25
中植一客汽车测试场工程	63,760,899.85		63,760,899.85	63,506,382.97		63,506,382.97
中植一客淳安厂房改造工程	1,215,843.24		1,215,843.24			

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
小 计	167,497,337.71		167,497,337.71	109,664,282.53		109,664,282.53

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入长期 待摊费用金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新能源汽车研发 中心工程	7,500 万元	29,507,285.10	30,964,661.94			60,471,947.04	80.63	在建				自筹
安徽六安产业园项 目		346,882.24	-263,865.50	83,016.74				完工				自筹
在安装设备		9,408,155.96	6,173,338.30	8,381,938.33		7,199,555.93		在建				自筹
零星工程		6,431,372.01	-1,297,448.06	19,731.06		5,114,192.89		在建				自筹
2 号厂房			3,356,716.21		3,356,716.21			完工				自筹
中植一客成都新厂 筹建		464,204.25	29,270,694.51			29,734,898.76		在建				自筹
中植一客汽车测试 场工程[注]	6,000 万元	63,506,382.97	254,516.88			63,760,899.85	106.27	在建				自筹
中植一客淳安厂房 改造工程			1,215,843.24			1,215,843.24		在建				自筹
小 计		109,664,282.53	69,674,457.52	8,484,686.13	3,356,716.21	167,497,337.71						

注：中植一客汽车测试工程投入超预算 100%未完工的说明：本工程由测试楼和测试场组成，截至 2018 年 12 月 31 日止，测试楼工程尚未完工、门窗尚未安装完成，水电管线尚未铺设，尚未达到预定可使用状态。



## 4、 工程物资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用材料	100,766.51		100,766.51	142,604.16		142,604.16
专用设备	282,735.58		282,735.58	245,985.98		245,985.98
小 计	383,502.09		383,502.09	388,590.14		388,590.14

## (十五) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标	专利权	其他	合 计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	153,486,830.69	3,571,002.89	4,000.00	34,180.00	2,902,022.13	159,998,035.71
(2) 本期增加金额		2,029,732.32				2,029,732.32
—购置		2,029,732.32				2,029,732.32
(3) 本期减少金额		214,759.43				214,759.43
—处置						
—合并范围变动		214,759.43				214,759.43
(4) 期末余额	153,486,830.69	5,385,975.78	4,000.00	34,180.00	2,902,022.13	161,813,008.60
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	17,927,038.08	2,180,873.27	2,433.09	8,531.05	2,902,022.13	23,020,897.62
(2) 本期增加金额	2,830,989.13	576,488.79	399.96	3,418.08		3,411,295.96
—计提	2,830,989.13	576,488.79	399.96	3,418.08		3,411,295.96
(3) 本期减少金额		59,508.32				59,508.32
—处置						
—合并范围变动		59,508.32				59,508.32
(4) 期末余额	20,758,027.21	2,697,853.74	2,833.05	11,949.13	2,902,022.13	26,372,685.26
3. 减值准备						
(1) 年初余额	13,806,977.83					13,806,977.83
(2) 本期增加金						

项 目	土地使用权	软件	商标	专利权	其他	合 计
额						
一计提						
(3) 本期减少金额						
一处置						
(4) 期末余额	13,806,977.83					13,806,977.83
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	118,921,825.65	2,688,122.04	1,166.95	22,230.87		121,633,345.51
(2) 年初账面价值	121,752,814.78	1,390,129.62	1,566.91	25,648.95		123,170,160.26

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### (十六) 商誉

#### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加企业合并形成的	本期减少处置	期末余额
富嘉融资租赁有限公司	387,121,474.30		387,121,474.30	
浙江云迪电气科技有限公司	223,327.70			223,327.70
成都市红卫汽车配件有限公司	4,926,188.24			4,926,188.24
中植一客成都汽车有限公司	23,713,410.39			23,713,410.39
合 计	415,984,400.63		387,121,474.30	28,862,926.33

#### 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	本期增加计提	本期减少处置	期末余额
浙江云迪电气科技有限公司		223,327.70		223,327.70
成都市红卫汽车配件有限公司	4,926,188.24			4,926,188.24
中植一客成都汽车有限公司		23,713,410.39		23,713,410.39
小 计	4,926,188.24	23,936,738.09		28,862,926.33

#### 3、 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股权的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面

价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额估计。

中植一客本期经营不及预期，本公司以 2018 年 12 月 31 日股东全部权益价值的自测结果为基础确定，根据减值测试的结果，本期期末商誉减值金额为 23,713,410.39 元，本期提取商誉减值金额为 23,713,410.39 元。

浙江云迪电气科技有限公司本期经营不及预期，本公司以 2018 年 12 月 31 日股东全部权益价值的自测结果为基础确定，根据减值测试的结果，本期期末商誉减值金额为 223,327.70 元，本期提取商誉减值金额为 223,327.70 元。

#### 4、 其他说明

2013 年，本公司之子公司成都联腾动力控制技术有限公司以 26,800,000.00 元受让成都市红卫汽车配件有限公司 100% 股权，支付对价与购买日成都联腾动力控制技术有限公司按持股比例享有该公司的净资产份额的差额确认为商誉。2015 年 2 月，成都联腾动力控制技术有限公司吸收合并成都市红卫汽车配件有限公司，以前年度从第三方收购形成的商誉视同一体化存续下来，在本项目列示。

2018 年 9 月，本公司通过同一控制下企业合并取得中植一客 100% 股权。中植一客系最终控制方以前年度从第三方收购进来，根据《企业会计准则解释第 6 号》：合并方编制财务报表时，在被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的情况下，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，应以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理，据此本公司确认中植一客商誉 23,713,410.39 元。

#### (十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
车位长期租 赁	276,923.20		8,391.60		268,531.60
车辆租赁	208,648.90		96,288.00		112,360.90
固定资产改 良支出	3,846,041.1 0	3,697,975. 29	1,652,579. 65	409,672.95	5,481,763.7 9
资质使用费	10,800,000. 00		1,200,000. 00		9,600,000.0 0
合 计	15,131,613. 20	3,697,975. 29	2,957,259. 25	409,672.95	15,462,656. 29

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	127,189,116.90	30,967,861.15	197,499,530.57	46,847,514.57
内部交易未实现利润	4,528,308.04	1,068,925.26	13,954,673.51	2,169,446.80
可抵扣亏损	40,495,175.38	9,963,190.39	32,283,417.39	7,518,656.25
产品售后服务费			29,248,795.54	4,404,618.48
递延收益			19,500,000.00	2,925,000.00
合 计	172,212,600.32	41,999,976.80	292,486,417.01	63,865,236.10

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,200,145,253.46	37,984,679.24
可抵扣亏损	339,786,483.43	123,706,304.22
产品售后服务费	20,704,880.64	
递延收益	17,500,000.00	
小 计	1,578,136,617.53	161,690,983.46

## 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	年初余额	备注
2018 年		1,570,742.62	
2019 年	70,282,171.20	70,193,493.30	
2020 年	16,716,871.10	16,498,513.55	
2021 年	8,967,413.70	11,085,336.25	
2022 年	48,066,899.60	24,358,218.50	
2023 年	195,753,127.83		
小 计	339,786,483.43	123,706,304.22	

## (十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款		54,167,928.28
信托计划		1,868,659,218.00

项 目	期末余额	年初余额
契约型金融资产		97,938,200.00
设备采购预付款	49,431,300.30	11,824,854.88
工程预付款	866,037.74	
土地预付款	40,234,242.06	
合 计	90,531,580.10	2,032,590,201.16

## (二十) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		49,000,000.00
质押借款	240,283,425.51	67,000,000.00
抵押借款	120,000,000.00	260,000,000.00
保证借款	42,000,000.00	445,000,000.00
保证加质押借款	38,000,000.00	
保证加抵押借款	403,000,000.00	377,000,000.00
合 计	843,283,425.51	1,198,000,000.00

### 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十一) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据	213,182,420.00	228,006,085.13
应付账款	1,066,486,082.13	1,412,315,053.30
合 计	1,279,668,502.13	1,640,321,138.43

### 1、 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	120,185,960.00	228,006,085.13
商业承兑汇票	92,996,460.00	
小 计	213,182,420.00	228,006,085.13

期末无已到期未支付的应付票据。

### 2、 应付账款

#### (1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
货款	1,038,358,942.53	1,367,824,821.28
工程及设备款	28,127,139.60	26,127,292.26
咨询费等		18,362,939.76

项 目	期末余额	年初余额
小 计	1,066,486,082.13	1,412,315,053.30

## (2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏海四达电源股份有限公司	92,749,044.40	尚未结算
吉利四川商用车有限公司	55,579,600.00	尚未结算
陕西通家汽车销售有限公司	47,570,349.00	尚未结算
北京国能电池科技股份有限公司	20,174,808.59	尚未结算
柳州易舟汽车空调有限公司	8,306,179.64	尚未结算
小 计	224,379,981.63	

## (二十二) 预收款项

## 1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	20,711,676.53	11,111,727.49
预收利息		17,379,245.39
合 计	20,711,676.53	28,490,972.88

## 2、 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## (二十三) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
短期薪酬	56,705,418.46	320,914,344.28	332,231,547.06	45,388,215.68
离职后福利-设定提存计划	1,014,348.49	25,988,503.50	25,259,720.93	1,743,131.06
辞退福利		754,578.51	754,578.51	
合 计	57,719,766.95	347,657,426.29	358,245,846.50	47,131,346.74

注：本期减少金额包含因转让子公司股权而减少的应付职工薪酬 1,322,860.11 元。

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	45,313,303.49	281,699,554.54	294,138,597.20	32,874,260.83
(2) 职工福利费	176,003.11	14,170,077.92	14,004,607.89	341,473.14
(3) 社会保险费	815,682.78	16,842,006.11	16,332,820.76	1,324,868.13
其中：医疗保险费	739,331.68	14,495,693.69	13,977,230.77	1,257,794.60
工伤保险费	48,821.76	1,293,070.09	1,299,469.10	42,422.75
生育保险费	27,529.34	1,053,242.33	1,056,120.89	24,650.78
(4) 住房公积金	62.00	5,343,677.30	5,337,583.30	6,156.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,400,367.08	2,859,028.41	2,417,937.91	10,841,457.58
小计	56,705,418.46	320,914,344.28	332,231,547.06	45,388,215.68

## 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	989,109.57	25,136,406.80	24,401,031.55	1,724,484.82
失业保险费	25,238.92	852,096.70	858,689.38	18,646.24
小计	1,014,348.49	25,988,503.50	25,259,720.93	1,743,131.06

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,106,100.31	14,766,503.84

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	700,415.31	21,461,586.92
代扣代缴个人所得税	238,976.58	833,127.14
城市维护建设税	377,305.75	1,445,808.02
房产税	1,849,070.59	1,766,420.35
教育费附加	185,349.89	678,488.76
印花税	315,441.65	728,966.59
土地使用税	460,640.50	667,234.83
地方教育费附加	122,079.15	451,593.35
地方水利建设基金	279,024.59	307,219.72
矿产资源补偿费	1,500.00	
环境保护税	1,021.15	
合计	10,636,925.47	43,106,949.52

**(二十五) 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付利息	4,205,257.84	154,676,941.42
其他应付款	1,367,553,980.47	2,551,296,357.62
合计	1,371,759,238.31	2,705,973,299.04

**1、 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	194,679.28	500,960.07
企业债券利息	2,833,333.33	2,833,333.33
短期借款应付利息	1,177,245.23	1,445,967.66
定向融资款、拆借款利息		149,896,680.36
小计	4,205,257.84	154,676,941.42

**2、 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	9,546,863.86	10,777,760.59
拆借款	1,344,006,801.79	2,527,560,318.91
股权转让款	8,000,000.00	
应付暂收款	4,789,475.79	12,187,614.44
其他	1,210,839.03	770,663.68
小计	1,367,553,980.47	2,551,296,357.62

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------



项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中植新能源汽车有限公司	635,514,945.11	按照借款合同尚未还款
小 计	635,514,945.11	

**(二十六) 一年内到期的非流动负债****1、 分类**

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		85,000,000.00
合 计		85,000,000.00

**2、 一年内到期的长期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
保证及质押借款		85,000,000.00
小 计		85,000,000.00

**(二十七) 其他流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
非公开发行定性融资工具		2,650,200,000.00
待转销项税		2,521,001.12
已背书未到期应收商业票据对应的 应付款	21,047,156.15	
合 计	21,047,156.15	2,652,721,001.12

**(二十八) 长期借款**

项 目	期末余额	年初余额
质押借款及利息		401,517,386.85
保证及质押借款		140,000,000.00
保证、抵押及质押借款	131,800,000.00	100,000,000.00
合 计	131,800,000.00	641,517,386.85

**(二十九) 应付债券****1、 应付债券明细**

项 目	期末余额	年初余额
17 康盛 01 债券	49,613,980.68	49,301,572.31
合 计	49,613,980.68	49,301,572.31

## 2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 康盛 01 债券	50,000,000.00	2017 年 3 月 1 日	3 年	50,000,000.00	49,301,572.31		3,400,000.00	312,408.37		49,613,980.68

**(三十) 长期应付款**

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款		318,970,299.59
合 计		318,970,299.59

**长期应付款明细如下:**

项 目	期末余额	年初余额
拆借款		95,200,000.00
定向融资款及利息		223,770,299.59
小 计		318,970,299.59

**(三十一) 预计负债**

## 1、明细情况

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	20,704,880.64	29,248,795.54	产品售后服务费
合 计	20,704,880.64	29,248,795.54	

## 2、其他说明

本公司对新能源客车的售后服务费按照销售收入的2%计提；对传统客车的售后服务费按照其销售收入的1%计提。

**(三十二) 递延收益**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	19,500,000.00		2,000,000.00	17,500,000.00
合 计	19,500,000.00		2,000,000.00	17,500,000.00

## 涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
生产线升级补 助	19,500,000. 00		2,000,000.0 0		17,500,000. 00	与资产相关
小 计	19,500,000. 00		2,000,000.0 0		17,500,000. 00	

**(三十三) 股本**

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	

股本总数	1,136,400,000.00					1,136,400,000.00
------	------------------	--	--	--	--	------------------

**(三十四) 资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	905,574,369.52	48,992,880.00	462,873,225.86	491,694,023.66
其他资本公积	257,117.72			257,117.72
合 计	905,831,487.24	48,992,880.00	462,873,225.86	491,951,141.38

## 资本公积变动说明：

1、2018年9月，本公司通过同一控制下企业合并取得中植一客100%股权，在编制合并当期的比较报表时，在被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的情况下，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起即以目前的状态存在，对比较报表进行调整。

受让价高于按持股比例应享有的上述公司合并日净资产份额的差额77,319,619.24元减少资本公积（股本溢价）；根据《企业会计准则第20号-企业合并》的相关规定，上述公司在企业合并日前累计实现的留存收益中属于本公司的留存收益

-114,387,568.66元从资本公积（股本溢价）相应予以转出，相应比较财务报表中已计入本公司资本公积（股本溢价）的上述公司2017年12月31日净资产中扣除留存收益后的余额654,580,413.76元予以转出。

2、公司于2015年向浙江润成控股集团有限公司收购的三家新能源汽车零部件公司成都联腾动力控制技术有限公司、新动力电机（荆州）有限公司、合肥卡诺汽车空调有限公司未实现业绩承诺。2018年5月、9月，本公司分别收到补偿义务方浙江润成控股集团有限公司的业绩承诺补偿款9,198,240.00元和39,794,640.00元，合计48,992,880.00元。

## (三十五) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	15,190,498.44						15,190,498.44
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	15,190,498.44						15,190,498.44
2. 将重分类进损益的其他综合收益	8,681,864.38	-10,255,616.96			-10,255,616.96		-1,573,752.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	8,599,859.40	-10,476,255.97			-10,476,255.97		-1,876,396.57
外币财务报表折算差额	82,004.98	220,639.01			220,639.01		302,643.99
其他综合收益合计	23,872,362.82	-10,255,616.96			-10,255,616.96		13,616,745.86

**(三十六) 专项储备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,230,819.37	6,067,777.99	1,843,987.96	6,454,609.40
合 计	2,230,819.37	6,067,777.99	1,843,987.96	6,454,609.40

**(三十七) 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,558,636.65			34,558,636.65
合 计	34,558,636.65			34,558,636.65

**(三十八) 未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	723,545,899.11	511,934,027.78
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		20,197,565.76
调整后年初未分配利润	723,545,899.11	532,131,593.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,226,856,699.21	226,115,747.70
减：提取法定盈余公积		609,442.13
应付普通股股利	34,092,000.00	34,092,000.00
期末未分配利润	-537,402,800.10	723,545,899.11

调整年初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 20,197,565.76 元。

**(三十九) 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	2,847,330,415. 46	2,654,151,189. 83	4,702,707,796 .63	3,905,684,068 .34
其他业 务	70,989,624.06	52,349,741.59	242,484,738.6 7	201,576,218.8 8
合 计	2,918,320,039. 52	2,706,500,931. 42	4,945,192,535 .30	4,107,260,287 .22

**(四十) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,211,274.00	8,238,751.37
教育费附加	2,455,907.09	3,997,012.93
地方教育费附加	1,629,669.56	2,643,732.56
房产税	6,992,404.40	7,127,315.90
土地使用税	2,804,280.27	3,524,882.25
印花税	1,686,460.57	3,107,385.50
车船税	24,966.90	26,448.86
环境保护税	17,449.42	
河道工程维护管理费	2,002.76	3,418.80
合 计	20,824,414.97	28,668,948.17

**(四十一) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	39,838,433.58	58,814,284.67
出口费用	6,662,494.23	5,259,581.10
人工支出	22,538,569.39	26,848,169.35
业务招待费	3,274,620.50	2,873,871.34
差旅费	3,649,472.95	3,908,085.61
产品售后服务费	6,382,720.52	16,070,790.78
其他	2,557,168.29	4,754,825.06
合 计	84,903,479.46	118,529,607.91

**(四十二) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工支出	68,940,327.61	69,840,352.43
业务招待费	4,465,569.50	5,457,993.43
差旅费	5,074,804.68	4,065,421.16
折旧费	17,804,047.86	19,240,797.13
车辆消耗费	1,280,188.27	1,699,172.97
无形资产摊销费	2,887,321.40	4,801,743.33
咨询费	22,433,260.50	12,794,488.15
办公费	6,943,988.44	7,261,320.87
房租及修理费	9,584,645.47	11,363,742.31
停工损失	11,980,284.16	7,719,407.20

项 目	本期发生额	上期发生额
安全生产经费	3,354,135.24	
其他	9,497,043.02	8,454,535.41
合 计	164,245,616.15	152,698,974.39

**(四十三) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,567,290.96	24,214,714.42
资产折旧及摊销	4,041,487.08	3,763,757.42
材料消耗	21,604,475.68	30,974,320.07
其他	9,273,318.98	11,398,734.45
合 计	58,486,572.70	70,351,526.36

**(四十四) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	134,217,762.75	117,128,575.72
减：利息收入	15,886,013.56	13,357,986.44
汇兑损益	-2,395,376.69	2,162,809.19
其他	2,062,216.69	1,224,242.99
合 计	117,998,589.19	107,157,641.46

**(四十五) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,020,849,528.67	82,148,014.83
存货跌价损失	69,967,559.74	15,827,948.50
可供出售金融资产减值损失	45,213,523.63	
固定资产减值损失		9,445,028.67
无形资产减值损失		13,806,977.83
商誉减值损失	23,936,738.09	
合 计	1,159,967,350.13	121,227,969.83

**(四十六) 其他收益****1、 分类**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他税收返还、减免		267,753.81	与收益相关
增值税即征即退	9,336,033.31	8,486,229.29	与收益相关
其他政府补助	35,583,976.71	32,741,487.33	与资产相关/与收益相关
合 计	44,920,010.02	41,495,470.43	



## 2、其他政府补助明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	2,058,297.01	2,893,716.68	与收益相关
生态工业企业财政奖励	689,000.00	858,500.00	与收益相关
外贸出口企业财政资助奖励	897,700.00	767,900.00	与收益相关
企业研发投入财政补助	414,100.00	500,000.00	与收益相关
招商引资企业所得税补助		287,500.00	与收益相关
高新技术企业培育奖励	150,000.00	200,000.00	与收益相关
国家高新技术企业奖励		200,000.00	与收益相关
技改奖励金		200,000.00	与收益相关
科技种子资金补助		180,000.00	与收益相关
小巨人财政补贴		180,000.00	与收益相关
企业研发经费补助	357,200.00	171,700.00	与收益相关
残疾人安置补助	104,560.00	103,801.81	与收益相关
研发机构奖励		100,000.00	与收益相关
工业企业“专精特新”培育工程补助		100,000.00	与收益相关
国家高新技术企业销售过亿奖		100,000.00	与收益相关
市级企业技术中心奖励		100,000.00	与收益相关
国家知识产权优势企业补助		100,000.00	与收益相关
首次入围规上工业企业奖励		100,000.00	与收益相关
节能与工业循环项目专项资金		80,000.00	与收益相关
睢宁县环保局锅炉改燃补助		60,000.00	与收益相关
技术标准化工作奖励		50,000.00	与收益相关
专利补助	107,100.00	29,500.00	与收益相关
零星补助	264,552.40	378,683.00	与收益相关
创新券补助款	88,982.50		与收益相关
先进企业奖励	252,000.00		与收益相关
财政税收补助	1,823,400.00		与收益相关
龙泉驿新能源车研发补助	20,000,000.00	19,000,000.00	与收益相关
淳安经济开发区2017年度财政补助	3,521,800.00		与收益相关
成都新能源车车型推广目录补助	1,200,000.00	4,400,000.00	与收益相关
淳安县生态工业财政奖励奖金	200,000.00	480,600.00	与收益相关
生态工业企业产业发展考核奖励	200,000.00	50,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业投资奖	233,200.00	320,400.00	与收益相关
稳岗就业补贴	284,295.40	217,285.84	与收益相关
新能源汽车发展补助		31,900.00	与收益相关
龙泉驿生产线升级建设补贴	2,000,000.00	500,000.00	与资产相关
个税手续费返还	13,289.40		与收益相关
浙江淳安经济开发区管理委员会 2017 固定资产投入考核奖	10,000.00		与收益相关
淳安县环境保护局 2016 年淳安县第 二批在线监控设备建设补助资金款	18,500.00		与收益相关
浙江淳安经济开发区管理委员会开 发资金专户 2017 年度工业考核奖	30,000.00		与收益相关
淳安经济开发区管理委员会 2017 年 度工业考核奖补助	110,000.00		与收益相关
黄岛区辛安街道办事处安全奖励金	6,000.00		与收益相关
合肥市财政国库支付中心省创新型 省份建设专项款	129,000.00		与收益相关
淳安县经济信息化和科学技术局小 升规奖励资金	100,000.00		与收益相关
淳安县中小企业服务中心 2018 年创 客淳安中小微企业创新创业大赛三 等奖奖金	2,000.00		与收益相关
淳安县经科局贯标补助款	50,000.00		与收益相关
淳安县经科局淳安县 2017 年度节水 型第三批补助资金	98,000.00		与收益相关
杭州市职业技能培训指导中心技能 大师工作室经费补助款 20181212	50,000.00		与收益相关
淳安县经济信息化和科学技术局 2017 年度产学研合作项目补贴	21,000.00		与收益相关
淳安县经信科技局 2017 年新认定市 级高新技术企业补助	100,000.00		与收益相关
小 计	35,583,976.71	32,741,487.33	

#### (四十七) 投资收益

##### 1、 分类

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,339,033.13	9,533,028.21
处置以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产取得的投资收益		147,168.75
可供出售金融资产在持有期间的投资 收益	7,341.84	12,236.40
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重 新计量产生的利得	119,985,927.37	
理财产品收益	6,829,130.04	9,651,684.19
合 计	135,161,432.38	19,344,117.55

##### 2、 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得

被投资单位	本期发生额	上期发生额
富嘉融资租赁有限公司	119,985,927.37	

**(四十八) 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-98,042.64	
其中：固定资产处置收益	-98,042.64	
合 计	-98,042.64	

**(四十九) 营业外收入****1、 明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	9,042.51	85,376.92
其中：报废固定资产利得	9,042.51	85,376.92
政府补助	5,565,750.00	8,545,600.00
违约金及补偿金收入	753,866.50	508,325.10
无法支付款项	1,196,336.80	4,013,088.53
权益法核算长期股权投资初始投资成本小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额		9,138,155.59
其他	269,271.68	958,209.76
合 计	7,794,267.49	23,248,755.90

**2、 计入营业外收入的政府补助**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持奖励	2,500,000.00	8,305,600.00	与收益相关
市级品牌示范企业奖励		200,000.00	与收益相关
中共淳安县委组织部先进基层党组织奖金		10,000.00	与收益相关
淳安县青溪新城建设管理委员会先进基层党组织活动奖励	2,000.00		与收益相关
淳安县青溪新城建设管理委员会党建经费	8,750.00		与收益相关
浙江淳安经济开发区管理委员会开发资金专户2016年度工业考核奖		10,000.00	与收益相关
杭州市残疾人就业服务中心（杭州市盲人按摩指导中心）就业补助		10,000.00	与收益相关
淳安县环境保护局教育基地创建补贴		5,000.00	与收益相关
淳安县科学技术协会重点学术活动项目补贴	5,000.00	5,000.00	与收益相关
浙江淳安经济开发区管理委员会收购富嘉租赁奖励款	3,000,000.00		与收益相关

残疾人安置奖励			与收益相关
淳安县商务局 2017 年度服务业统计入库指导资金奖励	50,000.00		与收益相关
小 计	5,565,750.00	8,545,600.00	

#### (五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	9,596,623.19	3,081,442.83
其中：固定资产报废损失	9,596,623.19	3,081,442.83
对外捐赠	4,752,000.00	502,000.00
地方水利建设基金	312,839.98	384,835.18
质量赔款支出	6,659,179.77	2,688,920.23
其他	1,128,702.54	218,327.34
合 计	22,449,345.48	6,875,525.58

#### (五十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,742,874.31	73,933,309.72
递延所得税费用	4,140,785.67	-34,998,892.98
合 计	22,883,659.98	38,934,416.74

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,229,278,592.73
按适用税率计算的所得税费用	-307,319,648.18
子公司适用不同税率的影响	98,928,822.03
调整以前期间所得税的影响	41,742,413.12
非应税收入的影响	3,088,188.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,601,502.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,059.10
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	190,387,232.17
加计扣除的影响	-6,541,791.01
所得税费用	22,883,659.98

## (五十二) 现金流量表项目

### 1、 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府奖励及补贴	39,149,726.71	61,031,490.66
收到期初不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金	173,170,601.80	32,494,683.80
收到往来款	3,025,346.10	39,856,782.91
房屋租赁收入	7,781,063.49	12,507,248.73
银行存款利息收入	3,544,917.70	5,882,171.48
收回委托贷款	461,490,193.28	1,837,781,299.72
收回融资租赁款本金	290,646,089.13	2,345,423,281.14
收回应收保理融资本金	230,000,000.00	
其他	11,003,083.99	5,165,660.82
合 计	1,219,811,022.20	4,340,142,619.26

### 2、 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	39,588,541.21	58,546,304.81

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	30,901,639.19	26,400,098.79
报关出口费用	6,662,494.23	5,259,581.10
业务招待费	7,740,190.00	8,331,864.77
咨询费	22,433,260.50	12,794,488.15
办公费	6,943,988.44	7,261,320.87
差旅费	8,724,277.63	7,973,506.77
房租及修理费	10,041,216.10	12,496,025.47
不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金	38,775,549.81	177,332,144.99
支付往来款	33,895,465.43	62,781,609.04
支付融资租赁款本金	667,050,000.00	2,799,128,468.13
支付委托贷款	484,600,000.00	3,150,608,446.00
支付保理融资款	80,000,000.00	487,734,780.00
银行存款被法院冻结	1,702,380.51	
其他	17,426,879.43	14,429,313.71
合 计	1,456,485,882.48	6,831,077,952.60

### 3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回到期的理财产品	1,632,000,000.00	2,704,000,000.00
收到与投资相关的拆借款及利息		99,962,000.00
合 计	1,632,000,000.00	2,803,962,000.00

### 4、 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	1,580,000,000.00	2,712,000,000.00
支付与投资相关的拆借款及利息		9,000,000.00
处置子公司及其他营业单位产生的现金净额	70,181,520.73	
合 计	1,650,181,520.73	2,721,000,000.00

### 5、 收到其他与筹资活动有关的现金

#### (1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
贴现的筹资性承兑汇票	76,000,000.00	67,000,000.00
收回已贴现承兑汇票对应的不符合现金及现金等价物定义的保证金	13,400,000.00	8,700,000.00
收到与筹资相关的拆借款及利息	591,099,343.75	651,720,000.00
收到业绩补偿款	48,992,880.00	
合 计	729,492,223.75	727,420,000.00

## (2) 其他说明

子公司浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司、孙公司淳安康盛毛细管制造有限公司将本公司因采购付款而开具给其的银行承兑汇票向银行申请贴现。考虑该等经济业务的性质，结合财政部关于应收票据贴现会计处理的相关规定的精神，将该等票据贴现取得的现金在合并现金流量表中计列本项目，将到期承付的该等票据计列“支付其他与筹资活动有关的现金”；相应，为开具该等承兑汇票而支付的不符合现金及现金等价物定义的承兑汇票保证金和该等承兑汇票相应的贴现利息计列“支付其他与筹资活动有关的现金”，收回该等承兑汇票保证金计列本项目。

## 6、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
到期支付已贴现的筹资性承兑汇票	67,000,000.00	43,500,000.00
到期承付已贴现的银行承兑汇票保证金	16,200,000.00	13,400,000.00
贴现的承兑汇票对应的贴现利息	1,334,512.22	1,567,961.09
不符合现金及现金等价物定义的借款保证金		400,000,000.00
支付债券发行费用		1,000,000.00
支付与筹资相关的拆借款及利息	398,058,999.58	197,000,000.00
合 计	482,593,511.80	656,467,961.09

## (五十三) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,252,162,252.	277,575,981.52

补充资料	本期金额	上期金额
	71	
加：资产减值准备	1,159,967,350.13	121,227,969.83
固定资产折旧	104,311,994.68	103,279,610.95
无形资产摊销	3,411,295.96	5,684,494.12
长期待摊费用摊销	2,957,259.25	2,566,635.38
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）	98,042.64	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,587,580.68	3,133,643.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	106,920,837.14	96,391,258.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-135,161,432.38	-19,344,117.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,140,785.67	-34,998,892.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,032,685.22	-108,571,516.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,889,803,333.99	-3,670,178,043.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,416,325,899.65	1,006,249,944.70
其他	3,945,929.46	-7,037,554.13
经营活动产生的现金流量净额	-411,427,358.60	-2,224,020,586.00
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	72,265,892.57	260,844,161.82
减：现金的期初余额	260,844,161.82	541,449,207.65
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	-188,578,269.25	-280,605,045.83

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	72,265,892.57	260,844,161.82



项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	6,716.22	17,150.41
可随时用于支付的银行存款	72,223,749.71	260,791,605.85
可随时用于支付的其他货币资金	35,426.64	35,405.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	72,265,892.57	260,844,161.82

期末货币资金余额为 128,943,822.89 元，现金及现金等价物余额为 72,265,892.57 元，差异 56,677,930.32 元，系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 54,975,549.81 元、冻结资金 1,702,380.51 元。

#### (五十四) 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
银行存款	1,702,380.51	冻结资金
其他货币资金	54,975,549.81	票据保证金
应收票据	7,873,840.00	票据质押
应收账款	230,107,767.73	质押担保
持有待售资产	518,000,000.00	质押担保
投资性房地产	78,002,862.89	借款抵押
固定资产	564,641,507.28	借款抵押
无形资产	71,515,946.51	借款抵押
在建工程	1,971,160.68	借款抵押
合 计	1,528,791,015.41	

#### (五十五) 外币货币性项目

## 1、 外币货币性项目

项 目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	1,044,209.13	6.8632	7,166,616.11
泰铢	4,738,589.96	0.2110	999,842.48
<b>应收账款</b>			
其中：美元	5,709,688.68	6.8632	39,186,735.21
欧元	230,659.71	7.8473	1,810,055.96
泰铢	5,650,993.54	0.2110	1,192,359.65
<b>其他应收款</b>			
其中：泰铢	1,348,636.92	0.2110	284,562.39
<b>应付账款</b>			
其中：泰铢	8,533,639.95	0.2110	1,800,598.03

## 2、 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
康盛（泰国）有限公司	泰国	泰铢	经营业务（商品、融资）主要以该等货币

## 六、 合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中植一客成都汽车有限公司[注]	100.00%	合并日前后同受实际控制人控制且该控制非暂时性	工商变更登记手续办妥之日	控制权转移	200,211,349.54	-35,803,806.73	1,708,550,519.13	36,436,737.02

注：详见本附注十二、（一）。

#### 2、 合并成本

	中植一客成都汽车有限公司
合并成本	
— 现金	8,000,000.00
— 非现金资产的账面价值	454,873,225.86
合并成本合计	462,873,225.86

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	中植一客成都汽车有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	54,453,375.49	179,789,555.48
应收票据及应收账款	1,973,462,908.38	2,025,742,678.75
预付款项	6,570,748.70	14,022,961.92
其他应收款	5,546,007.17	2,379,777.11
存货	262,458,495.57	240,129,693.46
其他流动资产	32,764,793.79	84,621,155.24
固定资产	154,926,741.46	163,052,050.70
在建工程	97,745,228.16	64,015,750.51
无形资产	54,749,520.53	55,702,874.07
长期待摊费用	10,567,369.04	11,789,166.06
递延所得税资产	31,539,799.90	25,576,925.74
其他非流动资产	77,458,323.93	11,824,854.88
负债：		
应付票据及应付账款	849,140,807.52	1,106,538,102.74
预收款项	5,932,699.82	442,155.80
应付职工薪酬	7,526,622.47	9,361,263.98
应交税费	775,139.91	21,249,707.00
其他应付款	1,318,202,195.50	1,117,917,407.70
递延收益	18,000,000.00	19,500,000.00
预计负债	22,473,001.80	29,248,795.54
净资产	540,192,845.10	574,390,011.16
实收资本	438,707,500.00	438,707,500.00
资本公积	211,169,333.24	211,169,333.24
专项储备	6,310,221.19	4,703,580.52
未分配利润	-115,994,209.33	-80,190,402.60
减：少数股东权益		
取得的净资产	540,192,845.10	574,390,011.16

## (二) 处置子公司

## 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
富嘉融资租赁有限公司	536,069,323.28	40.00	资产置换	2018年9月	控制权转移	73,196,097.42	35.00	398,014,726.63	518,000,000.00	119,985,927.37	期后股权转让价格	

## 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	
合肥康盛管业有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		设立
浙江康盛热交换器有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立
淳安康盛毛细管制造有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业		100.00	设立
江苏康盛管业有限公司	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00		设立
淳安康盛机械模具有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立
无锡康盛电器配件有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	100.00		设立
安徽康盛管业有限公司	安徽六安	安徽六安	制造业	100.00		设立
新乡康盛制冷配件有限公司	河南新乡	河南新乡	制造业	100.00		设立
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江康盛科工贸有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
成都森卓管业有限公司	四川成都	四川成都	制造业	80.00		非同一控制下企业合并
青岛海达盛冷凝器有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业	100.00		其他方式
成都联腾动力控制技术有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		同一控制下企业合并
新动力电机（荆州）有限公司	湖北荆州	湖北荆州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
湖北凌赛智控科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	制造业		100.00	同一控制下企业合并
合肥卡诺汽车空调有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下企业合并
安徽康盛汽车空调有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	商贸服务业		100.00	设立
浙江云迪电气科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
浙江康盛投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商贸服务业	100.00		设立
康盛（泰国）有限公司	泰国	泰国	制造业	100.00		设立
中植一客成都汽车有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		同一控制下企业合并
中植汽车（淳安）有限公司[注]	浙江杭州	浙江杭州	制造业		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中植新能源汽车(深圳)有限公司[注]	广东深圳	广东深圳	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
浙江中植汽车销售有限公司[注]	浙江杭州	浙江杭州	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
云南中植汽车销售有限公司[注]	云南昆明	云南昆明	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
海南中植汽车销售有限公司[注]	海南三亚	海南三亚	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
贵阳中植汽车销售有限公司[注]	贵州贵阳	贵州贵阳	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
武汉中植一客汽车销售有限公司[注]	湖北武汉	湖北武汉	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
中植汽车研究院(杭州)有限公司[注]	浙江杭州	浙江杭州	其他		100.00	同一控制下企业合并
河南中植一客汽车销售有限公司[注]	河南郑州	河南郑州	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
中植汽车(广州)有限公司[注]	广东广州	广东广州	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并

注：中植汽车(淳安)有限公司等公司均系本公司的子公司中植一客控制，并持有其 100%的股权。

## 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
成都森卓管业有限公司	20.00%	-1,286,751.08		-3,571,964.05
浙江云迪电气科技有限公司	49.00%	-3,975,899.97		2,881,751.72

## 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
成都森卓管业有限公司	4,246,670.69	9,129,948.56	13,376,619.25	31,236,439.48		31,236,439.48
浙江云迪电气科技有限公司	29,620,248.21	5,597,530.30	35,217,778.51	29,336,652.57		29,336,652.57

续：

子公司名称	年初余额					
	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
成都森卓管业有限公司	8,013,385.74	10,705,095.53	18,718,481.27	30,144,546.11		30,144,546.11
浙江云迪电气科技有限公司	24,407,196.49	7,048,142.71	31,455,339.20	17,460,131.68		17,460,131.68

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都森卓管业有限公司	18,818,161.38	-6,433,755.39	-6,433,755.39	55,329.94
浙江云迪电气科技有限公司	5,474,841.98	-8,114,081.58	-8,114,081.58	961,324.41

续：

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
成都森卓管业有限公司	29,517,480.96	-5,201,813.74	-5,201,813.74	1,311,618.67
浙江云迪电气科技有限公司	36,207,307.62	4,633,634.95	4,633,634.95	2,255,793.89



**(二) 在合营安排或联营企业中的权益****1、 重要的联营企业**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	非银行类金融服务	46.95		权益法核算

**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	年初余额/上期发生额
	杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	
流动资产	350,323,555.24	353,496,811.17
非流动资产	3,790,863.87	3,819,605.84
资产合计	354,114,419.11	357,316,417.01
流动负债	106,333,578.69	84,133,918.59
非流动负债	1,091,610.21	3,647,827.33
负债合计	107,425,188.90	87,781,745.92
按持股比例计算的净资产份额	115,820,593.58	126,546,528.08
对联营企业权益投资的账面价值	115,820,593.58	126,546,528.08
营业收入	30,270,594.78	29,885,003.83
净利润	17,761,518.92	20,325,906.18
本期收到的来自联营企业的股利	8,588,711.66	7,986,941.83

**八、 与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

**1、 银行存款**

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2、应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	91,231,502.12				91,231,502.12
合 计	91,231,502.12				91,231,502.12

续：

项 目	年初余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	169,242,800.36				169,242,800.36
合 计	169,242,800.36				169,242,800.36

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 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。本公司的借款均为固定利率借款，故不存在该方面风险。

### 2、外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

### (三) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	843,283,425.51	843,283,425.51		
应付票据及应付账款	1,279,668,502.13	1,279,668,502.13		
其他应付款	1,371,759,238.31	1,371,759,238.31		
其他流动负债	21,047,156.15	21,047,156.15		
长期借款	131,800,000.00		131,800,000.00	
应付债券	49,613,980.68		49,613,980.68	
合 计	3,697,172,302.78	3,515,758,322.10	181,413,980.68	

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈汉康	第一大股东	28.61	28.61

### (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本附注“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如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	重要联营企业

**(四) 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
周珍	陈汉康之配偶
常州星河资本管理有限公司	公司之股东
重庆拓洋投资有限公司	公司之股东
浙江润成控股集团有限公司	同受实际控制人控制之公司
中植新能源汽车有限公司	同受实际控制人控制之公司
中植汽车睢宁有限公司	同受实际控制人控制之公司
中植汽车安徽有限公司	同受实际控制人控制之公司
烟台舒驰客车有限责任公司	同受实际控制人控制之公司
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	公司之联营企业
朗博集团股份有限公司	公司原子公司富嘉融资租赁有限公司之股东
北京晟视天下基金销售有限公司(原名北京晟视天下投资管理有限公司)	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
植瑞投资管理有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
大唐财富投资管理有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
高晟财富控股集团有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
唐信财富投资管理有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
新湖财富投资管理有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
恒天中岩投资管理有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
财富恒天投资管理有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
中植投资发展(北京)有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
北京易迪基金管理有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
晟视天下资产管理有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
北京润合资产管理有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制
晟视资产管理有限公司	受朗博集团股份有限公司同一最终控制方控制

**(五) 关联交易情况****1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中植汽车安徽有限公司	采购商品		187,434.70
中植新能源汽车有限公司	接受劳务	377,358.49	129,795.38
中植汽车睢宁有限公司	采购商品		1,244,326.39
烟台舒驰客车有限责任公司	采购商品		478,632.48
财富恒天投资管理有限公司	咨询服务	20,519,524.66	58,568,465.75
新湖财富投资管理有限公司	咨询服务	16,385,790.65	23,028,049.37
高晟财富控股集团有限公司	咨询服务		3,818,350.98
植瑞投资管理有限公司	咨询服务		1,061,917.81
恒天中岩投资管理有限公司	咨询服务	4,401,095.88	2,366,037.72
唐信财富投资管理有限公司	咨询服务	25,092,962.20	15,290,409.87
北京易迪基金管理有限公司	咨询服务	9,051,502.73	
大唐财富投资管理有限公司	咨询服务	6,280,212.32	

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中植汽车安徽有限公司	销售汽车电机	1,282,051.27	
	销售总成系统		1,243,589.74
	销售汽车空调	182,125.73	39,316.24
	销售水电	302,375.16	286,046.72
	销售机修材料		1,059.83
中植新能源汽车有限公司	销售新能源汽车	1,254,178.45	
中植汽车睢宁有限公司	销售新能源汽车	7,025,637.93	2,003,585.36
	销售汽车空调		54,700.85
	销售总成系统		62,393.16
	销售材料		1,844.39
	提供劳务	226,415.09	
	销售水电	227,073.16	123,545.59
烟台舒驰客车有限责任公司	销售汽车空调	24,954,920.81	55,926,154.29
	改装服务		20,612.37
	材料销售	16,629.51	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中植汽车安徽有限公司	销售汽车电机	1,282,051.27	
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	信贷担保	283,018.87	566,037.74
高晟财富控股集团有限公司	咨询服务		1,004,445.60
中植投资发展(北京)有限公司	咨询服务		444,950.00

## 2、 关联受托管理

本公司受托管理情况表:

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
中植新能源汽车有限公司	本公司	经营托管	2015/5/1	2018/12/31	上期末总资产千分之一收取	3,792,308.79

## 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中植汽车安徽有限公司	房屋及建筑物	2,465,282.23	2,182,078.16
浙江润成控股集团有限公司	房屋及建筑物	45,942.86	45,942.84
中植汽车睢宁有限公司	房屋及建筑物	1,177,371.41	1,120,228.56

## 4、 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

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
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2018/11/7	2019/5/7	否
	10,000,000.00	2018/11/30	2019/5/30	否
	10,000,000.00	2018/12/6	2019/6/6	否
	10,000,000.00	2018/12/10	2019/6/10	否

注：淳安华力建设工程有限公司、杭州宏源生态农业开发有限公司、叶新法对上述4笔借款担保为本公司提供反担保。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

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
陈汉康、周珍、浙江润成控股集团有限公司	26,000,000.00	2018/9/21	2019/9/13	否
	24,000,000.00	2018/9/25	2019/8/19	否
	25,000,000.00	2018/9/26	2019/7/19	否
	23,000,000.00	2018/9/28	2019/7/26	否
	22,000,000.00	2018/9/30	2019/8/28	否
	20,000,000.00	2018/10/12	2019/9/6	否
	23,000,000.00	2018/10/17	2019/10/16	否
	23,000,000.00	2018/11/16	2019/11/7	否
	23,000,000.00	2018/11/27	2019/11/20	否
	22,000,000.00	2018/12/14	2019/7/5	否
	20,000,000.00	2018/11/22	2019/05/20	否
	21,000,000.00	2018/12/18	2019/9/25	否
	23,000,000.00	2018/12/24	2019/12/19	否
	陈汉康、周珍	67,000,000.00	2015/12/24	2020/12/22
17,000,000.00		2018/11/9	2019/11/9	否
9,000,000.00		2018/12/25	2019/12/23	否
38,000,000.00		2018/12/29	2019/12/28	否
23,000,000.00		2018/10/19	2019/10/14	否
20,000,000.00		2018/11/6	2019/10/25	否
20,000,000.00		2018/11/8	2019/11/4	否
20,000,000.00		2018/12/5	2019/12/2	否
19,000,000.00	2018/12/7	2019/8/5	否	
浙江润成控股集团有限公司[注]	400,000,000.00	2017/12/18	2019/12/18	否
中植新能源汽车有限公司、陈汉康、周珍	64,800,000.00	2016/06/17	2020/12/25	否

注：2017年12月18日浙江润成控股集团有限公司与中国银行股份有限公司彭州支行签署担保合同，为子公司中植一客自2017年12月18日起至2019年12月18日止的期间内与中国银行股份有限公司彭州支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务提供担保。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息费用
拆入				
北京易迪基金管理有限公司		2018/7/3	2018/7/1	460,273.97

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息费用
	100,000,000.00		7	
	94,500,000.00	2018/7/1 3	2019/1/1 3	1,840,808.24
	62,800,000.00	2018/7/2 7	2019/1/1 3	1,006,520.55
	55,300,000.00	2018/8/6	2019/1/1 3	749,958.90
	26,700,000.00	2018/7/2 0	2019/1/1 3	474,016.44
	41,000,000.00	2018/8/2 0	2019/1/1 3	414,493.15
	44,900,000.00	2018/7/1 9	2019/1/1 9	808,200.00
	45,900,000.00	2018/8/1	2019/1/1 9	679,068.49
	14,500,000.00	2018/8/1 0	2019/1/1 9	182,342.47
	48,100,000.00	2018/9/2 8	2019/3/2 8	25,038.36
	117,900,000.00	2018/1/2 9	2018/3/1	626,609.59
	53,500,000.00	2018/1/1 5	2018/3/1	1,083,989.04
	109,600,000.00	2018/1/2 2	2018/3/1	951,275.34
小 计	814,700,000.00			9,302,594.54
大唐财富投资管理有限公司	20,000,000.00	2017/8/1 1	2018/2/2 7	270,136.99
	100,000,000.00	2018/2/2 2	2018/2/2 8	147,945.22
	90,000,000.00	2018/3/1	2018/3/2 3	488,219.18
	10,000,000.00	2018/3/1	2018/3/2 6	61,643.84
	50,000,000.00	2018/3/2 3	2018/3/3 0	85,342.47
	100,000,000.00	2018/4/2 6	2018/4/2 7	25,753.42
	35,700,000.00	2018/5/2	2018/5/2 1	174,685.48
	5,500,000.00	2018/5/2	2018/5/2 1	26,912.33
	58,800,000.00	2018/5/2	2018/5/3 1	439,147.40
	90,000,000.00	2018/3/2 3	2019/2/2 2	4,427,013.72
	10,000,000.00	2018/3/2 6	2019/2/2 2	484,164.38



关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息费用
	60,000,000.00	2018/3/30	2018/10/23	3,296,876.70
	50,000,000.00	2018/5/11	2019/5/11	2,139,726.03
	36,000,000.00	2018/4/27	2019/4/27	1,754,038.38
	29,600,000.00	2018/5/4	2019/5/4	1,377,494.79
	38,200,000.00	2018/5/11	2019/5/11	1,694,196.16
	35,700,000.00	2018/5/21	2019/4/26	1,213,604.38
	5,500,000.00	2018/5/21	2019/4/26	186,969.86
	57,600,000.00	2018/6/1	2018/12/1	1,699,436.71
	30,000,000.00	2018/9/12	2019/9/12	146,465.75
	97,000,000.00	2018/7/6	2019/4/26	2,285,479.44
	44,800,000.00	2018/7/24	2019/7/24	851,322.74
	5,200,000.00	2018/7/25	2019/7/24	97,361.10
	4,200,000.00	2018/7/27	2019/7/24	76,290.41
	40,700,000.00	2018/8/7	2019/7/24	614,179.73
	4,500,000.00	2018/8/8	2019/7/24	66,649.32
	14,800,000.00	2018/9/28	2020/9/28	8,433.97
	9,000,000.00	2017/10/31	2018/1/5	11,095.89
	40,000,000.00	2017/10/31	2018/1/11	108,493.15
	800,000.00	2017/10/31	2018/3/2	12,032.88
	70,000,000.00	2017/10/31	2018/4/18	1,864,109.59
	7,000,000.00	2017/11/3	2018/1/5	8,150.68
	6,300,000.00	2017/11/3	2018/1/12	17,605.48
	49,500,000.00	2017/11/3	2018/1/15	172,910.96
	7,000,000.00	2017/11/3	2018/3/2	99,438.36
	24,800,000.00	2017/12/	2018/8/2	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息费用
		26	3	1,357,205.48
	6,300,000.00	2018/1/1 2	2018/8/2 3	327,168.49
	49,500,000.00	2018/1/1 5	2018/8/2 3	2,536,027.40
	7,000,000.00	2018/1/5	2018/8/2 3	374,931.51
	5,400,000.00	2017/12/ 28	2018/8/2 3	295,520.55
	32,000,000.00	2017/12/ 26	2018/10/ 31	2,154,082.18
	18,200,000.00	2017/12/ 28	2018/10/ 31	1,225,134.25
	9,000,000.00	2018/1/5	2018/10/ 31	594,739.73
	40,000,000.00	2018/1/1 1	2018/10/ 31	2,584,109.59
	30,000,000.00	2017/11/ 24	2018/10/ 31	2,019,452.06
	49,500,000.00	2018/1/2 6	2018/9/2 6	2,965,931.51
	65,000,000.00	2018/4/1 8	2018/10/ 31	2,644,520.55
	50,000,000.00	2018/6/5	2019/6/5	1,346,301.37
	90,000,000.00	2018/7/1 0	2018/12/ 25	1,698,410.96
	45,000,000.00	2018/9/1 8	2019/9/1 8	146,465.75
小 计	1,835,100,000.00			48,703,328.27
	80,000,000.00	2017/6/2 9	2018/7/3	3,831,232.89
	80,000,000.00	2018/6/2 5	2018/12/ 28	2,524,931.51
	100,000,000.00	2018/7/1 0	2018/12/ 28	2,695,890.41
恒天中岩投资管理有限公司	20,000,000.00	2018/7/1 7	2018/7/2 7	65,753.42
	40,000,000.00	2018/7/1 7	2018/10/ 12	986,301.37
	150,000,000.00	2018/9/2 5	2018/10/ 25	246,575.34
	180,000,000.00	2017/1/1 9	2018/1/1 9	890,136.98
小 计	650,000,000.00			11,240,821.92

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息费用
	50,000,000.00	2017/6/3 0	2018/6/2 9	2,342,465.74
	26,000,000.00	2018/7/6	2018/7/2 5	135,342.47
	7,500,000.00	2017/9/1 9	2018/9/2 9	469,479.43
	12,500,000.00	2017/9/1 9	2018/10/ 9	785,342.47
	49,800,000.00	2017/9/2 2	2018/6/1 9	1,971,534.25
	36,200,000.00	2017/9/2 8	2018/6/2 5	1,483,704.10
	19,700,000.00	2017/9/2 6	2019/3/2 0	1,370,310.39
	100,000,000.00	2017/9/2 7	2018/9/2 8	6,533,698.63
	75,500,000.00	2017/9/2 9	2019/9/2 7	5,421,106.85
	10,100,000.00	2017/9/2 8	2018/3/2 7	180,859.20
	24,900,000.00	2017/10/ 13	2018/4/1 1	523,650.41
	15,000,000.00	2017/10/ 20	2018/4/1 8	337,315.07
植瑞投资管理有限公司	26,900,000.00	2017/10/ 27	2018/4/2 5	644,126.03
	5,700,000.00	2017/11/ 2	2018/5/2	144,795.62
	26,000,000.00	2018/7/2 5	2018/9/6	329,095.89
	79,600,000.00	2018/8/1 7	2019/2/1 1	1,055,517.81
	1,000,000.00	2018/8/1 7	2019/2/1 1	13,260.27
	12,300,000.00	2018/8/2 0	2019/2/1 5	151,980.82
	5,200,000.00	2018/8/2 4	2018/11/ 19	57,983.56
	9,500,000.00	2018/8/1 7	2019/2/1 1	125,972.60
	6,100,000.00	2018/9/2 1	2019/1/2 0	12,484.11
	45,400,000.00	2018/8/1 7	2018/11/ 12	602,016.43
	5,000,000.00	2018/8/2 0	2019/2/1 5	61,780.82
	20,000,000.00	2018/8/2 1	2018/9/2 1	178,356.16
	31,700,000.00	2018/8/2	2018/11/	353,476.71

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息费用
		4	19	
	9,600,000.00	2018/8/31	2018/11/26	86,794.52
	26,000,000.00	2018/9/6	2018/10/11	179,506.85
	13,900,000.00	2018/9/21	2019/7/20	30,846.58
	24,000,000.00	2017/6/29	2018/6/29	1,124,383.54
	30,000,000.00	2017/6/29	2018/7/3	1,436,712.33
	47,000,000.00	2017/6/29	2018/7/6	2,287,547.95
	19,000,000.00	2017/7/10	2018/7/11	859,528.76
	20,900,000.00	2017/7/10	2018/7/23	1,004,574.25
	59,100,000.00	2017/7/12	2018/7/24	2,854,610.96
	10,000,000.00	2017/8/11	2018/8/20	546,630.14
	19,000,000.00	2017/8/11	2018/8/17	1,025,167.11
	152,800,000.00	2017/8/11	2018/8/20	8,352,508.49
	28,200,000.00	2017/8/11	2018/8/21	1,548,141.37
	36,900,000.00	2017/7/18	2018/8/24	2,099,559.43
	5,000,000.00	2017/7/18	2018/8/29	290,520.55
	3,000,000.00	2017/7/18	2018/8/30	175,035.62
	5,100,000.00	2017/7/18	2018/8/31	298,790.14
小计	1,211,100,000.00			49,486,514.43
北京晟视天下基金销售有限公司	44,400,000.00	2017/10/13	2018/3/2	816,230.13
	5,600,000.00	2017/11/8	2018/3/2	102,947.95
小计	50,000,000.00			919,178.08

续:

关联方	期初金额	本期拆入	本期归还	本期利息费用	期末余额
-----	------	------	------	--------	------

中植新能源汽车有限公司	1,065,188,983.53	591,800,000.00	362,978,769.50	49,996,587.76	1,344,006,801.79
浙江润成控股集团有限公司	33,733,700.00		37,235,733.33	3,502,033.33	

## 6、 关联方资产转让情况

详见本附注十二、（一）。

## 7、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	467.74 万元	476.41 万元

## 8、 其他关联交易

关联方	理财名称	金额	起始	到期	本期投资收益
北京晟视天下基金销售有限公司	晟视天下-中融汇盈投资基金 32 号	465,000,000.00	2018/3/20	2018/4/9	1,019,178.08
植瑞投资管理有限公司	植瑞现金管理 5 号	20,000,000.00	2018/5/19	2018/5/30	22,717.86
		150,000,000.00	2017/10/20	2017/11/22	1,118,452.33
		50,000,000.00	2017/10/20	2018/1/4	
	植瑞现金管理 6 号	200,000,000.00	2018/1/10	2018/1/18	198,161.88
	植瑞现金管理 7 号	150,000,000.00	2017/11/9	2017/12/19	1,193,203.67
		50,000,000.00	2017/12/4	2017/12/19	
		50,000,000.00	2017/12/4	2017/12/28	
		50,000,000.00	2017/12/4	2018/1/4	2,262,999.43
		160,000,000.00	2018/1/25	2018/3/14	
		40,000,000.00	2018/1/25	2018/3/19	
		100,000,000.00	2018/2/7	2018/3/19	
	100,000,000.00	2018/2/7	2018/3/20		
	植瑞-长青定制 22 号私募投资基金	50,000,000.00	2018/4/17	未到期	浮动收益
晟视天下资产管理有限公司	晟视天下-日日盈私募投资基金 1 号	30,000,000.00	2018/5/23	2018/6/3	44,857.95
恒天中岩投资管理有限公司	恒天稳金 37 号投资基金	30,000,000.00	2018/5/23	2018/5/30	25,332.76
北京润合资产管理有限公司	润合通宝唐诚私募投资基金	70,000,000.00	2018/5/23	2018/6/5	125,091.27
	大唐财富唐诚现金管理 1 号投资基金	30,000,000.00	2018/9/13	2018/9/24	41,781.89
晟视资产管理有限公司	晟视资产-新金融 1 号私募投资基金	10,000,000.00	2018/8/20	2018/8/27	9,589.04
		8,500,000.00	2018/8/16	2018/8/22	36,369.86

关联方	理财名称	金额	起始	到期	本期投资收益
		16,500,000.00	2018/8/16	2018/8/29	
大唐财富投资管理有限公司	润合通宝唐诚私募投资基金	50,000,000.00	2018/8/14	2018/8/22	44,183.22
	大唐财富唐诚现金管理1号投资基金	50,000,000.00	2018/7/25	2018/8/22	170,248.91
		45,000,000.00	2018/9/19	2018/9/26	26,917.69

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台舒驰客车有限责任公司	32,986,077.46	1,842,403.87	3,871,000.00	193,550.00
	中植汽车安徽有限公司	6,432,222.50	990,238.28	3,288,304.18	249,531.66
	中植新能源汽车有限公司	4,019,847.31	200,992.37		
	浙江润成控股集团有限公司			4,536.00	226.80
	中植汽车睢宁有限公司	9,224,060.25	508,162.76	939,194.87	46,959.74
	小计	52,662,207.52	3,541,797.28	8,103,035.05	490,268.20
其他应收款	中植汽车安徽有限公司	23,688.00	1,184.40		
	小计	23,688.00	1,184.40		
其他流动资产	植瑞投资管理有限公司			100,000,000.00	
	小计			100,000,000.00	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	财富恒天投资管理有限公司		7,603,000.00
	唐信财富投资管理有限公司		9,579,840.00
	中植汽车安徽有限公司	157,488.60	157,488.60
	烟台舒驰客车有限责任公司	494,500.00	494,500.00
	小计	651,988.60	17,834,828.60
预收账款	中植新能源汽车有限公司		707,547.17
	小计		707,547.17
其他应付款	恒天中岩投资管理有限公司		260,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	植瑞投资管理有限公司		798,600,000.00
	北京晟视天下投资管理有限 公司		50,000,000.00
	大唐财富投资管理有限公司		320,000,000.00
	中植新能源汽车有限公司	1,352,006,801.7 9	1,065,188,983.5 3
	浙江润成控股集团有限公司		33,733,700.00
	小 计	1,352,006,801.7 9	2,527,522,683.5 3
应付利息	植瑞投资管理有限公司		28,227,323.88
	恒天中岩投资管理有限公司		20,061,917.80
	北京晟视天下投资管理有限 公司		583,156.17
	大唐财富投资管理有限公司		3,765,334.22
	小 计		52,637,732.07
长期应付款	植瑞投资管理有限公司		95,200,000.00
	小 计		95,200,000.00
预收款项	中植新能源汽车有限公司		707,547.17
	小 计		707,547.17

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

## 1、截至 2018 年 12 月 31 日止公司抵押资产明细情况

借款单位	借款类别	借款 金融机构	借款余额	资产所属单位	资产所 属科目	抵押物原值	抵押物净值	
本公司	短期借款	中国工商银行淳安支行	146,000,000.00	本公司	固定资产	109,397,949.31	89,838,018.29	
	应付票据		68,000,000.00		投资性房地产	75,114,163.27	62,930,316.09	
					无形资产	7,607,432.95	5,870,776.15	
	短期借款	中国银行淳安支行	26,000,000.00	本公司	固定资产	207,073,580.38	102,382,378.24	
					无形资产	5,094,619.45	3,846,435.69	
					在建工程	1,971,160.68	1,971,160.68	
	长期借款			64,800,000.00	江苏康盛管业有限公司	固定资产	172,617,051.22	72,281,919.47
					浙江康盛热交换器有限公司	固定资产	69,174,785.28	34,538,403.89
	短期借款			261,000,000.00	江苏康盛管业有限公司	固定资产	120,446,919.49	81,725,293.66
	应付票据	20,000,000.00	投资性房地产	16,253,649.84		10,828,822.05		
	短期借款		90,000,000.00	本公司	无形资产	25,490,145.00	21,327,834.44	
	长期借款		中国工商银行淳安支行	67,000,000.00	成都联腾动力控制技术有限公司	固定资产	942,711.36	445,319.48
						无形资产	15,516,864.60	13,210,296.93
					新动力电机(荆州)有限公司	无形资产	8,505,216.93	7,298,208.33
						固定资产	76,518,711.82	66,264,642.65
投资性房地产						3,822,170.29	3,328,972.97	
无形资产						8,644,000.00	7,520,279.74	
合肥康盛管业有限责任公司	固定资产	38,793,713.68	31,373,570.10					
	投资性房地产	1,060,414.58	914,751.78					
中植一客成都汽车有限公司	应付票据	中国银行彭州支行	99,959,160.00	中植一客成都汽车有限公司	无形资产	3,788,179.78	2,860,983.88	
					固定资产	103,959,040.17	72,581,664.58	
					无形资产	27,667,356.40	22,791,428.28	



## 2、截至 2018 年 12 月 31 日止公司质押资产明细情况

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 新动力电机(荆州)有限公司将应收票据 7,873,840.00 元质押给招商银行股份有限公司荆州分行, 为新动力电机(荆州)有限公司的应付票据 8,226,800.00 元提供质押担保。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 中植一客将 2016 年度新能源汽车中央财政补贴资金 64,955,350.00 元质押给中国工商银行股份有限公司淳安支行, 为本公司期末借款 38,000,000.00 元质押担保。

(3) 青岛海达盛冷凝器有限公司于 2018 年 6 月 15 日与海尔集团财务有限责任公司签订《保理合同》, 以应收账款 165,152,417.73 元为青岛海达盛冷凝器有限公司短期借款 156,460,185.22 元提供质押担保, 质押期间为 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 14 日。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司将持有富嘉租赁公司 35%股权质押给中国银行股份有限公司淳安支行, 为本公司期末借款 64,800,000.00 元提供质押担保。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司将持有新动力电机(荆州)有限公司 100.00% 股权、成都联腾动力控制技术有限公司 100% 股权、合肥卡诺汽车空调有限公司 100.00% 股权质押给中国工商银行股份有限公司淳安支行, 为本公司期末借款 67,000,000.00 元提供质押担保。

## 3、其他

(1) 2016 年 9 月 30 日, 公司与合肥国轩高科动力能源有限公司、安徽金牛国轩新能源产业投资合伙企业(有限合伙)成立国轩康盛(泸州)电池有限公司。国轩康盛(泸州)电池有限公司注册资本为 20,000.00 万元, 其中公司出资 7,000.00 万元, 持股比例为 35.00%, 合肥国轩高科动力能源有限公司出资 10,200.00 万元, 持股比例为 51.00%, 安徽金牛国轩新能源产业投资合伙企业(有限合伙)出资 2,800.00 万元, 持股比例为 14.00%。截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司尚未出资。

(2) 2017 年 11 月 30 日, 公司与广州证券创新投资管理有限公司、陈汉康成立丰县广证汉瓦特投资合伙企业(有限合伙)。丰县广证汉瓦特投资合伙企业(有限合伙)注册资本为 17,200.00 万元, 其中公司出资 5,160.00 万元, 持股比例为 30.00%, 广州证券创新投资管理有限公司出资 8,600.00 万元, 持股比例为 50.00%, 陈汉康出资 3,440.00 万元, 持股比例为 20.00%。截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司尚未出资。

(3) 2017 年 12 月 4 日, 公司与陈汉康、上海维极投资管理有限公司成立丰县康盛维极股权投资合伙企业(有限合伙)。丰县康盛维极股权投资合伙企业(有限合伙)注册资本为 10,100.00 万元, 其中公司出资 6,000.00 万元, 持股比例为 59.4059%, 陈汉康出资 4,000.00 万元, 持股比例为 39.6040%, 上海维极投资管理有限公司出资 100.00 万元, 持股比例为 0.9901%。截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司尚未出资。

## (二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司为其他企业提供担保情况详见本附注九、(五)、4(1)。

## 十一、资产负债表日后事项

### 其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2019 年 1 月 30 日与成都经济技术开发区管理委员会、成都市龙泉驿区人民政府签订了《加快发展氢能产业的合作协议》, 协议主要内容: (1) 自合作协议签定之日起 30 日内, 成都经济技术开发区管理委员会、成都市龙泉驿区人民政府指定主体成都经开产业股权投资基金(以下简称产投基金)与重庆帕克尔新能源汽车有限公司共同组建氢能产业投资基金, 对中植一客以增资扩股(增大注册资本金)的方式投资不超过 5 亿元, 其中产投基金出资 1 亿元, 重庆帕克尔新能源汽车有限公司出资 4 亿元, 专项用于中植一客在成都经开区的氢能产业发展, 资金使用接受产投基金管理人监管。增资完成后, 中植一客的股权结构暂定变更为: 本公司持股比例为 54.54%, 成都经开氢能产业投资基金持股比例为 45.46%。具体持股比例以实际到位资金为准。(2) 在协议签订之日起 30 个工作日内, 公司须启动注册地迁移工作, 在资金到位后一年内将公司住所地、工商登记注册地、税收解缴地迁入成都经济技术开发区管理委员会、成都市龙泉驿区人民政府所在区域。该协议尚须经公司董事会、股东大会批准后生效。

2、公司于 2019 年 4 月 22 日收到和汇融资公司收购富嘉租赁公司股权的转让款 10,360.00 万元, 并解除了富嘉租赁公司 35%的股权质押。

## 十二、其他重要事项

### (一) 资产置换

根据本公司 2018 年 9 月第四届董事会第十次会议和第四次临时股东大会审议通过的《浙江康盛股份有限公司与中植新能源汽车有限公司的资产置换及支付现金购买资产协议书》, 本公司以持有的富嘉租赁公司 40%的股权作为置出资产, 与中植新能源汽车有限公司(以下简称中植新能源)持有的中植一客 100%的股权进行资产置换, 中植一客 100%股权的交易作价为 60,000.00 万元, 富嘉租赁公司 40%股权的交易作

价为 59,200.00 万元，置换交易差额对价为 800.00 万元，公司以支付现金方式向中植新能源补足。由于本公司和中植一客同受实际控制人陈汉康控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。

## (二) 终止经营

### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-1,166,727,991.87	75,425,401.42
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-60,128,707.34	150,690,346.28

### 2、 终止经营净利润

项 目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	429,940,726.19	687,956,505.40
成本费用	516,104,084.54	485,816,198.55
利润总额	-74,703,828.32	220,966,425.81
所得税费用（收益）	5,467,781.46	20,045,964.10
净利润	-80,171,609.78	200,920,461.71
终止经营处置损益：		
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益		

### 3、 终止经营处置损益的调整

本期无终止经营处置损益调整事项。

### 4、 终止经营现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-473,756,691.74	-1,994,541,683.11
投资活动现金流量净额	58,817,810.21	1,489,456.47
筹资活动现金流量净额	399,600,000.00	1,699,250,000.00

## (三) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对制冷管路及配件业务、新能源汽车部件业务及融资租赁业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

## 2、 报告分部的财务信息

### 地区分部

项目	境内	境外	未分配金额	合计
主营业务收入	2,600,788,582.44	246,541,833.02		2,847,330,415.46
主营业务成本	2,433,026,486.99	221,124,702.84		2,654,151,189.83
资产总额	[注]	[注]	4,958,745,253.02	4,958,745,253.02
负债总额	[注]	[注]	3,813,857,132.16	3,813,857,132.16

注：因公司存在同一生产车间生产不同产品的情况，无法严格按地区分部对资产进行区分；公司的负债系为所有产品承担，无法严格按地区分部对负债进行区分。

### 行业分部/产品分部

项目	制冷管路及配件	新能源汽车部件	融资租赁及相关贷款	合计
主营业务收入	2,105,597,340.23	311,792,349.04	429,940,726.19	2,847,330,415.46
主营业务成本	1,901,073,130.33	280,908,244.36	472,169,815.14	2,654,151,189.83
资产总额	2,525,658,745.70	2,433,086,507.32		4,958,745,253.02
负债总额	1,081,593,571.76	2,732,263,560.40		3,813,857,132.16

## (四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2017年6月28日，根据陈汉康与民生证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》（编号532017060052-1），陈汉康将持有的本公司22,999,900.00股的无限售条件流通股质押给民生证券股份有限公司，质押期限自2017年6月28日起至2019年6月27日止。2018年6月22日至2018年8月28日，由于股票价格下跌，补充质押有限售条件流通股31,545,876.00股。

2、2017年6月29日，根据陈汉康与民生证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》（编号532017060053-1），陈汉康将持有的本公司17,263,900.00股的无限售条件流通股质押给民生证券股份有限公司，资产负债表日仍处于质押状态。

3、2018 年 5 月 21 日，根据陈汉康与国海证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》（编号 0028-18052301），陈汉康将持有的本公司 46,199,998.00 股的有限售条件流通股质押给国海证券股份有限公司，质押期限自 2018 年 5 月 23 日起至 2019 年 5 月 18 日止。2018 年 6 月 28 日至 2018 年 9 月 19 日，由于股票价格下跌，补充质押有限售条件流通股 14,830,000.00 股。

4、2018 年 6 月 7 日，根据陈汉康与国海证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》（编号 0028-18060801），陈汉康将持有的本公司 30,999,998.00 股的有限售条件流通股质押给国海证券股份有限公司，质押期限自 2018 年 6 月 8 日起至 2019 年 6 月 3 日止。2018 年 6 月 27 日至 2018 年 9 月 19 日，由于股票价格下跌，补充质押有限售条件流通股 9,635,000.00 股。

5、陈汉康持有公司股份 177,055,532.00 股被浙江省台州市中级人民法院冻结，冻结期限自 2018 年 11 月 9 日起至 2021 年 11 月 8 日止。

6、2016 年 12 月 12 日，根据浙江润成控股集团有限公司与光大证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》（编号 2016120946600003），浙江润成控股集团有限公司将持有的本公司 13,080,000.00 股的无限售条件流通股质押给光大证券股份有限公司，资产负债表日仍处于质押状态。2018 年 6 月 25 日至 2018 年 8 月 27 日，由于股票价格下跌，补充质押 10,220,000.00 股。

7、2017 年 5 月 26 日，根据浙江润成控股集团有限公司与民生证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易业务协议》，浙江润成控股集团有限公司将持有的本公司 30,380,000.00 股的有限售条件流通股质押给民生证券股份有限公司，质押期限自 2017 年 5 月 26 日起至 2019 年 5 月 25 日止，资产负债表日该有限售条件流通股已处于无限售状态。2018 年 8 月 30 日至 2018 年 9 月 13 日，由于股票价格下跌，补充质押无限售条件流通股 19,400,000.00 股。

8、2018 年 8 月 8 日，根据浙江润成控股集团有限公司与晟视资产管理有限公司签订的《晟视天下-金缘稳健 18 号私募投资基金“浙江润成控股集团资产收益权”转让及回购合同》，浙江润成控股集团有限公司将持有的本公司 49,000,000.00 股的无限售条件流通股对应的收益权转让给晟视资产管理有限公司，质押期限自 2018 年 8 月 28 日起至 2020 年 3 月 15 日止。

9、2016 年 7 月 5 日，根据常州星河资本管理有限公司与长城证券股份有限公司签订的《长城证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》（协议编号 0173），常州星河资本管理有限公司将持有的本公司 89,887,200.00 股的有限售条件流通股质押给长城证券股份有限公司，质押期限自 2016 年 7 月 5 日起至 2019 年 12 月 31 日止，资产负债表日该有限售条件流通股已处于无限售状态。

10、2017年9月28日，根据重庆拓洋投资有限公司与中原信托有限公司签订的《康盛股份股票质押合同》（编号：豫中信单字（2017）第281-4号），重庆拓洋投资有限公司将持有的本公司135,000,000.00股的有限售条件流通股质押给中原信托有限公司，质押期限自2017年9月28日至2019年9月28日止。资产负债表日该有限售条件流通股已处于无限售状态。

11、2015年12月2日，根据公司与中国工商银行股份有限公司淳安支行签订的《浙江康盛股份有限公司并购浙江润成控股集团有限公司下属新能源汽车零部件3家标的公司的股权项目人民币资金银团贷款合同》及《最高额质押合同》，公司将全资子公司成都联腾动力控制技术有限公司、新动力电机（荆州）有限公司和合肥卡诺汽车空调有限公司100%的股权质押给中国工商银行股份有限公司淳安支行，质押期限自2015年12月2日起至2020年12月2日止。

12、2016年5月16日，根据公司与中国银行股份有限公司淳安支行签订的《人民币借款合同》及《最高额质押合同》，公司将富嘉融资租赁35%的股权质押给中国银行股份有限公司淳安支行，质押期限自2016年5月16日起至2020年12月25日止。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	31,236,297.59	70,489,162.63
应收账款	232,957,902.01	269,888,463.43
合 计	264,194,199.60	340,377,626.06

#### 1、 应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,436,701.15	62,889,162.63
商业承兑汇票	20,799,596.44	7,600,000.00
小 计	31,236,297.59	70,489,162.63

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	255,698,775.44	
商业承兑汇票		10,199,596.44
小 计	255,698,775.44	10,199,596.44

## 2、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,643,067.79	96.98	14,685,165.78	5.93	232,957,902.01	284,302,713.94	96.57	14,414,250.51	5.07	269,888,463.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,719,742.57	3.02	7,719,742.57	100.00		10,108,540.93	3.43	10,108,540.93	100.00	
小 计	255,362,810.36	100.00	22,404,908.35	8.77	232,957,902.01	294,411,254.87	100.00	24,522,791.44	8.33	269,888,463.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	207,477,804.40	10,373,890.22	5.00
1 至 2 年	39,379,014.97	3,937,901.50	10.00
2 至 3 年	491,874.96	196,749.98	40.00
3 年以上	294,373.46	176,624.08	60.00
小 计	247,643,067.79	14,685,165.78	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
营口市康盛制冷管路有限公司	2,175,685.30	2,175,685.30	100.00	客户已注销预计无法收回
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,044,338.82	2,044,338.82	100.00	已提请诉讼程序预计无法收回
遵义市海象制冷配件有限公司	1,221,769.63	1,221,769.63	100.00	客户已吊销预计无法收回
宁波怡龙制冷配件有限公司	859,006.10	859,006.10	100.00	客户已吊销预计无法收回
浙江西冷电器有限公司	743,350.56	743,350.56	100.00	预计无法收回
杭州富强电热制品有限公司	437,137.72	437,137.72	100.00	客户已吊销预计无法收回
巴西 Real Import	81,252.60	81,252.60	100.00	预计无法收回
新乡市裕恒制冷器械有限公司	128,433.89	128,433.89	100.00	预计无法收回
青岛三特电器集团有限公司	28,767.95	28,767.95	100.00	已提请诉讼程序预计无法收回
小 计	7,719,742.57	7,719,742.57		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-2,117,883.09 元；本期无收回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
成都森卓管业有限公司	28,997,422.93	11.36	2,723,998.29
青岛海达瑞采购服务有限公司	18,462,706.65	7.23	923,135.33
海信 (山东) 冰箱有限公司	16,572,279.95	6.49	828,614.00
浙江谷神能源科技股份有限公司	14,529,767.27	5.69	726,488.36
海信容声 (扬州) 冰箱有限公司	11,974,971.28	4.69	598,748.56



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
小 计	90,537,148.08	35.46	5,800,984.54

**(二) 其他应收款**

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	397,950,739.70	382,499,122.17
合 计	397,950,739.70	382,499,122.17

## 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	423,016,176.98	100.00	25,065,437.28	5.93	397,950,739.70	406,608,272.19	100.00	24,109,150.02	5.93	382,499,122.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
小 计	423,016,176.98	100.00	25,065,437.28	5.93	397,950,739.70	406,608,272.19	100.00	24,109,150.02	5.93	382,499,122.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	358,008,437.51	17,900,421.89	5.00
1 至 2 年	63,356,920.33	6,335,692.02	10.00
2 至 3 年	805,840.56	322,336.22	40.00
3 年以上	844,978.58	506,987.15	60.00
小 计	423,016,176.98	25,065,437.28	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 956,287.26 元；本期无收回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,307,800.00	1,691,573.24
拆借款	419,266,313.78	403,322,930.50
应收暂付款	1,698,209.13	1,539,989.77
其他	743,854.07	53,778.68
小 计	423,016,176.98	406,608,272.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都联腾动力控制技术有 限公司	拆借 款	112,471,151. 71	1 年以 内	26.59	5,623,557.59
		58,571,355.1 8	1 至 2 年	13.85	5,857,135.52
中植汽车 (淳安) 有限公司	拆借 款	103,116,840. 62	1 年以 内	24.38	5,155,842.03
淳安康盛毛细管制造有限 公司	拆借 款	69,688,862.9 3	1 年以 内	16.47	3,484,443.15
新动力电机 (荆州) 有限公 司	拆借 款	21,891,337.0 3	1 年以 内	5.18	1,094,566.85
浙江云迪电气科技有限公 司	拆借 款	16,555,977.8 1	1 年以 内	3.91	827,798.89
		3,275,559.62	1 至 2 年	0.77	327,555.96
小 计		385,571,084. 90		91.15	22,370,899.9 9

## (三) 长期股权投资

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
对子公司投资	1,711,566,410.19		1,711,566,410.19	1,648,052,189.98		1,648,052,189.98
对联营、合营企业投资	115,820,593.58		115,820,593.58	126,546,528.08		126,546,528.08
合 计	1,827,387,003.77		1,827,387,003.77	1,774,598,718.06		1,774,598,718.06

## 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	46,136,293.62			46,136,293.62		
合肥康盛管业有限责任公司	18,183,429.73	135,000,000.00		153,183,429.73		
江苏康盛管业有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
浙江康盛热交换器有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
新乡康盛制冷配件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都森卓管业有限公司	6,525,155.55			6,525,155.55		
浙江康盛科工贸有限公司	98,407,916.96			98,407,916.96		
无锡康盛电器配件有限公司	2,350,000.00			2,350,000.00		
淳安康盛机械模具有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
安徽康盛管业有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
青岛海达盛冷凝器有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00		100,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
成都联腾动力控制技术有限公司	99,410,296.97			99,410,296.97		
新动力电机（荆州）有限公司	102,539,144.57			102,539,144.57		
合肥卡诺汽车空调有限公司	45,488,811.15			45,488,811.15		
富嘉融资租赁有限公司	675,000,000.00		675,000,000.00			
浙江云迪电气科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
康盛（泰国）有限公司	8,911,141.43		4,034.00	8,907,107.43		
中植一客成都汽车有限公司		533,518,254.21		533,518,254.21		
小 计	1,648,052,189.98	738,518,254.21	675,004,034.00	1,711,566,410.19		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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											
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	126,546,528.08			8,339,033.13	-10,476,255.97		8,588,711.66		115,820,593.58		
小 计	126,546,528.08			8,339,033.13	-10,476,255.97		8,588,711.66		115,820,593.58		

## (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	1,252,453,487.13	1,172,142,244.53	1,188,686,313.82	1,109,619,113.54
其他业务	370,373,537.42	352,587,773.25	364,015,438.37	340,916,850.92
合 计	1,622,827,024.55	1,524,730,017.78	1,552,701,752.19	1,450,535,964.46

## (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		7,703,672.69
权益法核算的长期股权投资收益	-19,721,030.29	9,533,028.21
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		147,168.75
合 计	-19,721,030.29	17,383,869.65

## 十四、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-9,685,623.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	41,149,726.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,829,130.04	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-35,803,806.73	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	283,018.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	3,792,308.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,320,407.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	119,985,927.37	
所得税影响额	-1,456,630.88	
少数股东权益影响额	-356,222.96	
合 计	114,417,420.56	

## (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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-70.41	-1.08	-1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.00	-1.18	-1.18

浙江康盛股份有限公司

二〇一九年四月二十五日