

浙江康盛股份有限公司
审 计 报 告

立信中联审字[2024]D—0681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—6 |
| 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—124 |



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2024]D-0681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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 |
|---|---|
| <p>收入确认</p> <p>康盛股份主要从事制冷管路及配件、新能源汽车整车的研发、生产和销售。如康盛股份财务报表附注五、（四十五），2023年度，康盛股份营业收入为229,715.05万元，其中制冷管路及配件营业收入较上年增长1.32%，新能源汽车及传统车整车营业收入较上年下降92.29%。鉴于营业收入是康盛股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> | <p>我们在审计过程中对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）评价管理层对销售流程管理内部控制制度的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）对营业收入及毛利率等执行实质性分析程序，包括各月收入比较分析，本期收入、毛利率与上期比较分析等；</p> <p>（3）对当期销售收入发生额选取样本执行函证程序确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>（4）对于内销收入，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单等；对于出口收入，获取海关证明并与账面记录核对，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；</p> <p>（5）采用抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试；</p> <p>（6）对新能源汽车整车销售收入，检查汽车上牌情况。</p> |

应收账款的坏账准备、合同资产的减值准备

如康盛股份财务报表附注五、(三)、(八),截止2023年12月31日,康盛股份应收账款48,998.86万元,应收账款账面余额57,658.62万元,应收账款坏账准备8,659.76万元,其中单项计提的坏账准备5,302.10万元;合同资产25,814.48万元,合同资产账面余额36,941.40万元,合同资产减值准备11,126.92万元,其中单项计提的减值准备9,143.57万元。由于应收账款坏账准备、合同资产减值准备金额大,且应收账款坏账准备、合同资产减值准备的计提取决于管理层基于收款及合同资产的账龄、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、合同资产减值准备计提的合理性作为关键审计事项。

我们在审计过程中对应收账款的坏账准备、合同资产的减值准备执行的审计程序主要包括:

(1)对应收账款及合同资产减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试;

(2)对应收账款及合同资产余额进行函证;

(3)复核用于确认坏账准备及减值准备的信息,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;

(4)对于在合同资产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;

(5)运用迁徙率模型对预期损失率进行复核,评价公司对预期损失率的估计是否合理;

(6)复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性。

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2023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。

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。

(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，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：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2024年4月24日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 131,210,274.96 | 401,248,817.42 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（二） | 139,945,890.00 | 187,510,353.00 |
| 应收账款 | 五、（三） | 489,988,568.98 | 702,152,678.29 |
| 应收款项融资 | 五、（四） | 210,418,313.06 | 152,500,663.57 |
| 预付款项 | 五、（五） | 10,900,144.21 | 17,462,381.12 |
| 其他应收款 | 五、（六） | 17,773,363.50 | 30,812,070.84 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五、（七） | 211,282,948.94 | 215,693,557.95 |
| 合同资产 | 五、（八） | 258,144,849.53 | 309,964,469.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、（九） | 8,018,470.60 | 4,065,585.92 |
| 其他流动资产 | 五、（十） | 14,886,754.65 | 10,795,109.75 |
| 流动资产合计 | | 1,492,569,578.43 | 2,032,205,686.86 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、（十一） | | 4,608,606.64 |
| 长期股权投资 | 五、（十二） | 70,130,482.93 | 69,921,852.82 |
| 其他权益工具投资 | 五、（十三） | 80,229,425.78 | 78,718,737.29 |
| 其他非流动金融资产 | 五、（十四） | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 五、（十五） | 139,942,934.11 | 144,073,894.85 |
| 固定资产 | 五、（十六） | 423,246,381.30 | 464,280,778.08 |
| 在建工程 | 五、（十七） | 150,950,335.39 | 143,603,776.12 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、（十八） | 65,903,233.82 | 26,701,821.50 |
| 无形资产 | 五、（十九） | 131,561,382.02 | 135,060,132.67 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、（二十） | | |
| 长期待摊费用 | 五、（二十一） | 3,096,935.90 | 3,435,371.68 |
| 递延所得税资产 | 五、（二十二） | 35,668,242.09 | 24,488,641.27 |
| 其他非流动资产 | 五、（二十三） | 38,229,354.07 | 35,985,762.81 |
| 非流动资产合计 | | 1,155,958,707.41 | 1,147,879,375.73 |
| 资产总计 | | 2,648,528,285.84 | 3,180,085,062.59 |

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（二十五） | 395,273,261.16 | 587,020,162.45 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、（二十六） | 38,651,993.13 | 245,443,694.50 |
| 应付账款 | 五、（二十七） | 309,564,776.51 | 434,406,278.07 |
| 预收款项 | 五、（二十八） | 1,064,806.73 | 1,251,643.71 |
| 合同负债 | 五、（二十九） | 10,660,979.99 | 10,638,704.72 |
| 应付职工薪酬 | 五、（三十） | 42,770,704.87 | 39,458,300.87 |
| 应交税费 | 五、（三十一） | 11,005,055.28 | 19,474,641.00 |
| 其他应付款 | 五、（三十二） | 105,138,946.53 | 167,366,799.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（三十三） | 47,995,186.91 | 9,937,143.54 |
| 其他流动负债 | 五、（三十四） | 6,479,877.14 | 7,288,423.21 |
| 流动负债合计 | | 968,605,588.25 | 1,522,285,791.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、（三十五） | | 26,067,650.83 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（三十六） | 53,866,941.81 | 15,727,791.82 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、（三十七） | 22,705,563.20 | 46,879,193.29 |
| 递延收益 | 五、（三十八） | 63,778,343.07 | 65,440,000.00 |
| 递延所得税负债 | 五、（二十二） | 22,317,731.05 | 12,379,488.89 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 162,668,579.13 | 166,494,124.83 |
| 负债合计 | | 1,131,274,167.38 | 1,688,779,916.70 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、（三十九） | 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、（四十） | 491,951,141.38 | 491,951,141.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、（四十一） | 14,800,169.43 | 13,682,521.85 |
| 专项储备 | 五、（四十二） | 13,568,418.59 | 10,074,440.45 |
| 盈余公积 | 五、（四十三） | 34,558,636.65 | 34,558,636.65 |
| 未分配利润 | 五、（四十四） | -167,297,949.36 | -189,069,247.69 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,523,980,416.69 | 1,497,597,492.64 |
| 少数股东权益 | | -6,726,298.23 | -6,292,346.75 |
| 股东权益合计 | | 1,517,254,118.46 | 1,491,305,145.89 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,648,528,285.84 | 3,180,085,062.59 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,626,049.43 | 3,627,813.24 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 453,644.56 |
| 应收账款 | 十五、（一） | 212,230,432.29 | 286,643,771.22 |
| 应收款项融资 | | 51,977,187.47 | 27,776,210.63 |
| 预付款项 | | 1,016,491.14 | 5,419,506.41 |
| 其他应收款 | 十五、（二） | 591,396,464.04 | 687,356,122.31 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 16,415,596.68 | 15,893,888.60 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 521,002.40 |
| 流动资产合计 | | 874,662,221.05 | 1,027,691,959.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、（三） | 1,944,133,484.88 | 1,550,450,010.32 |
| 其他权益工具投资 | | 80,179,425.78 | 78,668,737.29 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 159,507,968.10 | 164,837,032.27 |
| 固定资产 | | 173,411,835.50 | 196,980,009.87 |
| 在建工程 | | 1,335,823.80 | 1,361,823.80 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 301,108.10 | 339,142.82 |
| 无形资产 | | 10,839,595.22 | 11,381,203.38 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,664,980.52 | 2,059,348.45 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,371,374,221.90 | 2,006,077,308.20 |
| 资产总计 | | 3,246,036,442.95 | 3,033,769,267.57 |

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 229,277,089.76 | 157,540,904.95 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 252,692,409.00 | 124,408,796.51 |
| 预收款项 | | 123,264.26 | 131,824.23 |
| 合同负债 | | 483,988.21 | 4,264,250.81 |
| 应付职工薪酬 | | 1,497,402.06 | 6,223,767.33 |
| 应交税费 | | 3,667,738.18 | 4,704,805.50 |
| 其他应付款 | | 629,377,459.44 | 730,733,804.92 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 82,909.31 | 31,743.16 |
| 其他流动负债 | | 35,097.75 | 994,679.52 |
| 流动负债合计 | | 1,117,237,357.97 | 1,029,034,576.93 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 286,624.07 | 319,992.09 |
| 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 | | 6,119,171.92 | 5,735,639.70 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,405,795.99 | 6,055,631.79 |
| 负债合计 | | 1,123,643,153.96 | 1,035,090,208.72 |
| 股东权益： | | | |
| 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 | 635,768,824.28 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 14,800,169.43 | 13,682,521.85 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 54,750,960.81 | 42,056,625.75 |
| 未分配利润 | | 280,673,334.47 | 170,771,086.97 |
| 股东权益合计 | | 2,122,393,288.99 | 1,998,679,058.85 |
| 负债和股东权益总计 | | 3,246,036,442.95 | 3,033,769,267.57 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 五、（四十五） | 2,297,150,506.88 | 3,150,725,648.09 |
| 其中：营业收入 | | 2,297,150,506.88 | 3,150,725,648.09 |
| 二、营业总成本 | | 2,278,246,897.17 | 3,122,759,607.47 |
| 其中：营业成本 | 五、（四十五） | 2,090,233,570.81 | 2,904,804,374.45 |
| 税金及附加 | 五、（四十六） | 20,204,493.46 | 15,517,739.44 |
| 销售费用 | 五、（四十七） | 24,630,145.21 | 41,258,654.67 |
| 管理费用 | 五、（四十八） | 94,505,613.72 | 106,060,524.69 |
| 研发费用 | 五、（四十九） | 18,262,839.49 | 16,178,039.10 |
| 财务费用 | 五、（五十） | 30,410,234.48 | 38,940,275.12 |
| 其中：利息费用 | | 32,248,840.47 | 42,700,998.38 |
| 利息收入 | | 2,383,641.36 | 652,851.73 |
| 加：其他收益 | 五、（五十一） | 18,849,227.35 | 9,637,043.12 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（五十二） | 4,134,377.64 | 2,442,359.28 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 208,630.11 | 1,034,442.53 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（五十三） | 2,326,455.47 | 1,146,785.62 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（五十四） | -10,201,467.75 | 1,921,272.50 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（五十五） | 256,868.30 | 2,637,547.50 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 34,269,070.72 | 45,751,048.64 |
| 加：营业外收入 | 五、（五十六） | 6,502,447.40 | 2,708,404.76 |
| 减：营业外支出 | 五、（五十七） | 15,111,125.02 | 25,216,943.64 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 25,660,393.10 | 23,242,509.76 |
| 减：所得税费用 | 五、（五十八） | 4,323,046.25 | 5,820,196.98 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,337,346.85 | 17,422,312.78 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,337,346.85 | 17,422,312.78 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,771,298.33 | 17,913,468.17 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -433,951.48 | -491,155.39 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 1,117,647.58 | -42,931,728.59 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 1,117,647.58 | -42,931,728.59 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 1,117,647.58 | -42,931,728.59 |
| 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 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 1,117,647.58 | -42,931,728.59 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 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 | | 22,454,994.43 | -25,509,415.81 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 22,888,945.91 | -25,018,260.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -433,951.48 | -491,155.39 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十七、（二） | 0.02 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十七、（二） | 0.02 | 0.02 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、（四） | 711,098,354.78 | 664,130,360.10 |
| 减：营业成本 | 十五、（四） | 682,441,202.30 | 634,025,885.55 |
| 税金及附加 | | 6,781,119.30 | 3,511,804.21 |
| 销售费用 | | 81,620.33 | 5,581.67 |
| 管理费用 | | 18,119,363.46 | 32,905,072.76 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -2,068,620.14 | -14,812,023.16 |
| 其中：利息费用 | | -2,712,984.28 | -14,744,088.82 |
| 利息收入 | | 11,834.15 | 258,139.20 |
| 加：其他收益 | | 457,511.45 | 286,940.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、（五） | 170,051,070.59 | 1,034,442.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 208,630.11 | 1,034,442.53 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -37,845,982.56 | 50,461,630.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -6,764,733.31 | 393,255.38 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 23,928.31 | 14,424.33 |
| 二、营业利润（亏损以“-”填列） | | 131,665,464.01 | 60,684,732.31 |
| 加：营业外收入 | | 20,202.37 | 12,430.21 |
| 减：营业外支出 | | 9,098,592.51 | 2,899,702.99 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 122,587,073.87 | 57,797,459.53 |
| 减：所得税费用 | | -9,508.69 | 643,247.58 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 122,596,582.56 | 57,154,211.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 122,596,582.56 | 57,154,211.95 |
| （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 | | 1,117,647.58 | -42,931,728.59 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 1,117,647.58 | -42,931,728.59 |
| 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 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 1,117,647.58 | -42,931,728.59 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 123,714,230.14 | 14,222,483.36 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,676,944,963.89 | 1,779,203,261.16 |
| 收到的税费返还 | | 21,903,476.72 | 33,364,367.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（六十）1（1） | 253,710,007.40 | 140,431,398.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,952,558,448.01 | 1,952,999,026.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,291,959,233.42 | 1,197,073,368.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 306,999,172.79 | 306,144,236.71 |
| 支付的各项税费 | | 93,760,918.81 | 87,784,194.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（六十）1（2） | 70,067,417.25 | 342,737,974.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,762,786,742.27 | 1,933,739,774.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 189,771,705.74 | 19,259,252.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,929,750.00 | 35,405,787.71 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 109,302.10 | 15,718.75 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 11,046,673.92 | 11,670,853.61 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 16,085,726.02 | 47,092,360.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 39,280,210.70 | 55,992,773.50 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 39,280,210.70 | 55,992,773.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -23,194,484.68 | -8,900,413.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 799,586,814.20 | 1,162,446,943.86 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（六十）2（1） | | 159,900,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 799,586,814.20 | 1,322,846,943.86 |
| 偿还债务支付的现金 | | 999,410,416.58 | 988,824,794.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 23,308,532.60 | 37,824,374.81 |
| 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、（六十）2（2） | 8,452,408.86 | 277,581,913.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,031,171,358.04 | 1,304,231,082.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -231,584,543.84 | 18,615,861.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,147,634.08 | 773,302.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -63,859,688.70 | 29,748,002.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、（六十一）2 | 114,834,644.97 | 85,086,642.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、（六十一）2 | 50,974,956.27 | 114,834,644.97 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 780,159,319.89 | 473,284,808.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 75,788,015.14 | 454,566,999.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 855,947,335.03 | 927,851,807.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 593,282,497.17 | 667,140,046.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,163,464.29 | 14,575,724.34 |
| 支付的各项税费 | | 12,880,421.91 | 9,026,305.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 257,000,584.16 | 227,008,039.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 873,326,967.53 | 917,750,116.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -17,379,632.50 | 10,101,690.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,929,750.00 | 35,405,804.33 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 152,300.00 | 26,864.32 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,082,050.00 | 35,432,668.65 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,800,429.15 | 3,755,824.68 |
| 投资支付的现金 | | 50,000,000.00 | 9,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 51,800,429.15 | 13,255,824.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -46,718,379.15 | 22,176,843.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 277,990,000.00 | 239,880,449.81 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 15,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 277,990,000.00 | 254,880,449.81 |
| 偿还债务支付的现金 | | 206,320,000.00 | 267,240,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,345,271.97 | 11,236,664.32 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 290,000.00 | 9,749,541.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 215,955,271.97 | 288,226,205.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 62,034,728.03 | -33,345,755.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 61,519.81 | 11,752.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,001,763.81 | -1,055,468.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,627,813.24 | 4,683,281.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,626,049.43 | 3,627,813.24 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（一）

2023年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|---|----------------|-------|---------------|---------------|---------------|--------|-----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 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 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,136,400,000.00 | | | - | 491,951,141.38 | | 13,682,521.85 | 10,074,440.45 | 34,558,636.65 | | -189,069,247.69 | 1,497,597,492.64 | -6,292,346.75 | 1,491,305,145.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 491,951,141.38 | | 13,682,521.85 | 10,074,440.45 | 34,558,636.65 | | -189,069,247.69 | 1,497,597,492.64 | -6,292,346.75 | 1,491,305,145.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | - | | 1,117,647.58 | 3,493,978.14 | | | 21,771,298.33 | 26,382,924.05 | -433,951.48 | 25,948,972.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,117,647.58 | | | | 21,771,298.33 | 22,888,945.91 | -433,951.48 | 22,454,994.43 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 3,493,978.14 | | | | 3,493,978.14 | | 3,493,978.14 |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | 5,773,791.51 | | | | 5,773,791.51 | | 5,773,791.51 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 2,279,813.37 | | | | 2,279,813.37 | | 2,279,813.37 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 491,951,141.38 | | 14,800,169.43 | 13,568,418.59 | 34,558,636.65 | | -167,297,949.36 | 1,523,980,416.69 | -6,726,298.23 | 1,517,254,118.46 |

合并股东权益变动表（二）

2023年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|---------------|---------------|--------|-----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 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 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 491,951,141.38 | | 56,916,894.43 | 11,456,588.03 | 34,558,636.65 | | -224,856,882.39 | 1,506,426,378.10 | -6,301,191.36 | 1,500,125,186.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 491,951,141.38 | | 56,916,894.43 | 11,456,588.03 | 34,558,636.65 | | -224,856,882.39 | 1,506,426,378.10 | -6,301,191.36 | 1,500,125,186.74 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -43,234,372.58 | -1,382,147.58 | | | 35,787,634.70 | -8,828,885.46 | 8,844.61 | -8,820,040.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -43,234,372.58 | | | | 17,913,468.17 | -25,320,904.41 | -491,155.39 | -25,812,059.80 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -1,382,147.58 | | | | -1,382,147.58 | | -1,382,147.58 |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 1,382,147.58 | | | | 1,382,147.58 | | 1,382,147.58 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | 17,874,166.53 | 17,874,166.53 | | 17,874,166.53 |
| 四、本年年末余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 491,951,141.38 | | 13,682,521.85 | 10,074,440.45 | 34,558,636.65 | | -189,069,247.69 | 1,497,597,492.64 | -6,292,346.75 | 1,491,305,145.89 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（一）

2023年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 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、上年年末余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 635,768,824.28 | | 13,682,521.85 | | 42,056,625.75 | 170,771,086.97 | 1,998,679,058.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 635,768,824.28 | | 13,682,521.85 | | 42,056,625.75 | 170,771,086.97 | 1,998,679,058.85 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 1,117,647.58 | | 12,694,335.06 | 109,902,247.50 | 123,714,230.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,117,647.58 | | | 122,596,582.56 | 123,714,230.14 |
| （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 | | | | | | | | | 12,694,335.06 | -12,694,335.06 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 12,694,335.06 | -12,694,335.06 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本股本 | | | | | | | | | | | |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 635,768,824.28 | | 14,800,169.43 | | 54,750,960.81 | 280,673,334.47 | 2,122,393,288.99 |

母公司股东权益变动表（二）

2023年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| | 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、上年年末余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 635,768,824.28 | | 56,614,250.44 | 6,573,524.89 | 34,558,636.65 | 103,240,697.59 | 1,973,155,933.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 635,768,824.28 | | 56,614,250.44 | 6,573,524.89 | 34,558,636.65 | 103,240,697.59 | 1,973,155,933.85 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -42,931,728.59 | -6,573,524.89 | 7,497,989.10 | 67,530,389.38 | 25,523,125.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -42,931,728.59 | | | 57,154,211.95 | 14,222,483.36 |
| （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 | | | | | | | | | 7,497,989.10 | -7,497,989.10 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,497,989.10 | -7,497,989.10 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本股本 | | | | | | | | | | | |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -6,573,524.89 | | | -6,573,524.89 |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | -6,096,901.20 | | | -6,096,901.20 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 476,623.69 | | | 476,623.69 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | 17,874,166.53 | 17,874,166.53 |
| 四、本年年末余额 | 1,136,400,000.00 | | | | 635,768,824.28 | | 13,682,521.85 | | 42,056,625.75 | 170,771,086.97 | 1,998,679,058.85 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江康盛股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

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。公司的企业法人营业执照注册号:9133000074507862XQ。2010年6月在深圳证券交易所上市。所属行业为通用设备制造业。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数113,640万股,注册资本为113,640万元,注册地:浙江省淳安县千岛湖镇康盛路268号,总部地址:浙江省淳安县千岛湖镇康盛路268号。本公司主要经营活动为:制冷管路及配件、新能源汽车整车的研发、生产和销售。本公司的实际控制人为解直锟(2021年12月18日因病逝世,其名下股权变更办理尚未完成)。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,并按照中国证监会《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》(2023年修订)披露有关财务信息。根据企业会计准则的相关规定,公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------------|--------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额 \geq 500 万元 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的） | 金额 \geq 100 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 金额 \geq 100 万元 |
| 合同资产账面价值发生重大变动 | 金额 \geq 500 万元 |
| 重要的在建工程 | 金额 \geq 500 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司收入、资产总额或净资产金额占集团总收入 \geq 10% |

(六) 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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 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。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(九) 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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 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。

(十一) 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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金

额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用

损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合 1 | 银行承兑票据 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

(2) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|-------------------------|-------------------|--|
| 组合 1: 账龄组合 1 | 非新能源汽车整车行业的应收款项 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失 |
| 组合 2: 账龄组合 2 | 新能源汽车整车行业的应收款项 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失 |
| 组合 3: 国家对新能源汽车生产厂家的补贴组合 | 应收国家对新能源汽车生产厂家的补贴 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合 4: 关联方组合 | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0% |

(3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|-------------|-----------------|--|
| 组合 1: 账龄组合 | 非新能源汽车整车行业的应收款项 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 计算预期信用损失 |
| 组合 2: 账龄组合 | 新能源汽车整车行业的应收款项 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 计算预期信用损失 |
| 组合 3: 关联方组合 | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0% |

(4) 应收款项融资

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|--------|-----------|---|
| 银行承兑汇票 | 信用等级较低的银行 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 | |
| 应收账款 | 账龄组合 | |

(5) 长期应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------------|---------|---|
| 组合 1: 账龄组合 | 其他 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失 |

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件 (即, 仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十一）相关会计处理。

(十三) 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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

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。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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、（六）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、（七）控制的判断标准和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）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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。本公司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. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具。

3. 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 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 |

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

(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) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|-------|----------|
| 土地使用权 | 50 | 年限平均法 | 土地使用权证规定 |
| 软件 | 10 | 年限平均法 | 预计受益期 |
| 商标 | 10 | 年限平均法 | 预计受益期 |
| 专利费 | 10 | 年限平均法 | 预计受益期 |
| 其他 | 5 | 年限平均法 | 预计受益期 |

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 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。

5. 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。

(二十一) 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、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(二十二) 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。本公司长期待摊费用包括车位长期租赁和定资产改良支出。

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 |

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 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。

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。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 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。

(二十七) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。在可行权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。

(二十八) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或

者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （2）企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（2）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当

将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（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。

(二十九) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

(三十一) 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。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(三十三) 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。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

（2）《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

2. 重要会计估计变更

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

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 | 13%、9%、6%、5%，出口退税率13% |
| 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计缴 | 5%、7% |
| 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%、20%、15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 浙江康盛热交换器有限公司 | 15% |
| 中植一客成都汽车有限公司 | 15% |
| 淳安康盛机械模具有限公司 | 20% |
| 成都森卓管业有限公司 | 20% |
| 贵溪美藤电工有限公司 | 20% |
| 重庆康盛制冷技术有限公司 | 20% |
| 佛山海康源制冷科技有限责任公司 | 20% |
| 浙江康盛股份绵阳有限公司 | 20% |
| 成都旭旻新能源汽车有限公司 | 20% |
| 成都蜀康蓉盛新能源汽车有限公司 | 20% |

(二) 重要的税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

(1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202333013309，发证日期：2023年12月8日，子公司浙江康盛热交换器有限公司（以下简称热交换器公司）被认定为高新技术企业，期限为3年，根据高新技术企业所得税优惠政策，热交换器公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

(2) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对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，子公司中

植一客成都汽车有限公司（以下简称“中植一客”）本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

（3）根据财政部、税务总局联合发布《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），明确自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司淳安康盛机械模具有限公司、成都森卓管业有限公司、贵溪美藤电工有限公司、重庆康盛制冷技术有限公司、佛山海康源制冷科技有限责任公司、浙江康盛股份绵阳有限公司、成都旭旻新能源汽车有限公司、成都蜀康蓉盛新能源汽车有限公司享受上述税收优惠政策。

2. 增值税

（1）根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号），按安置残疾人的数量，享受限额即征即退增值税的税收优惠政策。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。子公司浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司、淳安康盛毛细管制造有限公司享受上述税收优惠政策。

（2）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。子公司浙江康盛热交换器有限公司享受上述增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 53,959,542.91 | 115,936,385.94 |
| 其他货币资金 | 77,250,732.05 | 285,312,431.48 |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 131,210,274.96 | 401,248,817.42 |

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 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 38,651,993.13 | 245,763,694.50 |
| 履约保证金 | 28,598,093.10 | 28,598,093.10 |
| 信用证保证金 | 10,000,000.00 | 10,950,000.00 |
| 冻结资金[注] | 2,985,232.46 | 1,102,384.85 |
| 合计 | 80,235,318.69 | 286,414,172.45 |

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，子公司中植一客成都银行股份有限公司琴台支行 2,190,701.20 元因司法诉讼被依法冻结，成都农村商业银行股份有限公司崇州支行系中植一客与客户崇州市公共交通有限公司共同设立的账户专门用于支付购车款，该账户需要通过双方共同操作才能实现货款支付，期末账户余款为 511,430.93 元；孙公司成都诚植新能源汽车有限公司因未及时变更法人印鉴而被停止支付，期末账户余款为 283,100.33 元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 135,000,000.00 | 180,146,919.97 |
| 商业承兑汇票 | 5,206,200.00 | 7,750,982.14 |
| 小计 | 140,206,200.00 | 187,897,902.11 |
| 减：坏账准备 | 260,310.00 | 387,549.11 |
| 合计 | 139,945,890.00 | 187,510,353.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 140,206,200.00 | 100.00 | 260,310.00 | 0.19 | 139,945,890.00 |
| 其中：组合 1 | 135,000,000.00 | 96.29 | | | 135,000,000.00 |
| 组合 2 | 5,206,200.00 | 3.71 | 260,310.00 | 5.00 | 4,945,890.00 |
| 合计 | 140,206,200.00 | 100.00 | 260,310.00 | 0.19 | 139,945,890.00 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 187,897,902.11 | 100.00 | 387,549.11 | 0.21 | 187,510,353.00 |
| 其中：组合 1 | 180,146,919.97 | 95.87 | | | 180,146,919.97 |
| 组合 2 | 7,750,982.14 | 4.13 | 387,549.11 | 5.00 | 7,363,433.03 |
| 合计 | 187,897,902.11 | 100.00 | 387,549.11 | 0.21 | 187,510,353.00 |

(1) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：组合 1

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 135,000,000.00 | | |
| 合计 | 135,000,000.00 | | |

②按组合计提坏账准备：组合 2

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,206,200.00 | 260,310.00 | 5.00 |
| 合计 | 5,206,200.00 | 260,310.00 | 5.00 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|------------|------------|------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收票据坏账准备 | 387,549.11 | 260,310.00 | 387,549.11 | | | 260,310.00 |
| 合计 | 387,549.11 | 260,310.00 | 387,549.11 | | | 260,310.00 |

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 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 | | 135,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 5,176,200.00 |
| 合计 | | 140,176,200.00 |

6. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 513,230,544.71 | 733,295,173.65 |
| 1至2年 | 2,354,929.44 | 1,986,706.66 |
| 2至3年 | 1,655,927.12 | 3,557,829.25 |
| 3年以上 | 59,344,768.31 | 59,668,371.42 |
| 小计 | 576,586,169.58 | 798,508,080.98 |
| 减：坏账准备 | 86,597,600.60 | 96,355,402.69 |
| 合计 | 489,988,568.98 | 702,152,678.29 |

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 53,021,013.71 | 9.20 | 53,021,013.71 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 523,565,155.87 | 90.80 | 33,576,586.89 | 6.41 | 489,988,568.98 |
| 其中：组合1 | 430,993,644.21 | 74.75 | 22,024,509.76 | 5.11 | 408,969,134.45 |
| 其中：组合2 | 92,571,511.66 | 16.05 | 11,552,077.13 | 12.48 | 81,019,434.53 |
| 合计 | 576,586,169.58 | 100.00 | 86,597,600.60 | 15.02 | 489,988,568.98 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 52,147,965.13 | 6.53 | 51,041,630.33 | 97.88 | 1,106,334.80 |
| 按组合计提坏账准备 | 746,360,115.85 | 93.47 | 45,313,772.36 | 6.07 | 701,046,343.49 |
| 其中：组合1 | 387,281,302.19 | 48.50 | 19,958,376.56 | 5.15 | 367,322,925.63 |
| 其中：组合2 | 359,078,813.66 | 44.97 | 25,355,395.80 | 7.06 | 333,723,417.86 |
| 合计 | 798,508,080.98 | 100.00 | 96,355,402.69 | 12.07 | 702,152,678.29 |

(1) 按单项计提坏账准备，相关信息如下：

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 四川飞牛汽车运输有限公司 | 11,145,526.00 | 11,145,526.00 | 11,145,526.00 | 11,145,526.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 方鹏宇 | 5,832,897.78 | 5,832,897.78 | 5,832,897.78 | 5,832,897.78 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西沐得林汽车销售服务有限公司 | 5,654,124.00 | 5,654,124.00 | 5,654,124.00 | 5,654,124.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 武汉易达锦荣新能源发展有限公司 | 5,237,528.00 | 4,604,422.40 | 4,713,998.00 | 4,713,998.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南国车新能源汽车有限公司 | 3,676,634.00 | 3,676,634.00 | 3,676,634.00 | 3,676,634.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 兰州新区飞牛旅游汽车服务有限公司 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 100.00 | 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 | 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 | 2,044,338.82 | 2,044,338.82 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆旭坤汽车销售有限公司 | 2,030,000.00 | 2,030,000.00 | 2,030,000.00 | 2,030,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江谷神能源科技股份有限公司 | 1,929,066.28 | 1,929,066.28 | 1,929,066.28 | 1,929,066.28 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 海南国能沐光新能源有限公司 | 2,366,146.00 | 1,892,916.80 | 2,366,146.00 | 2,366,146.00 | 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 | 1,722,633.21 | 1,722,633.21 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 成都势坤新能源汽车有限公司 | 1,482,305.00 | 1,482,305.00 | 181,438.20 | 181,438.20 | 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 | 1,221,769.63 | 1,221,769.63 | 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 | 743,350.56 | 743,350.56 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江普信电器股份有限公司 | 476,628.29 | 476,628.29 | 476,628.29 | 476,628.29 | 100.00 | 客户已注销预计无法收回 |
| 温州欧莱对外贸易有限公司 | 365,889.00 | 365,889.00 | 365,889.00 | 365,889.00 | 100.00 | 客户已破产预计无法收回 |
| 河南华科电器有限公司 | 314,371.58 | 314,371.58 | 314,371.58 | 314,371.58 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆淳河新能源汽车科技有限公司 | 235,500.00 | 235,500.00 | 235,500.00 | 235,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 苏州乾雄金属材料有限公司 | 205,587.84 | 205,587.84 | 205,587.84 | 205,587.84 | 100.00 | 客户已吊销预计无法收回 |
| 新乡市裕恒制冷器械有限公司 | 128,433.89 | 128,433.89 | 128,433.89 | 128,433.89 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波日月制冷设备有限公司 | 116,462.25 | 116,462.25 | 116,462.25 | 116,462.25 | 100.00 | 客户已吊销预计无法收回 |
| 宁波乐华空调有限公司 | 82,984.10 | 82,984.10 | 82,984.10 | 82,984.10 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海科泰运输制冷设备有限公司 | 74,665.00 | 74,665.00 | 74,665.00 | 74,665.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 苏州威格机电有限公司 | 72,633.12 | 72,633.12 | 72,633.12 | 72,633.12 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|-----------|-----------|------------|------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 新乡市鸿泰电器有限公司 | 71,710.22 | 71,710.22 | 71,710.22 | 71,710.22 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 岳阳荣顺机电设备有限公司 | 56,550.00 | 56,550.00 | 56,550.00 | 56,550.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波舒博电器有限公司 | 36,718.80 | 36,718.80 | 36,718.80 | 36,718.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州市天喜汽车空调有限公司 | 27,210.00 | 27,210.00 | 27,210.00 | 27,210.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南统一电器股份有限公司 | 24,028.48 | 24,028.48 | 24,028.48 | 24,028.48 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市英维克科技股份有限公司 | 41,491.92 | 41,491.92 | 41,491.92 | 41,491.92 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 金华亚曼车辆有限公司 | 19,850.00 | 19,850.00 | 19,850.00 | 19,850.00 | 100.00 | 客户已吊销预计无法收回 |
| 郑州市金根汽车零部件有限公司 | 17,407.00 | 17,407.00 | 17,407.00 | 17,407.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南冰熊制冷设备有限公司 | 10,789.19 | 10,789.19 | 10,789.19 | 10,789.19 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州万宝集团民权电器有限公司 | 7,049.87 | 7,049.87 | 7,049.87 | 7,049.87 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江彩伦数码科技有限公司 | | | 101,479.03 | 101,479.03 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南东海复合材料有限公司 | | | 12,416.81 | 12,416.81 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南绿科电器科技有限公司 | | | 7,815.44 | 7,815.44 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海孟浪工贸有限公司 | | | 13,190.00 | 13,190.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 滁州市琅琊白龟制冷管件厂 | | | 27,082.50 | 27,082.50 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| Haier US Appliance Solutions, Inc. DBA GE Appliances | | | 125,227.66 | 125,227.66 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 炜倪雅电子(天津)有限公司 | | | 1,159,536.04 | 1,159,536.04 | 100.00 | 预计无法收回 |
| WINIA Electronics Manufacturing Co., Ltd (韩国大宇) | | | 1,250,697.90 | 1,250,697.90 | 100.00 | 客户已破产预计无法收回 |
| 合计 | 52,147,965.13 | 51,041,630.33 | 53,021,013.71 | 53,021,013.71 | 100.00 | |

(2) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：组合 1

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 429,002,801.53 | 21,450,140.08 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,104,231.54 | 110,423.16 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 340,100.79 | 136,040.32 | 40.00 |
| 3 年以上 | 546,510.35 | 327,906.20 | 60.00 |
| 合计 | 430,993,644.21 | 22,024,509.76 | |

②按组合计提坏账准备：组合 2

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 84,225,655.08 | 4,211,282.75 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 156,290.29 | 31,258.06 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 1,077,453.18 | 538,726.59 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,706,516.91 | 1,365,213.53 | 80.00 |
| 5 年以上 | 5,405,596.20 | 5,405,596.20 | 100.00 |
| 合计 | 92,571,511.66 | 11,552,077.13 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年 年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末 余额 |
|---------------|---------------|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| | | 计 提 | 收 回 或 转 回 | 转 销 或 核 销 | 其 他 变 动 | |
| 按单项计提 坏账准备 | 51,041,630.33 | 3,280,250.18 | 1,300,866.80 | | | 53,021,013.71 |
| 按组合计提 坏账准备 | 45,313,772.36 | 6,135,191.48 | 17,845,963.05 | 26,413.90 | | 33,576,586.89 |
| 合计 | 96,355,402.69 | 9,415,441.66 | 19,146,829.85 | 26,413.90 | | 86,597,600.60 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理性 |
|---------------|---------------|-------|------|-------------------------|
| 成都势坤新能源汽车有限公司 | 1,300,866.80 | 法院执行款 | 银行存款 | 预计无法收回 |
| 成都市公共交通集团有限公司 | 17,188,138.05 | 本期收回 | 银行存款 | 账龄组合计提 |
| 彭州市公共交通有限公司 | 657,825.00 | 本期收回 | 银行存款 | 账龄组合计提 |
| 合计 | 19,146,829.85 | | | |

4. 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 | 26,413.90 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和 合同资产 期末余额 | 占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额 |
|--------|----------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 客户一[注] | 171,055,977.77 | | 171,055,977.77 | 18.08 | 8,672,415.17 |
| 客户二[注] | 66,876,418.25 | | 66,876,418.25 | 7.07 | 3,344,034.55 |
| 客户三 | 75,254,200.00 | 7,381,434.00 | 82,635,634.00 | 8.74 | 5,008,626.80 |
| 客户四 | 12,946,396.46 | | 12,946,396.46 | 1.37 | 647,319.82 |
| 客户五 | 12,209,860.70 | | 12,209,860.70 | 1.29 | 610,493.04 |
| 合计 | 338,342,853.18 | 7,381,434.00 | 345,724,287.18 | 36.55 | 18,282,889.38 |

注：按照客户集团合计口径统计。

(四) 应收款项融资**1. 应收款项融资分类列示**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 204,528,313.06 | 152,500,663.57 |
| 应收账款 | 6,200,000.00 | |
| 小计 | 210,728,313.06 | 152,500,663.57 |
| 减：坏账准备 | 310,000.00 | |
| 合计 | 210,418,313.06 | 152,500,663.57 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 210,728,313.06 | 100.00 | 310,000.00 | 0.15 | 210,418,313.06 |
| 其中：银行承兑汇票 | 204,528,313.06 | 97.06 | | | 204,528,313.06 |
| 应收账款 | 6,200,000.00 | 2.94 | 310,000.00 | 5.00 | 5,890,000.00 |
| 合计 | 210,728,313.06 | 100.00 | 310,000.00 | 0.15 | 210,418,313.06 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 152,500,663.57 | 100.00 | | | 152,500,663.57 |
| 其中：银行承兑汇票 | 152,500,663.57 | 100.00 | | | 152,500,663.57 |
| 应收账款 | | | | | |
| 合计 | 152,500,663.57 | 100.00 | | | 152,500,663.57 |

(1) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|------|---------|
| | 应收款项融资 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票 | 204,528,313.06 | | |
| 合计 | 204,528,313.06 | | |

②按组合计提坏账准备：应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 应收款项融资 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收账款 | 6,200,000.00 | 310,000.00 | 5.00 |
| 合计 | 6,200,000.00 | 310,000.00 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | | 310,000.00 | | | | 310,000.00 |
| 合计 | | 310,000.00 | | | | 310,000.00 |

4. 期末公司无已质押的应收款项融资。

5. 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款项融资

| 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 | 610,047,926.93 | |
| 合计 | 610,047,926.93 | |

6. 本期无实际核销的应收款项融资。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|----------------|------------------|------------------|------|----------------|-------------------|
| 应收票据 | 152,500,663.57 | 1,996,524,405.24 | 1,944,496,755.75 | | 204,528,313.06 | |
| 应收账款 | | 6,200,000.00 | | | 6,200,000.00 | |
| 合计 | 152,500,663.57 | 2,002,724,405.24 | 1,944,496,755.75 | | 210,728,313.06 | |

(五) 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,763,478.21 | 89.57 | 16,011,215.74 | 91.69 |
| 1至2年 | 137,832.05 | 1.27 | 196,923.74 | 1.13 |
| 2至3年 | 70,232.54 | 0.64 | 412,765.36 | 2.36 |
| 3年以上 | 928,601.41 | 8.52 | 841,476.28 | 4.82 |
| 合计 | 10,900,144.21 | 100.00 | 17,462,381.12 | 100.00 |

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

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(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 供应商一 | 2,230,189.03 | 20.46 |
| 供应商二 | 1,939,015.95 | 17.79 |
| 供应商三 | 1,241,299.29 | 11.39 |
| 供应商四 | 947,254.27 | 8.69 |
| 供应商五 | 679,888.79 | 6.24 |
| 合计 | 7,037,647.33 | 64.57 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 17,773,363.50 | 30,812,070.84 |
| 合计 | 17,773,363.50 | 30,812,070.84 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金 | 20,540,077.77 | 26,253,637.77 |
| 应收暂付款 | 26,155,457.94 | 26,514,587.03 |
| 应收减资款 | | 4,929,750.00 |
| 应收出口退税 | 2,948,817.14 | 1,615,606.39 |
| 拆借款 | 1,595,330.46 | |
| 其他 | 81,903.53 | 197,409.21 |
| 合计 | 51,321,586.84 | 59,510,990.40 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 4,651,762.30 | 15,869,474.38 |
| 1至2年 | 3,305,536.20 | 10,864,495.03 |
| 2至3年 | 10,789,793.27 | 6,244,286.36 |
| 3年以上 | 32,574,495.07 | 26,532,734.63 |
| 小计 | 51,321,586.84 | 59,510,990.40 |
| 减：坏账准备 | 33,548,223.34 | 28,698,919.56 |
| 合计 | 17,773,363.50 | 30,812,070.84 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 25,279,599.66 | 49.26 | 22,579,011.06 | 89.32 | 2,700,588.60 |
| 按组合计提坏账准备 | 26,041,987.18 | 50.74 | 10,969,212.28 | 42.12 | 15,072,774.90 |
| 其中：组合1 | 10,493,702.32 | 20.44 | 2,720,147.01 | 25.92 | 7,773,555.31 |
| 组合2 | 15,548,284.86 | 30.30 | 8,249,065.27 | 53.05 | 7,299,219.59 |
| 合计 | 51,321,586.84 | 100.00 | 33,548,223.34 | 65.37 | 17,773,363.50 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 25,054,936.82 | 42.10 | 20,733,995.06 | 82.75 | 4,320,941.76 |
| 按组合计提坏账准备 | 34,456,053.58 | 57.90 | 7,964,924.50 | 23.12 | 26,491,129.08 |
| 其中：组合 1 | 12,707,470.68 | 21.35 | 2,303,117.76 | 18.12 | 10,404,352.92 |
| 组合 2 | 21,748,582.90 | 36.55 | 5,661,806.74 | 26.03 | 16,086,776.16 |
| 合计 | 59,510,990.40 | 100.00 | 28,698,919.56 | 48.22 | 30,812,070.84 |

①按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 浙江东岱实业有限公司 | 17,294,935.70 | 17,294,935.70 | 17,294,935.70 | 17,294,935.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京国能电池科技股份有限公司 | 5,401,177.20 | 1,080,235.44 | 5,401,177.20 | 2,700,588.60 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 东海新材料有限公司 | 507,871.99 | 507,871.99 | 507,871.99 | 507,871.99 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海信容声（广东）冰箱有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海信冰箱有限公司 | 230,000.00 | 230,000.00 | 230,000.00 | 230,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海信容声（扬州）冰箱有限公司 | 210,000.00 | 210,000.00 | 210,000.00 | 210,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 飞马逊自动化技术（天津）有限公司 | 204,200.00 | 204,200.00 | 204,200.00 | 204,200.00 | 100.00 | 对方公司已吊销，预计无法收回 |
| 浙江中欣置业有限公司 | 199,449.00 | 199,449.00 | 199,449.00 | 199,449.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 长虹美菱股份有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州万宝集团冰箱有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 保定三伊天星电气有限公司 | 57,400.00 | 57,400.00 | 57,400.00 | 57,400.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海德鲁铝业（苏州）有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海柔坚贸易有限公司 | 42,676.80 | 42,676.80 | 42,676.80 | 42,676.80 | 100.00 | 对方公司已注销，预计无法收回 |
| 淳安恒信建筑工程有限公司 | 15,334.43 | 15,334.43 | 15,334.43 | 15,334.43 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 杭州千岛湖诚然电子有限公司 | 11,844.00 | 11,844.00 | 11,844.00 | 11,844.00 | 100.00 | 对方公司已注销，预计无法收回 |

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 杭州江干区物资交易市场 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 对方公司已注销, 预计无法收回 |
| 中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司 | 9,368.21 | 9,368.21 | | | | 预计无法收回 |
| 淳安宏通建筑有限公司 | 7,930.97 | 7,930.97 | 7,930.97 | 7,930.97 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 杭州海天汽车贸易有限公司 | 7,500.00 | 7,500.00 | 7,500.00 | 7,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 张家港市富特克特种油品厂 | 4,140.00 | 4,140.00 | 4,140.00 | 4,140.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 杭州永正房地产评估有限公司 | 2,000.00 | 2,000.00 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 靖江市华鑫特种传动轴厂 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 100.00 | 对方公司已注销, 预计无法收回 |
| 杭州长城机电实业有限公司 | 335.00 | 335.00 | 335.00 | 335.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 杭州千岛湖兴达土石方工程有限公司 | 73.52 | 73.52 | 73.52 | 73.52 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 38,100.00 | 38,100.00 | 272,131.05 | 272,131.05 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 25,054,936.82 | 20,733,995.06 | 25,279,599.66 | 22,579,011.06 | | |

②按组合计提坏账准备共 2 项, 相关信息如下:

a. 按组合计提坏账准备: 组合 1

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 4,353,077.44 | 217,653.88 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,892,809.10 | 189,280.91 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,177,386.23 | 470,954.48 | 40.00 |
| 3 年以上 | 3,070,429.55 | 1,842,257.74 | 60.00 |
| 合计 | 10,493,702.32 | 2,720,147.01 | |

b. 按组合计提坏账准备：组合 2

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 298,684.86 | 14,934.24 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,412,727.10 | 141,272.71 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 4,004,400.00 | 800,880.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 5,080,000.00 | 2,540,000.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 2,472.90 | 1,978.32 | 80.00 |
| 5 年以上 | 4,750,000.00 | 4,750,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 15,548,284.86 | 8,249,065.27 | |

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 7,964,924.50 | | 20,733,995.06 | 28,698,919.56 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | -234,031.05 | | 234,031.05 | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,283,463.67 | | 1,620,353.16 | 4,903,816.83 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 45,144.84 | | 9,368.21 | 54,513.05 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 10,969,212.28 | | 22,579,011.06 | 33,548,223.34 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|---------------|--------------|-------|-----------|-------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提 坏账准备 | 20,733,995.06 | 1,620,353.16 | | 9,368.21 | 234,031.05 | 22,579,011.06 |
| 按组合计提 坏账准备 | 7,964,924.50 | 3,283,463.67 | | 45,144.84 | -234,031.05 | 10,969,212.28 |
| 合计 | 28,698,919.56 | 4,903,816.83 | | 54,513.05 | | 33,548,223.34 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 54,513.05 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 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 | 17,294,935.70 | 3年以上 | 33.70 | 17,294,935.70 |
| 北京国能电池科技股份有限公司 | 应收暂付款 | 5,401,177.20 | 2-3年 | 10.53 | 2,700,588.60 |
| 海通恒信国际融资租赁股份有限公司 | 保证金 | 5,000,000.00 | 3-4年 | 9.74 | 2,500,000.00 |
| 成都市经济技术开发区汽车产业 投资服务局 | 保证金 | 4,750,000.00 | 3年以上 | 9.26 | 4,750,000.00 |
| 成都市公共交通集团有限公司 | 保证金 | 4,000,000.00 | 2-3年 | 7.79 | 800,000.00 |
| 合计 | | 36,446,112.90 | | 71.02 | 28,045,524.30 |

(七) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 85,839,550.62 | 12,079,534.19 | 73,760,016.43 | 100,615,711.74 | 12,487,993.15 | 88,127,718.59 |
| 委托加工 物资 | 1,636,255.63 | | 1,636,255.63 | 723,396.52 | | 723,396.52 |
| 在产品 | 27,736,509.08 | 10,289,376.27 | 17,447,132.81 | 25,123,025.92 | 10,349,175.36 | 14,773,850.56 |
| 库存商品 | 90,041,096.52 | 12,287,812.60 | 77,753,283.92 | 87,012,472.91 | 13,224,981.79 | 73,787,491.12 |
| 发出商品 | 42,153,020.99 | 1,466,760.84 | 40,686,260.15 | 39,620,859.91 | 1,339,758.75 | 38,281,101.16 |
| 合计 | 247,406,432.84 | 36,123,483.90 | 211,282,948.94 | 253,095,467.00 | 37,401,909.05 | 215,693,557.95 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 原材料 | 12,487,993.15 | 1,452,538.64 | | 1,860,997.60 | | 12,079,534.19 | |
| 在产品 | 10,349,175.36 | | | 59,799.09 | | 10,289,376.27 | |
| 库存商品 | 13,224,981.79 | 314,465.58 | | 1,251,634.77 | | 12,287,812.60 | |
| 发出商品 | 1,339,758.75 | 234,987.06 | | 107,984.97 | | 1,466,760.84 | |
| 合计 | 37,401,909.05 | 2,001,991.28 | | 3,280,416.43 | | 36,123,483.90 | |

(八) 合同资产**1. 合同资产情况**

| 项目 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新能源汽车地方补贴款 | 94,533,810.00 | 29,741,994.00 | 64,791,816.00 |
| 新能源汽车国家补贴款 | 158,487,782.90 | 63,623,160.72 | 94,864,622.18 |
| 未到期的质保金 | 116,392,427.50 | 17,904,016.15 | 98,488,411.35 |
| 合计 | 369,414,020.40 | 111,269,170.87 | 258,144,849.53 |

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新能源汽车地方补贴款 | 94,533,810.00 | 30,365,501.60 | 64,168,308.40 |
| 新能源汽车国家补贴款 | 207,338,153.90 | 68,406,592.72 | 138,931,561.18 |
| 未到期的质保金 | 115,081,027.50 | 8,216,428.08 | 106,864,599.42 |
| 合计 | 416,952,991.40 | 106,988,522.40 | 309,964,469.00 |

2. 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|------------|---------------|------|
| 新能源汽车国家补贴款 | 44,931,543.00 | 注 |
| 合计 | 44,931,543.00 | |

注：2023年为改善中植一客资产负债结构，满足其长远发展需要，中植一客与关联方中植汽车安徽有限公司（以下简称“中植安徽”）签署《应收账款转让协议》，将新能源汽车补贴形成的合同资产债权4,885.04万元转让给中植安徽，并冲抵中植安徽同等金额的履约保证金。

3. 按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提减值准备 | 160,297,193.72 | 43.39 | 91,435,690.72 | 57.04 | 68,861,503.00 |
| 其中：新能源汽车地方补贴款 | 92,604,346.00 | 25.07 | 27,812,530.00 | 30.03 | 64,791,816.00 |
| 其中：新能源汽车国家补贴款 | 67,692,847.72 | 18.32 | 63,623,160.72 | 93.99 | 4,069,687.00 |
| 按组合计提减值准备 | 209,116,826.68 | 56.61 | 19,833,480.15 | 9.48 | 189,283,346.53 |
| 其中：组合 2 | 118,321,891.50 | 32.03 | 19,833,480.15 | 16.76 | 98,488,411.35 |
| 其中：组合 3 | 90,794,935.18 | 24.58 | | | 90,794,935.18 |
| 合计 | 369,414,020.40 | 100.00 | 111,269,170.87 | 30.12 | 258,144,849.53 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|---------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提减值准备 | 202,647,997.72 | 48.60 | 96,857,422.72 | 47.80 | 105,790,575.00 |
| 其中：新能源汽车地方补贴款 | 92,604,346.00 | 22.21 | 28,450,830.00 | 30.72 | 64,153,516.00 |
| 其中：新能源汽车国家补贴款 | 110,043,651.72 | 26.39 | 68,406,592.72 | 62.16 | 41,637,059.00 |
| 按组合计提减值准备 | 214,304,993.68 | 51.40 | 10,131,099.68 | 4.73 | 204,173,894.00 |
| 其中：组合 2 | 117,010,491.50 | 28.06 | 10,131,099.68 | 8.66 | 106,879,391.82 |
| 其中：组合 3 | 97,294,502.18 | 23.34 | | | 97,294,502.18 |
| 合计 | 416,952,991.40 | 100.00 | 106,988,522.40 | 25.66 | 309,964,469.00 |

(1) 按单项计提减值准备，相关信息如下：

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 新能源汽车地方补贴款 | 92,604,346.00 | 28,450,830.00 | 92,604,346.00 | 27,812,530.00 | 30.03 | 预计部分无法收回 |
| 新能源汽车国家补贴款 | 110,043,651.72 | 68,406,592.72 | 67,692,847.72 | 63,623,160.72 | 93.99 | 预计部分无法收回 |
| 合计 | 202,647,997.72 | 96,857,422.72 | 160,297,193.72 | 91,435,690.72 | 57.04 | |

(2) 按组合计提减值准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提减值准备：组合 2

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|----------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,535,800.00 | 76,790.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 94,618,493.50 | 9,461,849.35 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 5,845,634.00 | 1,169,126.80 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 14,392,500.00 | 7,196,250.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 1,929,464.00 | 1,929,464.00 | 100.00 |
| 合计 | 118,321,891.50 | 19,833,480.15 | |

②按组合计提减值准备：组合 3

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------|----------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 新能源汽车国家补贴款 | 90,794,935.18 | | |
| 合计 | 90,794,935.18 | | |

4. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|----------|
| 按单项计提减值准备 | | 1,502,904.00 | 3,918,828.00 | 预计部分无法收回 |
| 按组合计提减值准备 | 9,702,380.47 | | | 预计部分无法收回 |
| 合计 | 9,702,380.47 | 1,502,904.00 | 3,918,828.00 | |

5. 本期实际转销的合同资产情况

| 项目 | 转销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际转销的合同资产 | 48,850,371.00 |

其中重要的合同资产转销情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 转销金额 | 转销原因 | 履行的转销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------------|------|---------------|------|---------|-------------|
| 新能源汽车国家补贴款 | 补贴款 | 48,850,371.00 | 债权转让 | 协议转让 | 是 |
| 合计 | | 48,850,371.00 | | | |

(九) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 8,018,470.60 | 4,065,585.92 |
| 合计 | 8,018,470.60 | 4,065,585.92 |

一年内到期的长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 一年内到期的长期应收款 | 16,153,179.11 | 8,134,708.51 | 8,018,470.60 | 9,592,889.43 | 5,527,303.51 | 4,065,585.92 |
| 合计 | 16,153,179.11 | 8,134,708.51 | 8,018,470.60 | 9,592,889.43 | 5,527,303.51 | 4,065,585.92 |

(十) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 12,490,897.77 | 8,676,243.61 |
| 预缴企业所得税 | 2,395,856.88 | 2,088,103.77 |
| 待摊费用 | | 30,762.37 |
| 合计 | 14,886,754.65 | 10,795,109.75 |

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | | 折现率区间 |
|------------|------|------|------|--------------|------------|--------------|-------|
| | 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 | | | | 783,914.55 | 60,000.00 | 723,914.55 | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | -75,949.95 | | -75,949.95 | |
| 分期收款销售商品 | | | | 4,113,742.09 | 229,050.00 | 3,884,692.09 | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | 467,257.91 | | 467,257.91 | |
| 分期收款提供劳务 | | | | | | | |
| 合计 | | | | 4,897,656.64 | 289,050.00 | 4,608,606.64 | |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,897,656.64 | 100.00 | 289,050.00 | 5.90 | 4,608,606.64 |
| 其中：组合 1 | 4,897,656.64 | 100.00 | 289,050.00 | 5.90 | 4,608,606.64 |
| 合计 | 4,897,656.64 | 100.00 | 289,050.00 | 5.90 | 4,608,606.64 |

(3) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日 余额 | 289,050.00 | | | 289,050.00 |
| 2023 年 1 月 1 日 余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 2,318,355.00 | | | 2,318,355.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | -2,607,405.00 | | | -2,607,405.00 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | | | | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年 年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------|------|
| | | 计 提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他 变动[注] | |
| 分期收款项目 | 60,000.00 | 1,860,255.00 | | | 1,920,255.00 | |
| 分期收款销售商 品应收款 | 229,050.00 | 458,100.00 | | | 687,150.00 | |
| 合计 | 289,050.00 | 2,318,355.00 | | | 2,607,405.00 | |

注：其他变动系将一年内到期长期应收款重分类至一年内到期的其他非流动资产。

4. 本期无实际核销的长期应收款。

(十二) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年 年末余额 | 减值准备 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末 余额 | 减值准备 期末余额 | |
|---------------------------|---------------|----------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------|---------------|---------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他 权益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提 减值准备 | | | 其他 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 杭州千岛湖康 盛小额贷款股 份有限公司 | 69,921,852.82 | 13,034,279.92 | | | 208,630.11 | | | | | | 70,130,482.93 | 13,034,279.92 |
| 小计 | 69,921,852.82 | 13,034,279.92 | | | 208,630.11 | | | | | | 70,130,482.93 | 13,034,279.92 |
| 合计 | 69,921,852.82 | 13,034,279.92 | | | 208,630.11 | | | | | | 70,130,482.93 | 13,034,279.92 |

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 期末余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 上年年末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|---------------|---------------------------|
| 浙江淳安中银富登村镇银行有限责任公司 | 11,168,757.13 | 3,168,757.13 | | 3,168,757.13 | | | 非交易性权益工具投资 | 8,000,000.00 | 非交易性权益工具投资 |
| 浙江淳安农村商业银行股份有限公司 | 50,000.00 | | | | | | 非交易性权益工具投资 | 50,000.00 | 非交易性权益工具投资 |
| 天津普兰纳米科技有限公司 | 44,462,330.83 | 2,223,116.68 | | 4,462,330.83 | | | 非交易性权益工具投资 | 42,239,214.15 | 非交易性权益工具投资 |
| 东莞钜威动力技术有限公司 | | | 61,475.14 | | 15,000,000.00 | | 非交易性权益工具投资 | 61,475.14 | 非交易性权益工具投资 |
| 北京亿华通科技股份有限公司 | 24,548,337.82 | | 3,819,710.18 | 16,544,491.60 | | | 非交易性权益工具投资 | 28,368,048.00 | 非交易性权益工具投资 |
| 合计 | 80,229,425.78 | 5,391,873.81 | 3,881,185.32 | 24,175,579.56 | 15,000,000.00 | | | 78,718,737.29 | |

2. 非交易性权益工具投资的情况

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------------|---------|---------------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 浙江淳安中银富登村镇银行有限责任公司 | | 3,168,757.13 | | | 非交易性权益工具投资 | |
| 浙江淳安农村商业银行股份有限公司 | | | | | 非交易性权益工具投资 | |
| 天津普兰纳米科技有限公司 | | 4,462,330.83 | | | 非交易性权益工具投资 | |
| 东莞钜威动力技术有限公司 | | | 15,000,000.00 | | 非交易性权益工具投资 | |
| 北京亿华通科技股份有限公司 | | 16,544,491.60 | | 40,002,111.07 | 非交易性权益工具投资 | 处置 |

(十四) 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 合计 | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |

(十五) 投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 225,947,524.65 | 225,947,524.65 |
| (2) 本期增加金额 | 10,946,020.58 | 10,946,020.58 |
| — 固定资产转入 | 10,946,020.58 | 10,946,020.58 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| — 转出至固定资产 | | |
| (4) 期末余额 | 236,893,545.23 | 236,893,545.23 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | 81,873,629.80 | 81,873,629.80 |
| (2) 本期增加金额 | 15,076,981.32 | 15,076,981.32 |
| — 计提或摊销 | 10,069,401.51 | 10,069,401.51 |
| — 固定资产累计折旧转入 | 5,007,579.81 | 5,007,579.81 |
| (3) 本期减少金额 | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|
| —转出至固定资产 | | |
| (4) 期末余额 | 96,950,611.12 | 96,950,611.12 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (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 | 139,942,934.11 | 139,942,934.11 |
| (2) 上年年末账面价值 | 144,073,894.85 | 144,073,894.85 |

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十六) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 423,241,594.92 | 460,353,368.08 |
| 固定资产清理 | 4,786.38 | 3,927,410.00 |
| 合计 | 423,246,381.30 | 464,280,778.08 |

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) 上年年末余额 | 633,012,279.40 | 25,319,121.91 | 411,180,991.90 | 11,974,290.85 | 1,081,486,684.06 |
| (2) 本期增加金额 | 1,542,910.54 | 1,177,488.04 | 19,925,714.51 | 1,358,188.57 | 24,004,301.66 |
| —购置 | 126,416.50 | 1,177,488.04 | 12,186,603.39 | 1,358,188.57 | 14,848,696.50 |
| —在建工程转入 | 1,416,494.04 | | 7,739,111.12 | | 9,155,605.16 |
| (3) 本期减少金额 | 21,447,564.56 | 812,035.28 | 16,754,117.50 | 2,192,279.13 | 41,205,996.47 |
| —处置或报废 | 10,501,543.98 | 812,035.28 | 16,754,117.50 | 2,192,279.13 | 30,259,975.89 |
| —转出至投资性房地产 | 10,946,020.58 | | | | 10,946,020.58 |
| (4) 期末余额 | 613,107,625.38 | 25,684,574.67 | 414,352,588.91 | 11,140,200.29 | 1,064,284,989.25 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 257,364,122.84 | 19,779,266.64 | 312,548,136.15 | 10,010,830.72 | 599,702,356.35 |
| (2) 本期增加金额 | 23,229,499.85 | 1,310,212.54 | 20,413,468.99 | 404,765.46 | 45,357,946.84 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合计 |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一计 | 23,229,499.85 | 1,310,212.54 | 20,413,468.99 | 404,765.46 | 45,357,946.84 |
| (3)本期减少金额 | 6,702,863.17 | 587,580.42 | 15,458,245.83 | 1,990,400.74 | 24,739,090.16 |
| 一处 置或报废 | 1,695,283.36 | 587,580.42 | 15,458,245.83 | 1,990,400.74 | 19,731,510.35 |
| 一 转 出至投资性 房地产 | 5,007,579.81 | | | | 5,007,579.81 |
| (4)期末余额 | 273,890,759.52 | 20,501,898.76 | 317,503,359.31 | 8,425,195.44 | 620,321,213.03 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1)上年年末余额 | 12,235,120.43 | 229,009.77 | 8,963,554.71 | 3,274.72 | 21,430,959.63 |
| (2)本期增加金额 | | | | | |
| (3)本期减少金额 | | 913.96 | 704,589.65 | 3,274.72 | 708,778.33 |
| 一处 置或报废 | | 913.96 | 704,589.65 | 3,274.72 | 708,778.33 |
| (4)期末余额 | 12,235,120.43 | 228,095.81 | 8,258,965.06 | | 20,722,181.30 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1)期末账面价值 | 326,981,745.43 | 4,954,580.10 | 88,590,264.54 | 2,715,004.85 | 423,241,594.92 |
| (2)上年年末账面价值 | 363,413,036.13 | 5,310,845.50 | 89,669,301.04 | 1,960,185.41 | 460,353,368.08 |

2. 无暂时闲置的固定资产。

3. 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

5. 固定资产的减值测试情况

因子公司中植一客进行存续分立，委托四川富攀欣名房地产土地资产评估有限公司（以下简称“富攀公司”）对涉及的新设公司资产、负债市场价值进行评估。经富攀公司评估，并由其出具《资产评估报告》（富攀资评报字(2024)第001号），可收回金额大于账面价值，故无需计提减值准备。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 |
|-------|---------------|---------------|------|
| 房屋建筑物 | 39,805,037.15 | 51,200,600.00 | |
| 土地使用权 | 20,024,692.68 | 47,347,500.00 | |
| 合计 | 59,829,729.83 | 98,548,100.00 | |

| 项目 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|-------|-----------------------------|-----------------|--|
| 房屋建筑物 | 公允价值采用重置成本法，处置费用为与处置资产有关的费用 | 重置全价、综合成新率、处置费用 | <p>重置成本：重置全价=前期工程费+专业费+建安工程费+报建费用+管理费+建设税费+利息+利润。</p> <p>综合成新率：主要房屋采用勘察成新率和理论成新率两种方法进行测定，取其加权平均值作为该房屋的综合成新率。勘察成新率测定，通过评估人员对各建(构)筑物的实地勘察，对建(构)筑物的基础、承重构件(梁、板、柱)墙体、地面、屋面、门窗、墙面粉刷、吊顶及上下水、通风、电照等各部分的勘察，根据原城乡环境建设保护部发布的《房屋完损等级评定标准》《鉴定房屋新旧程度参考依据》和《房屋不同成新率的评分标准及修正系数》，结合建筑物使用状况、维修保养情况，分别评定得出各建筑物的现场勘察成新率。</p> <p>处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。</p> |
| 土地使用权 | 公允价值采用成本逼近法，处置费用为与处置资产有关的费用 | 土地价格、处置费用 | <p>成本逼近法是以开发土地所耗费的各项费用之和为主要依据，再加上一定的利润、利息、应缴纳的税金和土地增值收益来确定土地价格的评估方法。其基本计算公式为：土地价格=土地取得费+相关税费+土地开发费+投资利息+投资利润+土地增值收益</p> <p>处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。</p> |
| 合计 | | | |

6. 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------|--------------|
| 尚未处置完毕固定资产 | 4,786.38 | 3,927,410.00 |
| 合计 | 4,786.38 | 3,927,410.00 |

(十七) 在建工程**1. 在建工程及工程物资**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 150,453,145.62 | 143,347,278.65 |
| 工程物资 | 497,189.77 | 256,497.47 |
| 合计 | 150,950,335.39 | 143,603,776.12 |

2. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在安装设备 | 30,669,389.11 | | 30,669,389.11 | 31,337,933.84 | | 31,337,933.84 |
| 零星工程 | 6,390,690.45 | | 6,390,690.45 | 4,370,611.55 | | 4,370,611.55 |
| 中植一客成都新建厂区 | 124,007,930.43 | 15,850,000.00 | 108,157,930.43 | 123,488,733.26 | 15,850,000.00 | 107,638,733.26 |
| 铜及铜合金线材生产线 | 5,235,135.63 | | 5,235,135.63 | | | |
| 合计 | 166,303,145.62 | 15,850,000.00 | 150,453,145.62 | 159,197,278.65 | 15,850,000.00 | 143,347,278.65 |

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年 年末余额 | 本期 增加金额 | 本期转入 固定资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末 余额 | 工程累 计投入 占预算 比例(%) | 工程 进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中： 本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率(%) | 资金 来源 |
|----------------|-----|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------------------|----------|---------------|----------------------|-----------------|----------|
| 在安装设备 | | 31,337,933.84 | 3,934,520.64 | 4,603,065.37 | | 30,669,389.11 | | 在建 | | | | 自筹 |
| 零星工程 | | 4,370,611.55 | 3,436,572.94 | 1,416,494.04 | | 6,390,690.45 | | 在建 | | | | 自筹 |
| 中植一客成 都新建厂区 | | 123,488,733.26 | 519,197.17 | | | 124,007,930.43 | | 在建 | | | | 自筹 |
| 铜及铜合金 线材生产线 | | | 8,371,181.38 | 3,136,045.75 | | 5,235,135.63 | | 在建 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 159,197,278.65 | 16,261,472.13 | 9,155,605.16 | | 166,303,145.62 | | | | | | |

4. 本期无计提在建工程减值准备的情况。

5. 在建工程的减值测试情况

在建工程项目在资产负债表日不存在减值迹象，故未进行减值测试。

6. 工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 30,004.20 | | 30,004.20 | 51,449.32 | | 51,449.32 |
| 专用设备 | 467,185.57 | | 467,185.57 | 205,048.15 | | 205,048.15 |
| 合计 | 497,189.77 | | 497,189.77 | 256,497.47 | | 256,497.47 |

(十八) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 上年年末余额 | 46,155,033.20 | 46,155,033.20 |
| 2. 本期增加金额 | 56,101,280.28 | 56,101,280.28 |
| 3. 本期减少金额 | 8,193,277.63 | 8,193,277.63 |
| 4. 期末余额 | 94,063,035.85 | 94,063,035.85 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 上年年末余额 | 19,453,211.70 | 19,453,211.70 |
| 2. 本期增加金额 | 15,251,270.21 | 15,251,270.21 |
| (1) 计提 | 15,251,270.21 | 15,251,270.21 |
| 3. 本期减少金额 | 6,544,679.88 | 6,544,679.88 |
| (1) 处置 | 6,544,679.88 | 6,544,679.88 |
| 4. 期末余额 | 28,159,802.03 | 28,159,802.03 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 上年年末余额 | 26,701,821.50 | 26,701,821.50 |
| 2. 期末余额 | 65,903,233.82 | 65,903,233.82 |

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 6,879,048.86 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 12,170,637.97 元(上期金额 10,401,022.42 元)。本公司使用权资产主要为租赁的用于日常生产的厂房、仓库和职工宿舍等。

2. 使用权资产的减值测试情况

使用权资产在资产负债表日不存在减值迹象，故未进行减值测试。

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 173,923,819.91 | 4,776,272.90 | 2,902,022.13 | 181,602,114.94 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | 173,923,819.91 | 4,776,272.90 | 2,902,022.13 | 181,602,114.94 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 26,066,939.79 | 3,766,042.52 | 2,902,022.13 | 32,735,004.44 |
| (2) 本期增加金额 | 3,260,663.05 | 238,087.60 | | 3,498,750.65 |
| —计提 | 3,260,663.05 | 238,087.60 | | 3,498,750.65 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | 29,327,602.84 | 4,004,130.12 | 2,902,022.13 | 36,233,755.09 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 13,806,977.83 | | | 13,806,977.83 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (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 | 130,789,239.24 | 772,142.78 | | 131,561,382.02 |
| (2) 上年年末账面价值 | 134,049,902.29 | 1,010,230.38 | | 135,060,132.67 |

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 无形资产的减值测试情况

无形资产减值测试情况详见附注五、（十六）、5 固定资产的减值测试情况。

(二十) 商誉**1. 商誉账面原值**

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 中植一客成都汽车有限公司 | 23,713,410.39 | | | 23,713,410.39 |
| 合计 | 23,713,410.39 | | | 23,713,410.39 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 中植一客成都汽车有限公司 | 23,713,410.39 | | | 23,713,410.39 |
| 合计 | 23,713,410.39 | | | 23,713,410.39 |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------------|----------------------|-------------------------------|-------------|
| 中植一客成都汽车有限公司 | 收购股权时形成,将该公司认定为一个资产组 | 汽车板块,该公司主要经营业务为新能源汽车研发、生产、销售。 | 是 |

(二十一) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 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 | 234,965.08 | | 8,391.49 | | 226,573.59 |
| 固定资产改良支出 | 3,200,406.60 | 454,203.53 | 756,724.88 | 27,522.94 | 2,870,362.31 |
| 合计 | 3,435,371.68 | 454,203.53 | 765,116.37 | 27,522.94 | 3,096,935.90 |

(二十二) 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 | | 上年年末余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 |
| 减值准备 | 41,075,053.62 | 9,354,056.40 | 37,200,120.11 | 8,463,707.43 |
| 内部交易未实现利润 | 3,964,241.61 | 961,277.48 | 2,332,944.34 | 563,689.22 |
| 可抵扣亏损 | 33,285,220.94 | 7,515,291.60 | 40,481,741.83 | 9,802,542.65 |
| 预计负债及预提费用 | 1,052,168.23 | 263,042.06 | 1,918,488.70 | 479,622.18 |
| 租赁负债 | 71,453,178.68 | 17,574,574.55 | 20,945,038.46 | 5,179,079.79 |
| 合计 | 150,829,863.08 | 35,668,242.09 | 102,878,333.44 | 24,488,641.27 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 24,175,579.57 | 6,043,894.89 | 22,603,415.96 | 5,650,853.99 |
| 固定资产会计折旧与税收折旧影响 | 404,715.56 | 101,178.89 | 467,049.98 | 116,762.50 |
| 使用权资产 | 65,903,233.82 | 16,172,657.27 | 26,701,821.52 | 6,611,872.40 |
| 合计 | 90,483,528.95 | 22,317,731.05 | 49,772,287.46 | 12,379,488.89 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 390,044,811.00 | 412,015,585.22 |
| 可抵扣亏损 | 347,343,746.69 | 429,489,195.38 |
| 内部交易未实现利润 | 183,274.42 | 6,935,462.93 |
| 合计 | 737,571,832.11 | 848,440,243.53 |

4. 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 | 上年年末余额 | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2023年 | | 62,682,768.89 | |
| 2024年 | 89,795,826.15 | 110,021,215.67 | |
| 2025年 | 154,067,073.50 | 157,495,464.93 | |
| 2026年 | 83,195,286.85 | 85,718,988.02 | |
| 2027年 | 11,609,062.22 | 13,570,757.87 | |
| 2028年 | 8,676,497.97 | | |
| 合计 | 347,343,746.69 | 429,489,195.38 | |

(二十三) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备采购预付款 | 38,229,354.07 | | 38,229,354.07 | 35,985,762.81 | | 35,985,762.81 |
| 合计 | 38,229,354.07 | | 38,229,354.07 | 35,985,762.81 | | 35,985,762.81 |

(二十四) 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 | | | |
|--------|----------------|----------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 80,235,318.69 | 80,235,318.69 | 冻结 | 票据保证金、 履约保证金等 |
| 合同资产 | 94,618,493.50 | 85,156,644.15 | 借款质押担保 | 质押担保 |
| 投资性房地产 | 360,023,409.20 | 210,436,890.50 | 借款抵押担保 | 抵押担保 |
| 固定资产 | 202,286,538.14 | 114,874,335.72 | 借款抵押担保 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 63,594,047.2 | 43,164,575.90 | 借款抵押担保 | 抵押担保 |
| 合计 | 800,757,806.73 | 533,867,764.96 | | |

续:

| 项目 | 期初 | | | |
|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 286,414,172.45 | 286,414,172.45 | 冻结 | 票据保证金、 履约保证金等 |
| 合同资产 | 94,618,493.50 | 89,887,568.83 | 借款质押担保 | 借款质押担保 |
| 应收账款 | 335,344,045.70 | 318,576,843.42 | 借款质押担保 | 质押担保 |
| 投资性房地产 | 250,451,357.47 | 158,764,764.60 | 借款抵押担保 | 抵押担保 |
| 固定资产 | 618,885,146.94 | 322,354,792.38 | 借款抵押担保 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 48,736,375.85 | 36,636,680.72 | 借款抵押担保 | 抵押担保 |
| 合计 | 1,634,449,591.91 | 1,212,634,822.40 | | |

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 135,961,338.07 | 180,146,919.97 |
| 抵押借款 | 121,283,302.80 | 99,603,714.04 |
| 保证借款 | 44,872,946.66 | 43,879,619.11 |
| 保证及抵押借款 | 93,155,673.63 | 93,163,950.99 |
| 保证、抵押及质押借款 | | 170,225,958.34 |
| 合计 | 395,273,261.16 | 587,020,162.45 |

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十六) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 38,651,993.13 | 245,443,694.50 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 38,651,993.13 | 245,443,694.50 |

(二十七) 应付账款**1. 应付账款列示**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 货款 | 284,248,778.50 | 407,815,869.97 |
| 工程及设备款 | 25,315,998.01 | 26,590,408.10 |
| 合计 | 309,564,776.51 | 434,406,278.07 |

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 |
|------------------|---------------|-----------|
| 国联军创（成都）智能科技有限公司 | 2,766,961.08 | 尚未结算 |
| 江苏智航新能源有限公司 | 2,244,798.37 | 尚未结算 |
| 成都松芝制冷科技有限公司 | 2,124,300.00 | 尚未结算 |
| 成都亿华通动力科技有限公司 | 1,725,000.00 | 尚未结算 |
| 江苏中坤车业有限公司 | 1,264,589.36 | 尚未结算 |
| 合计 | 10,125,648.81 | |

(二十八) 预收款项**1. 预收款项列示**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 476,717.53 | 495,955.05 |
| 租赁费 | 588,089.20 | 755,688.66 |
| 合计 | 1,064,806.73 | 1,251,643.71 |

2. 期末无账龄超过一年或逾期的重要预收款项。

3. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(二十九) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 10,660,979.99 | 10,638,704.72 |
| 合计 | 10,660,979.99 | 10,638,704.72 |

本期无账龄超过一年的重要合同负债。

(三十) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 38,955,303.47 | 286,831,950.83 | 284,300,689.13 | 41,486,565.17 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 502,997.40 | 22,874,517.91 | 22,117,435.61 | 1,260,079.70 |
| 辞退福利 | | 691,089.53 | 667,029.53 | 24,060.00 |
| 合计 | 39,458,300.87 | 310,397,558.27 | 307,085,154.27 | 42,770,704.87 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,529,043.95 | 250,680,621.62 | 247,026,580.24 | 31,183,085.33 |
| (2) 职工福利费 | 2,071,784.21 | 13,612,338.28 | 13,880,670.45 | 1,803,452.04 |
| (3) 社会保险费 | 553,658.06 | 13,521,088.58 | 13,431,015.97 | 643,730.67 |
| 其中：医疗保险费 | 521,529.40 | 12,448,905.02 | 12,388,600.40 | 581,834.02 |
| 工伤保险费 | 32,128.66 | 1,072,183.56 | 1,042,415.57 | 61,896.65 |
| (4) 住房公积金 | 34,867.00 | 6,976,187.20 | 6,990,508.20 | 20,546.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 8,765,950.25 | 2,041,715.15 | 2,971,914.27 | 7,835,751.13 |
| 合计 | 38,955,303.47 | 286,831,950.83 | 284,300,689.13 | 41,486,565.17 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 486,257.32 | 22,083,326.12 | 21,352,929.43 | 1,216,654.01 |
| 失业保险费 | 16,740.08 | 791,191.79 | 764,506.18 | 43,425.69 |
| 合计 | 502,997.40 | 22,874,517.91 | 22,117,435.61 | 1,260,079.70 |

(三十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 3,685,153.07 | 11,647,704.63 |
| 企业所得税 | 1,749,588.26 | 1,892,264.94 |
| 个人所得税 | 530,030.82 | 439,746.00 |
| 城市维护建设税 | 205,324.87 | 626,696.71 |
| 房产税 | 1,443,696.71 | 1,111,350.70 |
| 地方水利建设基金 | 280,724.70 | 295,738.09 |
| 教育费附加 | 103,690.31 | 330,144.38 |
| 地方教育费附加 | 69,126.86 | 220,096.35 |
| 土地使用税 | 1,829,270.41 | 1,828,356.10 |
| 环境保护税 | 1,679.00 | 7,784.76 |
| 印花税 | 1,097,266.27 | 1,074,758.34 |
| 车船使用税 | 9,504.00 | |
| 合计 | 11,005,055.28 | 19,474,641.00 |

(三十二) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 105,138,946.53 | 167,366,799.80 |
| 合计 | 105,138,946.53 | 167,366,799.80 |

1. 其他应付款**(1) 按款项性质列示**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 6,657,509.56 | 7,766,477.06 |
| 新能源汽车国家补贴履约保证金 | 63,323,141.00 | 112,173,512.00 |
| 股权转让款 | 14,215,500.24 | 14,215,500.24 |
| 应付暂收款 | 7,194,125.58 | 7,244,189.77 |
| 拆借款 | 11,141,050.60 | 20,839,342.20 |
| 其他 | 2,607,619.55 | 5,127,778.53 |
| 合计 | 105,138,946.53 | 167,366,799.80 |

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 中植汽车安徽有限公司 | 89,299,306.43 | 未到还款期限 |

(三十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 30,039,416.66 | 34,970.92 |
| 一年内到期的租赁负债 | 17,955,770.25 | 9,902,172.62 |
| 合计 | 47,995,186.91 | 9,937,143.54 |

(三十四) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 已背书未到期应收商业票据对应的应付款 | 5,176,200.00 | 5,981,900.00 |
| 待转销项税额 | 1,303,677.14 | 1,306,523.21 |
| 合计 | 6,479,877.14 | 7,288,423.21 |

(三十五) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 | | 26,067,650.83 |
| 合计 | | 26,067,650.83 |

(三十六) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 65,500,301.52 | 16,837,940.13 |
| 减：未确认融资费用 | 11,633,359.71 | 1,110,148.31 |
| 合计 | 53,866,941.81 | 15,727,791.82 |

1、租赁负债到期日分析

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1-2年 | 9,700,624.45 | 10,267,510.51 |
| 2-5年 | 55,799,677.07 | 6,570,429.62 |
| 合计 | 65,500,301.52 | 16,837,940.13 |

(三十七) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 形成原因 |
|------------|---------------|---------------|---------|
| 诉讼相关利息及诉讼费 | 1,068,844.23 | 19,811,229.50 | 诉讼损失 |
| 产品质量保证[注] | 21,636,718.97 | 27,067,963.79 | 产品售后服务费 |
| 合计 | 22,705,563.20 | 46,879,193.29 | |

注：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。

(三十八) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 9,500,000.00 | | 2,000,000.00 | 7,500,000.00 | 生产线升级补助 |
| 政府补助 | 55,940,000.00 | | | 55,940,000.00 | 新厂房投资补助 |
| 政府补助 | | 1,091,809.90 | 753,466.83 | 338,343.07 | 先进制造业企业增值税加计抵减 |
| 合计 | 65,440,000.00 | 1,091,809.90 | 2,753,466.83 | 63,778,343.07 | |

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

(三十九) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 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 | |
| 股份总额 | 1,136,400,000.00 | | | | | | 1,136,400,000.00 |

(四十) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 491,694,023.66 | | | 491,694,023.66 |
| 其他资本公积 | 257,117.72 | | | 257,117.72 |
| 合计 | 491,951,141.38 | | | 491,951,141.38 |

(四十一) 其他综合收益

| 项目 | 上年 年末余额 | 本期金额 | | | | | | 期末余额 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 本期所得税前 发生额 | 减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益 | 减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益 | 减： 所得税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | 17,204,535.52 | 1,510,688.49 | | | 393,040.91 | 1,117,647.58 | | 18,322,183.10 |
| 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 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,014,037.08 | 1,510,688.49 | | | 393,040.91 | 1,117,647.58 | | 3,131,684.66 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | -3,522,013.67 | | | | | | | -3,522,013.67 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -3,522,013.67 | | | | | | | -3,522,013.67 |
| 其他综合收益合计 | 13,682,521.85 | 1,510,688.49 | | | 393,040.91 | 1,117,647.58 | | 14,800,169.43 |

(四十二) 专项储备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 10,074,440.45 | 5,840,598.57 | 2,346,620.43 | 13,568,418.59 |
| 合计 | 10,074,440.45 | 5,840,598.57 | 2,346,620.43 | 13,568,418.59 |

(四十三) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 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 |

(四十四) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -189,069,247.69 | -224,856,882.39 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -189,069,247.69 | -224,856,882.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 21,771,298.33 | 17,913,468.17 |
| 本期其他权益工具投资处置转入 | | 17,874,166.53 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -167,297,949.36 | -189,069,247.69 |

(四十五) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本情况**

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,225,238,070.67 | 2,026,910,221.97 | 3,069,830,089.85 | 2,848,802,700.14 |
| 其他业务 | 71,912,436.21 | 63,323,348.84 | 80,895,558.24 | 56,001,674.31 |
| 合计 | 2,297,150,506.88 | 2,090,233,570.81 | 3,150,725,648.09 | 2,904,804,374.45 |

主营业务收入明细如下：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 按产品类型分 | | |
| 其中：制冷管路及配件 | 2,152,319,808.17 | 2,124,368,933.08 |
| 新能源车 | 72,918,262.50 | 943,502,502.98 |
| 传统车 | | 1,958,653.79 |
| 主营业务收入小计 | 2,225,238,070.67 | 3,069,830,089.85 |
| 其他业务收入 | 71,912,436.21 | 80,895,558.24 |
| 合 计 | 2,297,150,506.88 | 3,150,725,648.09 |
| 按经营地区分类： | | |
| 境内收入 | 2,063,666,710.74 | 2,934,129,966.25 |
| 境外收入 | 233,483,796.14 | 216,595,681.84 |
| 合 计 | 2,297,150,506.88 | 3,150,725,648.09 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 其中：在某一时点确认收入 | 2,278,792,133.64 | 3,135,257,361.20 |
| 租赁收入 | 18,358,373.24 | 15,468,286.89 |
| 合 计 | 2,297,150,506.88 | 3,150,725,648.09 |

(四十六) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,943,121.69 | 2,664,030.76 |
| 教育费附加 | 1,490,410.85 | 1,351,553.87 |
| 地方教育费附加 | 993,607.09 | 901,035.86 |
| 房产税 | 5,877,485.59 | 2,796,316.49 |
| 土地使用税 | 4,841,339.10 | 4,841,919.14 |
| 印花税 | 4,016,249.98 | 2,924,967.43 |
| 车船税 | 21,745.72 | 12,830.08 |
| 环境保护税 | 20,533.44 | 25,085.81 |
| 合计 | 20,204,493.46 | 15,517,739.44 |

(四十七) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 出口费用 | 1,990,837.80 | 1,471,815.88 |
| 人工支出 | 14,865,494.87 | 15,685,919.37 |
| 业务招待费 | 2,884,693.31 | 2,235,150.55 |
| 广告费 | 275,011.16 | 102,641.51 |
| 差旅费 | 677,697.95 | 384,167.92 |
| 产品售后服务费 | 1,864,603.81 | 18,558,282.21 |
| 其他 | 2,071,806.31 | 2,820,677.23 |
| 合计 | 24,630,145.21 | 41,258,654.67 |

(四十八) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|----------------|
| 人工支出 | 50,858,128.67 | 52,046,599.49 |
| 业务招待费 | 4,261,851.94 | 3,681,622.65 |
| 差旅费 | 2,671,045.12 | 1,301,807.86 |
| 折旧费 | 10,827,333.51 | 8,891,931.74 |
| 车辆消耗费 | 681,626.98 | 586,234.66 |
| 无形资产摊销费 | 3,165,736.06 | 3,454,449.76 |
| 咨询费 | 4,298,113.77 | 5,705,449.74 |
| 办公费 | 9,180,366.69 | 9,711,175.62 |
| 房租及修理费 | 3,299,900.30 | 2,243,383.46 |
| 停工损失 | 318,517.76 | 12,187,772.09 |
| 其他 | 4,942,992.92 | 6,250,097.62 |
| 合计 | 94,505,613.72 | 106,060,524.69 |

(四十九) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,817,394.77 | 8,111,809.24 |
| 资产折旧及摊销 | 1,459,937.66 | 1,362,661.54 |
| 材料消耗及测试费 | 5,804,094.05 | 5,571,551.17 |
| 其他 | 1,181,413.01 | 1,132,017.15 |
| 合计 | 18,262,839.49 | 16,178,039.10 |

(五十) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 32,248,840.47 | 42,700,998.38 |
| 减：利息收入 | 2,383,641.36 | 652,851.73 |
| 汇兑损益 | -1,751,112.10 | -4,366,020.15 |
| 其他 | 2,296,147.47 | 1,258,148.62 |
| 合计 | 30,410,234.48 | 38,940,275.12 |

(五十一) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 18,788,438.33 | 9,591,370.93 | |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 2,753,466.83 | 2,000,000.00 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 16,034,971.50 | 7,591,370.93 | 与收益相关 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 60,789.02 | 45,672.19 | |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 60,789.02 | 45,672.19 | 与收益相关 |
| 合计 | 18,849,227.35 | 9,637,043.12 | |

(五十二) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 208,630.11 | 1,034,442.53 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 101,800.00 | |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 7,502.10 | 15,718.75 |
| 债务重组收益 | 3,816,445.43 | 1,392,198.00 |
| 合计 | 4,134,377.64 | 2,442,359.28 |

(五十三) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 127,239.11 | -170,716.31 |
| 应收账款坏账损失 | 9,731,388.19 | 7,830.50 |
| 应收款项融资坏账损失 | -310,000.00 | |
| 其他应收款坏账损失 | -4,903,816.83 | -4,082,418.89 |
| 长期应收款坏账损失 | -2,318,355.00 | 5,392,090.32 |
| 合计 | 2,326,455.47 | 1,146,785.62 |

(五十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,001,991.28 | -1,861,539.80 |
| 合同资产减值损失 | -8,199,476.47 | 3,782,812.30 |
| 合计 | -10,201,467.75 | 1,921,272.50 |

(五十五) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|------------|--------------|
| 非流动资产处置收益 | 256,868.30 | 2,637,547.50 |
| 其中：固定资产、无形资产处置收益 | 256,868.30 | 2,637,547.50 |
| 合计 | 256,868.30 | 2,637,547.50 |

(五十六) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废利得 | 91,330.70 | 21,351.38 | 91,330.70 |
| 其中：报废固定资产利得 | 91,330.70 | 21,351.38 | 91,330.70 |
| 违约金及补偿金收入 | 786,604.23 | 1,526,328.61 | 786,604.23 |
| 无法支付款项 | 1,630,241.87 | 1,089,043.94 | 1,630,241.87 |
| 其他 | 3,994,270.60 | 71,680.83 | 3,994,270.60 |
| 合计 | 6,502,447.40 | 2,708,404.76 | 6,502,447.40 |

(五十七) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | | 30,000.00 | |
| 地方水利建设基金 | 362,744.97 | 481,438.10 | |
| 质量赔款支出 | 4,603,947.98 | 4,784,322.82 | 4,603,947.98 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 7,363,025.91 | 843,486.47 | 7,363,025.91 |
| 其中：固定资产报废损失 | 7,363,025.91 | 843,486.47 | 7,363,025.91 |
| 未决诉讼预计负债 | 1,374,311.91 | 15,675,027.97 | 1,374,311.91 |
| 罚金、罚款和被没收财产的损失 | 154,934.95 | 2,560,528.46 | 154,934.95 |
| 其他 | 1,252,159.30 | 842,139.82 | 1,252,159.30 |
| 合计 | 15,111,125.02 | 25,216,943.64 | 14,748,380.05 |

(五十八) 所得税费用**1. 所得税费用表**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,957,445.82 | 7,487,173.99 |
| 递延所得税费用 | -1,634,399.57 | -1,666,977.01 |
| 合计 | 4,323,046.25 | 5,820,196.98 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 25,660,393.10 |
| 按法定[适用]税率计算的所得税费用 | 6,415,098.28 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -230,594.59 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -90,686.03 |
| 非应税收入的影响 | -581,447.96 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,470,413.03 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -6,374,742.06 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,982,470.54 |
| 加计扣除 | -4,267,464.96 |
| 所得税费用 | 4,323,046.25 |

(五十九) 其他综合收益

详见附注五、（四十一）。

(六十) 现金流量表项目**1. 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 政府奖励及补贴 | 7,792,631.70 | 5,389,930.99 |
| 个税手续费 | 60,789.02 | 45,672.19 |
| 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 | 218,334,414.51 | 4,050,000.00 |
| 收到往来款 | 73,644.90 | 99,919,185.50 |
| 房屋租赁收入 | 17,247,689.93 | 13,673,002.80 |
| 银行存款利息收入 | 2,383,641.36 | 652,851.73 |
| 其他 | 7,817,195.98 | 16,700,754.88 |
| 合计 | 253,710,007.40 | 140,431,398.09 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 研发费 | 6,985,507.06 | 6,703,568.32 |
| 报关出口费用 | 1,990,837.80 | 1,471,815.88 |
| 业务招待费 | 7,146,545.25 | 5,916,773.20 |
| 咨询费 | 4,298,113.77 | 5,705,449.74 |
| 办公费 | 9,180,366.69 | 9,711,175.62 |
| 差旅费 | 3,348,743.07 | 1,685,975.78 |
| 房租及修理费 | 3,609,943.92 | 2,941,746.06 |
| 不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证 金及银行存款 | 12,155,560.75 | 285,694,172.45 |
| 其他 | 21,351,798.94 | 22,907,297.74 |
| 合计 | 70,067,417.25 | 342,737,974.79 |

2. 与筹资活动有关的现金**(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|----------------|
| 贴现的筹资性承兑汇票 | | |
| 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 | | 12,900,000.00 |
| 收到与筹资相关的拆借款及利息 | | 147,000,000.00 |
| 合计 | | 159,900,000.00 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------------|----------------|
| 到期支付已贴现的筹资性承兑汇票 | | 43,000,000.00 |
| 到期承付已贴现的银行承兑汇票保证金 | | |
| 支付与筹资相关的拆借款及利息 | 1,573,360.00 | 222,796,053.90 |
| 偿还租赁负债本金及利息 | 6,879,048.86 | 11,785,859.60 |
| 合计 | 8,452,408.86 | 277,581,913.50 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 587,020,162.45 | 795,654,465.03 | 26,617,334.80 | 1,014,018,701.12 | | 395,273,261.16 |
| 其他应付款-拆借款 | 20,839,342.20 | | 575,316.46 | 10,273,608.06 | | 11,141,050.60 |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,937,143.54 | | 44,937,092.23 | 6,879,048.86 | | 47,995,186.91 |
| 长期借款 | 26,067,650.83 | 3,932,349.17 | | | 30,000,000.00 | |
| 租赁负债 | 15,727,791.82 | | 38,139,149.99 | | | 53,866,941.81 |
| 合计 | 659,592,090.84 | 799,586,814.20 | 110,268,893.48 | 1,031,171,358.04 | 30,000,000.00 | 508,276,440.48 |

(六十一) 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 | 21,337,346.85 | 17,422,312.78 |
| 加：信用减值损失 | -2,326,455.47 | -1,146,785.62 |
| 资产减值准备 | 10,201,467.75 | -1,921,272.50 |
| 投资性房地产折旧摊销 | 10,069,401.51 | 9,283,751.83 |
| 固定资产折旧 | 45,357,946.84 | 51,070,602.79 |
| 使用权资产折旧 | 15,251,270.21 | 10,401,022.42 |
| 无形资产摊销 | 3,498,750.65 | 3,501,546.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 765,116.37 | 455,386.14 |
| 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) | -256,868.30 | -2,637,547.50 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 7,271,695.21 | 822,135.09 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 24,083,234.76 | 39,540,655.68 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -4,134,377.64 | -2,442,359.28 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -11,179,600.82 | -8,263,265.81 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 9,545,201.25 | 6,596,288.80 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 2,408,617.73 | 79,600,143.57 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 115,203,701.03 | 769,854,926.55 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -60,818,720.33 | -951,496,141.87 |
| 其他 | 3,493,978.14 | -1,382,147.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 189,771,705.74 | 19,259,252.25 |
| 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 | 50,974,956.27 | 114,834,644.97 |
| 减：现金的期初余额 | 114,834,644.97 | 85,086,642.52 |
| 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 | -63,859,688.70 | 29,748,002.45 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 50,974,956.27 | 114,834,644.97 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 50,961,131.70 | 114,455,929.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 13,824.57 | 378,715.68 |
| 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 | 50,974,956.27 | 114,834,644.97 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 2,985,232.46 | 1,102,384.85 | 账户冻结 |
| 其他货币资金 | 77,250,086.23 | 285,311,787.60 | 票据保证金、履约保证金 |
| 合计 | 80,235,318.69 | 286,414,172.45 | |

(六十二) 外币货币性项目**1. 外币货币性项目**

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | 873,155.41 | | 6,495,158.75 |
| 其中：美元 | 472,819.37 | 7.0827 | 3,348,837.75 |
| 欧元 | 400,336.04 | 7.8592 | 3,146,321.01 |
| 应收账款 | 4,987,429.50 | | 35,766,037.30 |
| 其中：美元 | 4,418,761.91 | 7.0827 | 31,296,764.98 |
| 欧元 | 568,667.59 | 7.8592 | 4,469,272.32 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 135,730.45 | 7.0827 | 961,338.06 |

(六十三) 租赁**1. 本公司作为承租方**

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无
- (3) 与租赁相关的现金流出总额：6,879,048.86 元。
- (4) 涉及售后租回交易的情况：无

2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|---------|---------------|--------------------------|
| 房屋及场地出租 | 18,282,258.21 | |
| 运输工具出租 | 76,115.03 | |
| 合计 | 18,358,373.24 | |

作为出租人的融资租赁

| 项目 | 销售损益 | 融资收益 | 未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------|-----------|------------------------|
| 机器设备 | | 30,003.74 | |
| 合计 | | 30,003.74 | |

未来五年每年未折现租赁收款额

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|------------|------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 353,982.30 | 353,982.30 |
| 第二年 | | 353,982.30 |
| 第三年 | | |
| 第四年 | | |
| 第五年 | | |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | | |

六、研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,817,394.77 | 8,111,809.24 |
| 资产折旧及摊销 | 1,459,937.66 | 1,362,661.54 |
| 材料消耗及测试费 | 5,804,094.05 | 5,571,551.17 |
| 其他 | 1,181,413.01 | 1,132,017.15 |
| 合计 | 18,262,839.49 | 16,178,039.10 |
| 其中：费用化研发支出 | 18,262,839.49 | 16,178,039.10 |
| 资本化研发支出 | | |
| 合计 | 18,262,839.49 | 16,178,039.10 |

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 |
| 佛山海康源制冷科技有限责任公司 | 广东佛山 | 广东佛山 | 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 |
| 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 |
| 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 |
| 青岛海康制冷科技有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 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 |
| 重庆康盛制冷技术有限公司 | 重庆 | 重庆 | 服务业 | | 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 |
| 中植新能源汽车(深圳)有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 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 | 海南三亚 | 海南三亚 | 商贸服务业 | | 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 | |
| 武汉中植一客汽车销售有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 商贸服务业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 成都诚植新能源汽车有限公司 | 四川成都 | 四川成都 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 中植大同新能源汽车有限公司 | 山西大同 | 山西大同 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 中植大同汽车销售有限公司 | 山西大同 | 山西大同 | 零售业 | | 100.00 | 设立 |
| 宁波贰肆壹捌投资有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 资本市场服务 | 100.00 | | 设立 |
| 成都旭旻新能源汽车有限公司 | 四川成都 | 四川成都 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 贵溪美藤电工有限公司 | 江西鹰潭 | 江西鹰潭 | 制造业 | 95.00 | | 设立 |
| 浙江康盛股份四川有限公司[注 1] | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 浙江康盛股份绵阳有限公司[注 1] | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 成都蜀康蓉盛新能源汽车有限公司[注 2] | 四川成都 | 四川成都 | 汽车制造业 | 100.00 | | 设立 |

注 1：2022 年公司与北川羌族自治县人民政府签订投资协议，在该县投资建设新能源汽车电机制造项目及家电制冷配件制造项目，故公司于 2023 年 1 月 31 日成立子公司浙江康盛股份四川有限公司，于 2023 年 8 月 23 日成立孙公司浙江康盛股份绵阳有限公司。

注 2：公司于 2023 年 10 月 31 日召开了第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于全资子公司分立的议案》，根据公司未来发展及战略布局的需要，公司对全资子公司中植一客进行存续分立，中植一客继续存续，另派生成立成都蜀康蓉盛新能源汽车有限公司，本次分立主要为中植一客引入新能源领域的战略投资方做股权结构优化准备，为后续业务发展提供保障。2023 年 12 月 29 日中植一客及分立后的新设全资子公司完成了分立事项的工商变更及设立登记手续，并领取了成都市龙泉驿区行政审批局颁发的营业执照。

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 |
|------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 贵溪美藤电工有限公司 | 5.00% | -101,625.86 | | 395,010.58 |
| 成都森卓管业有限公司 | 20.00% | -332,325.62 | | -7,121,308.81 |

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 | | | | | | 上年年末余额 | | | | | |
|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 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 | 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 |
| 贵溪美藤电工有限公司 | 9,176,363.54 | 12,066,312.84 | 21,242,676.38 | 12,397,064.89 | 945,399.98 | 13,342,464.87 | 10,001,592.05 | 3,540.59 | 10,005,132.64 | 72,403.88 | | 72,403.88 |
| 成都森卓管业有限公司 | 104,175.68 | 176,259.85 | 280,435.53 | 35,886,979.59 | | 35,886,979.59 | 1,100,394.24 | 2,653,435.04 | 3,753,829.28 | 37,651,656.09 | 47,089.14 | 37,698,745.23 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 贵溪美藤电工有限公司 | | -2,032,517.25 | -2,032,517.25 | 2,482,660.59 | | -67,271.24 | -67,271.24 | 1,592.05 |
| 成都森卓管业有限公司 | 8,618,728.29 | -1,661,628.11 | -1,661,628.11 | -2,140,146.33 | 11,675,786.01 | -2,438,959.16 | -2,438,959.16 | 22,914.60 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|-------------------|-------|------|----------|---------|----|---------------------|---------------|
| | | | | 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 | 无 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上期金额 |
|----------------------|-------------------|----------------|
| | 杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司 | |
| 流动资产 | 127,680,995.34 | 146,111,151.12 |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | 50,072,756.90 | 46,847,170.97 |
| 资产合计 | 177,753,752.24 | 192,958,322.09 |
| 流动负债 | 618,607.08 | 16,267,943.52 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 618,607.08 | 16,267,943.52 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 83,164,950.65 | 82,956,132.74 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | 无 | 无 |
| 营业收入 | 8,655,450.06 | 9,881,337.20 |
| 所得税费用 | 2,762,358.26 | 819,854.31 |
| 净利润 | 444,366.59 | 2,203,285.47 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

八、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 65,440,000.00 | | | 2,000,000.00 | | 63,440,000.00 | 与资产相关 |
| 递延收益 | | 1,091,809.90 | | 753,466.83 | | 338,343.07 | 与收益相关 |

(三) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 财政局扶持资金 | 6,125,178.11 | |
| 增值税即征即退 | 2,117,161.69 | 2,157,136.46 |
| 新能源汽车新车型奖励 | 2,000,000.00 | |
| 生产线升级补助 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 商务局 2022 年出口奖励金 | 1,091,500.00 | |
| 增值税进项税额加计抵减 | 753,466.83 | 44,303.44 |
| 淳安县生态产业和商务局 2022 年度淳安县企业研发费用财政补助 | 500,000.00 | |
| 合肥经济技术开发区财政国库支付中心提升补助 | 336,000.00 | |
| 稳岗就业补贴 | 317,954.07 | 741,699.73 |
| 淳安经济开发区管理委员会通过绿色工厂政府补助 | 300,000.00 | |
| 残疾人安置补助 | 299,440.00 | 396,842.67 |
| 成都就业服务管理局补助款 | 274,444.21 | 465,661.76 |
| 职业培训补贴 | 255,500.00 | 284,000.00 |
| 淳安县生态产业和商务局 2021 年企业研发经费财政补助 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 高层次人才培养经费 | 190,000.00 | |
| 2023 年开门红“增产贡献”奖励金 | 180,000.00 | |
| 2022 年度开发区生态工业企业发展奖项 | 160,000.00 | |
| 知识产权补助 | 156,048.00 | 147,057.50 |
| 淳安县生态产业和商务局创新券补助 | 152,497.00 | 89,522.00 |
| 2021 年股份公司“品字标浙江制造”品牌建设资助经费补助款 | 100,000.00 | |
| 2023 年市级小微工业企业上规模奖励资金 | 100,000.00 | |
| 促进实体经济高质量发展奖励 | 100,000.00 | |
| 年增营业收入每增加 2000 万元以上奖励 | 100,000.00 | |
| 淳安县生态产业和商务局“淳安县一季度开门红政策”款商贸领域补助 | 100,000.00 | |
| 待结算财政补贴款项淳安县发展和改革委员会支付的服务业补贴款 | 100,000.00 | |
| 加大批零住餐业支持力度政策补助款 | 90,000.00 | |
| 淳安县生态产业和商务局 2022 年度出口信用保险补贴 | 72,900.00 | |
| 生态环境局淳安分局柴油叉车淘汰更新补助 | 72,000.00 | |

| | | |
|-------------------------------------|-----------|------------|
| 省级 2023 年促进小微工业企业上规模发展奖补资金 | 63,600.00 | |
| 工伤预防补助 | 57,000.00 | |
| 淳安县生态产业和商务局 2022 年度扶持外经贸发展财政奖励资金 | 56,200.00 | |
| 一次性留工补贴 | 56,070.00 | |
| 淳安县生态产业和商务局 2022 年科技创新补助 | 30,000.00 | |
| 降低闭环成本补助 | 30,000.00 | |
| 技能大师工作室建设资助款 | 30,000.00 | |
| 维修电工技能大师工作室建设资助款 | 30,000.00 | |
| 2022 年土壤污染重点监管单位自行监测补资金费用 | 24,000.00 | |
| 开门红八条措施 | 23,250.00 | |
| 税款返还 | 21,676.55 | 3,828.55 |
| 2022 年电费补贴 | 21,493.87 | |
| 2022 年度环保综合目标管理考核优秀企业奖励 | 20,000.00 | |
| 扩岗补贴 | 17,000.00 | 15,700.00 |
| 招用县外人员补贴 | 3,000.00 | |
| 淳安经济开发区管理委员会 2022 年度人才政策奖励 | 3,000.00 | |
| 淳安经济开发区总工会 2023 年外来务工人员平安返乡补助 | 2,358.00 | |
| 淳安县生态产业和商务局 2023 年多式联运补助 | 2,200.00 | |
| 2022 年度安全生产先进/环保综合目标管理考核优秀企业奖励 | 2,000.00 | |
| 成都市龙泉驿区商务局补助 | 1,500.00 | |
| 商务局 2021 年出口奖励金 | | 926,500.00 |
| 淳安县就业管理处失保金 | | 368,054.84 |
| 成都市龙泉驿区经济和信息化局 2021 年较 2020 年稳定增长奖励 | | 300,000.00 |
| 规模以上企业补助款 | | 150,000.00 |
| 高新企业奖励补助 | | 150,000.00 |
| 淳安经济开发区管理委员会 2021 年杭州市企业技术中心奖励 | | 100,000.00 |
| 工业与信息化局补助奖励 | | 100,000.00 |
| 淳安经济开发区管理委员会做强做大贡献企业（先进企业奖）奖励 | | 100,000.00 |
| 社保补贴 | | 95,722.48 |
| 清洁生产审核补助 | | 80,000.00 |

| | | |
|--|---------------|--------------|
| 能源双控考核奖励 | | 80,000.00 |
| 淳安县市场监督管理局标准版资助款 | | 60,740.00 |
| 生态制造业企业发展典型奖励 | | 60,000.00 |
| 淳安县生态产业和商务局 2021 年度外经贸扶持奖励—职能中心 | | 56,400.00 |
| 淳安县生态产业和商务局 2021 年高新技术产业增加值增长 10% 以上企业补助 | | 50,000.00 |
| 淳安县商务局制造业奖励 | | 50,000.00 |
| 淳安经济开发区管理委员会做强做大贡献企业（新入规奖） | | 40,000.00 |
| 环保绩效考核奖励 | | 40,000.00 |
| 淳安经济开发区管理委员会 2021 年度人才政策奖励 | | 37,500.00 |
| 创业带动就业补贴 | | 30,000.00 |
| 成都市龙泉驿生态环保局 2021 年土壤污染自行监测补助 | | 25,000.00 |
| 关于进一步做好助企纾困和民生保障有关工作的通知 | | 24,967.00 |
| 到合肥经济技术开发区经济发展局（科学技术局）鼓励制造业企业增产增奖奖励 | | 20,000.00 |
| 发展先进企业（三等奖）奖励 | | 10,000.00 |
| 淳安县生态产业和商务局 2022 年第一季度“杭十条”制造业企业奖励 | | 10,000.00 |
| 淳安经济开发区管理委员会服务业发展引导资金 | | 10,000.00 |
| 待结算财政补贴款项淳安县总工会支付的医疗互助补贴款 | | 8,990.00 |
| 安徽六安金安经济开发区管理委员会财政金融局补贴 | | 2,836.00 |
| 区新增员工补贴款 | | 2,500.00 |
| 淳安经济开发区管理委员会 2021 年度安全生产先进奖励 | | 2,000.00 |
| 淳安经济开发区管理委员会 2021 年度优秀基层党组织奖励 | | 2,000.00 |
| 淳安县总工会平安返乡补助 | | 1,408.50 |
| 淳安县生态产业和商务局 2022 年多式联运补助 | | 1,000.00 |
| 合计 | 18,788,438.33 | 9,591,370.93 |

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是

在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司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、应收款项融资、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。

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 | 139,945,890.00 | | | | 139,945,890.00 |
| 应收款项融资 | 210,418,313.06 | | | | 210,418,313.06 |
| 合 计 | 350,364,203.06 | | | | 350,364,203.06 |

| 项 目 | 上年年末余额 | | | | 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 | 187,510,353.00 | | | | 187,510,353.00 |
| 应收款项融资 | 152,500,663.57 | | | | 152,500,663.57 |
| 合 计 | 340,011,016.57 | | | | 340,011,016.57 |

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | | 合 计 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 | |
| 短期借款 | 397,628,293.91 | | | 397,628,293.91 |
| 应付票据 | 38,651,993.13 | | | 38,651,993.13 |
| 应付账款 | 309,564,776.51 | | | 309,564,776.51 |
| 其他应付款 | 105,138,946.53 | | | 105,138,946.53 |
| 一年内到期的非流动负债 | 48,883,853.58 | | | 48,883,853.58 |
| 其他流动负债 | 5,176,200.00 | | | 5,176,200.00 |
| 租赁负债 | | 13,217,530.07 | 40,649,411.74 | 53,866,941.81 |
| 合 计 | 905,044,063.66 | 13,217,530.07 | 40,649,411.74 | 958,911,005.47 |

| 项 目 | 上年年末余额 | | | |
|-------------|------------------|---------------|-------|------------------|
| | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 590,762,667.31 | | | 590,762,667.31 |
| 应付票据 | 245,443,694.50 | | | 245,443,694.50 |
| 应付账款 | 434,406,278.07 | | | 434,406,278.07 |
| 其他应付款 | 167,366,799.80 | | | 167,366,799.80 |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,937,143.54 | | | 9,937,143.54 |
| 其他流动负债 | 5,981,900.00 | | | 5,981,900.00 |
| 长期借款 | | 28,016,485.25 | | 28,016,485.25 |
| 租赁负债 | | 15,727,791.82 | | 15,727,791.82 |
| 合 计 | 1,453,898,483.22 | 43,744,277.07 | | 1,497,642,760.29 |

3. 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司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。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|------------------------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | 24,548,337.82 | | 55,681,087.96 | 80,229,425.78 |
| 应收款项融资 | | | 210,418,313.06 | 210,418,313.06 |
| 其他非流动金融资产 | | | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| （四）投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

| 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 (%) |
|-------|-------|---------------|----------------|
| 解直锟 | 实际控制人 | 22.63 | 22.63 |

2021年12月18日解直锟先生因病逝世，其名下股权变更办理尚未完成。

(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 | 股东陈汉康控制之公司 |

(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 |
|-----------------|---------------------------|
| 陈汉康 | 公司之股东 |
| 常州星若企业管理有限公司 | 公司之股东 |
| 重庆拓洋投资有限公司 | 公司之股东 |
| 吉利四川商用车有限公司 | 股东浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司控制之公司 |
| 中植新能源汽车有限公司 | 股东陈汉康控制之公司 |
| 中植汽车安徽有限公司 | 股东陈汉康控制之公司 |
| 成都联腾动力控制技术有限公司 | 股东陈汉康控制之公司 |
| 新动力电机（荆州）有限公司 | 股东陈汉康控制之公司 |
| 安徽康盛汽车空调有限责任公司 | 股东陈汉康控制之公司 |
| 中植汽车（淳安）有限公司 | 股东陈汉康控制之公司 |
| 中植汽车研究院（杭州）有限公司 | 股东陈汉康控制之公司 |
| 浙江云迪电气科技有限公司 | 股东陈汉康控制之公司 |
| 合肥卡诺汽车空调有限公司 | 股东陈汉康控制之公司 |

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期金额 |
|----------------|--------|--------------|---------------|----------|----------------|
| 成都联腾动力控制技术有限公司 | 采购商品 | 476,740.23 | 10,000,000.00 | 否 | 245,122.61 |
| 新动力电机（荆州）有限公司 | 采购商品 | 1,533,371.67 | 15,000,000.00 | 否 | |
| 吉利四川商用车有限公司 | 采购商品 | 907,606.07 | | | 240,986,097.47 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|------------|--------------|
| 中植汽车（淳安）有限公司 | 销售水电 | 8,040.48 | 60,204.84 |
| 中植汽车研究院（杭州）有限公司 | 销售水电 | 37,648.57 | 138,616.27 |
| 安徽康盛汽车空调有限责任公司 | 销售水电 | | 3,016.61 |
| 成都联腾动力控制技术有限公司 | 维修服务 | | 84,081.47 |
| 成都联腾动力控制技术有限公司 | 材料销售 | | 21,238.94 |
| 中植汽车安徽有限公司 | 销售水电 | 66,176.28 | 70,215.93 |
| 中植新能源汽车有限公司 | 保管费收入 | | 6,542,123.76 |
| 吉利四川商用车有限公司 | 技术服务 | 835,187.69 | |

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 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 | 3,562,093.88 | 2,736,575.97 |
| 安徽康盛汽车空调有限责任公司 | 房屋及建筑物 | | 267,747.04 |
| 中植汽车（淳安）有限公司 | 房屋及建筑物 | | 3,427,032.55 |
| 浙江云迪电气科技有限公司 | 房屋及建筑物 | | 147,619.05 |

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|----------------|--------|-----------------------------|----------|------------------------|------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 |
| 成都联腾动力控制技术有限公司 | 房屋及建筑物 | | | | | 109,620.00 | 219,240.00 | 3,303.90 | 12,937.50 | | |
| 中植汽车安徽有限公司 | 房屋及建筑物 | | | | | 1,400,000.00 | 4,430,137.67 | 2,258,802.88 | 832,873.26 | 38,430,638.87 | 149,748.87 |
| 中植汽车安徽有限公司 | 运输工具 | | 4,424.78 | | | | 5,000.00 | | | | |
| 中植新能源汽车有限公司 | 房屋及建筑物 | | | | | | 49,541.28 | 17,798.12 | 20,929.44 | | |

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 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 |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 新动力电机（荆州）有限公司 | 84,550,000.00 | 2020/11/05 | 2023/12/31 | 是 |
| 重庆拓洋投资有限公司 | 96,900,000.00 | 2022/02/21 | 2023/02/20 | 是 |
| 重庆拓洋投资有限公司 | 93,030,000.00 | 2023/03/28 | 2024/03/27 | 否 |
| 中植汽车安徽有限公司 | 47,130,000.00 | 2021/07/07 | 2026/07/07 | 否 |

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初金额 | 本期拆入 | 本期归还 | 本期利息费用 | 其他变动 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|---------------|------------|------|---------------|
| 中植汽车安徽有限公司 | 20,839,342.20 | | 10,273,608.06 | 575,316.46 | | 11,141,050.60 |
| 合计 | 20,839,342.20 | | 10,273,608.06 | 575,316.46 | | 11,141,050.60 |

5. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 中植汽车安徽有限公司 | 新能源汽车国家补贴款债权转让 | 48,850,371.00 | |
| 中植新能源汽车有限公司 | 债务重组 | 1,855,767.81 | |
| 合肥卡诺汽车空调有限公司 | 债务重组 | 2,561,143.90 | |
| 安徽康盛汽车空调有限责任公司 | 债务重组 | 2,561,143.90 | |
| 中植汽车安徽有限公司 | 销售机器设备 | 2,131,460.94 | 4,016,911.71 |

6. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 936.61 万元 | 739.18 万元 |

(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 | | 上年年末余额 | |
|-------|-------------------|-----------|----------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 中植汽车安徽有限公司 | | | 80,423.82 | 4,021.19 |
| | 中植汽车（淳安）有限公司 | 12,670.80 | 814.18 | 3,612.83 | 180.64 |
| | 安徽康盛汽车空调有限责任公司 | | | | |
| | 中植汽车研究院（杭州）有限公司 | 50,712.71 | 2,944.18 | 8,170.82 | 408.54 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司 | | | 4,929,750.00 | 246,487.50 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 应付账款 | | | |
| | 中植汽车安徽有限公司 | | |
| | 成都联腾动力控制技术有限公司 | 50,284.40 | |
| | 新动力电机（荆州）有限公司 | | |
| | 安徽康盛汽车空调有限责任公司 | 180,110.51 | 180,110.51 |
| | 中植汽车（淳安）有限公司 | | |
| | 吉利四川商用车有限公司 | 2,452,711.28 | 36,722,367.14 |
| 其他应付款 | | | |
| | 中植汽车安徽有限公司 | 89,299,306.43 | 149,703,736.84 |
| 租赁负债 | | | |
| | 中植汽车安徽有限公司 | 42,630,630.45 | 8,548,716.31 |
| | 中植新能源汽车有限公司 | 286,624.07 | 319,992.09 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | 中植汽车安徽有限公司 | 9,164,947.26 | 3,957,419.64 |
| | 中植新能源汽车有限公司 | 82,909.31 | 31,743.16 |
| | 成都联腾动力控制技术有限公司 | | 197,833.73 |

(七) 关联方承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 21,102,966.38 |
| 1 至 2 年 | 9,700,624.45 |
| 2 至 3 年 | 8,374,540.21 |
| 3 年以上 | 47,425,136.86 |
| 合 计 | 86,603,267.90 |

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司抵押、质押资产明细情况

| 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 | 121,283,302.80 | 本公司 | 固定资产 | 92,579,715.63 | 65,970,497.68 |
| | | | | | 投资性房地产 | 166,790,517.95 | 130,172,488.73 |
| 本公司 | 短期借款 | 中国银行淳安支行 | 93,155,673.63 | 本公司 | 固定资产 | 5,733,925.13 | 1,514,668.15 |
| | | | | | 投资性房地产 | 93,738,055.93 | 25,506,995.57 |
| | | | | | 无形资产 | 19,952,290.80 | 10,839,595.22 |
| 中植一客成都有限公司 | 短期借款 | 成都银行股份有限公司 龙泉驿支行 | | 中植一客成都 有限公司 | 固定资产 | 73,124,056.90 | 29,767,550.26 |
| | | | | | 投资性房地产 | 32,755,283.27 | 17,652,431.01 |
| | | | | | 无形资产 | 27,667,356.40 | 20,024,692.68 |
| | | | | | 合同资产 | 94,618,493.50 | 89,887,568.83 |
| 浙江康盛热交换器 有限公司 | 长期借款 | 浙江淳安农村商业银行 股份有限公司青溪支行 | 10,011,305.55 | 安徽康盛管业 有限公司 | 固定资产 | 18,067,508.49 | 10,836,059.50 |
| | | | | | 投资性房地产 | 11,084,188.47 | 7,670,406.46 |
| 浙江康盛科工贸有 限公司 | 长期借款 | 中国工商银行股份有限 公司淳安支行 | 20,028,111.11 | 安徽康盛管业 有限公司 | 无形资产 | 15,974,400.00 | 12,300,288.00 |
| | | | | | 固定资产 | 12,781,331.99 | 6,785,560.13 |
| | 短期借款 | | 961,338.07 | 浙江康盛科工 贸有限公司 | 货币资金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项****(1) 未决诉讼情况**

| 序号 | 原告 | 被告 | 诉讼类型 | 诉讼金额（元） | 进展情况 |
|----|-----|------------------------------|----------|------------|-----------|
| 1 | 周欣明 | 中植一客成都汽车有限公司 | 劳动仲裁 | 233,676.00 | 二审已判决，待履行 |
| 2 | 郎晓龙 | 合肥康盛管业有限责任公司、合肥拓星源人力资源管理有限公司 | 劳动仲裁 | 835,168.23 | 已裁决，待履行 |
| | | | 工伤保险待遇纠纷 | | 已判决，待履行 |

(2) 开出信用证

截至 2023 年 12 月 31 日止，子公司浙江康盛科工贸有限公司在中国工商银行股份有限公司淳安支行开具的未到期信用证金额为 900.00 万元。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项**(一) 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、新能源汽车业务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**地区信息**

| 项目 | 境内 | 境外 | 未分配金额 | 合计 |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,994,618,596.47 | 230,619,474.20 | | 2,225,238,070.67 |
| 主营业务成本 | 1,818,779,621.60 | 208,130,600.37 | | 2,026,910,221.97 |
| 资产总额 | [注] | [注] | 2,645,359,528.71 | 2,645,359,528.71 |
| 负债总额 | [注] | [注] | 1,130,481,978.10 | 1,130,481,978.10 |

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 | 新能源车 | 传统车 | 合 计 |
|--------|------------------|----------------|-----|------------------|
| 主营业务收入 | 2,152,319,808.17 | 72,918,262.50 | | 2,225,238,070.67 |
| 主营业务成本 | 1,955,817,070.30 | 71,093,151.67 | | 2,026,910,221.97 |
| 资产总额 | 1,860,998,031.41 | 784,361,497.30 | | 2,645,359,528.71 |
| 负债总额 | 478,740,905.87 | 651,741,072.23 | | 1,130,481,978.10 |

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1. 公司股东股权质押情况：

| 持有人名称 | 持有数量(万股) | 质押数量(万股) | 质权人 | 质押日期 | 解质日期 |
|--------------|-----------|-----------|--------------|------------|------|
| 常州星若企业管理有限公司 | 13,500.00 | 13,463.89 | 世纪华中资本管理有限公司 | 2023-09-04 | — |
| 重庆拓洋投资有限公司 | 12,218.00 | 12,218.00 | 世纪华中资本管理有限公司 | 2023-09-01 | — |
| 合 计 | 25,718.00 | 25,681.89 | | | |

2. 公司股东股权司法标记情况：

| 持有人名称 | 持有数量(万股) | 司法标记数量(万股) | 标记申请人 | 起始日 | 到期日 |
|--------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 常州星若企业管理有限公司 | 13,500.00 | 1,228.38 | 成都市双流区人民法院 | 2023年11月9日 | 2026年11月8日 |
| 重庆拓洋投资有限公司 | 12,218.00 | 1,169.49 | 成都市双流区人民法院 | 2023年11月9日 | 2026年11月8日 |
| 合 计 | 25,718.00 | 2,397.86 | | | |

3. 公司股东股权司法冻结情况：

| 持有人名称 | 持有数量(万股) | 司法冻结数量(万股) | 司法冻结执行人 | 司法冻结日期 | 解冻日期 |
|--------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 常州星若企业管理有限公司 | 13,500.00 | 36.11 | 常州市天宁区人民法院 | 2023年8月25日 | 2026年8月24日 |
| 合 计 | 13,500.00 | 36.11 | | | |

(三) 其他

经本公司2018年9月25日第四次临时股东大会审议批准，公司以持有的富嘉融资租赁有限公司40%的股权与中植新能源持有的本公司100%的股权进行置换。中植新能源针对此次股权交易向本公司承诺，为保障置入标的公司中植一客应收新能源汽车国家补贴能够及时收回，中植新能源对中植一客截至评估基准日止（2018年3月

31日)的应收新能源汽车国家补贴(85,332.83万元)作出差额垫付承诺。截止2019年12月31日,本公司聘请合格审计机构对中植一客截至评估基准日止(2018年3月31日)的应收新能源汽车国家补贴回收情况出具《专项审核报告》,中植新能源应在《专项审核报告》出具后20个工作日内向本公司缴纳未能收回的差额部分作为履约保证金,直至对应的应收新能源汽车国家补贴款收回后予以退还。

根据立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具的立信中联专审字[2020]D-0002号《关于中植一客成都汽车有限公司应收新能源汽车国家补贴回收情况的专项审核报告》,截止2019年12月31日,中植一客应收新能源汽车国家补贴(85,332.83万元)中已收回金额为11,545.50万元,尚有73,787.33万元尚未收回。截止2019年12月31日,中植新能源应收中植一客资金拆借款项本息合计为111,326.78万元。中植新能源将其应收中植一客借款73,787.33万元自2020年1月1日起转为履约保证金,供本公司使用,直至对应的应收账款收回后予以退还,履行相关补偿承诺。

2020年中植一客收到上述新能源汽车国家补贴款24,220.00万元,并结算2019年收到的新能源汽车国家补贴预拨款4,015.02万元。2021年中植一客收到上述新能源汽车国家补贴款16,504.99万元。2021年为合理反映中植一客目前生产经营情况,改善其资产负债结构,满足其长远发展需要,公司与关联方中植新能源签署《应收账款转让协议》,将新能源汽车补贴形成的应收账款债权17,829.97万元转让给中植新能源,并冲抵中植新能源同等金额的履约保证金。2022年中植一客收到中植新能源债权转让通知书,该通知书表明中植新能源与中植安徽达成债权转让协议,将中植新能源对中植一客的所有债权依法转让给中植安徽,与此转让债权相关的权利也一并转让。2023年为改善中植一客资产负债结构,满足其长远发展需要,公司与关联方中植安徽签署《应收账款转让协议》,将新能源汽车补贴形成的合同资产债权4,885.04万元转让给中植安徽,并冲抵中植安徽同等金额的履约保证金。

综上,截止2023年12月31日,中植一客应付中植安徽应收未收国补履约保证金6,332.31万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 219,810,225.71 | 290,594,883.74 |
| 1至2年 | 2,487,031.55 | |
| 2至3年 | | 2,051,544.59 |
| 3年以上 | 9,199,116.12 | 7,168,323.33 |
| 小计 | 231,496,373.38 | 299,814,751.66 |
| 减：坏账准备 | 19,265,941.09 | 13,170,980.44 |
| 合计 | 212,230,432.29 | 286,643,771.22 |

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 9,089,457.18 | 3.93 | 9,089,457.18 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 222,406,916.20 | 96.07 | 10,176,483.91 | 4.58 | 212,230,432.29 |
| 其中：组合1 | 107,095,973.13 | 46.26 | 5,416,848.71 | 5.06 | 101,679,124.42 |
| 组合4 | 115,310,943.07 | 49.81 | 4,759,635.20 | 4.13 | 110,551,307.87 |
| 合计 | 231,496,373.38 | 100.00 | 19,265,941.09 | 8.32 | 212,230,432.29 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,802,245.74 | 2.94 | 8,802,245.74 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 291,012,505.92 | 97.06 | 4,368,734.70 | 1.50 | 286,643,771.22 |
| 其中：组合1 | 83,270,763.47 | 27.77 | 4,368,734.70 | 5.25 | 78,902,028.77 |
| 组合4 | 207,741,742.45 | 69.29 | | | 207,741,742.45 |
| 合计 | 299,814,751.66 | 100.00 | 13,170,980.44 | 4.39 | 286,643,771.22 |

(1) 按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 营口市康盛制冷管路有限公司 | 2,175,685.30 | 2,175,685.30 | 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 | 2,044,338.82 | 2,044,338.82 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江谷神能源科技股份有限公司 | 1,929,066.28 | 1,929,066.28 | 1,929,066.28 | 1,929,066.28 | 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 | 1,221,769.63 | 1,221,769.63 | 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 | 743,350.56 | 743,350.56 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南华科电器有限公司 | 314,371.58 | 314,371.58 | 314,371.58 | 314,371.58 | 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 | 128,433.89 | 128,433.89 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 苏州威格机电有限公司 | 72,633.12 | 72,633.12 | 72,633.12 | 72,633.12 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 新乡市鸿泰电器有限公司 | 71,710.22 | 71,710.22 | 71,710.22 | 71,710.22 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波舒博电器有限公司 | 36,718.80 | 36,718.80 | 36,718.80 | 36,718.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南统一电器股份有限公司 | 24,028.48 | 24,028.48 | 24,028.48 | 24,028.48 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市英维克科技股份有限公司 | 22,300.00 | 22,300.00 | 22,300.00 | 22,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南冰熊制冷设备有限公司 | 10,789.19 | 10,789.19 | 10,789.19 | 10,789.19 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州万宝集团民权电器有限公司 | 7,049.87 | 7,049.87 | 7,049.87 | 7,049.87 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江彩伦数码科技有限公司 | | | 101,479.03 | 101,479.03 | 100.00 | 对方已破产清算 |
| 河南东海复合材料有限公司 | | | 12,416.81 | 12,416.81 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南绿科电器科技有限公司 | | | 7,815.44 | 7,815.44 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海孟浪工贸有限公司 | | | 13,190.00 | 13,190.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 滁州市琅琊白龟制冷管件厂 | | | 27,082.50 | 27,082.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| Haier US Appliance Solutions, Inc. DBA GE Appliances (美国 GE) | | | 125,227.66 | 125,227.66 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 8,802,245.74 | 8,802,245.74 | 9,089,457.18 | 9,089,457.18 | 100.00 | |

(2) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：组合 1

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 106,972,442.44 | 5,348,622.12 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 11,783.65 | 1,178.37 | 10.00 |
| 3 年以上 | 111,747.04 | 67,048.22 | 60.00 |
| 合计 | 107,095,973.13 | 5,416,848.71 | |

②按组合计提坏账准备：组合 4

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方 | 115,310,943.07 | 4,759,635.20 | 4.13 |
| 合计 | 115,310,943.07 | 4,759,635.20 | 4.13 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年 年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末 余额 |
|---------------|---------------|--------------|-----------|-----------|----------|---------------|
| | | 计 提 | 收回 或转回 | 转销 或核销 | 其他 变动 | |
| 按单项计提 坏账准备 | 8,802,245.74 | 287,211.44 | | | | 9,089,457.18 |
| 按组合计提 坏账准备 | 4,368,734.70 | 5,807,749.21 | | | | 10,176,483.91 |
| 合计 | 13,170,980.44 | 6,094,960.65 | | | | 19,265,941.09 |

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资 产期末 余额 | 应收账款和 合同资产 期末余额 | 占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%) | 应收账款 坏账准备和 合同资产 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| 客户一 | 109,786,392.60 | | 109,786,392.60 | 47.42 | |
| 客户二[注] | 66,876,029.81 | | 66,876,029.81 | 28.89 | 3,343,801.49 |
| 客户三[注] | 34,829,784.77 | | 34,829,784.77 | 15.05 | 1,860,455.52 |
| 客户四 | 4,759,635.20 | | 4,759,635.20 | 2.06 | 4,759,635.20 |
| 客户五 | 2,993,598.98 | | 2,993,598.98 | 1.29 | 149,679.95 |
| 合计 | 219,245,441.36 | | 219,245,441.36 | 94.71 | 10,113,572.16 |

注：按照客户集团合计口径统计。

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 170,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 421,396,464.04 | 687,356,122.31 |
| 合计 | 591,396,464.04 | 687,356,122.31 |

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|----------------|--------|
| 浙江康盛科工贸有限公司 | 170,000,000.00 | |
| 小计 | 170,000,000.00 | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 170,000,000.00 | |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金 | 1,312,800.00 | 1,307,800.00 |
| 拆借款 | 448,340,039.64 | 680,647,913.16 |
| 应收暂付款 | 1,143,962.98 | 1,175,709.24 |
| 应收减资款 | | 4,929,750.00 |
| 应收出口退税 | 2,645,823.89 | 1,615,606.39 |
| 其他 | | 20,863.05 |
| 合计 | 453,442,626.51 | 689,697,641.84 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 449,390,627.50 | 687,290,993.81 |
| 1至2年 | 1,676,209.10 | 319,984.34 |
| 2至3年 | 307,822.64 | 210,934.52 |
| 3年以上 | 2,067,967.27 | 1,875,729.17 |
| 小计 | 453,442,626.51 | 689,697,641.84 |
| 减：坏账准备 | 32,046,162.47 | 2,341,519.53 |
| 合计 | 421,396,464.04 | 687,356,122.31 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,026,841.96 | 0.45 | 2,026,841.96 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 451,415,784.55 | 99.55 | 30,019,320.51 | 6.65 | 421,396,464.04 |
| 其中：组合1 | 3,075,744.91 | 0.68 | 409,320.51 | 13.31 | 2,666,424.40 |
| 组合3 | 448,340,039.64 | 98.87 | 29,610,000.00 | 6.60 | 418,730,039.64 |
| 合计 | 453,442,626.51 | 100.00 | 32,046,162.47 | 7.07 | 421,396,464.04 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,802,179.12 | 0.26 | 1,802,179.12 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 687,895,462.72 | 99.74 | 539,340.41 | 0.08 | 687,356,122.31 |
| 其中：组合 1 | 7,247,549.56 | 1.05 | 539,340.41 | 7.44 | 6,708,209.15 |
| 组合 3 | 680,647,913.16 | 98.69 | | | 680,647,913.16 |
| 合计 | 689,697,641.84 | 100.00 | 2,341,519.53 | 0.34 | 687,356,122.31 |

①按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 东海新材料有限公司 | 507,871.99 | 507,871.99 | 507,871.99 | 507,871.99 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海信容声（广东）冰箱有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海信冰箱有限公司 | 230,000.00 | 230,000.00 | 230,000.00 | 230,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海信容声（扬州）冰箱有限公司 | 210,000.00 | 210,000.00 | 210,000.00 | 210,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 长虹美菱股份有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州万宝集团冰箱有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海德鲁铝业（苏州）有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 淳安恒信建筑工程有限公司 | 15,334.43 | 15,334.43 | 15,334.43 | 15,334.43 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司 | 9,368.21 | 9,368.21 | | | | |
| 淳安宏通建筑有限公司 | 7,930.97 | 7,930.97 | 7,930.97 | 7,930.97 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 杭州海天汽车贸易有限公司 | 7,500.00 | 7,500.00 | 7,500.00 | 7,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 杭州千岛湖兴达土石方工程有限公司 | 73.52 | 73.52 | 73.52 | 73.52 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 14,100.00 | 14,100.00 | 248,131.05 | 248,131.05 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,802,179.12 | 1,802,179.12 | 2,026,841.96 | 2,026,841.96 | | |

②按组合计提坏账准备:

a. 按组合计提坏账准备: 组合 1

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,050,587.86 | 52,529.39 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,676,209.10 | 167,620.91 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 100,992.80 | 40,397.12 | 40.00 |
| 3 年以上 | 247,955.15 | 148,773.09 | 60.00 |
| 合计 | 3,075,744.91 | 409,320.51 | |

b. 按组合计提坏账准备: 组合 4

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方 | 448,340,039.64 | 29,610,000.00 | 6.60 |
| 合计 | 448,340,039.64 | 29,610,000.00 | 6.60 |

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 539,340.41 | | 1,802,179.12 | 2,341,519.53 |
| 2023年1月1日余额 在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | -234,031.05 | | 234,031.05 | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 29,714,011.15 | | | 29,714,011.15 |
| 本期转回 | | | 9,368.21 | 9,368.21 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 30,019,320.51 | | 2,026,841.96 | 32,046,162.47 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|-----------|-----------|----------|---------------|
| | | 计提 | 收回 或转回 | 转销 或核销 | 其他 变动 | |
| 按单项计提 坏账准备 | 1,802,179.12 | 234,031.05 | 9,368.21 | | | 2,026,841.96 |
| 按组合计提 坏账准备 | 539,340.41 | 29,479,980.10 | | | | 30,019,320.51 |
| 合计 | 2,341,519.53 | 29,714,011.15 | 9,368.21 | | | 32,046,162.47 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 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 |
|---------------------|------|----------------|------|------------------------------|---------------|
| 中植一客成都汽车有限公司 | 拆借款 | 295,890,966.87 | 1年以内 | 65.25 | |
| 浙江康盛股份绵阳有限公司 | 拆借款 | 57,180,000.00 | 1年以内 | 12.61 | |
| 成都蜀康蓉盛新能源汽车 有限公司 | 拆借款 | 35,611,920.54 | 1年以内 | 7.85 | |
| 成都森卓管业有限公司 | 拆借款 | 29,610,000.00 | 1年以内 | 6.53 | 29,610,000.00 |
| 浙江康盛股份四川有限公司 | 拆借款 | 16,377,836.80 | 1年以内 | 3.61 | |
| 合计 | | 434,670,724.21 | | 95.85 | 29,610,000.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 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 | 1,880,528,157.50 | 6,525,155.55 | 1,874,003,001.95 | 1,480,528,157.50 | | 1,480,528,157.50 |
| 对联营、合营企业投资 | 83,164,762.85 | 13,034,279.92 | 70,130,482.93 | 82,956,132.74 | 13,034,279.92 | 69,921,852.82 |
| 合计 | 1,963,692,920.35 | 19,559,435.47 | 1,944,133,484.88 | 1,563,484,290.24 | 13,034,279.92 | 1,550,450,010.32 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|------------------|--------------|----------------|------|--------------|------------------|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 成都森卓管业有限公司 | 6,525,155.55 | | | | 6,525,155.55 | | 6,525,155.55 | |
| 浙江康盛科工贸有限公司 | 910,984,747.74 | | | | | 910,984,747.74 | | |
| 淳安康盛机械模具有限公司 | 8,335,182.54 | | | | | 8,335,182.54 | | |
| 中植一客成都汽车有限公司 | 528,183,071.67 | | 350,000,000.00 | | | 412,565,283.18 | | |
| 宁波贰肆壹捌投资有限公司 | 17,000,000.00 | | | | | 17,000,000.00 | | |
| 贵溪美藤电工有限公司 | 9,500,000.00 | | | | | 9,500,000.00 | | |
| 浙江康盛股份四川有限公司 | | | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 成都蜀康蓉盛新能源汽车有限公司 | | | | | | 465,617,788.49 | | |
| 合计 | 1,480,528,157.50 | | 400,000,000.00 | | 6,525,155.55 | 1,874,003,001.95 | 6,525,155.55 | |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年 年末余额 | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|---------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司 | 82,956,132.74 | 13,034,279.92 | | | 208,630.11 | | | | | | 83,164,762.85 | 13,034,279.92 |
| 小计 | 82,956,132.74 | 13,034,279.92 | | | 208,630.11 | | | | | | 83,164,762.85 | 13,034,279.92 |
| 合计 | 82,956,132.74 | 13,034,279.92 | | | 208,630.11 | | | | | | 83,164,762.85 | 13,034,279.92 |

(四) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本情况**

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 321,860,037.77 | 318,842,817.99 | 291,068,630.96 | 287,896,975.55 |
| 其他业务 | 389,238,317.01 | 363,598,384.31 | 373,061,729.14 | 346,128,910.00 |
| 合计 | 711,098,354.78 | 682,441,202.30 | 664,130,360.10 | 634,025,885.55 |

主营业务收入明细如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 321,860,037.77 | 291,068,630.96 |
| 其中：制冷管路及配件 | 321,860,037.77 | 291,068,630.96 |
| 合计 | 321,860,037.77 | 291,068,630.96 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|----------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 208,630.11 | 1,034,442.53 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 170,000,000.00 | |
| 债务重组收益 | -157,559.52 | |
| 合计 | 170,051,070.59 | 1,034,442.53 |

十六、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| (一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -7,014,826.91 | |
| (二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 15,917,809.81 | |
| (三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| (四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (五) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (六) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| (八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,803,770.80 | |
| (九) 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 | | |
| (十) 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 | | |
| (十一) 非货币性资产交换损益 | | |
| (十二) 债务重组损益 | 3,816,445.43 | |
| (十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | | |
| (十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| (十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| (十六) 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| (十七) 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 | | |
| (十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| (十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (二十) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -974,237.44 | |
| (二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 14,548,961.69 | |
| 减: 所得税影响额 | 1,976,438.12 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -60,086.25 | |
| 合计 | 12,512,437.32 | |

(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 | 1.44 | 0.02 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.61 | 0.01 | |

浙江康盛股份有限公司

2024年4月24日