

# 浙江康盛股份有限公司

## 审计报告

立信中联审字[2020]D-0464号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 目 录

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



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

立信中联审字[2020]D-0464 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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>应收账款的坏账准备</p> <p>如康盛股份财务报表附注五、(二),截止2019年12月31日,康盛股份应收账款122,330.63万元,应收账款账面余额251,637.94万元,应收账款坏账准备129,307.30万元,其中单项计提的新能源汽车补贴款坏账准备89,134.34万元。由于应收账款坏账准备金额大,且应收账款坏账准备的计提取决于管理层基于应收款的账龄、是否存在回款纠纷、其他影响对方信用的信息的获取和判断以及新能源汽车补贴的相关政策。因此我们将应收账款坏账准备计提的合理性作为关键审计事项。</p> | <p>我们在审计过程中对应收账款的坏账准备执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1)对应收账款减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试;</p> <p>(2)对应收账款余额进行函证;</p> <p>(3)复核用于确认坏账准备的信息,包括检查账龄计算的正确性、客户财务能力、以往付款历史、期后收款等;</p> <p>(4)对于在应收账款中记录的应收新能源汽车补贴,我们根据政府公布的补贴政策核对康盛股份应收补贴款计算的正确性;检查新能源汽车行驶里程;取得长账龄应收补贴款清单并评估其可回收性;取得管理层对政府补贴款回收进度的评估。</p> |

#### 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2019年年度报告相关文件中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

康盛股份治理层（以下简称治理层）负责监督康盛股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康盛股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康盛股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：俞德昌

(项目合伙人)

中国注册会计师：陈小红

中国天津市

2020年4月27日

## 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                    | 附注      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |         |                  |                  |
| 货币资金                   | 五、（一）   | 88,010,064.17    | 128,943,822.89   |
| 结算备付金                  |         |                  |                  |
| 拆出资金                   |         |                  |                  |
| 交易性金融资产                | 五、（二）   | 810,000.00       |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |         |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |         |                  |                  |
| 应收票据                   | 五、（三）   | 6,074,250.01     | 91,231,502.12    |
| 应收账款                   | 五、（四）   | 1,223,306,347.88 | 1,836,403,768.43 |
| 应收款项融资                 | 五、（五）   | 31,425,239.70    |                  |
| 预付款项                   | 五、（六）   | 24,356,775.51    | 19,941,087.01    |
| 应收保费                   |         |                  |                  |
| 应收分保账款                 |         |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |         |                  |                  |
| 其他应收款                  | 五、（七）   | 32,091,169.95    | 35,011,345.15    |
| 其中：应收利息                |         |                  |                  |
| 应收股利                   |         |                  |                  |
| 买入返售金融资产               |         |                  |                  |
| 存货                     | 五、（八）   | 282,344,390.10   | 551,036,688.61   |
| 持有待售资产                 | 五、（九）   |                  | 518,000,000.00   |
| 一年内到期的非流动资产            |         |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 五、（十）   | 65,956,162.58    | 64,675,796.70    |
| 流动资产合计                 |         | 1,754,374,399.90 | 3,245,244,010.91 |
| <b>非流动资产：</b>          |         |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |         |                  |                  |
| 债权投资                   |         |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 五、（十一）  |                  | 30,336,510.37    |
| 其他债权投资                 |         |                  |                  |
| 持有至到期投资                |         |                  |                  |
| 长期应收款                  |         |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 五、（十二）  | 111,969,562.40   | 115,820,593.58   |
| 其他权益工具投资               | 五、（十三）  | 36,224,075.54    |                  |
| 其他非流动金融资产              |         |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 五、（十四）  | 103,213,668.47   | 119,031,079.38   |
| 固定资产                   | 五、（十五）  | 1,129,300,815.08 | 1,010,804,660.28 |
| 在建工程                   | 五、（十六）  | 84,332,429.47    | 167,880,839.80   |
| 生产性生物资产                |         |                  |                  |
| 油气资产                   |         |                  |                  |
| 无形资产                   | 五、（十七）  | 197,704,581.45   | 121,633,345.51   |
| 开发支出                   |         |                  |                  |
| 商誉                     | 五、（十八）  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 五、（十九）  | 11,794,374.46    | 15,462,656.29    |
| 递延所得税资产                | 五、（二十）  | 37,424,627.63    | 41,999,976.80    |
| 其他非流动资产                | 五、（二十一） | 31,235,085.81    | 90,531,580.10    |
| 非流动资产合计                |         | 1,743,199,220.31 | 1,713,501,242.11 |
| 资产总计                   |         | 3,497,573,620.21 | 4,958,745,253.02 |



## 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益                | 注释      | 期末余额              | 上年年末余额           |
|------------------------|---------|-------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>           |         |                   |                  |
| 短期借款                   | 五、（二十二） | 699,330,814.22    | 843,283,425.51   |
| 向中央银行借款                |         |                   |                  |
| 拆入资金                   |         |                   |                  |
| 交易性金融负债                |         |                   |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                   |                  |
| 衍生金融负债                 |         |                   |                  |
| 应付票据                   | 五、（二十三） | 14,832,270.00     | 213,182,420.00   |
| 应付账款                   | 五、（二十四） | 778,222,926.26    | 1,066,486,082.13 |
| 预收款项                   | 五、（二十五） | 62,137,722.44     | 20,711,676.53    |
| 卖出回购金融资产款              |         |                   |                  |
| 吸收存款及同业存放              |         |                   |                  |
| 代理买卖证券款                |         |                   |                  |
| 代理承销证券款                |         |                   |                  |
| 应付职工薪酬                 | 五、（二十六） | 45,035,910.97     | 47,131,346.74    |
| 应交税费                   | 五、（二十七） | 10,853,575.75     | 10,636,925.47    |
| 其他应付款                  | 五、（二十八） | 1,162,050,850.19  | 1,371,759,238.31 |
| 其中：应付利息                | 五、（二十八） | -                 | 4,205,257.84     |
| 应付股利                   |         |                   |                  |
| 应付手续费及佣金               |         |                   |                  |
| 应付分保账款                 |         |                   |                  |
| 持有待售负债                 |         |                   |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、（二十九） | 86,832,461.99     |                  |
| 其他流动负债                 | 五、（三十）  | 3,095,755.15      | 21,047,156.15    |
| 流动负债合计                 |         | 2,862,392,286.97  | 3,594,238,270.84 |
| <b>非流动负债：</b>          |         |                   |                  |
| 保险合同准备金                |         |                   |                  |
| 长期借款                   | 五、（三十一） |                   | 131,800,000.00   |
| 应付债券                   | 五、（三十二） |                   | 49,613,980.68    |
| 其中：优先股                 |         |                   |                  |
| 永续债                    |         |                   |                  |
| 长期应付款                  |         |                   |                  |
| 长期应付职工薪酬               |         |                   |                  |
| 预计负债                   | 五、（三十三） | 15,745,714.40     | 20,704,880.64    |
| 递延收益                   | 五、（三十四） | 15,500,000.00     | 17,500,000.00    |
| 递延所得税负债                | 五、（二十）  | 2,006,719.50      |                  |
| 其他非流动负债                |         |                   |                  |
| 非流动负债合计                |         | 33,252,433.90     | 219,618,861.32   |
| 负债合计                   |         | 2,895,644,720.87  | 3,813,857,132.16 |
| <b>股东权益：</b>           |         |                   |                  |
| 股本                     | 五、（三十五） | 1,136,400,000.00  | 1,136,400,000.00 |
| 其他权益工具                 |         |                   |                  |
| 其中：优先股                 |         |                   |                  |
| 永续债                    |         |                   |                  |
| 资本公积                   | 五、（三十六） | 491,951,141.38    | 491,951,141.38   |
| 减：库存股                  |         |                   |                  |
| 其他综合收益                 | 五、（三十七） | -15,911,855.63    | 13,616,745.86    |
| 专项储备                   | 五、（三十八） | 9,820,177.71      | 6,454,609.40     |
| 盈余公积                   | 五、（三十九） | 34,558,636.65     | 34,558,636.65    |
| 一般风险准备                 |         |                   |                  |
| 未分配利润                  | 五、（四十）  | -1,044,950,742.66 | -537,402,800.10  |
| 归属于母公司股东权益合计           |         | 611,867,357.45    | 1,145,578,333.19 |
| 少数股东权益                 |         | -9,938,458.11     | -690,212.33      |
| 股东权益合计                 |         | 601,928,899.34    | 1,144,888,120.86 |
| 负债和股东权益总计              |         | 3,497,573,620.21  | 4,958,745,253.02 |

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王亚骏

主管会计工作负责人：王达学

会计机构负责人：马响

## 合并利润表

2019年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                         | 附注      | 本期金额             | 上期金额              |
|-----------------------------|---------|------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                     |         | 2,007,637,162.45 | 2,918,320,039.52  |
| 其中：营业收入                     | 五、（四十一） | 2,007,637,162.45 | 2,918,320,039.52  |
| 利息收入                        |         |                  |                   |
| 已赚保费                        |         |                  |                   |
| 手续费及佣金收入                    |         |                  |                   |
| 二、营业总成本                     |         | 2,199,618,239.60 | 3,152,959,603.89  |
| 其中：营业成本                     | 五、（四十一） | 1,784,836,598.37 | 2,706,500,931.42  |
| 利息支出                        |         |                  |                   |
| 手续费及佣金支出                    |         |                  |                   |
| 退保金                         |         |                  |                   |
| 赔付支出净额                      |         |                  |                   |
| 提取保险合同准备金净额                 |         |                  |                   |
| 保单红利支出                      |         |                  |                   |
| 分保费用                        |         |                  |                   |
| 税金及附加                       | 五、（四十二） | 19,451,666.30    | 20,824,414.97     |
| 销售费用                        | 五、（四十三） | 76,607,854.63    | 84,903,479.46     |
| 管理费用                        | 五、（四十四） | 158,326,542.41   | 164,245,616.15    |
| 研发费用                        | 五、（四十五） | 39,143,289.73    | 58,486,572.70     |
| 财务费用                        | 五、（四十六） | 121,252,288.16   | 117,998,589.19    |
| 其中：利息费用                     | 五、（四十六） | 121,275,477.63   | 134,217,762.75    |
| 利息收入                        | 五、（四十六） | 466,763.21       | 15,886,013.56     |
| 加：其他收益                      | 五、（四十七） | 24,091,594.30    | 44,920,010.02     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 五、（四十八） | 4,248,845.11     | 135,161,432.38    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          | 五、（四十八） | 3,688,231.29     | 8,339,033.13      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |         |                  |                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |         |                  |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |         |                  |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |         |                  |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、（四十九） | -201,349,560.11  | -                 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、（五十）  | -145,213,599.48  | -1,159,967,350.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 五、（五十一） | 303,954.39       | -98,042.64        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |         | -509,899,842.94  | -1,214,623,514.74 |
| 加：营业外收入                     | 五、（五十二） | 1,856,062.10     | 7,794,267.49      |
| 减：营业外支出                     | 五、（五十三） | 30,987,610.63    | 22,449,345.48     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |         | -539,031,391.47  | -1,229,278,592.73 |
| 减：所得税费用                     | 五、（五十四） | 12,554,702.59    | 22,883,659.98     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |         | -551,586,094.06  | -1,252,162,252.71 |
| （一）按经营持续性分类：                |         |                  |                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         | -551,586,094.06  | -1,171,990,642.93 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         |                  | -80,171,609.78    |
| （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） |         | -542,337,848.28  | -1,226,856,699.21 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |         | -9,248,245.78    | -25,305,553.50    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |         | -1,638,617.27    | -10,255,616.96    |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额        |         |                  |                   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |         | -1,604,484.62    |                   |
| 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           |         | -1,604,484.62    |                   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |         | -                |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |         | -34,132.65       | -10,255,616.96    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |         | -34,132.65       | -10,476,255.97    |
| 2. 其他债权投资公允价值变动             |         |                  |                   |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益         |         |                  |                   |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |         |                  |                   |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |         |                  |                   |
| 6. 其他债权投资信用减值准备             |         |                  |                   |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）  |         |                  |                   |
| 8. 外币财务报表折算差额               |         |                  | 220,639.01        |
| 9. 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                    |         | -553,224,711.33  | -1,262,417,869.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |         | -543,976,465.55  | -1,237,112,316.17 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |         | -9,248,245.78    | -25,305,553.50    |
| 八、每股收益：                     |         |                  |                   |
| （一）基本每股收益                   | 五、（五十五） | -0.48            | -1.08             |
| （二）稀释每股收益                   | 五、（五十五） | -0.48            | -1.08             |

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王亚骏

主管会计工作负责人：王达学

会计机构负责人：马响

## 合并现金流量表

2019年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 1,750,029,527.21 | 1,881,042,549.36 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |         |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额               |         |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |         |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |         |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |         | 31,940,667.09    | 94,543,922.75    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十六） | 72,237,465.51    | 1,219,811,022.20 |
| 经营活动现金流入小计                |         | 1,854,207,659.81 | 3,195,397,494.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 1,146,882,422.58 | 1,644,976,346.72 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |         |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |         |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 315,340,915.09   | 359,038,906.86   |
| 支付的各项税费                   |         | 70,844,944.49    | 146,323,716.85   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十六） | 118,486,011.76   | 1,456,485,882.48 |
| 经营活动现金流出小计                |         | 1,651,554,293.92 | 3,606,824,852.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 202,653,365.89   | -411,427,358.60  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | 533,800,001.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 7,508,406.28     | 15,425,183.54    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 1,901,058.70     | 1,711,283.86     |
| 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            | 五、（五十六） | 4,370,000.00     | 1,632,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |         | 547,579,465.98   | 1,649,136,467.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 172,012,365.69   | 171,291,557.26   |
| 投资支付的现金                   |         | 8,000,000.00     |                  |
| 质押贷款净增加额                  |         |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、（五十六） | 5,180,000.00     | 1,650,181,520.73 |
| 投资活动现金流出小计                |         | 185,192,365.69   | 1,821,473,077.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 362,387,100.29   | -172,336,610.59  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |         | 1,172,208,374.82 | 6,788,055,598.64 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（五十六） | 553,566,100.00   | 729,492,223.75   |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 1,725,774,474.82 | 7,517,547,822.39 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 1,346,189,973.03 | 6,553,195,413.42 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 40,905,966.12    | 88,155,768.32    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（五十六） | 895,989,260.19   | 482,593,511.80   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 2,283,085,199.34 | 7,123,944,693.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -557,310,724.52  | 393,603,128.85   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 605,732.25       | 1,582,571.09     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 五、（五十七） | 8,335,473.91     | -188,578,269.25  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、（五十七） | 72,265,892.57    | 260,844,161.82   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 五、（五十七） | 80,601,366.48    | 72,265,892.57    |

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王亚骏

主管会计工作负责人：王达学

会计机构负责人：马 响

## 合并股东权益变动表（一）

2019年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额             |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                   |                  | 少数股东权益        | 股东权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|--------------|---------------|--------|-------------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                   |                  |               |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 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 | -     | 13,616,745.86  | 6,454,609.40 | 34,558,636.65 | -      | -537,402,800.10   | 1,145,578,333.19 | -690,212.33   | 1,144,888,120.86 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |       | -27,889,984.22 |              |               |        | 33,910,142.72     | 6,020,158.50     |               | 6,020,158.50     |
| 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 | -     | -14,273,238.36 | 6,454,609.40 | 34,558,636.65 | -      | -503,492,657.38   | 1,151,598,491.69 | -690,212.33   | 1,150,908,279.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    |                |       | -1,638,617.27  | 3,365,568.31 | -             | -      | -541,458,085.28   | -539,731,134.24  | -9,248,245.78 | -548,979,380.02  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       | -1,638,617.27  |              |               |        | -542,337,848.28   | -543,976,465.55  | -9,248,245.78 | -553,224,711.33  |
| （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（或股东）的分配        |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                   |                  |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                   |                  |               |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                   |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                   |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                   |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |        |                   |                  |               |                  |
| 4. 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. 本期提取               |                  |        |     |    |                |       |                | 3,365,568.31 | -             | -      |                   | 3,365,568.31     |               | 3,365,568.31     |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                |       |                | 5,223,145.57 |               |        |                   | 5,223,145.57     |               | 5,223,145.57     |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                |       |                | 1,857,577.26 |               |        |                   | 1,857,577.26     |               | 1,857,577.26     |
| 四、本期期末余额              | 1,136,400,000.00 |        |     |    | 491,951,141.38 | -     | -15,911,855.63 | 9,820,177.71 | 34,558,636.65 | -      | -1,044,950,742.66 | 611,867,357.45   | -9,938,458.11 | 601,928,899.34   |

## 合并股东权益变动表（二）

2019年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额             |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   | 少数股东权益            | 股东权益合计          |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----|---|-----------------|-------|----------------|--------------|---------------|--------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |   | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             |                   |                 | 小计                |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 一、上年年末余额              | 1,136,400,000.00 |        |    |   | 905,831,487.24  |       | 23,872,362.82  | 2,230,819.37 | 34,558,636.65 |        | 723,545,899.11    | 2,826,439,205.19  | 179,870,615.90  | 3,006,309,821.09  |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 其他                    |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 二、本年年初余额              | 1,136,400,000.00 |        |    |   | 905,831,487.24  | -     | 23,872,362.82  | 2,230,819.37 | 34,558,636.65 | -      | 723,545,899.11    | 2,826,439,205.19  | 179,870,615.90  | 3,006,309,821.09  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                |        |    |   | -413,880,345.86 |       | -10,255,616.96 | 4,223,790.03 |               | -      | -1,260,948,699.21 | -1,680,860,872.00 | -180,560,828.23 | -1,861,421,700.23 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |   |                 |       | -10,255,616.96 |              |               |        | -1,226,856,699.21 | -1,237,112,316.17 | -25,305,553.50  | -1,262,417,869.67 |
| （二）股东投入和减少资本          | -                |        |    |   | -413,880,345.86 |       |                |              |               | -      |                   | -413,880,345.86   | -155,255,274.73 | -569,135,620.59   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   | -77,458,500.00  | -77,458,500.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |    |   | -413,880,345.86 |       |                |              |               |        |                   | -413,880,345.86   | -77,796,774.73  | -491,677,120.59   |
| （三）利润分配               | -                |        |    |   |                 |       |                |              |               | -      | -34,092,000.00    | -34,092,000.00    |                 | -34,092,000.00    |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 3. 对股东（或股东）的分配        |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| （四）股东权益内部结转           | -                | -      | -  | - |                 |       |                |              |               | -      |                   |                   |                 |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 4. 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               | -                | -      | -  | - |                 |       |                | 4,223,790.03 |               | -      |                   | 4,223,790.03      |                 | 4,223,790.03      |
| 1. 本期提取               |                  |        |    |   |                 |       |                | 6,067,777.99 |               |        |                   | 6,067,777.99      |                 | 6,067,777.99      |
| 2. 本期使用               |                  |        |    |   |                 |       |                | 1,843,987.96 |               |        |                   | 1,843,987.96      |                 | 1,843,987.96      |
| （六）其他                 |                  |        |    |   |                 |       |                |              |               |        |                   |                   |                 |                   |
| 四、本期期末余额              | 1,136,400,000.00 |        |    |   | 491,951,141.38  | -     | 13,616,745.86  | 6,454,609.40 | 34,558,636.65 | -      | -537,402,800.10   | 1,145,578,333.19  | -690,212.33     | 1,144,888,120.86  |

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王亚骏

主管会计工作负责人：王达学

会计机构负责人：马 响

## 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                    | 附注     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                  |                  |
| 货币资金                   |        | 56,808,207.87    | 67,147,743.09    |
| 交易性金融资产                |        |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |        |                  |                  |
| 应收票据                   | 十四、（一） | 2,700,000.00     | 31,236,297.59    |
| 应收账款                   | 十四、（二） | 198,216,443.67   | 232,957,902.01   |
| 应收款项融资                 | 十四、（三） | 14,835,234.33    |                  |
| 预付款项                   |        | 13,500,143.84    | 12,257,783.26    |
| 其他应收款                  | 十四、（四） | 757,444,617.96   | 397,950,739.70   |
| 其中：应收利息                |        |                  |                  |
| 应收股利                   |        |                  |                  |
| 存货                     |        | 122,555,960.01   | 76,793,733.98    |
| 持有待售资产                 |        |                  | 398,014,072.63   |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                  |                  |
| 其他流动资产                 |        | 879,883.09       | 3,131,129.08     |
| 流动资产合计                 |        | 1,166,940,490.77 | 1,219,489,401.34 |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                  |                  |
| 债权投资                   |        |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |        |                  | 30,286,510.37    |
| 其他债权投资                 |        |                  |                  |
| 持有至到期投资                |        |                  |                  |
| 长期应收款                  |        |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 十四、（五） | 1,823,535,972.59 | 1,827,387,003.77 |
| 其他权益工具投资               |        | 36,174,075.54    |                  |
| 其他非流动金融资产              |        |                  |                  |
| 投资性房地产                 |        | 182,256,821.19   | 169,202,777.65   |
| 固定资产                   |        | 270,565,956.18   | 248,009,804.94   |
| 在建工程                   |        | 3,467,490.32     | 68,728,977.53    |
| 生产性生物资产                |        |                  |                  |
| 油气资产                   |        |                  |                  |
| 无形资产                   |        | 13,250,186.30    | 13,897,482.59    |
| 开发支出                   |        |                  |                  |
| 商誉                     |        |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |        | 2,693,035.96     | 3,357,601.62     |
| 递延所得税资产                |        | 25,362,223.94    | 27,165,090.14    |
| 其他非流动资产                |        |                  |                  |
| 非流动资产合计                |        | 2,357,305,762.02 | 2,388,035,248.61 |
| 资产总计                   |        | 3,524,246,252.79 | 3,607,524,649.95 |

## 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益                | 注释 | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                  |                  |
| 短期借款                   |    | 542,438,068.34   | 568,823,240.29   |
| 交易性金融负债                |    |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |    |                  |                  |
| 应付票据                   |    | 27,603,000.00    | 162,049,660.00   |
| 应付账款                   |    | 652,880,980.55   | 588,177,931.61   |
| 预收款项                   |    | 13,911,460.12    | 6,165,059.38     |
| 应付职工薪酬                 |    | 7,138,116.69     | 10,361,097.98    |
| 应交税费                   |    | 1,388,030.54     | 1,102,561.48     |
| 其他应付款                  |    | 88,473,135.18    | 103,995,945.34   |
| 其中：应付利息                |    |                  | 3,828,794.41     |
| 应付股利                   |    |                  |                  |
| 持有待售负债                 |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 86,832,461.99    |                  |
| 其他流动负债                 |    | 2,700,000.00     | 2,376,356.15     |
| 流动负债合计                 |    | 1,423,365,253.41 | 1,443,051,852.23 |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                  |                  |
| 长期借款                   |    |                  | 131,800,000.00   |
| 应付债券                   |    |                  | 49,613,980.68    |
| 其中：优先股                 |    |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |
| 长期应付款                  |    |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |    |                  |                  |
| 预计负债                   |    |                  |                  |
| 递延收益                   |    |                  |                  |
| 递延所得税负债                |    | 2,006,719.50     |                  |
| 其他非流动负债                |    |                  |                  |
| 非流动负债合计                |    | 2,006,719.50     | 181,413,980.68   |
| 负债合计                   |    | 1,425,371,972.91 | 1,624,465,832.91 |
| <b>股东权益：</b>           |    |                  |                  |
| 股本                     |    | 1,136,400,000.00 | 1,136,400,000.00 |
| 其他权益工具                 |    |                  |                  |
| 其中：优先股                 |    |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |
| 资本公积                   |    | 635,768,824.28   | 635,768,824.28   |
| 减：库存股                  |    |                  |                  |
| 其他综合收益                 |    | -16,214,499.62   | 13,314,101.87    |
| 专项储备                   |    | 3,852,146.83     | 1,886,057.17     |
| 盈余公积                   |    | 34,558,636.65    | 34,558,636.65    |
| 未分配利润                  |    | 304,509,171.74   | 161,131,197.07   |
| 股东权益合计                 |    | 2,098,874,279.88 | 1,983,058,817.04 |
| 负债和股东权益总计              |    | 3,524,246,252.79 | 3,607,524,649.95 |

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王亚骏

主管会计工作负责人：王达学

会计机构负责人：马响

## 利润表

2019年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                    | 十四、（六） | 1,424,438,893.20 | 1,622,827,024.55 |
| 减：营业成本                    | 十四、（六） | 1,325,528,182.71 | 1,524,730,017.78 |
| 税金及附加                     |        | 4,677,907.07     | 5,863,773.32     |
| 销售费用                      |        | 24,815,719.98    | 23,501,008.22    |
| 管理费用                      |        | 41,173,177.84    | 56,624,855.86    |
| 研发费用                      |        |                  |                  |
| 财务费用                      |        | 20,538,644.67    | 43,452,314.60    |
| 其中：利息费用                   |        |                  |                  |
| 利息收入                      |        |                  |                  |
| 加：其他收益                    |        | 3,670,247.86     | 1,518,514.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 十四、（七） | 123,674,158.66   | -19,721,030.29   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |        | 3,688,231.29     | -                |
| 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）         |        | -13,123,078.66   | -                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |        | -2,777,293.87    | -47,072,079.13   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |        | 94,311.66        | -                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）         |        | 119,243,606.58   | -96,619,540.65   |
| 加：营业外收入                   |        | 444,723.06       | 3,268,488.12     |
| 减：营业外支出                   |        | 7,882,803.28     | 8,870,639.45     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |        | 111,805,526.36   | -102,221,691.98  |
| 减：所得税费用                   |        | 2,337,694.41     | -14,261,554.25   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | 109,467,831.95   | -87,960,137.73   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |        | 109,467,831.95   | -87,960,137.73   |
| （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             |        | -1,638,617.27    | -10,476,255.97   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |        | -1,604,484.62    | -                |
| 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          |        | -1,604,484.62    | -                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动          |        | -                | -                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |        | -34,132.65       | -10,476,255.97   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益         |        | -34,132.65       | -10,476,255.97   |
| 2.其他债权投资公允价值变动            |        |                  | -                |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益        |        |                  | -                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |        |                  | -                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |        |                  | -                |
| 6.其他债权投资信用减值准备            |        |                  | -                |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |        |                  | -                |
| 8.外币财务报表折算差额              |        |                  | -                |
| 9.其他                      |        |                  |                  |
| 六、综合收益总额                  |        | 107,829,214.68   | -98,436,393.70   |

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王亚骏

主管会计工作负责人：王达学

会计机构负责人：马 响



## 现金流量表

2019年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,176,176,300.40 | 1,183,709,922.41 |
| 收到的税费返还                   |    | 22,257,238.01    | 19,142,760.71    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 302,729,354.52   | 85,544,714.34    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,501,162,892.93 | 1,288,397,397.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,125,488,700.46 | 748,243,388.40   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 65,412,495.59    | 67,403,157.00    |
| 支付的各项税费                   |    | 10,783,341.69    | 15,567,051.06    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 631,589,258.30   | 224,932,262.81   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,833,273,796.04 | 1,056,145,859.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -332,110,903.11  | 232,251,538.19   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 533,800,001.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 7,505,129.82     | 8,588,711.66     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 331,118.09       | 2,470,141.36     |
| 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            |    | 25,340,541.35    | 14,015,234.13    |
| 投资活动现金流入小计                |    | 566,976,790.26   | 25,074,087.15    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,450,618.80     | 38,702,062.42    |
| 投资支付的现金                   |    | 8,000,000.00     |                  |
| 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                |    | 15,450,618.80    | 38,702,062.42    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 551,526,171.46   | -13,627,975.27   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 564,620,000.00   | 742,900,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 241,366,100.00   | 148,992,880.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 805,986,100.00   | 891,892,880.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 681,800,000.00   | 1,061,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 30,509,901.97    | 82,052,249.59    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 309,079,070.34   | 40,000,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,021,388,972.31 | 1,183,152,249.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -215,402,872.31  | -291,259,369.59  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 248,068.74       | 1,377,722.30     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 4,260,464.78     | -71,258,084.37   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 48,547,743.09    | 119,805,827.46   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 52,808,207.87    | 48,547,743.09    |

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王亚骏

主管会计工作负责人：王达学

会计机构负责人：马响

## 股东权益变动表（一）

2019年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额             |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |              |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,136,400,000.00 |        |     |    | 635,768,824.28 |       | 13,314,101.87  | 1,886,057.17 | 34,558,636.65 | 161,131,197.07 | 1,983,058,817.04 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |       | -27,889,984.22 |              |               | 33,910,142.72  | 6,020,158.50     |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 1,136,400,000.00 |        |     |    | 635,768,824.28 |       | -14,575,882.35 | 1,886,057.17 | 34,558,636.65 | 195,041,339.79 | 1,989,078,975.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    |                |       | -1,638,617.27  | 1,966,089.66 |               | 109,467,831.95 | 109,795,304.34   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       | -1,638,617.27  |              |               | 109,467,831.95 | 107,829,214.68   |
| （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. 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               |                  |        |     |    |                |       |                | 1,966,089.66 |               |                | 1,966,089.66     |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                |       |                | 3,414,820.10 |               |                | 3,414,820.10     |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                |       |                | 1,448,730.44 |               |                | 1,448,730.44     |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,136,400,000.00 |        |     |    | 635,768,824.28 |       | -16,214,499.62 | 3,852,146.83 | 34,558,636.65 | 304,509,171.74 | 2,098,874,279.88 |

## 股东权益变动表（二）

2019年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额             |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |              |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,136,400,000.00 |        |     |    | 421,257,690.07 |       | 23,790,357.84  |              | 34,558,636.65 | 172,109,198.75 | 1,788,115,883.31 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 1,136,400,000.00 |        |     |    | 421,257,690.07 |       | 23,790,357.84  |              | 34,558,636.65 | 172,109,198.75 | 1,788,115,883.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | 214,511,134.21 |       | -10,476,255.97 | 1,886,057.17 |               | -10,978,001.68 | 194,942,933.73   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       | -10,476,255.97 |              |               | -87,960,137.73 | -98,436,393.70   |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |     |    | 214,511,134.21 |       |                |              |               |                | 214,511,134.21   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | 214,511,134.21 |       |                |              |               |                | 214,511,134.21   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                |       |                |              |               | -34,092,000.00 | -34,092,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 2. 对股东的分配             |                  |        |     |    |                |       |                |              |               | -34,092,000.00 | -34,092,000.00   |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| 6. 其他                 |                  |        |     |    |                |       |                |              |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                |       |                | 1,886,057.17 |               |                | 1,886,057.17     |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                |       |                | 3,354,135.24 |               |                | 3,354,135.24     |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                |       |                | 1,468,078.07 |               |                | 1,468,078.07     |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                |       |                |              |               | 111,074,136.05 | 111,074,136.05   |
| 四、本期期末余额              | 1,136,400,000.00 |        |     |    | 635,768,824.28 |       | 13,314,101.87  | 1,886,057.17 | 34,558,636.65 | 161,131,197.07 | 1,983,058,817.04 |

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王亚骏

主管会计工作负责人：王达学

会计机构负责人：马 响

# 浙江康盛股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

本公司属通用设备制造行业。本公司主要经营活动为制冷管路及配件、新能源汽车部件及整车的研发、生产和销售。产品主要有制冷钢管及配件、制冷铝管及配件、制冷铜管及配件、电机、空调等新能源汽车部件以及新能源汽车整车。

本财务报表业经公司2020年4月27日第五届董事会第十次会议批准对外报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称            |
|------------------|
| 合肥康盛管业有限责任公司     |
| 浙江康盛热交换器有限公司     |
| 淳安康盛毛细管制造有限公司    |
| 江苏康盛管业有限公司       |
| 淳安康盛机械模具有限公司     |
| 无锡康盛电器配件有限公司     |
| 安徽康盛管业有限公司       |
| 新乡康盛制冷配件有限公司     |
| 浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司 |
| 浙江康盛科工贸有限公司      |
| 成都森卓管业有限公司       |
| 青岛海达盛冷凝器有限公司     |
| 成都联腾动力控制技术有限公司   |
| 新动力电机(荆州)有限公司    |
| 湖北凌赛智控科技有限公司     |

子公司名称

|                 |
|-----------------|
| 合肥卡诺汽车空调有限公司    |
| 安徽康盛汽车空调有限责任公司  |
| 浙江云迪电气科技有限公司    |
| 康盛(泰国)有限公司      |
| 中植一客成都汽车有限公司    |
| 中植汽车(淳安)有限公司    |
| 浙江中植汽车销售有限公司    |
| 中植汽车研究院(杭州)有限公司 |
| 中植新能源汽车(深圳)有限公司 |
| 云南中植汽车销售有限公司    |
| 海南中植汽车销售有限公司    |
| 贵阳中植汽车销售有限公司    |
| 武汉中植一客汽车销售有限公司  |
| 河南中植一客汽车销售有限公司  |
| 中植汽车(广州)有限公司    |

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

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司拥有充足的营运资金,能自本财务报告批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年12月31日止的2019年度财务报表。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现

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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资



在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (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。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

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



确认新金融负债。

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

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，或当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

| 项目                      | 确定组合的依据           | 计提预期信用损失的方法   |
|-------------------------|-------------------|---|
| 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%                  |

(3) 其他应收款

| 项目         | 确定组合的依据          | 计提预期信用损失的方法                            |
|------------|------------------|--|
| 组合 1: 账龄组合 | 除单项计提坏账准备之外的应收款项 | 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 |

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对

金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 占应收款项账面余额 10%以上的款项。                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

2) 账龄分析法 1 (非新能源汽车整车行业)

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

3) 账龄分析法 2 (新能源汽车整车行业)

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



|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 5年以上 | 100 | 100 |
|------|-----|-----|

4) 其他方法

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

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

基础进行核算。

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权

益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资



产:

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

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

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 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。

## (十八) 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    |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

本期本公司无开发阶段支出。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。



商誉、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）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

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

## （二十一）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十三) 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。在可日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予行权后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

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

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

### (二十四) 收入

#### 1、收入确认原则

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可

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

### （3）让渡资产使用权

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

### （4）建造合同

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

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

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

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

## 2、 收入确认的具体方法

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



单等相关凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

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

### 3、 会计处理

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十八) 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。

## (二十九) 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) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会(2019)16号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|-----------|---------------|
|-----------|---------------|



|   | 合 并   | 母 公 司   |
|---|---|---|
| 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额91,231,502.12元，“应收账款”上年年末余额1,836,403,768.43元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额213,182,420.00元，“应付账款”上年年末余额1,066,486,082.13元。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额31,236,297.59元，“应收账款”上年年末余额232,957,902.01元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额162,049,660.00元，“应付账款”上年年末余额588,177,931.61元。 |

(2) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                  | 受影响的报表项目名称和金额   |   |
|---|---|---|
|   | 合 并   | 母 公 司   |
| 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”  | 可供出售金融资产：减少30,336,510.37元；其他权益工具投资：增加38,363,388.37元；递延所得税负债：增加2,006,719.50元；其他综合收益：减少27,889,984.22元；未分配利润：增加33,910,142.72元。 | 可供出售金融资产：减少30,286,510.37元；其他权益工具投资：增加30,286,510.37元；递延所得税负债：增加2,006,719.50元；其他综合收益：减少27,889,984.22元；未分配利润：增加33,910,142.72元。 |
| 将部分“应收款项”重分类至“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)” | 应收票据：减少50,435,831.83元。<br>应收款项融资：增加50,435,831.83元。  | 应收票据：减少10,436,701.15元。<br>应收款项融资：增加10,436,701.15元。  |

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

### 合并

| 原金融工具准则               |             |                  | 新金融工具准则  |                     |                  |
|-----------------------|-------------|------------------|----------|---------------------|------------------|
| 列报项目                  | 计量类别        | 账面价值             | 列报项目     | 计量类别                | 账面价值             |
| 货币资金                  | 摊余成本        | 128,943,822.89   | 货币资金     | 摊余成本                | 128,943,822.89   |
| 应收票据                  | 摊余成本        | 91,231,502.12    | 应收票据     | 摊余成本                | 40,795,670.29    |
|                       |             |                  | 应收款项融资   | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 50,435,831.83    |
| 应收账款                  | 摊余成本        | 1,836,403,768.43 | 应收账款     | 摊余成本                | 1,836,403,768.43 |
| 其他应收款                 | 摊余成本        | 35,011,345.15    | 其他应收款    | 摊余成本                | 35,011,345.15    |
| 可供出售金融资产<br>(含其他流动资产) | 以成本计量(权益工具) | 30,336,510.37    | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 38,363,388.37    |
| 短期借款                  | 摊余成本        | 843,283,425.51   | 短期借款     | 摊余成本                | 843,283,425.51   |
| 应付票据                  | 摊余成本        | 213,182,420.00   | 应付票据     | 摊余成本                | 213,182,420.00   |
| 应付账款                  | 摊余成本        | 1,066,486,082.13 | 应付账款     | 摊余成本                | 1,066,486,082.13 |
| 其他应付款                 | 摊余成本        | 1,371,759,238.31 | 其他应付款    | 摊余成本                | 1,371,759,238.31 |
| 长期借款                  | 摊余成本        | 131,800,000.00   | 长期借款     | 摊余成本                |                  |

| 原金融工具准则 |      |               | 新金融工具准则 |      |                |
|---------|------|---------------|---------|------|----------------|
|         |      |               |         |      | 131,800,000.00 |
| 应付债券    | 摊余成本 | 49,613,980.68 | 应付债券    | 摊余成本 | 49,613,980.68  |

### 母公司

| 原金融工具准则               |             |                | 新金融工具准则  |                     |                |
|-----------------------|-------------|----------------|----------|---------------------|----------------|
| 列报项目                  | 计量类别        | 账面价值           | 列报项目     | 计量类别                | 账面价值           |
| 货币资金                  | 摊余成本        | 67,147,743.09  | 货币资金     | 摊余成本                | 67,147,743.09  |
| 应收票据                  | 摊余成本        | 31,236,297.59  | 应收票据     | 摊余成本                | 20,799,596.44  |
|                       |             |                | 应收款项融资   | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 10,436,701.15  |
| 应收账款                  | 摊余成本        | 232,957,902.01 | 应收账款     | 摊余成本                | 232,957,902.01 |
| 其他应收款                 | 摊余成本        | 397,950,739.70 | 其他应收款    | 摊余成本                | 397,950,739.70 |
| 可供出售金融资产<br>(含其他流动资产) | 以成本计量(权益工具) | 30,286,510.37  | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 38,313,388.37  |
| 短期借款                  | 摊余成本        | 568,823,240.29 | 短期借款     | 摊余成本                | 568,823,240.29 |
| 应付票据                  | 摊余成本        | 162,049,660.00 | 应付票据     | 摊余成本                | 162,049,660.00 |
| 应付账款                  | 摊余成本        | 588,177,931.61 | 应付账款     | 摊余成本                | 588,177,931.61 |
| 其他应付款                 | 摊余成本        | 103,995,945.34 | 其他应付款    | 摊余成本                | 103,995,945.34 |
| 长期借款                  | 摊余成本        | 131,800,000.00 | 长期借款     | 摊余成本                | 131,800,000.00 |
| 应付债券                  | 摊余成本        | 49,613,980.68  | 应付债券     | 摊余成本                | 49,613,980.68  |

## (3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## (4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 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。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

| 项目                     | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数            |      |                |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|------|----------------|
|                        |                         |                         | 重分类            | 重新计量 | 合计             |
| 流动资产:                  |                         |                         |                |      |                |
| 货币资金                   | 128,943,822.89          | 128,943,822.89          |                |      |                |
| 交易性金融资产                | 不适用                     |                         |                |      |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                         | 不适用                     |                |      |                |
| 衍生金融资产                 |                         |                         |                |      |                |
| 应收票据                   | 91,231,502.12           | 40,795,670.29           | -50,435,831.83 |      | -50,435,831.83 |
| 应收账款                   | 1,836,403,768.43        | 1,836,403,768.43        |                |      |                |
| 应收款项融资                 | 不适用                     | 50,435,831.83           | 50,435,831.83  |      | 50,435,831.83  |
| 预付款项                   | 19,941,087.01           | 19,941,087.01           |                |      |                |
| 其他应收款                  | 35,011,345.15           | 35,011,345.15           |                |      |                |
| 存货                     | 551,036,688.61          | 551,036,688.61          |                |      |                |
| 持有待售资产                 | 518,000,000.00          | 518,000,000.00          |                |      |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                         |                |      |                |
| 其他流动资产                 | 64,675,796.70           | 64,675,796.70           |                |      |                |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>3,245,244,010.91</b> | <b>3,245,244,010.91</b> |                |      |                |

| 项目                     | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数            |                     |                     |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
|                        |                         |                         | 重分类            | 重新计量                | 合计                  |
| 非流动资产：                 |                         |                         |                |                     |                     |
| 债权投资                   | 不适用                     |                         |                |                     |                     |
| 可供出售金融资产               | 30,336,510.37           | 不适用                     | -30,336,510.37 |                     | -30,336,510.37      |
| 其他债权投资                 | 不适用                     |                         |                |                     |                     |
| 持有至到期投资                |                         | 不适用                     |                |                     |                     |
| 长期应收款                  |                         |                         |                |                     |                     |
| 长期股权投资                 | 115,820,593.58          | 115,820,593.58          |                |                     |                     |
| 其他权益工具投资               | 不适用                     | 38,363,388.37           | 30,336,510.37  | 8,026,878.00        | 38,363,388.37       |
| 其他非流动金融资产              | 不适用                     |                         |                |                     |                     |
| 投资性房地产                 | 119,031,079.38          | 119,031,079.38          |                |                     |                     |
| 固定资产                   | 1,010,804,660.28        | 1,010,804,660.28        |                |                     |                     |
| 在建工程                   | 167,880,839.80          | 167,880,839.80          |                |                     |                     |
| 生产性生物资产                |                         |                         |                |                     |                     |
| 油气资产                   |                         |                         |                |                     |                     |
| 无形资产                   | 121,633,345.51          | 121,633,345.51          |                |                     |                     |
| 开发支出                   |                         |                         |                |                     |                     |
| 商誉                     |                         |                         |                |                     |                     |
| 长期待摊费用                 | 15,462,656.29           | 15,462,656.29           |                |                     |                     |
| 递延所得税资产                | 41,999,976.80           | 41,999,976.80           |                |                     |                     |
| 其他非流动资产                | 90,531,580.10           | 90,531,580.10           |                |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>1,713,501,242.11</b> | <b>1,721,528,120.11</b> |                | <b>8,026,878.00</b> | <b>8,026,878.00</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>4,958,745,253.02</b> | <b>4,966,772,131.02</b> |                | <b>8,026,878.00</b> | <b>8,026,878.00</b> |
| 流动负债：                  |                         |                         |                |                     |                     |
| 短期借款                   | 843,283,425.51          | 843,283,425.51          |                |                     |                     |
| 向中央银行借款                |                         |                         |                |                     |                     |
| 拆入资金                   |                         |                         |                |                     |                     |
| 交易性金融负债                | 不适用                     |                         |                |                     |                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                         | 不适用                     |                |                     |                     |
| 衍生金融负债                 |                         |                         |                |                     |                     |
| 应付票据                   | 213,182,420.00          | 213,182,420.00          |                |                     |                     |
| 应付账款                   | 1,066,486,082.13        | 1,066,486,082.13        |                |                     |                     |
| 预收款项                   | 20,711,676.53           | 20,711,676.53           |                |                     |                     |
| 应付职工薪酬                 | 47,131,346.74           | 47,131,346.74           |                |                     |                     |
| 应交税费                   | 10,636,925.47           | 10,636,925.47           |                |                     |                     |
| 其他应付款                  | 1,371,759,238.31        | 1,371,759,238.31        |                |                     |                     |
| 持有待售负债                 |                         |                         |                |                     |                     |
| 一年内到期的非流动负债            |                         |                         |                |                     |                     |

| 项目                  | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数            |              |                |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|--------------|----------------|
|                     |                         |                         | 重分类            | 重新计量         | 合计             |
| 其他流动负债              | 21,047,156.15           | 21,047,156.15           |                |              |                |
| <b>流动负债合计</b>       | <b>3,594,238,270.84</b> | <b>3,594,238,270.84</b> |                |              |                |
| 非流动负债:              |                         |                         |                |              |                |
| 长期借款                | 131,800,000.00          | 131,800,000.00          |                |              |                |
| 应付债券                | 49,613,980.68           | 49,613,980.68           |                |              |                |
| 其中: 优先股             |                         |                         |                |              |                |
| 永续债                 |                         |                         |                |              |                |
| 长期应付款               |                         |                         |                |              |                |
| 长期应付职工薪酬            |                         |                         |                |              |                |
| 预计负债                | 20,704,880.64           | 20,704,880.64           |                |              |                |
| 递延收益                | 17,500,000.00           | 17,500,000.00           |                |              |                |
| 递延所得税负债             |                         | 2,006,719.50            |                | 2,006,719.50 | 2,006,719.50   |
| 其他非流动负债             |                         |                         |                |              |                |
| <b>非流动负债合计</b>      | <b>219,618,861.32</b>   | <b>221,625,580.82</b>   |                | 2,006,719.50 | 2,006,719.50   |
| <b>负债合计</b>         | <b>3,813,857,132.16</b> | <b>3,815,863,851.66</b> |                | 2,006,719.50 | 2,006,719.50   |
| 所有者权益:              |                         |                         |                |              |                |
| 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                | 491,951,141.38          | 491,951,141.38          |                |              |                |
| 减: 库存股              |                         |                         |                |              |                |
| 其他综合收益              | 13,616,745.86           | -14,273,238.36          | -33,910,142.72 | 6,020,158.50 | -27,889,984.22 |
| 专项储备                | 6,454,609.40            | 6,454,609.40            |                |              |                |
| 盈余公积                | 34,558,636.65           | 34,558,636.65           |                |              |                |
| 未分配利润               | -537,402,800.10         | -503,492,657.38         | 33,910,142.72  |              | 33,910,142.72  |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> | <b>1,145,578,333.19</b> | <b>1,151,598,491.69</b> |                | 6,020,158.50 | 6,020,158.50   |
| 少数股东权益              | -690,212.33             | -690,212.33             |                |              |                |
| 股东权益合计              | 1,144,888,120.86        | 1,150,908,279.36        |                | 6,020,158.50 | 6,020,158.50   |
| <b>负债和股东权益总计</b>    | <b>4,958,745,253.02</b> | <b>4,966,772,131.02</b> |                | 8,026,878.00 | 8,026,878.00   |

各项目调整情况的说明:自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据准则规定,公司对前期比较报表数据无需调整,将原在“应收票据”核算的部分用于背书贴现的应收票据划分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,按公允价值核算列报为“应收款项融资”。将原在“可供出售金融资产”核算的股权投资划分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,按公允价值核算列报为“其他权益工具投资”,原账面价值与在施行日的新账面价值之间的差额,计

入报告期间的期初其他综合收益。同时，公司按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的相关规定编制财务报表。具体影响科目及金额详见上述调整报表。

### 母公司资产负债表

| 项目                     | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数            |              |                |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|--------------|----------------|
|                        |                         |                         | 重分类            | 重新计量         | 合计             |
| 流动资产：                  |                         |                         |                |              |                |
| 货币资金                   | 67,147,743.09           | 67,147,743.09           |                |              |                |
| 交易性金融资产                | 不适用                     |                         |                |              |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                         | 不适用                     |                |              |                |
| 衍生金融资产                 |                         |                         |                |              |                |
| 应收票据                   | 31,236,297.59           | 20,799,596.44           | -10,436,701.15 |              | -10,436,701.15 |
| 应收账款                   | 232,957,902.01          | 232,957,902.01          |                |              |                |
| 应收款项融资                 | 不适用                     | 10,436,701.15           | 10,436,701.15  |              | 10,436,701.15  |
| 预付款项                   | 12,257,783.26           | 12,257,783.26           |                |              |                |
| 其他应收款                  | 397,950,739.70          | 397,950,739.70          |                |              |                |
| 存货                     | 76,793,733.98           | 76,793,733.98           |                |              |                |
| 持有待售资产                 | 398,014,072.63          | 398,014,072.63          |                |              |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                         |                |              |                |
| 其他流动资产                 | 3,131,129.08            | 3,131,129.08            |                |              |                |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>1,219,489,401.34</b> | <b>1,219,489,401.34</b> |                |              |                |
| 非流动资产：                 |                         |                         |                |              |                |
| 债权投资                   | 不适用                     |                         |                |              |                |
| 可供出售金融资产               | 30,286,510.37           | 不适用                     | -30,286,510.37 |              | -30,286,510.37 |
| 其他债权投资                 | 不适用                     |                         |                |              |                |
| 持有至到期投资                |                         | 不适用                     |                |              |                |
| 长期应收款                  |                         |                         |                |              |                |
| 长期股权投资                 | 1,827,387,003.77        | 1,827,387,003.77        |                |              |                |
| 其他权益工具投资               | 不适用                     | 38,313,388.37           | 30,286,510.37  | 8,026,878.00 | 38,313,388.37  |
| 其他非流动金融资产              | 不适用                     |                         |                |              |                |
| 投资性房地产                 | 169,202,777.65          | 169,202,777.65          |                |              |                |
| 固定资产                   | 248,009,804.94          | 248,009,804.94          |                |              |                |
| 在建工程                   | 68,728,977.53           | 68,728,977.53           |                |              |                |
| 生产性生物资产                |                         |                         |                |              |                |
| 油气资产                   |                         |                         |                |              |                |
| 无形资产                   | 13,897,482.59           | 13,897,482.59           |                |              |                |

| 项目                     | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数 |                     |                     |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----|---------------------|---------------------|
|                        |                         |                         | 重分类 | 重新计量                | 合计                  |
| 开发支出                   |                         |                         |     |                     |                     |
| 商誉                     |                         |                         |     |                     |                     |
| 长期待摊费用                 | 3,357,601.62            | 3,357,601.62            |     |                     |                     |
| 递延所得税资产                | 27,165,090.14           | 27,165,090.14           |     |                     |                     |
| 其他非流动资产                |                         |                         |     |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>2,388,035,248.61</b> | <b>2,396,062,126.61</b> |     | <b>8,026,878.00</b> | <b>8,026,878.00</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>3,607,524,649.95</b> | <b>3,615,551,527.95</b> |     | <b>8,026,878.00</b> | <b>8,026,878.00</b> |
| 流动负债：                  |                         |                         |     |                     |                     |
| 短期借款                   | 568,823,240.29          | 568,823,240.29          |     |                     |                     |
| 交易性金融负债                | 不适用                     |                         |     |                     |                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                         | 不适用                     |     |                     |                     |
| 衍生金融负债                 |                         |                         |     |                     |                     |
| 应付票据                   | 162,049,660.00          | 162,049,660.00          |     |                     |                     |
| 应付账款                   | 588,177,931.61          | 588,177,931.61          |     |                     |                     |
| 预收款项                   | 6,165,059.38            | 6,165,059.38            |     |                     |                     |
| 应付职工薪酬                 | 10,361,097.98           | 10,361,097.98           |     |                     |                     |
| 应交税费                   | 1,102,561.48            | 1,102,561.48            |     |                     |                     |
| 其他应付款                  | 103,995,945.34          | 103,995,945.34          |     |                     |                     |
| 持有待售负债                 |                         |                         |     |                     |                     |
| 一年内到期的非流动负债            |                         |                         |     |                     |                     |
| 其他流动负债                 | 2,376,356.15            | 2,376,356.15            |     |                     |                     |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>1,443,051,852.23</b> | <b>1,443,051,852.23</b> |     |                     |                     |
| 非流动负债：                 |                         |                         |     |                     |                     |
| 长期借款                   | 131,800,000.00          | 131,800,000.00          |     |                     |                     |
| 应付债券                   | 49,613,980.68           | 49,613,980.68           |     |                     |                     |
| 其中：优先股                 |                         |                         |     |                     |                     |
| 永续债                    |                         |                         |     |                     |                     |
| 长期应付款                  |                         |                         |     |                     |                     |
| 长期应付职工薪酬               |                         |                         |     |                     |                     |
| 预计负债                   |                         |                         |     |                     |                     |
| 递延收益                   |                         |                         |     |                     |                     |
| 递延所得税负债                |                         | 2,006,719.50            |     | 2,006,719.50        | 2,006,719.50        |
| 其他非流动负债                |                         |                         |     |                     |                     |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>181,413,980.68</b>   | <b>183,420,700.18</b>   |     | <b>2,006,719.50</b> | <b>2,006,719.50</b> |
| <b>负债合计</b>            | <b>1,624,465,832.91</b> | <b>1,626,472,552.41</b> |     | <b>2,006,719.50</b> | <b>2,006,719.50</b> |
| 所有者权益：                 |                         |                         |     |                     |                     |



| 项目               | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数            |                     |                     |
|------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
|                  |                         |                         | 重分类            | 重新计量                | 合计                  |
| 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           | 13,314,101.87           | -14,575,882.35          | -33,910,142.72 | 6,020,158.50        | -27,889,984.22      |
| 专项储备             | 1,886,057.17            | 1,886,057.17            |                |                     |                     |
| 盈余公积             | 34,558,636.65           | 34,558,636.65           |                |                     |                     |
| 未分配利润            | 161,131,197.07          | 195,041,339.79          | 33,910,142.72  |                     | 33,910,142.72       |
| <b>股东权益合计</b>    | <b>1,983,058,817.04</b> | <b>1,989,078,975.54</b> |                | <b>6,020,158.50</b> | <b>6,020,158.50</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b>3,607,524,649.95</b> | <b>3,615,551,527.95</b> |                | <b>8,026,878.00</b> | <b>8,026,878.00</b> |

各项目调整情况的说明：自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据准则规定，公司对前期比较报表数据无需调整，将原在“应收票据”核算的部分用于背书贴现的应收票据划分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，按公允价值核算列报为“应收款项融资”。将原在“可供出售金融资产”核算的股权投资划分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，按公允价值核算列报为“其他权益工具投资”，原账面价值与在施行日的新账面价值之间的差额，计入报告期间的期初其他综合收益。同时，公司按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》及《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的相关规定编制财务报表。具体影响科目及金额详见上述调整报表。

#### 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 | 16%（13%）[注1]、10%（9%）[注1]、7%、6%、5%，出口退税率为13%、15%[注2] |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴          | 12%、1.2%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%、5%   |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额   | 3%  |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额   | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 25%、15%   |

注 1：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 浙江康盛热交换器有限公司  | 15%   |
| 新动力电机（荆州）有限公司 | 15%   |
| 中植一客成都汽车有限公司  | 15%   |
| 浙江云迪电气科技有限公司  | 15%   |
| 无锡康盛电器配件有限公司  | 20%   |
| 康盛（泰国）有限公司    | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体  | 25%   |

## （二） 税收优惠

### 1、 企业所得税

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

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于公示湖北省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，期限为 2018 年至 2020 年，子公司新动力电机（荆州）有限公司被认定为高新技术企业，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

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

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 第 12 号）、《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号）以及《国家

税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），子公司中植一客成都汽车有限公司于 2017 年 4 月 12 日通过税务机关复核，允许享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的优惠，从 2016 年 1 月 1 日起，优惠期限 5 年，每年备案一次。

（1）根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司无锡康盛电器配件有限公司享受上述税收优惠政策。

## 2、 增值税

子公司浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）和《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），该公司本期享受按安置的每位残疾人员每年返还一定额度已征增值税的优惠政策，本期收到增值税返还 3,302,481.59 元。

孙公司淳安康盛毛细管制造有限公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）和《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），该公司本期享受按安置的每位残疾人员每年返还一定额度已征增值税的优惠政策，本期收到增值税返还 4,345,555.14 元。

（3）子公司中植一客成都汽车有限公司根据国家税务总局印发的《中央财政补贴增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 3 号），按照现行增值税政策，纳税人取得的中央财政补贴，不属于增值税应税收入，不征收增值税。根据上述增值税相关规定，公司取得新能源汽车国家补贴不属于增值税应税收入，不计缴增值税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

| 项 目           | 期末余额          | 上年年末余额         |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 65,336.31     | 6,716.69       |
| 银行存款          | 83,114,627.80 | 73,926,129.75  |
| 其他货币资金        | 4,830,100.06  | 55,010,976.45  |
| 合 计           | 88,010,064.17 | 128,943,822.89 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 6,054,545.83  | 5,383,763.92   |

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 | 4,830,000.00 | 54,975,549.81 |
| 冻结资金[注]   | 2,578,697.69 | 1,702,380.51  |
| 合 计       | 7,408,697.69 | 56,677,930.32 |

注：截至2019年12月31日，子公司中植一客成都汽车有限公司（以下简称中植一客）成都银行琴台支行账户余额1,247,150.18元，孙公司中植汽车（淳安）有限公司（以下简称中植淳安）中国银行淳安支行账户余额80,459.27元，子公司新动力电机（荆州）有限公司（以下简称荆州新动力）中国建设银行荆州沙市支行账户余额268,360.82元，子公司合肥卡诺汽车空调有限公司（以下简称合肥卡诺）徽商银行高新区支行账户余额30,679.35元、交通银行合肥繁华支行账户余额335,411.58元，中信银行合肥滨湖支行账户余额5,213.91元、上海浦东发展银行杭州钱塘支行账户余额84.24元，子公司成都联腾动力控制技术有限公司（以下简称成都联腾）中国光大银行成都玉双路支行账户余额139,299.25元，子公司浙江云迪电气科技有限公司（以下简称云迪电气）中国银行淳安支行账户余额472,039.09元，上述账户由于司法诉讼被依法冻结。

## （二） 交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额       |
|------------------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 810,000.00 |
| 其中：短期理财产品              | 810,000.00 |
| 合 计                    | 810,000.00 |

## （三） 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 |              | 50,435,831.83 |
| 商业承兑汇票 | 6,074,250.01 | 40,795,670.29 |
| 合 计    | 6,074,250.01 | 91,231,502.12 |

### 2、 期末公司无已质押的应收票据。

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑汇票 |          | 3,095,755.15 |
| 合 计    |          | 3,095,755.15 |

## 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

| 项 目    | 期末转应收账款金额     |
|--------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 24,170,800.00 |
| 合 计    | 24,170,800.00 |

## (四) 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   | 590,524,119.01   | 858,727,869.98   |
| 1至2年   | 259,031,841.59   | 1,146,737,735.91 |
| 2至3年   | 816,366,370.28   | 943,426,439.49   |
| 3年以上   | 850,457,024.98   | 17,200,582.64    |
| 小计     | 2,516,379,355.86 | 2,966,092,628.02 |
| 减：坏账准备 | 1,293,073,007.98 | 1,129,688,859.59 |
| 合 计    | 1,223,306,347.88 | 1,836,403,768.43 |

## 2、 应收账款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 | 1,185,518,803.77 | 47.11  | 1,080,059,927.49 | 91.10    | 105,458,876.28   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,330,860,552.09 | 52.89  | 213,013,080.49   | 16.01    | 1,117,847,471.60 |
| 其中：组合1    | 780,171,030.71   | 31.01  | 152,072,109.83   | 19.49    | 628,098,920.88   |
| 其中：组合2    | 364,961,283.88   | 14.50  | 60,940,970.66    | 16.70    | 304,020,313.22   |
| 其中：组合3    | 185,728,237.50   | 7.38   |                  |          | 185,728,237.50   |
| 合 计       | 2,516,379,355.86 | 100.00 | 1,293,073,007.98 | 51.39    | 1,223,306,347.88 |

| 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 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |                |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,983,442,473.15 | 66.87  | 165,703,970.03 | 8.35     | 1,817,738,503.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 982,650,154      | 33.13  | 963,984,889.56 | 98.01    | 18,665,265.31    |

| 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(%) |                  |
|    | .87              |        |                  |         |                  |
| 合计 | 2,966,092,628.02 | 100.00 | 1,129,688,859.59 | 38.09   | 1,836,403,768.43 |

## 按单项计提坏账准备:

| 名称               | 期末余额           |                |         |               |
|------------------|----------------|----------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例(%) | 计提理由          |
| 新能源汽车国家补贴款       | 631,445,491.00 | 631,445,491.00 | 100.00  | 预计无法收回        |
| 新能源汽车地方补贴款       | 259,897,950.00 | 259,897,950.00 | 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   | 100.00  | 客户已注销预计无法收回   |
| 南昌齐洛瓦电器有限公司      | 2,044,338.82   | 2,044,338.82   | 100.00  | 预计无法收回        |
| 遵义市海象制冷配件有限公司    | 1,221,769.63   | 1,221,769.63   | 100.00  | 客户已吊销预计无法收回   |
| 宁波怡龙制冷配件有限公司     | 859,006.10     | 859,006.10     | 100.00  | 客户已吊销预计无法收回   |
| 浙江西冷电器有限公司       | 743,350.56     | 743,350.56     | 100.00  | 预计无法收回        |
| 新乡市裕恒制冷器械有限公司    | 128,433.89     | 128,433.89     | 100.00  | 预计无法收回        |
| 杭州富强电热制品有限公司     | 437,137.72     | 437,137.72     | 100.00  | 客户已吊销预计无法收回   |
| 巴西 Real Import   | 81,252.60      | 81,252.60      | 100.00  | 预计无法收回        |
| 合肥长城制冷科技有限公司     | 98,109.00      | 98,109.00      | 100.00  | 预计无法收回        |
| 天津顺鑫来制冷配件厂       | 16,679.74      | 16,679.74      | 100.00  | 客户已吊销预计无法收回   |
| 桐乡市誉华家用电器有限公司    | 12,367.55      | 12,367.55      | 100.00  | 预计无法收回        |
| 衢州市幸福电器股份有限公司    | 24,300.00      | 24,300.00      | 100.00  | 预计无法收回        |
| 北汽银翔汽车有限公司       | 482,448.38     | 482,448.38     | 100.00  | 预计无法收回        |
| 安徽纽恩卡自控科技有限公司    | 561,132.18     | 561,132.18     | 100.00  | 预计无法收回        |
| 格源动力有限公司         | 846,778.00     | 846,778.00     | 100.00  | 预计无法收回        |
| 南京越博电驱动系统有限公司    | 4,720,610.00   | 4,720,610.00   | 100.00  | 已提请诉讼程序预计无法收回 |
| 斯太尔动力(常州)发动机有限公司 | 313,899.91     | 313,899.91     | 100.00  | 预计无法收回        |
| 烟台南洋汽车空调器有限公司    | 1,722,633.21   | 1,722,633.21   | 100.00  | 已提请诉讼程序预计无法收回 |
| 宁波乐华空调有限公司       | 82,984.10      | 82,984.10      | 100.00  | 预计无法收回        |
| 岳阳荣顺机电设备有限公司     | 56,550.00      | 56,550.00      | 100.00  | 客户已吊销预计无法收回   |
| 金华青年曼汽车有限公司      | 8,450.00       | 8,450.00       | 100.00  | 已提请诉讼程序预计无法收回 |
| 金华亚曼车辆有限公司       | 19,850.00      | 19,850.00      | 100.00  | 已提请诉讼程序预计无法收回 |
| 温州欧莱对外贸易有限公司     | 365,889.00     | 365,889.00     | 100.00  | 客户已吊销预计无法收回   |
| 广州市新拓铝业有限公司      | 400,000.00     | 400,000.00     | 100.00  | 客户已注销预计无法收回   |

| 名 称                 | 期末余额             |                  |          |               |
|---------------------|------------------|------------------|----------|---------------|
|                     | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 苏州乾雄金属材料有限公司        | 205,997.30       | 205,997.30       | 100.00   | 客户已注销预计无法收回   |
| 浙江普信电器股份有限公司        | 476,628.29       | 476,628.29       | 100.00   | 客户已破产预计无法收回   |
| 宁波日月制冷设备有限公司        | 116,462.25       | 116,462.25       | 100.00   | 客户已吊销预计无法收回   |
| 广州宇伦制冷设备有限公司        | 1,300,000.00     | 1,300,000.00     | 100.00   | 预计无法收回        |
| 广州昇拓制冷配件有限公司        | 2,283,862.00     | 2,283,862.00     | 100.00   | 预计无法收回        |
| 佛山市高品电器有限公司         | 1,115,035.78     | 1,115,035.78     | 100.00   | 预计无法收回        |
| 广西沐得林汽车销售服务有限公司     | 38,603,280.00    | 13,222,467.60    | 34.25    | 预计部分无法收回      |
| 四川飞牛汽车运输有限公司        | 14,300,232.00    | 11,440,185.60    | 80.00    | 预计部分无法收回      |
| 兰州新区飞牛旅游汽车服务有限公司    | 2,500,000.00     | 2,000,000.00     | 80.00    | 预计部分无法收回      |
| 重庆旭坤汽车销售有限公司        | 2,030,000.00     | 1,624,000.00     | 80.00    | 预计部分无法收回      |
| 成都势坤新能源汽车有限公司       | 11,445,030.00    | 9,156,024.00     | 80.00    | 预计部分无法收回      |
| 河南国车新能源汽车有限公司       | 8,755,960.00     | 7,004,768.00     | 80.00    | 预计部分无法收回      |
| 成都鹏程远新能源汽车销售服务有限公司  | 12,775,000.00    | 10,220,000.00    | 80.00    | 预计部分无法收回      |
| 金华裕顺汽车销售服务有限公司      | 1,865,400.00     | 1,492,320.00     | 80.00    | 预计部分无法收回      |
| 襄阳长宏新能源汽车服务有限责任公司   | 11,596,200.00    | 9,276,960.00     | 80.00    | 预计部分无法收回      |
| 天津市津源达汽车销售有限公司      | 26,416,000.00    | 13,208,000.00    | 50.00    | 预计部分无法收回      |
| 陕西通家汽车股份有限公司        | 29,981,947.77    | 14,990,973.89    | 50.00    | 预计部分无法收回      |
| 云南新西南沐光新能源有限公司      | 5,298,240.00     | 2,649,120.00     | 50.00    | 预计部分无法收回      |
| 海南中海之星新能源汽车运营有限公司   | 46,514,280.00    | 23,257,140.00    | 50.00    | 预计部分无法收回      |
| 海南中海之星智能充电站有限公司     | 5,905,880.00     | 2,952,940.00     | 50.00    | 预计部分无法收回      |
| 海南国能大成新能源投资中心(有限合伙) | 5,905,880.00     | 2,952,940.00     | 50.00    | 预计部分无法收回      |
| 海南中交新能源有限公司         | 5,905,880.00     | 2,952,940.00     | 50.00    | 预计部分无法收回      |
| 海南国能沐光新能源有限公司       | 5,905,880.00     | 2,952,940.00     | 50.00    | 预计部分无法收回      |
| 武汉易达锦荣新能源发展有限公司     | 5,537,528.00     | 4,430,022.40     | 80.00    | 预计部分无法收回      |
| 杭州长江汽车有限公司          | 28,539,103.69    | 28,539,103.69    | 100.00   | 已提请诉讼程序预计无法收回 |
| 安徽省昊天电动科技有限公司       | 324,700.00       | 324,700.00       | 100.00   | 已提请诉讼程序预计无法收回 |
| 江苏登达汽车有限公司          | 1,147,300.00     | 1,147,300.00     | 100.00   | 客户已吊销预计无法收回   |
| 合 计                 | 1,185,518,803.77 | 1,080,059,927.49 |          |               |

按组合计提坏账准备:

(1) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款:

| 名 称     | 期末余额           |                |          |
|---------|----------------|----------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 484,554,833.82 | 24,227,741.72  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 22,214,305.91  | 2,221,430.59   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 192,090,985.39 | 76,836,394.16  | 40.00    |
| 3 年以上   | 81,310,905.59  | 48,786,543.36  | 60.00    |
| 合 计     | 780,171,030.71 | 152,072,109.83 |          |

(2) 按组合 2 计提坏账准备的应收账款:

| 名 称     | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 61,504,245.19  | 3,075,212.27  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 91,299,013.40  | 9,129,901.34  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 192,352,185.29 | 38,470,437.05 | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 19,080,840.00  | 9,540,420.00  | 50.00    |
| 4 至 5 年 |                |               | 80.00    |
| 5 年以上   | 725,000.00     | 725,000.00    | 100.00   |
| 合 计     | 364,961,283.88 | 60,940,970.66 |          |

(3) 按组合 3 计提坏账准备的应收账款:

| 名 称        | 期末余额           |      |          |
|------------|----------------|------|----------|
|            | 应收账款           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 新能源汽车国家补贴款 | 185,728,237.50 |      |          |
| 合 计        | 185,728,237.50 |      |          |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别       | 上年年末余额           | 年初余额             | 本期变动金额         |              |               | 期末余额             |
|-----------|------------------|------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
|           |                  |                  | 计 提            | 收回或转回        | 转销或核销         |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 963,984,889.56   | 963,984,889.56   | 138,676,206.34 | 3,974,890.70 | 18,626,277.71 | 1,080,059,927.49 |
| 按组合计提坏账准备 | 165,703,970.03   | 165,703,970.03   | 47,309,110.46  |              |               | 213,013,080.49   |
| 合 计       | 1,129,688,859.59 | 1,129,688,859.59 | 185,985,316.80 | 3,974,890.70 | 18,626,277.71 | 1,293,073,007.98 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:



| 单位名称           | 转回或收回金额      | 确定原坏账准备的依据及其合理性 | 转回或收回原因 | 收回方式 |
|----------------|--------------|-----------------|---------|------|
| 河南新飞制冷器具有限公司   | 1,504,357.68 | 预计无法收回          | 企业合并重整  | 现金   |
| 杭州长江汽车有限公司     | 1,000,000.00 | 预计无法收回          | 本期已收回   | 现金   |
| 北京景盛泰和科技发展有限公司 | 450,000.00   | 预计无法收回          | 债务重组    | 现金   |
| 新能源汽车国家补贴款     | 879,763.00   | 预计无法收回          | 本期已收回   | 现金   |
| 合计             | 3,834,120.68 |                 |         |      |

#### 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 | 18,626,277.71 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称           | 应收账款性质 | 核销金额          | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|---------------|------|---------|-------------|
| 湖南华强电气股份有限公司   | 货款     | 528.40        | 无法收回 | 总经理批准   | 否           |
| 长沙麦融高科股份有限公司   | 货款     | 1,564.11      | 无法收回 | 总经理批准   | 否           |
| 北京景盛泰和科技发展有限公司 | 货款     | 1,128,892.00  | 无法收回 | 总经理批准   | 否           |
| 温州月兔电器集团有限公司   | 货款     | 147,756.75    | 无法收回 | 总经理批准   | 否           |
| 河南昂捷制冷设备有限公司   | 货款     | 13,323.00     | 无法收回 | 总经理批准   | 否           |
| 河南新飞家电有限公司     | 货款     | 6,848,201.51  | 无法收回 | 总经理批准   | 否           |
| 河南新飞制冷器具有限公司   | 货款     | 10,486,011.94 | 无法收回 | 总经理批准   | 否           |
| 合计             |        | 18,626,277.71 |      |         |             |

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 应收账款             | 期末余额           |                  |
|---------------|------------------|----------------|------------------|
|               |                  | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备             |
| 新能源汽车国家补贴款    | 817,173,728.50   | 32.47          | 631,445,491.00   |
| 新能源汽车地方补贴款    | 279,647,102.00   | 11.11          | 269,328,732.40   |
| 成都客车股份有限公司    | 206,054,940.19   | 8.19           | 96,994,537.48    |
| 青岛海达瑞采购服务有限公司 | 154,409,152.19   | 6.14           | 7,720,457.61     |
| 青岛海达源采购服务有限公司 | 106,193,103.17   | 4.22           | 5,342,844.81     |
| 合计            | 1,563,478,026.05 | 62.13          | 1,010,832,063.30 |

**(五) 应收款项融资****1、 应收款项融资情况**

| 项 目  | 期末余额          |
|------|---------------|
| 应收票据 | 31,425,239.70 |
| 合 计  | 31,425,239.70 |

**2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

| 项 目  | 年初余额          | 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 | 50,435,831.83 | 31,425,239.70 | 50,435,831.83 |      | 31,425,239.70 |                   |
| 合 计  | 50,435,831.83 | 31,425,239.70 | 50,435,831.83 |      | 31,425,239.70 |                   |

**3、 期末公司已质押的应收票据**

| 项 目    | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,219,270.00 |
| 合 计    | 1,219,270.00 |

**4、 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 | 605,738,164.71 |           |
| 合 计    | 605,738,164.71 |           |

**(六) 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        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1年以内 | 21,673,038.53 | 88.98  | 16,854,366.20 | 84.52  |
| 1至2年 | 1,436,836.44  | 5.90   | 1,820,451.57  | 9.13   |
| 2至3年 | 753,641.84    | 3.09   | 825,345.16    | 4.14   |
| 3年以上 | 493,258.70    | 2.03   | 440,924.08    | 2.21   |
| 合 计  | 24,356,775.51 | 100.00 | 19,941,087.01 | 100.00 |

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 预付对象        | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------------|--------------|--------------------|
| 河南新科隆电器有限公司 | 3,348,589.04 | 13.75              |

| 预付对象           | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 海尔数字科技(上海)有限公司 | 3,091,449.11  | 12.69              |
| 上海宝钢钢材贸易有限公司   | 1,927,483.17  | 7.91               |
| 青岛澳柯玛新材料有限责任公司 | 1,557,826.85  | 6.40               |
| 山东元旺电工科技有限公司   | 1,525,205.63  | 6.26               |
| 合 计            | 11,450,553.80 | 47.01              |

## (七) 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   |               |               |
| 其他应收款项 | 32,091,169.95 | 35,011,345.15 |
| 合 计    | 32,091,169.95 | 35,011,345.15 |

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 23,777,334.08 | 33,623,192.46 |
| 1至2年   | 26,218,491.74 | 1,125,988.88  |
| 2至3年   | 856,425.31    | 1,602,782.36  |
| 3年以上   | 3,694,602.68  | 2,780,632.32  |
| 小计     | 54,546,853.81 | 39,132,596.02 |
| 减：坏账准备 | 22,455,683.86 | 4,121,250.87  |
| 合 计    | 32,091,169.95 | 35,011,345.15 |

## (2) 按分类披露

| 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 | 17,840,370.13 | 32.71  | 17,840,370.13 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 36,706,483.68 | 67.29  | 4,615,313.73  | 12.57   | 32,091,169.95 |
| 其中：组合1    | 28,129,093.74 | 51.57  | 3,798,575.20  | 13.50   | 24,330,518.54 |
| 组合2       | 8,577,389.94  | 15.72  | 816,738.53    | 9.52    | 7,760,651.41  |
| 合 计       | 54,546,853.8  | 100.00 | 22,455,683.8  | 41.17   | 32,091,169.   |

| 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 (%) |      |
|    | 1    |        | 6    |          | 95   |

| 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 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 39,087,596.02 | 99.89  | 4,076,250.87 | 10.43    | 35,011,345.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 45,000.00     | 0.11   | 45,000.00    | 100.00   |               |
| 合计                     | 39,132,596.02 | 100.00 | 4,121,250.87 | 10.53    | 35,011,345.15 |

按单项计提坏账准备:

| 名称         | 期末余额          |               |          |        |
|------------|---------------|---------------|----------|--------|
|            | 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 | 17,332,498.14 | 17,332,498.14 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 东海新材料有限公司  | 507,871.99    | 507,871.99    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计         | 17,840,370.13 | 17,840,370.13 |          |        |

按组合计提坏账准备:

① 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款项:

| 账龄      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 21,969,826.40 | 1,098,491.32 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,675,145.35  | 167,514.54   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 789,519.31    | 315,807.72   | 40.00    |
| 3 年以上   | 3,694,602.68  | 2,216,761.62 | 60.00    |
| 合计      | 28,129,093.74 | 3,798,575.20 |          |

②按组合 2 计提坏账准备的其他应收款项:

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|---------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内   | 953,821.77   | 47,691.10  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 7,556,662.17 | 755,666.23 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 66,906.00    | 13,381.20  | 20.00    |
| 合 计     | 8,577,389.94 | 816,738.53 |          |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段                   | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合 计           |
|----------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |               |
| 年初余额     | 4,076,250.87           |                                  | 45,000.00                        | 4,121,250.87  |
| 年初余额在本期  |                        |                                  |                                  |               |
| --转入第二阶段 |                        |                                  |                                  |               |
| --转入第三阶段 | -823,940.61            |                                  | 823,940.61                       |               |
| --转回第二阶段 |                        |                                  |                                  |               |
| --转回第一阶段 |                        |                                  |                                  |               |
| 本期计提     | 1,363,003.47           |                                  | 17,096,367.54                    | 18,459,371.01 |
| 本期转回     |                        |                                  |                                  |               |
| 本期转销     |                        |                                  |                                  |               |
| 本期核销     |                        |                                  | 124,938.02                       | 124,938.02    |
| 其他变动     |                        |                                  |                                  |               |
| 期末余额     | 4,615,313.73           |                                  | 17,840,370.13                    | 22,455,683.86 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计           |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |               |
| 年初余额     | 39,087,596.02      |                              | 45,000.00                    | 39,132,596.02 |
| 年初余额在本期  |                    |                              |                              |               |
| --转入第二阶段 |                    |                              |                              |               |
| --转入第三阶段 | -16,478,812.23     |                              | 16,478,812.23                |               |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                              |               |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                              |               |

| 账面余额   | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计           |
|--------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|        | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |               |
| 本期新增   | 14,097,699.89      |                              | 1,441,495.92                 | 15,539,195.81 |
| 本期直接减记 |                    |                              |                              |               |
| 本期终止确认 |                    |                              | 124,938.02                   | 124,938.02    |
| 其他变动   |                    |                              |                              |               |
| 期末余额   | 36,706,483.68      |                              | 17,840,370.13                | 54,546,853.81 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别       | 上年年末余<br>额   | 年初余额         | 本期变动金额        |           |            | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|---------------|-----------|------------|---------------|
|           |              |              | 计 提           | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销  |               |
| 按单项计提坏账准备 | 45,000.00    | 45,000.00    | 17,920,308.15 |           | 124,938.02 | 17,840,370.13 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,076,250.87 | 4,076,250.87 | 539,062.86    |           |            | 4,615,313.73  |
| 合 计       | 4,121,250.87 | 4,121,250.87 | 18,459,371.01 |           | 124,938.02 | 22,455,683.86 |

## (5) 本期实际核销的其他应收款项

| 项 目         | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 124,938.02 |

## (6) 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   | 10,154,060.75 | 9,945,365.54  |
| 应收暂付款 | 22,259,601.58 | 22,238,035.11 |
| 股权转让款 | 20,000,000.00 |               |
| 其他    | 2,133,191.48  | 6,949,195.37  |
| 合 计   | 54,546,853.81 | 39,132,596.02 |

## (7) 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<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|----------------|-------|---------------|------|----------------------------------|--------------|
| 和汇融资租赁(杭州)有限公司 | 股权转让款 | 20,000,000.00 | 1年以内 | 36.67                            | 1,000,000.00 |
| 浙江东岱实业有限公司     | 应收暂付款 | 853,685.91    | 1年以内 | 1.57                             | 853,685.91   |
|                |       | 16,478,812.   | 1至2年 | 30.21                            | 16,478,812.  |

| 单位名称                             | 款项性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------------------------|-------|---------------|------|----------------------|---------------|
|                                  |       | 23            |      |                      | 23            |
| 成都经济技术开发区汽车产业投资服务局-龙泉驿区财政局非税收入专户 | 保证金   | 4,750,000.00  | 1至2年 | 8.71                 | 475,000.00    |
| 浙江谷神能源科技股份有限公司                   | 应收暂付款 | 2,476,380.00  | 1至2年 | 4.54                 | 247,638.00    |
| 海信容声(广东)冰箱有限公司                   | 保证金   | 50,000.00     | 1至2年 | 0.09                 | 5,000.00      |
|                                  |       | 450,000.00    | 3年以上 | 0.82                 | 270,000.00    |
| 合 计                              |       | 45,058,878.14 |      | 82.61                | 19,330,136.14 |

## (八) 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    | 165,778,301.23 | 63,379,776.55  | 102,398,524.68 | 155,716,445.24 | 27,391,956.00 | 128,324,489.24 |
| 委托加工物资 | 3,438,888.98   | 347,885.31     | 3,091,003.67   | 5,179,883.04   |               | 5,179,883.04   |
| 在产品    | 39,361,907.66  | 6,785,224.16   | 32,576,683.50  | 29,580,580.70  | 861,367.02    | 28,719,213.68  |
| 库存商品   | 141,577,290.41 | 60,358,792.25  | 81,218,498.16  | 141,916,142.69 | 40,987,011.19 | 100,929,131.50 |
| 发出商品   | 108,047,292.89 | 44,987,612.80  | 63,059,680.09  | 310,588,430.09 | 22,704,458.94 | 287,883,971.15 |
| 合 计    | 458,203,681.17 | 175,859,291.07 | 282,344,390.10 | 642,981,481.76 | 91,944,793.15 | 551,036,688.61 |

## 2、 存货跌价准备

| 项 目    | 上年年末余额        | 本期增加金额         |    | 本期减少金额        |    | 期末余额           |
|--------|---------------|----------------|----|---------------|----|----------------|
|        |               | 计提             | 其他 | 转回或转销         | 其他 |                |
| 原材料    | 27,391,956.00 | 36,279,430.48  |    | 291,609.93    |    | 63,379,776.55  |
| 委托加工物资 |               | 347,885.31     |    |               |    | 347,885.31     |
| 在产品    | 861,367.02    | 5,923,857.14   |    |               |    | 6,785,224.16   |
| 库存商品   | 40,987,011.19 | 34,606,000.22  |    | 15,234,219.16 |    | 60,358,792.25  |
| 发出商品   | 22,704,458.94 | 35,768,111.77  |    | 13,484,957.91 |    | 44,987,612.80  |
| 合 计    | 91,944,793.15 | 112,925,284.92 |    | 29,010,787.00 |    | 175,859,291.07 |

## (九) 持有待售资产

| 类 别        | 期末余额 | 上年年末余额         |
|------------|------|----------------|
| 划分为持有待售的资产 |      | 518,000,000.00 |

| 类 别             | 期末余额 | 上年年末余额         |
|-----------------|------|----------------|
| 划分为持有待售的处置组中的资产 |      |                |
| 合 计             |      | 518,000,000.00 |

**(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 | 65,854,270.53 | 56,378,605.36 |
| 预缴企业所得税    | 101,892.05    | 8,178,549.22  |
| 预缴其他税费     |               | 118,642.12    |
| 合 计        | 65,956,162.58 | 64,675,796.70 |

**(十一) 可供出售金融资产**

| 项 目        | 上年年末余额        |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          |
| 可供出售债务工具   |               |               |               |
| 可供出售权益工具   | 75,550,034.00 | 45,213,523.63 | 30,336,510.37 |
| 其中：按公允价值计量 |               |               |               |
| 按成本计量      | 75,550,034.00 | 45,213,523.63 | 30,336,510.37 |
| 合 计        | 75,550,034.00 | 45,213,523.63 | 30,336,510.37 |

注：自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将原在“可供出售金融资产”核算的股权投资划分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，按公允价值核算列报为“其他权益工具投资”。



## (十二) 长期股权投资

| 被投资单位             | 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 | 115,820,593.58 |        |      | 3,688,231.29 | -34,132.65 |        | 7,505,129.82 |        |    | 111,969,562.40 |          |
| 合计                | 115,820,593.58 |        |      | 3,688,231.29 | -34,132.65 |        | 7,505,129.82 |        |    | 111,969,562.40 |          |

**(十三) 其他权益工具投资**

| 项 目              | 期末余额          |
|------------------|---------------|
| 浙江淳安建信村镇银行有限责任公司 | 8,000,000.00  |
| 浙江淳安农村商业银行股份有限公司 | 50,000.00     |
| 天津普兰纳米科技有限公司     | 5,379,350.03  |
| 东莞钜威动力技术有限公司     | 2,267,813.51  |
| 北京亿华通科技股份有限公司    | 20,526,912.00 |
| 合 计              | 36,224,075.54 |

**(十四) 投资性房地产****1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

| 项 目          | 房屋、建筑物         | 合 计            |
|--------------|----------------|----------------|
| 1. 账面原值      |                |                |
| (1) 上年年末余额   | 149,348,629.42 | 149,348,629.42 |
| (2) 本期增加金额   | 7,033,070.45   | 7,033,070.45   |
| — 固定资产转入     | 7,033,070.45   | 7,033,070.45   |
| (3) 本期减少金额   | 26,441,250.07  | 26,441,250.07  |
| — 转出至固定资产    | 26,441,250.07  | 26,441,250.07  |
| (4) 期末余额     | 129,940,449.80 | 129,940,449.80 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |                |                |
| (1) 上年年末余额   | 30,317,550.04  | 30,317,550.04  |
| (2) 本期增加金额   | 4,593,483.89   | 4,593,483.89   |
| — 计提或摊销      | 4,321,583.61   | 4,321,583.61   |
| — 固定资产转入     | 271,900.28     | 271,900.28     |
| (3) 本期减少金额   | 8,184,252.60   | 8,184,252.60   |
| — 转出至固定资产    | 8,184,252.60   | 8,184,252.60   |
| (4) 期末余额     | 26,726,781.33  | 26,726,781.33  |
| 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   | 103,213,668.47 | 103,213,668.47 |
| (2) 上年年末账面价值 | 119,031,079.38 | 119,031,079.38 |

**2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。**

## (十五) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

| 项 目    | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,129,300,815.08 | 1,010,804,660.28 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合 计    | 1,129,300,815.08 | 1,010,804,660.28 |

## 2、 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     | 955,581,631.99   | 27,005,978.02 | 617,590,711.55 | 17,542,060.12 | 1,617,720,381.68 |
| (2) 本期增加金额     | 169,053,618.98   | 8,473,882.05  | 72,730,386.04  | 20,000.00     | 250,277,887.07   |
| —购置            | -37,734.39       | 8,473,882.05  | 3,619,320.84   | 20,000.00     | 12,075,468.50    |
| —在建工程转入        | 142,650,103.3    |               | 69,111,065.20  |               | 211,761,168.50   |
| —投资性房地产转入      | 26,441,250.07    |               |                |               | 26,441,250.07    |
| (3) 本期减少金额     | 7,140,884.45     | 4,540,787.60  | 14,497,287.72  | 1,960,865.36  | 28,139,825.13    |
| —处置或报废         | 107,814.00       | 4,540,787.60  | 14,497,287.72  | 1,960,865.36  | 21,106,754.68    |
| —转出至投资性房地<br>产 | 7,033,070.45     |               |                |               | 7,033,070.45     |
| (4) 期末余额       | 1,117,494,366.52 | 30,939,072.47 | 675,823,809.87 | 15,601,194.76 | 1,839,858,443.62 |
| 2. 累计折旧        |                  |               |                |               |                  |
| (1) 上年年末余额     | 252,127,491.37   | 19,216,477.48 | 313,896,079.62 | 12,230,644.26 | 597,470,692.73   |
| (2) 本期增加金额     | 46,313,779.70    | 5,796,981.40  | 52,516,525.64  | 1,229,380.02  | 105,856,666.76   |
| —计提            | 38,129,527.10    | 5,796,981.40  | 52,516,525.64  | 1,229,380.02  | 97,672,414.16    |
| —投资性房地产转入      | 8,184,252.60     |               |                |               | 8,184,252.60     |
| (3) 本期减少金额     | 374,323.58       | 3,731,433.30  | 12,342,397.51  | 951,616.93    | 17,399,771.32    |
| —处置或报废         | 102,423.3        | 3,731,433.30  | 12,342,397.51  | 951,616.93    | 17,127,871.04    |
| —转出至投资性房地<br>产 | 271,900.28       |               |                |               | 271,900.28       |
| (4) 期末余额       | 298,066,947.49   | 21,282,025.58 | 354,070,207.75 | 12,508,407.35 | 685,927,588.17   |

| 项 目          | 房屋及建筑物         | 通用设备         | 专用设备           | 运输工具         | 合 计              |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|------------------|
| 3. 减值准备      |                |              |                |              |                  |
| (1) 上年年末余额   | 9,445,028.67   |              |                |              | 9,445,028.67     |
| (2) 本期增加金额   | 2,790,091.76   | 852,793.79   | 11,538,851.43  | 3,274.72     | 15,185,011.70    |
| —计提          | 2,790,091.76   | 852,793.79   | 11,538,851.43  | 3,274.72     | 15,185,011.70    |
| (3) 本期减少金额   |                |              |                |              |                  |
| —处置或报废       |                |              |                |              |                  |
| (4) 期末余额     | 12,235,120.43  | 852,793.79   | 11,538,851.43  | 3,274.72     | 24,630,040.37    |
| 4. 账面价值      |                |              |                |              |                  |
| (1) 期末账面价值   | 807,192,298.60 | 8,804,253.10 | 310,214,750.69 | 3,089,512.69 | 1,129,300,815.08 |
| (2) 上年年末账面价值 | 694,009,111.95 | 7,789,500.54 | 303,694,631.93 | 5,311,415.86 | 1,010,804,660.28 |

### 3、暂时闲置的固定资产

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          | 备注 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|----|
| 专用设备 | 53,594,204.80 | 17,165,726.10 |      | 36,428,478.70 |    |
| 合计   | 53,594,204.80 | 17,165,726.10 |      | 36,428,478.70 |    |

注：截至2019年12月31日，暂时闲置的固定资产中，子公司成都联腾、合肥卡诺、云迪电气的专用设备合计账面价值17,934,854.41元，根据公司与中植新能源汽车有限公司（以下简称中植新能源）签订的股权转让协议，以评估值为依据作价转让，预计不存在减值，故未对此部分专用设备计提减值准备；子公司中植淳安的专用设备账面价值18,493,624.29元，公司预计未来不会继续闲置，预计不存在减值。

### 4、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目                     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------------|----------------|------------|
| 子公司成都联腾动力控制技术有限公司生活楼   | 2,636,941.52   | 尚在办理中      |
| 子公司江苏康盛管业有限公司1#宿舍楼     | 5,500,176.98   | 尚在办理中      |
| 子公司江苏康盛管业有限公司2#宿舍楼     | 5,500,176.98   | 尚在办理中      |
| 子公司江苏康盛管业有限公司职工食堂      | 4,275,548.50   | 尚在办理中      |
| 子公司江苏康盛管业有限公司辅料仓库      | 2,355,207.14   | 尚在办理中      |
| 子公司江苏康盛管业有限公司化工仓库      | 503,397.96     | 尚在办理中      |
| 子公司江苏康盛管业有限公司废酸回收间     | 393,258.59     | 尚在办理中      |
| 子公司江苏康盛管业有限公司环保综合楼     | 215,876.49     | 尚在办理中      |
| 本公司三幢扩建厂房              | 5,638,999.61   | 尚在办理中      |
| 子公司中植一客班房、动力站房等9项房屋建筑物 | 8,004,553.47   | 尚在办理中      |
| 子公司中植汽车（淳安）有限公司新建厂房    | 74,042,714.06  | 尚在办理中      |
| 新能源汽车研发中心楼             | 68,595,265.35  | 尚在办理中      |
| 小计                     | 177,662,116.65 |            |

## (十六) 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 | 84,017,554.95 | 167,497,337.71 |
| 工程物资 | 314,874.52    | 383,502.09     |
| 合计   | 84,332,429.47 | 167,880,839.80 |

## 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           |
| 新能源汽车研发中心工程  |                |               |               | 60,471,947.04  |      | 60,471,947.04  |
| 在安装设备        | 4,920,976.34   | 1,253,302.86  | 3,667,673.48  | 7,199,555.93   |      | 7,199,555.93   |
| 零星工程         | 4,295,088.22   |               | 4,295,088.22  | 5,114,192.89   |      | 5,114,192.89   |
| 中植一客成都新建厂区   | 91,050,218.24  | 15,850,000.00 | 75,200,218.24 | 29,734,898.76  |      | 29,734,898.76  |
| 中植一客汽车测试场工程  |                |               |               | 63,760,899.85  |      | 63,760,899.85  |
| 中植一客淳安厂房改造工程 |                |               |               | 1,215,843.24   |      | 1,215,843.24   |
| 六安实验室        | 854,575.01     |               | 854,575.01    |                |      |                |
| 合 计          | 101,120,857.81 | 17,103,302.86 | 84,017,554.95 | 167,497,337.71 |      | 167,497,337.71 |

## 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 |
|--------------|-----------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 新能源汽车研发中心工程  | 7,500 万元  | 60,471,947.04  | 8,123,318.31   | 68,595,265.35  |          |                | 91.46          | 完工   |           |              |             | 自筹   |
| 在安装设备        |           | 7,199,555.93   | 3,816,701.05   | 6,095,280.64   |          | 4,920,976.34   |                | 在建   |           |              |             | 自筹   |
| 零星工程         |           | 5,114,192.89   |                | 819,104.67     |          | 4,295,088.22   |                | 在建   |           |              |             | 自筹   |
| 中植一客成都新建厂区   | 80,000 万元 | 29,734,898.76  | 61,315,319.48  |                |          | 91,050,218.24  | 11.38          | 在建   |           |              |             | 自筹   |
| 中植一客汽车测试场工程  | 6,000 万元  | 63,760,899.85  | 9,065,970.97   | 72,826,870.82  |          |                | 121.38         | 完工   |           |              |             | 自筹   |
| 中植一客淳安厂房改造工程 |           | 1,215,843.24   |                | 1,215,843.24   |          |                |                | 完工   |           |              |             | 自筹   |
| 新能源汽车研发中心设备  | 6,500 万元  |                | 62,208,803.78  | 62,208,803.78  |          |                | 95.71          | 完工   |           |              |             | 自筹   |
| 六安实验室        |           |                | 854,575.01     |                |          | 854,575.01     |                | 在建   |           |              |             | 自筹   |
| 合 计          |           | 167,497,337.71 | 145,384,688.60 | 211,761,168.50 |          | 101,120,857.81 |                |      |           |              |             |      |



## 4、 本期计提在建工程减值准备情况

| 项 目         | 本期计提金额        | 计提原因         |
|-------------|---------------|--------------|
| 环保复合镀锌军绿生产线 | 1,253,302.86  | 设备落后难以满足环保要求 |
| 中植一客成都新建厂区  | 15,850,000.00 | 注            |
| 合 计         | 17,103,302.86 |              |

注：2020年1月16日，公司召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司全资子公司中植一客以持有的土地使用权和地上在建工程资产出资，投资设立成都诚植新能源汽车有限公司。中植一客对拟出资的在建工程市场价值进行评估，评估减值1,585.00万元。

## 5、 工程物资

| 项 目  | 期末余额       |          |            | 上年年末余额     |          |            |
|------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|
|      | 账面余额       | 工程物资减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 工程物资减值准备 | 账面价值       |
| 专用材料 | 77,676.09  |          | 77,676.09  | 100,766.51 |          | 100,766.51 |
| 专用设备 | 237,198.43 |          | 237,198.43 | 282,735.58 |          | 282,735.58 |
| 合 计  | 314,874.52 |          | 314,874.52 | 383,502.09 |          | 383,502.09 |

## (十七) 无形资产

## 1、 无形资产情况

| 项 目        | 土地使用权          | 软件           | 商标权      | 专利权       | 其他           | 合计             |
|------------|----------------|--------------|----------|-----------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |              |          |           |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 153,486,830.69 | 5,385,975.78 | 4,000.00 | 34,180.00 | 2,902,022.13 | 161,813,008.60 |
| (2) 本期增加金额 | 81,849,067.98  |              |          | 525.00    |              | 81,849,592.98  |
| —购置        | 81,849,067.98  |              |          |           |              | 81,849,067.98  |
| —内部研发      |                |              |          | 525.00    |              | 525.00         |
| (3) 本期减少金额 |                |              |          |           |              |                |
| —处置        |                |              |          |           |              |                |
| (4) 期末余额   | 235,335,898.67 | 5,385,975.78 | 4,000.00 | 34,705.00 | 2,902,022.13 | 243,662,601.58 |
| 2. 累计摊销    |                |              |          |           |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 20,758,027.21  | 2,697,853.74 | 2,833.05 | 11,949.13 | 2,902,022.13 | 26,372,685.26  |
| (2) 本期增加金额 | 5,286,461.17   | 488,038.41   | 399.96   | 3,457.50  |              | 5,778,357.04   |
| —计提        | 5,286,461.17   | 488,038.41   | 399.96   | 3,457.50  |              | 5,778,357.04   |
| (3) 本期减少金额 |                |              |          |           |              |                |
| —处置        |                |              |          |           |              |                |
| (4) 期末余额   | 26,044,488.38  | 3,185,892.15 | 3,233.01 | 15,406.63 | 2,902,022.13 | 32,151,042.30  |
| 3. 减值准备    |                |              |          |           |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 13,806,977.83  |              |          |           |              | 13,806,977.83  |

| 项 目          | 土地使用权          | 软件           | 商标权      | 专利权       | 其他 | 合计             |
|--------------|----------------|--------------|----------|-----------|----|----------------|
| (2) 本期增加金额   |                |              |          |           |    |                |
| —计提          |                |              |          |           |    |                |
| (3) 本期减少金额   |                |              |          |           |    |                |
| —处置          |                |              |          |           |    |                |
| (4) 期末余额     | 13,806,977.83  |              |          |           |    | 13,806,977.83  |
| 4. 账面价值      |                |              |          |           |    |                |
| (1) 期末账面价值   | 195,484,432.46 | 2,200,083.63 | 766.99   | 19,298.37 |    | 197,704,581.45 |
| (2) 上年年末账面价值 | 118,921,825.65 | 2,688,122.04 | 1,166.95 | 22,230.87 |    | 121,633,345.51 |

## 2、 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目          | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|---------------|------------|
| 子公司中植一客土地使用权 | 79,393,595.94 | 尚在办理中      |
| 小 计          | 79,393,595.94 |            |

## (十八) 商誉

### 1、 商誉变动情况

| 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          |
|-----------------|---------------|---------|------|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 | 处置   |               |
| 账面原值            |               |         |      |               |
| 浙江云迪电气科技有限公司    | 223,327.70    |         |      | 223,327.70    |
| 成都市红卫汽车配件有限公司   | 4,926,188.24  |         |      | 4,926,188.24  |
| 中植一客成都汽车有限公司    | 23,713,410.39 |         |      | 23,713,410.39 |
| 小 计             | 28,862,926.33 |         |      | 28,862,926.33 |
| 减值准备            |               |         |      |               |
| 浙江云迪电气科技有限公司    | 223,327.70    |         |      | 223,327.70    |
| 成都市红卫汽车配件有限公司   | 4,926,188.24  |         |      | 4,926,188.24  |
| 中植一客成都汽车有限公司    | 23,713,410.39 |         |      | 23,713,410.39 |
| 小 计             | 28,862,926.33 |         |      | 28,862,926.33 |
| 账面价值            |               |         |      |               |

### 2、 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股权权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额估计。

### 3、 其他说明

2013年，本公司之子公司成都联腾动力控制技术有限公司以26,800,000.00元受让成都市红卫汽车配件有限公司100%股权，支付对价与购买日成都联腾动力控制技术

有限公司按持股比例享有该公司的净资产份额的差额确认为商誉。2015年2月，成都联腾动力控制技术有限公司吸收合并成都市红卫汽车配件有限公司，以前年度从第三方收购形成的商誉视同一体化存续下来，在本项目列示。

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

#### (十九) 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   | 268,531.60    |           | 8,391.60     |        | 260,140.00    |
| 车辆租赁     | 112,360.90    |           | 96,288.00    |        | 16,072.90     |
| 固定资产改良支出 | 5,481,763.79  | 33,185.84 | 2,396,788.07 |        | 3,118,161.56  |
| 资质使用费    | 9,600,000.00  |           | 1,200,000.00 |        | 8,400,000.00  |
| 合计       | 15,462,656.29 | 33,185.84 | 3,701,467.67 |        | 11,794,374.46 |

#### (二十) 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       |
| 资产减值准备    | 105,458,133.76 | 24,817,769.15 | 127,189,116.90 | 30,967,861.15 |
| 内部交易未实现利润 | 3,091,464.35   | 745,974.26    | 4,528,308.04   | 1,068,925.26  |
| 可抵扣亏损     | 48,668,075.62  | 11,860,884.22 | 40,495,175.38  | 9,963,190.39  |
| 合计        | 157,217,673.73 | 37,424,627.63 | 172,212,600.32 | 41,999,976.80 |

##### 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 | 8,026,878.00 | 2,006,719.50 |          |         |
| 合计             | 8,026,878.00 | 2,006,719.50 |          |         |

## 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  | 1,489,011,536.38 | 1,200,145,253.46 |
| 可抵扣亏损     | 521,647,113.66   | 339,786,483.43   |
| 预计负债      | 15,557,184.69    | 20,704,880.64    |
| 递延收益      | 15,500,000.00    | 17,500,000.00    |
| 内部交易未实现利润 | 9,024,109.89     |                  |
| 合 计       | 2,050,739,944.62 | 1,578,136,617.53 |

## 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 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2019年 |                | 70,282,171.20  |    |
| 2020年 | 8,981,332.88   | 16,716,871.10  |    |
| 2021年 | 8,967,413.70   | 8,967,413.70   |    |
| 2022年 | 31,871,817.17  | 48,066,899.60  |    |
| 2023年 | 193,575,299.22 | 195,753,127.83 |    |
| 2024年 | 278,251,250.69 |                |    |
| 合 计   | 521,647,113.66 | 339,786,483.43 |    |

## (二十一) 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 | 31,235,085.81 |      | 31,235,085.81 | 49,431,300.30 |      | 49,431,300.30 |
| 工程预付款   |               |      |               | 866,037.74    |      | 866,037.74    |
| 土地预付款   |               |      |               | 40,234,242.06 |      | 40,234,242.06 |
| 合 计     | 31,235,085.81 |      | 31,235,085.81 | 90,531,580.10 |      | 90,531,580.10 |

## (二十二) 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       | 114,830,600.46 | 240,283,425.51 |
| 抵押借款       |                | 120,000,000.00 |
| 保证借款       | 20,029,593.06  | 42,000,000.00  |
| 保证加质押借款    |                | 38,000,000.00  |
| 保证加抵押借款    | 541,435,464.24 | 403,000,000.00 |
| 保证、抵押及质押借款 | 23,035,156.46  |                |

| 项 目 | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 699,330,814.22 | 843,283,425.51 |

## 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (二十三) 应付票据

| 种 类    | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 7,049,270.00  | 120,185,960.00 |
| 商业承兑汇票 | 7,783,000.00  | 92,996,460.00  |
| 合 计    | 14,832,270.00 | 213,182,420.00 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

### (二十四) 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     | 735,863,089.06 | 1,038,358,942.53 |
| 工程及设备款 | 42,359,837.20  | 28,127,139.60    |
| 合 计    | 778,222,926.26 | 1,066,486,082.13 |

#### 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 |
|----------------|----------------|-----------|
| 吉利四川商用车有限公司    | 55,579,600.00  | 尚未结算      |
| 亿华通动力科技有限公司    | 38,224,137.93  | 尚未结算      |
| 北京国能电池科技股份有限公司 | 31,678,530.81  | 尚未结算      |
| 江苏中坤车业有限公司     | 14,191,041.76  | 尚未结算      |
| 深圳欣锐科技股份有限公司   | 13,944,800.42  | 尚未结算      |
| 合 计            | 153,618,110.92 |           |

### (二十五) 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           | 17,917,722.44 | 20,711,676.53 |
| 新能源汽车国家补贴预拨款 | 44,220,000.00 |               |
| 合 计          | 62,137,722.44 | 20,711,676.53 |

## 2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

### (二十六) 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         | 45,388,215.68 | 288,400,194.89 | 289,652,883.89 | 44,135,526.68 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,743,131.06  | 21,409,763.14  | 22,534,457.13  | 618,437.07    |
| 辞退福利         |               | 4,185,258.39   | 3,903,311.17   | 281,947.22    |
| 合 计          | 47,131,346.74 | 313,995,216.42 | 316,090,652.19 | 45,035,910.97 |

## 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 | 32,874,260.83 | 252,799,562.42 | 254,610,780.99 | 31,063,042.26 |
| (2)职工福利费       | 341,473.14    | 14,242,242.80  | 14,096,137.34  | 487,578.60    |
| (3)社会保险费       | 1,324,868.13  | 13,930,073.78  | 14,766,150.98  | 488,790.93    |
| 其中:医疗保险费       | 1,257,794.60  | 12,158,436.50  | 12,978,242.99  | 437,988.11    |
| 工伤保险费          | 42,422.75     | 778,838.77     | 793,060.71     | 28,200.81     |
| 生育保险费          | 24,650.78     | 992,798.51     | 994,847.28     | 22,602.01     |
| (4)住房公积金       | 6,156.00      | 5,307,081.31   | 5,157,022.31   | 156,215.00    |
| (5)工会经费和职工教育经费 | 10,841,457.58 | 2,121,234.58   | 1,022,792.27   | 11,939,899.89 |
| 合 计            | 45,388,215.68 | 288,400,194.89 | 289,652,883.89 | 44,135,526.68 |

## 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 | 1,724,484.82 | 20,653,056.81 | 21,763,501.41 | 614,040.22 |
| 失业保险费  | 18,646.24    | 756,706.33    | 770,955.72    | 4,396.85   |
| 合 计    | 1,743,131.06 | 21,409,763.14 | 22,534,457.13 | 618,437.07 |

## (二十七) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 增值税  | 2,876,619.80 | 6,106,100.31 |

| 税费项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 企业所得税     | 1,673,866.41  | 700,415.31    |
| 代扣代缴个人所得税 | 242,477.49    | 238,976.58    |
| 城市维护建设税   | 358,829.49    | 377,305.75    |
| 房产税       | 1,953,684.27  | 1,849,070.59  |
| 教育费附加     | 196,149.94    | 185,349.89    |
| 印花税       | 349,986.13    | 315,441.65    |
| 土地使用税     | 418,183.52    | 460,640.50    |
| 地方教育费附加   | 130,764.51    | 122,079.15    |
| 地方水利建设基金  | 274,692.08    | 279,024.59    |
| 矿产资源补偿费   |               | 1,500.00      |
| 环境保护税     | 5,560.19      | 1,021.15      |
| 契税        | 2,372,761.92  |               |
| 合计        | 10,853,575.75 | 10,636,925.47 |

**(二十八) 其他应付款**

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息   |                  | 4,205,257.84     |
| 应付股利   |                  |                  |
| 其他应付款项 | 1,162,050,850.19 | 1,367,553,980.47 |
| 合计     | 1,162,050,850.19 | 1,371,759,238.31 |

**1、 应付利息**

| 项目              | 期末余额 | 上年年末余额       |
|-----------------|------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |      | 194,679.28   |
| 企业债券利息          |      | 2,833,333.33 |
| 短期借款应付利息        |      | 1,177,245.23 |
| 合计              |      | 4,205,257.84 |

**2、 其他应付款项****(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 | 7,031,935.82     | 9,546,863.86     |
| 拆借款   | 1,113,267,838.31 | 1,344,006,801.79 |
| 股权转让款 | 35,800,001.00    | 8,000,000.00     |
| 应付暂收款 | 4,384,271.10     | 4,789,475.79     |
| 其他    | 1,566,803.96     | 1,210,839.03     |
| 合计    | 1,162,050,850.19 | 1,367,553,980.47 |

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项**

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

| 项 目         | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|----------------|-----------|
| 中植新能源汽车有限公司 | 773,629,757.20 | 未到约定的还款期限 |
| 小 计         | 773,629,757.20 |           |

**(二十九) 一年内到期的非流动负债****1、 一年内到期的非流动负债明细**

| 项 目        | 期末余额          | 上年年末余额 |
|------------|---------------|--------|
| 一年内到期的长期借款 | 34,049,215.28 |        |
| 一年内到期的应付债券 | 52,783,246.71 |        |
| 合 计        | 86,832,461.99 |        |

**2、 一年内到期的长期借款分类**

| 项 目        | 期末余额          | 上年年末余额 |
|------------|---------------|--------|
| 保证、抵押及质押借款 | 34,049,215.28 |        |
| 合 计        | 34,049,215.28 |        |

**3、 一年内到期的应付债券****(1) 一年内到期的应付债券明细**

| 项 目            | 期末余额          | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|--------|
| 17 康盛 01 债券[注] | 52,783,246.71 |        |
| 合 计            | 52,783,246.71 |        |

注：包括应付债券利息 2,833,333.30 元。

**(2) 应付债券的增减变动**

| 债券名称            | 面 值               | 发行日期              | 债券期<br>限 | 发行金额              | 上年年末余<br>额[注]     |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|
| 17 康盛 01 债<br>券 | 50,000,000.<br>00 | 2017 年 3 月 1<br>日 | 3 年      | 50,000,000.<br>00 | 49,613,980.<br>68 |

续：

| 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销      | 本期偿还 | 期末余额          |
|------|--------------|------------|------|---------------|
|      | 3,400,000.00 | 335,932.73 |      | 49,949,913.41 |

注：上年余额在应付债券列报。

**(三十) 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 | 3,095,755.15 | 21,047,156.15 |
| 合 计                | 3,095,755.15 | 21,047,156.15 |



**(三十一) 长期借款**

长期借款分类：

| 项 目        | 期末余额 | 上年年末余额         |
|------------|------|----------------|
| 保证、抵押及质押借款 |      | 131,800,000.00 |
| 合 计        |      | 131,800,000.00 |

**(三十二) 应付债券**

| 项 目         | 期末余额 | 上年年末余额        |
|-------------|------|---------------|
| 17 康盛 01 债券 |      | 49,613,980.68 |
| 合 计         |      | 49,613,980.68 |

**(三十三) 预计负债**

| 项 目             | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因    |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------|
| 产品质量保证[注 1]     | 20,704,880.64 | 2,149,298.00 | 8,065,288.14 | 14,788,890.50 | 产品售后服务费 |
| 诉讼相关利息及诉讼费[注 2] |               | 956,823.90   |              | 956,823.90    | 诉讼损失    |
| 合 计             | 20,704,880.64 | 3,106,121.90 | 8,065,288.14 | 15,745,714.40 |         |

注 1：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。

注 2：本期孙公司中植淳安，子公司荆州新动力和合肥卡诺在司法诉讼中败诉，公司根据判决书计提预计负债 956,823.90 元。

**(三十四) 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 | 17,500,000.00 |      | 2,000,000.00 | 15,500,000.00 | 生产线升级补助 |
| 合 计  | 17,500,000.00 |      | 2,000,000.00 | 15,500,000.00 |         |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目    | 上年年末余额        | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额   | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|---------------|----------|--------------|------|---------------|-------------|
| 生产线升级补助 | 17,500,000.00 |          | 2,000,000.00 |      | 15,500,000.00 | 与资产相关       |
| 合 计     | 17,500,000.00 |          | 2,000,000.00 |      | 15,500,000.00 |             |

## (三十五) 股本

| 项 目  | 上年年末余额           | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |           |    |        | 期末余额             |
|------|------------------|-----------------|----|-----------|----|--------|------------------|
|      |                  | 发行新<br>股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小<br>计 |                  |
| 股份总额 | 1,136,400,000.00 |                 |    |           |    |        | 1,136,400,000.00 |

## (三十六) 资本公积

| 项 目        | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(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 |

## (三十七) 其他综合收益

| 项 目                 | 上年年末余额        | 年初余额           | 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      |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益  | 15,190,498.44 | -12,699,485.78 | -2,139,312.83 |                    |                      | -534,828.21 | -1,604,484.62 | -14,303,970.40 |
| 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  |               |                    |                      |             |               | 15,190,498.44  |
| 其他权益工具投资公允价值变动      |               | -27,889,984.22 | -2,139,312.83 |                    |                      | -534,828.21 | -1,604,484.62 | -29,494,468.84 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益   | -1,573,752.58 | -1,573,752.58  | -34,132.65    |                    |                      |             | -34,132.65    | -1,607,885.23  |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益  | -1,876,396.57 | -1,876,396.57  | -34,132.65    |                    |                      |             | -34,132.65    | -1,910,529.22  |
| 外币财务报表折算差额          | 302,643.99    | 302,643.99     |               |                    |                      |             |               | 302,643.99     |
| 其他综合收益合计            | 13,616,745.86 | -14,273,238.36 | -2,173,445.48 |                    |                      | -534,828.21 | -1,638,617.27 | -15,911,855.63 |

**(三十八) 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 | 6,454,609.40 | 5,223,145.57 | 1,857,577.26 | 9,820,177.71 |
| 合 计   | 6,454,609.40 | 5,223,145.57 | 1,857,577.26 | 9,820,177.71 |

**(三十九) 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) 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           | -537,402,800.10   | 723,545,899.11    |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 33,910,142.72     |                   |
| 调整后年初未分配利润             | -503,492,657.38   | 723,545,899.11    |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -542,337,848.28   | -1,226,856,699.21 |
| 其他转入                   | 879,763.00        |                   |
| 减: 提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 应付普通股股利                |                   | 34,092,000.00     |
| 期末未分配利润                | -1,044,950,742.66 | -537,402,800.10   |

调整年初未分配利润明细:

由于首次执行新金融工具准则, 将可供出售金融资产调整为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资, 将以前年度确认的减值损失扣除所得税影响后金额调整至其他综合收益, 影响年初未分配利润 33,910,142.72 元。

其他转入系子公司中植一客以前年度已全额计提坏账的新能源汽车国家补贴 879,763.00 元在本期收回。

**(四十一) 营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收 入              | 成 本              | 收 入              | 成 本              |
| 主营业务 | 1,954,325,273.92 | 1,745,491,367.94 | 2,847,330,415.46 | 2,654,151,189.83 |
| 其他业务 | 53,311,888.53    | 39,345,230.43    | 70,989,624.06    | 52,349,741.59    |
| 合 计  | 2,007,637,162    | 1,784,836,598    | 2,918,320,039    | 2,706,500,931    |

| 项 目 | 本期金额 |      | 上期金额 |      |
|-----|------|------|------|------|
|     | 收 入  | 成 本  | 收 入  | 成 本  |
|     | . 45 | . 37 | . 52 | . 42 |

主营业务收入明细:

| 项 目        | 本期金额             | 上期金额             |
|------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入     | 1,954,325,273.92 | 2,847,330,415.46 |
| 其中：制冷管路及配件 | 1,815,958,098.58 | 2,120,379,747.71 |
| 新能源汽车配件    | 31,802,379.72    | 93,213,333.92    |
| 新能源车       | 106,564,795.62   | 203,796,607.64   |
| 融资租赁业务     |                  | 429,940,726.19   |
| 合 计        | 1,954,325,273.92 | 2,847,330,415.46 |

#### (四十二) 税金及附加

| 项 目       | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税   | 3,205,865.98  | 5,211,274.00  |
| 教育费附加     | 1,654,284.02  | 2,455,907.09  |
| 地方教育费附加   | 1,099,824.71  | 1,629,669.56  |
| 房产税       | 6,746,347.50  | 6,992,404.40  |
| 土地使用税     | 5,333,460.76  | 2,804,280.27  |
| 印花税       | 1,360,526.52  | 1,686,460.57  |
| 车船税       | 21,501.84     | 24,966.90     |
| 环境保护税     | 27,642.58     | 17,449.42     |
| 消费税       | 2,212.39      |               |
| 河道工程维护管理费 |               | 2,002.76      |
| 合 计       | 19,451,666.30 | 20,824,414.97 |

#### (四十三) 销售费用

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 运杂费     | 34,120,543.75 | 39,838,433.58 |
| 出口费用    | 8,198,618.55  | 6,662,494.23  |
| 人工支出    | 17,036,236.47 | 22,538,569.39 |
| 业务招待费   | 3,800,541.41  | 3,274,620.50  |
| 广告费     | 4,513,322.97  |               |
| 差旅费     | 1,552,052.26  | 3,649,472.95  |
| 产品售后服务费 | 5,448,109.78  | 6,382,720.52  |
| 其他      | 1,938,429.44  | 2,557,168.29  |
| 合 计     | 76,607,854.63 | 84,903,479.46 |

**(四十四) 管理费用**

| 项 目     | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 人工支出    | 65,931,611.82  | 68,940,327.61  |
| 业务招待费   | 3,833,659.58   | 4,465,569.50   |
| 差旅费     | 2,802,309.41   | 5,074,804.68   |
| 折旧费     | 16,639,660.70  | 17,804,047.86  |
| 车辆消耗费   | 943,024.22     | 1,280,188.27   |
| 无形资产摊销费 | 3,297,862.77   | 2,887,321.40   |
| 咨询费     | 11,653,089.54  | 22,433,260.50  |
| 办公费     | 7,979,877.91   | 6,943,988.44   |
| 房租及修理费  | 3,496,619.21   | 9,584,645.47   |
| 停工损失    | 32,535,017.81  | 11,980,284.16  |
| 安全生产经费  | 3,544,212.74   | 3,354,135.24   |
| 其他      | 5,669,596.70   | 9,497,043.02   |
| 合 计     | 158,326,542.41 | 164,245,616.15 |

**(四十五) 研发费用**

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 20,458,801.20 | 23,567,290.96 |
| 资产折旧及摊销 | 4,931,976.89  | 4,041,487.08  |
| 材料消耗    | 8,059,838.46  | 21,604,475.68 |
| 其他      | 5,692,673.18  | 9,273,318.98  |
| 合 计     | 39,143,289.73 | 58,486,572.70 |

**(四十六) 财务费用**

| 项 目    | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用   | 121,275,477.63 | 134,217,762.75 |
| 减：利息收入 | 466,763.21     | 15,886,013.56  |
| 汇兑损益   | -1,150,513.21  | -2,395,376.69  |
| 其他     | 1,594,086.95   | 2,062,216.69   |
| 合 计    | 121,252,288.16 | 117,998,589.19 |

**(四十七) 其他收益**

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税即征即退 | 7,648,036.73  | 9,336,033.31  |
| 其他政府补助  | 16,443,557.57 | 35,583,976.71 |
| 合 计     | 24,091,594.30 | 44,920,010.02 |

## 计入其他收益的政府补助

| 补助项目                                       | 本期金额         | 上期金额          | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--|--------------|---------------|-----------------|
| 社保补贴                                       | 4,199,875.73 | 2,058,297.01  | 与收益相关           |
| 生态工业企业财政奖励                                 | 735,883.00   | 689,000.00    | 与收益相关           |
| 外贸出口企业财政资助奖励                               |              | 897,700.00    | 与收益相关           |
| 企业研发投入财政补助                                 |              | 414,100.00    | 与收益相关           |
| 淳安县经济信息化和科学技术局<br>2018年节能工业循环经济项目补<br>助款   | 40,000.00    |               | 与收益相关           |
| 高新技术企业培育奖励                                 |              | 150,000.00    | 与收益相关           |
| 工业企业考核奖                                    | 190,000.00   |               | 与收益相关           |
| 技改奖励金                                      | 400,000.00   |               | 与收益相关           |
| 企业研发经费补助                                   | 543,800.00   | 357,200.00    | 与收益相关           |
| 残疾人安置补助                                    | 79,684.00    | 104,560.00    | 与收益相关           |
| 专利补助                                       | 211,800.00   | 107,100.00    | 与收益相关           |
| 零星补助                                       | 46,345.19    | 264,552.40    | 与收益相关           |
| 创新券补助款                                     |              | 88,982.50     | 与收益相关           |
| 先进企业奖励                                     | 2,000.00     | 252,000.00    | 与收益相关           |
| 财政税收补助                                     |              | 1,823,400.00  | 与收益相关           |
| 龙泉驿新能源车研发补助                                |              | 20,000,000.00 | 与收益相关           |
| 淳安经济开发区 2017 年度财政补<br>助                    |              | 3,521,800.00  | 与收益相关           |
| 成都新能源车车型推广目录补助                             |              | 1,200,000.00  | 与收益相关           |
| 淳安县生态工业财政奖励奖金                              |              | 200,000.00    | 与收益相关           |
| 生态工业企业产业发展考核奖励                             |              | 200,000.00    | 与收益相关           |
| 工业投资奖                                      |              | 233,200.00    | 与收益相关           |
| 稳岗就业补贴                                     | 6,213,085.39 | 284,295.40    | 与收益相关           |
| 龙泉驿生产线升级建设补贴                               | 2,000,000.00 | 2,000,000.00  | 与资产相关           |
| 个税手续费返还                                    | 23,284.26    | 13,289.40     | 与收益相关           |
| 浙江淳安经济开发区管理委员会<br>2017 固定资产投资考核奖           |              | 10,000.00     | 与收益相关           |
| 淳安县环境保护局 2016 年淳安县<br>第二批在线监控设备建设补助资<br>金款 |              | 18,500.00     | 与收益相关           |
| 浙江淳安经济开发区管理委员会<br>开发资金专户 2017 年度工业考核<br>奖  |              | 30,000.00     | 与收益相关           |
| 淳安经济开发区管理委员会 2017<br>年度工业考核奖补助             |              | 110,000.00    | 与收益相关           |
| 黄岛区辛安街道办事处安全奖励                             |              | 6,000.00      | 与收益相关           |

| 补助项目                                   | 本期金额          | 上期金额          | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| 金                                      |               |               |                 |
| 合肥市财政国库支付中心省创新型省份建设专项款                 |               | 129,000.00    | 与收益相关           |
| 淳安县经济信息化和科学技术局小升规奖励资金                  |               | 100,000.00    | 与收益相关           |
| 淳安县中小企业服务中心 2018 年创客淳安中小微企业创新创业大赛三等奖奖金 |               | 2,000.00      | 与收益相关           |
| 淳安县经科局贯标补助款                            |               | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 淳安县经科局淳安县 2017 年度节水型第三批补助资金            |               | 98,000.00     | 与收益相关           |
| 杭州市职业技能培训指导中心技能大师工作室经费补助款 20181212     |               | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 淳安县经济信息化和科学技术局 2017 年度产学研合作项目补贴        |               | 21,000.00     | 与收益相关           |
| 淳安县经信科技局 2017 年新认定市级高新技术企业补助           |               | 100,000.00    | 与收益相关           |
| 淳安县生态产业促进和服务局 2016 年国家知识产权优势企业奖励       | 100,000.00    |               | 与收益相关           |
| 淳安县生态产业促进和服务局 2019 年创新项目财政资助           | 70,000.00     |               | 与收益相关           |
| 淳安县商务局 2018 年度外经贸企业财政资助奖励资金            | 1,175,800.00  |               | 与收益相关           |
| 2019 年淳安县“百千万”淳技能领导人才奖                 | 12,000.00     |               | 与收益相关           |
| 污水零排放示范企业补贴                            | 300,000.00    |               | 与收益相关           |
| 2018 年度服务业发展引导资金                       | 100,000.00    |               | 与收益相关           |
| 合计                                     | 16,443,557.57 | 35,583,976.71 |                 |

#### (四十八) 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            | 3,688,231.29 | 8,339,033.13   |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益        |              | 7,341.84       |
| 债权债务重组利得                  | 557,337.36   |                |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |              | 119,985,927.37 |
| 理财产品收益                    | 3,276.46     | 6,829,130.04   |
| 合计                        | 4,248,845.11 | 135,161,432.38 |

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得



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

**(四十九) 信用减值损失**

| 项 目       | 本期金额            |
|-----------|-----------------|
| 应收账款坏账损失  | -182,890,189.10 |
| 其他应收款坏账损失 | -18,459,371.01  |
| 合 计       | -201,349,560.11 |

| 项 目          | 本期金额            | 上期金额              |
|--------------|-----------------|-------------------|
| 坏账损失         |                 | -1,020,849,528.67 |
| 存货跌价损失       | -112,925,284.92 | -69,967,559.74    |
| 可供出售金融资产减值损失 |                 | -45,213,523.63    |
| 固定资产减值损失     | -15,185,011.70  |                   |
| 在建工程减值损失     | -17,103,302.86  |                   |
| 商誉减值损失       |                 | -23,936,738.09    |
| 合 计          | -145,213,599.48 | -1,159,967,350.13 |

**产处置收益**

| 项 目         | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置收益   | 303,954.39 | -98,042.64 | 303,954.39    |
| 其中：固定资产处置收益 | 303,954.39 | -98,042.64 | 303,954.39    |
| 合 计         | 303,954.39 | -98,042.64 | 303,954.39    |

**(五十二) 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   |              | 9,042.51     |               |
| 其中：报废固定资产利得 |              | 9,042.51     |               |
| 政府补助        |              | 5,565,750.00 |               |
| 违约金及补偿金收入   | 1,173,463.03 | 753,866.50   | 1,173,463.03  |
| 无法支付款项      | 407,774.47   | 1,196,336.80 | 407,774.47    |
| 其他          | 274,824.60   | 269,271.68   | 274,824.60    |
| 合 计         | 1,856,062.10 | 7,794,267.49 | 1,856,062.10  |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目                        | 本期金额 | 上期金额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|------|--------------|-----------------|
| 财政扶持奖励                      |      | 2,500,000.00 | 与收益相关           |
| 淳安县青溪新城建设管理委员会先进基层党组织活动奖励   |      | 2,000.00     | 与收益相关           |
| 淳安县青溪新城建设管理委员会党建经费          |      | 8,750.00     | 与收益相关           |
| 淳安县科学技术协会重点学术活动项目补贴         |      | 5,000.00     | 与收益相关           |
| 浙江淳安经济开发区管理委员会收购富嘉租赁奖励款     |      | 3,000,000.00 | 与收益相关           |
| 淳安县商务局 2017 年度服务业统计入库指导资金奖励 |      | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 合 计                         |      | 5,565,750.00 |                 |

### (五十三) 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<br>额 |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|
| 非流动资产报废损失   | 2,381,779.33  | 9,596,623.19  | 2,381,779.33      |
| 其中：固定资产报废损失 | 2,381,779.33  | 9,596,623.19  | 2,381,779.33      |
| 对外捐赠        | 30,000.00     | 4,752,000.00  | 30,000.00         |
| 地方水利建设基金    | 250,962.39    | 312,839.98    |                   |
| 质量赔款支出      | 12,256,377.84 | 6,659,179.77  | 12,256,377.84     |
| 土地出让金滞纳金    | 13,639,396.96 |               | 13,639,396.96     |
| 其他          | 2,429,094.11  | 1,128,702.54  | 2,429,094.11      |
| 合 计         | 30,987,610.63 | 22,449,345.48 | 30,736,648.24     |

### (五十四) 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 | 7,444,525.21  | 18,742,874.31 |
| 递延所得税费用 | 5,110,177.38  | 4,140,785.67  |
| 合 计     | 12,554,702.59 | 22,883,659.98 |

#### 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          | -539,031,391.47 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | -134,757,847.87 |
| 子公司适用不同税率的影响  | 19,504,431.17   |

| 项 目                            | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 调整以前期间所得税的影响                   | 5,671,082.09   |
| 非应税收入的影响                       | -12,621,898.86 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,361,104.92   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 4,785,916.17   |
| 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 | 131,108,416.36 |
| 加计扣除的影响                        | -5,496,501.39  |
| 所得税费用                          | 12,554,702.59  |

### (五十五) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项 目               | 本期金额             | 上期金额              |
|-------------------|------------------|-------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -542,337,848.28  | -1,226,856,699.21 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 1,136,400,000.00 | 1,136,400,000.00  |
| 基本每股收益            | -0.48            | -1.08             |
| 其中：持续经营基本每股收益     | -0.48            | -1.01             |
| 终止经营基本每股收益        |                  | -0.07             |

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项 目                   | 本期金额             | 上期金额              |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | -542,337,848.28  | -1,226,856,699.21 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 1,136,400,000.00 | 1,136,400,000.00  |
| 稀释每股收益                | -0.48            | -1.08             |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | -0.48            | -1.01             |
| 终止经营稀释每股收益            |                  | -0.07             |

### (五十六) 现金流量表项目

#### 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 | 14,443,903.10 | 39,149,726.71 |

| 项 目                         | 本期金额          | 上期金额             |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| 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 | 38,775,549.81 | 173,170,601.80   |
| 收到往来款                       | 773,990.27    | 3,025,346.10     |
| 房屋租赁收入                      | 11,528,999.96 | 7,781,063.49     |
| 银行存款利息收入                    | 466,763.21    | 3,544,917.70     |
| 收回委托贷款                      |               | 461,490,193.28   |
| 收回融资租赁款本金                   |               | 290,646,089.13   |
| 收回应收保理融资本金                  |               | 230,000,000.00   |
| 其他                          | 6,248,259.16  | 11,003,083.99    |
| 合 计                         | 72,237,465.51 | 1,219,811,022.20 |

## 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             |
|-------------------------|----------------|------------------|
| 运杂费                     | 34,120,543.75  | 39,588,541.21    |
| 研发费                     | 5,692,673.18   | 30,901,639.19    |
| 报关出口费用                  | 8,198,618.55   | 6,662,494.23     |
| 业务招待费                   | 7,634,200.99   | 7,740,190.00     |
| 咨询费                     | 11,653,089.54  | 22,433,260.50    |
| 办公费                     | 7,979,877.91   | 6,943,988.44     |
| 差旅费                     | 4,354,361.67   | 8,724,277.63     |
| 房租及修理费                  | 3,496,619.21   | 10,041,216.10    |
| 不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金 | 1,830,000.00   | 38,775,549.81    |
| 支付往来款                   | 4,680,045.14   | 33,895,465.43    |
| 支付融资租赁款本金               |                | 667,050,000.00   |
| 支付委托贷款                  |                | 484,600,000.00   |
| 支付保理融资款                 |                | 80,000,000.00    |
| 银行存款被法院冻结               | 876,317.18     | 1,702,380.51     |
| 支付土地出让金滞纳金              | 13,639,396.96  |                  |
| 其他                      | 14,330,267.68  | 17,426,879.43    |
| 合 计                     | 118,486,011.76 | 1,456,485,882.48 |

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额         | 上期金额             |
|-----------|--------------|------------------|
| 收回到期的理财产品 | 4,370,000.00 | 1,632,000,000.00 |
| 合 计       | 4,370,000.00 | 1,632,000,000.00 |

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目                 | 本期金额         | 上期金额             |
|---------------------|--------------|------------------|
| 购买理财产品支付的现金         | 5,180,000.00 | 1,580,000,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位产生的现金净额 |              | 70,181,520.73    |
| 合 计                 | 5,180,000.00 | 1,650,181,520.73 |

#### 5、 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                    | 15,000,000.00  | 76,000,000.00  |
| 收回已贴现承兑汇票对应的不符合现金及现金等价物定义的保证金 | 16,200,000.00  | 13,400,000.00  |
| 收到与筹资相关的拆借款及利息                | 522,366,100.00 | 591,099,343.75 |
| 收到业绩补偿款                       |                | 48,992,880.00  |
| 合 计                           | 553,566,100.00 | 729,492,223.75 |

#### 6、 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   | 79,000,000.00  | 67,000,000.00  |
| 到期承付已贴现的银行承兑汇票保证金 |                | 16,200,000.00  |
| 贴现的承兑汇票对应的贴现利息    |                | 1,334,512.22   |
| 支付与筹资相关的拆借款及利息    | 816,989,260.19 | 398,058,999.58 |
| 合 计               | 895,989,260.19 | 482,593,511.80 |

#### (五十七) 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                              | -551,586,094.06 | -1,252,162,252.71 |
| 加：信用减值损失                         | 201,349,560.11  |                   |
| 资产减值准备                           | 145,213,599.48  | 1,159,967,350.13  |
| 固定资产折旧                           | 101,993,997.77  | 104,311,994.68    |
| 无形资产摊销                           | 3,322,885.00    | 3,411,295.96      |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,701,467.67    | 2,957,259.25      |
| 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） | -303,954.39     | 98,042.64         |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 2,381,779.33    | 9,587,580.68      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                   |

| 补充资料                  | 本期金额            | 上期金额              |
|-----------------------|-----------------|-------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 109,691,422.00  | 106,920,837.14    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -4,248,845.11   | -135,161,432.38   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 5,110,177.38    | 4,140,785.67      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                 |                   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 202,844,969.89  | 54,032,685.22     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 485,518,939.30  | -1,889,803,333.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -505,702,106.79 | 1,416,325,899.65  |
| 其他                    | 3,365,568.31    | 3,945,929.46      |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 202,653,365.89  | -411,427,358.60   |
| 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               | 80,601,366.48   | 72,265,892.57     |
| 减：现金的期初余额             | 72,265,892.57   | 260,844,161.82    |
| 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          | 8,335,473.91    | -188,578,269.25   |

## 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                        | 80,601,366.48 | 72,265,892.57 |
| 其中：库存现金                     | 65,336.31     | 6,716.22      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 80,535,930.11 | 72,223,749.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 100.06        | 35,426.64     |
| 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              | 80,601,366.48 | 72,265,892.57 |
| 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 |               |               |

期末货币资金余额为 88,010,064.17 元, 现金及现金等价物余额为 80,601,366.48 元, 差异 7,408,697.69 元, 系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 4,830,000.00 元、冻结资金 2,578,697.69 元。

#### (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值         | 受限原因        |
|--------|----------------|-------------|
| 银行存款   | 2,578,697.69   | 司法冻结        |
| 其他货币资金 | 4,830,000.00   | 票据保证金       |
| 应收票据   | 1,219,270.00   | 票据质押        |
| 应收账款   | 110,731,763.34 | 质押担保        |
| 投资性房地产 | 79,090,141.21  | 借款抵押        |
| 固定资产   | 514,862,253.17 | 借款抵押、银行授信抵押 |
| 无形资产   | 69,771,715.73  | 借款抵押、银行授信抵押 |
| 合 计    | 783,083,841.14 |             |

#### (五十九) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金  |               |        |               |
| 其中：美元 | 307,884.76    | 6.9762 | 2,147,865.66  |
| 泰铢    | 24,096,558.99 | 0.2328 | 5,609,678.93  |
| 应收账款  |               |        |               |
| 其中：美元 | 3,351,668.21  | 6.9762 | 23,381,907.77 |
| 欧元    | 449,781.98    | 7.8155 | 3,515,271.06  |
| 泰铢    | 5,553,718.59  | 0.2328 | 1,292,905.69  |
| 其他应收款 |               |        |               |
| 其中：泰铢 | 1,343,336.90  | 0.2328 | 312,728.83    |
| 应付账款  |               |        |               |
| 其中：泰铢 | 16,597,750.60 | 0.2328 | 3,863,956.34  |

##### 2、 境外经营实体说明

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

#### 六、 合并范围的变更

### （一） 其他原因的合并范围变动

根据2019年8月公司董事会决议，决定注销子公司浙江康盛投资管理有限公司，2019年10月，办妥税务注销手续，2019年10月29日办妥工商注销手续，故自2019年10月起不再将其纳入合并财务报表范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|------------------|-------|------|-------|---------|--------|------------|
|                  |       |      |       | 直接      | 间接     |            |
| 合肥康盛管业有限责任公司     | 安徽合肥  | 安徽合肥 | 制造业   | 100.00  |        | 设立         |
| 浙江康盛热交换器有限公司     | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 制造业   | 100.00  |        | 设立         |
| 淳安康盛毛细管制造有限公司    | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 制造业   |         | 100.00 | 设立         |
| 江苏康盛管业有限公司       | 江苏徐州  | 江苏徐州 | 制造业   | 100.00  |        | 设立         |
| 淳安康盛机械模具有限公司     | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 制造业   | 100.00  |        | 设立         |
| 无锡康盛电器配件有限公司     | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 制造业   | 100.00  |        | 设立         |
| 安徽康盛管业有限公司       | 安徽六安  | 安徽六安 | 制造业   | 100.00  |        | 设立         |
| 新乡康盛制冷配件有限公司     | 河南新乡  | 河南新乡 | 制造业   | 100.00  |        | 设立         |
| 浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司 | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 制造业   | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 浙江康盛科工贸有限公司      | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 制造业   | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 成都森卓管业有限公司       | 四川成都  | 四川成都 | 制造业   | 80.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛海达盛冷凝器有限公司     | 山东青岛  | 山东青岛 | 制造业   | 100.00  |        | 其他方式       |
| 成都联腾动力控制技术有限公司   | 四川成都  | 四川成都 | 制造业   | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 新动力电机（荆州）有限公司    | 湖北荆州  | 湖北荆州 | 制造业   | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 湖北凌赛智控科技有限公司     | 湖北荆州  | 湖北荆州 | 制造业   |         | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 合肥卡诺汽车空调有限公司     | 安徽合肥  | 安徽合肥 | 制造业   | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 安徽康盛汽车空调有限责任公司   | 安徽合肥  | 安徽合肥 | 商贸服务业 |         | 100.00 | 设立         |
| 浙江云迪电气科技有限公司     | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 制造业   | 51.00   |        | 非同一控制下企业合并 |



| 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     |           |
|                 | 州     |      |       |         |        | 并         |
| 康盛(泰国)有限公司      | 泰国    | 泰国   | 制造业   | 100.00  |        | 设立        |
| 中植一客成都汽车有限公司    | 四川成都  | 四川成都 | 制造业   | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 中植汽车(淳安)有限公司    | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 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 |
| 浙江中植汽车销售有限公司    | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 商贸服务业 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 云南中植汽车销售有限公司    | 云南昆明  | 云南昆明 | 商贸服务业 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 海南中植汽车销售有限公司    | 海南三亚  | 海南三亚 | 商贸服务业 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 贵阳中植汽车销售有限公司    | 贵州贵阳  | 贵州贵阳 | 商贸服务业 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 武汉中植一客汽车销售有限公司  | 湖北武汉  | 湖北武汉 | 商贸服务业 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 中植汽车研究院(杭州)有限公司 | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 其他    |         | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 河南中植一客汽车销售有限公司  | 河南郑州  | 河南郑州 | 商贸服务业 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 中植汽车(广州)有限公司    | 广东广州  | 广东广州 | 商贸服务业 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

## 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 成都森卓管业有限公司   | 20.00%   | -2,011,669.32 |                | -5,583,633.37 |
| 浙江云迪电气科技有限公司 | 49.00%   | -7,236,576.45 |                | -4,354,824.74 |

## 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          |
| 成都森卓管业有限公司   | 3,801,754.93  | 4,620,056.47 | 8,421,811.40  | 36,339,978.25 |       | 36,339,978.25 | 4,246,670.69  | 9,129,948.56 | 13,376,619.25 | 31,236,439.48 |       | 31,236,439.48 |
| 浙江云迪电气科技有限公司 | 12,831,171.85 | 4,617,972.00 | 17,449,143.85 | 26,336,541.27 |       | 26,336,541.27 | 29,620,248.21 | 5,597,530.30 | 35,217,778.51 | 29,336,652.57 |       | 29,336,652.57 |

| 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   |
| 成都森卓管业有限公司   | 20,116,894.11 | -10,058,346.62 | -10,058,346.62 | 83,181.18  | 18,818,161.38 | -6,433,755.39 | -6,433,755.39 | 55,329.94  |
| 浙江云迪电气科技有限公司 | 1,454,810.70  | -14,768,523.36 | -14,768,523.36 | 777,877.24 | 5,474,841.98  | -8,114,081.58 | -8,114,081.58 | 961,324.41 |

## (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、 重要合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                 | 288,448,716.43    | 350,323,555.24 |
| 非流动资产                | 3,823,599.14      | 3,790,863.87   |
| 资产合计                 | 292,272,315.57    | 354,114,419.11 |
| 流动负债                 | 53,785,494.69     | 106,333,578.69 |
| 非流动负债                |                   | 1,091,610.21   |
| 负债合计                 | 53,785,494.69     | 107,425,188.90 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 111,969,562.40    | 115,820,593.58 |
| 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                 | 24,062,901.65     | 30,270,594.78  |
| 净利润                  | 7,855,657.70      | 17,761,518.92  |
| 本期收到的来自联营企业的股利       | 7,505,129.82      | 8,588,711.66   |

## 八、 与金融工具相关的风险

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

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

## (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，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、 应收账款

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。

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

| 项 目    | 期末余额          |        |       |       | 合 计           |
|--------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
|        | 未逾期未减值        | 已逾期未减值 |       |       |               |
|        |               | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |               |
| 应收票据   | 6,074,250.01  |        |       |       | 6,074,250.01  |
| 应收款项融资 | 31,425,239.70 |        |       |       | 31,425,239.70 |
| 合 计    | 37,499,489.71 |        |       |       | 37,499,489.71 |

续：

| 项 目    | 年初余额          |        |       |       | 合 计           |
|--------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
|        | 未逾期未减值        | 已逾期未减值 |       |       |               |
|        |               | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |               |
| 应收票据   | 40,795,670.29 |        |       |       | 40,795,670.29 |
| 应收款项融资 | 50,435,831.83 |        |       |       | 50,435,831.83 |
| 合 计    | 91,231,502.12 |        |       |       | 91,231,502.12 |

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

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的

风险。本公司的借款均为固定利率借款，故不存在该方面风险。

### (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。

### (三) 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             |       |       |                  |
|-------------|------------------|-------|-------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-3 年 | 3 年以上 | 合 计              |
| 短期借款        | 699,330,814.22   |       |       | 699,330,814.22   |
| 应付票据        | 14,832,270.00    |       |       | 14,832,270.00    |
| 应付账款        | 778,222,926.26   |       |       | 778,222,926.26   |
| 其他应付款       | 1,162,050,850.19 |       |       | 1,162,050,850.19 |
| 一年内到期的非流动负债 | 86,832,461.99    |       |       | 86,832,461.99    |
| 其他流动负债      | 3,095,755.15     |       |       | 3,095,755.15     |
| 合 计         | 2,744,365,077.81 |       |       | 2,744,365,077.81 |

| 项 目    | 上年年末余额           |                |       |                  |
|--------|------------------|----------------|-------|------------------|
|        | 1 年以内            | 1-3 年          | 3 年以上 | 合 计              |
| 短期借款   | 843,283,425.51   |                |       | 843,283,425.51   |
| 应付票据   | 213,182,420.00   |                |       | 213,182,420.00   |
| 应付账款   | 1,066,486,082.13 |                |       | 1,066,486,082.13 |
| 其他应付款  | 1,371,759,238.31 |                |       | 1,371,759,238.31 |
| 其他流动负债 | 21,047,156.15    |                |       | 21,047,156.15    |
| 长期借款   |                  | 131,800,000.00 |       | 131,800,000.00   |
| 应付债券   |                  |                |       | 49,613,980.68    |

| 项 目 | 上年年末余额           |                |       |                  |
|-----|------------------|----------------|-------|------------------|
|     | 1 年以内            | 1-3 年          | 3 年以上 | 合 计              |
|     |                  | 49,613,980.68  |       |                  |
| 合 计 | 3,515,758,322.10 | 181,413,980.68 |       | 3,697,172,302.78 |

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 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    |               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>        |            |            |               |               |
| ◆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 |            | 810,000.00 |               | 810,000.00    |
| 理财产品                      |            | 810,000.00 |               | 810,000.00    |
| ◆应收款项融资                   |            |            | 31,425,239.70 | 31,425,239.70 |
| ◆其他权益工具投资                 |            |            | 36,224,075.54 | 36,224,075.54 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>     |            | 810,000.00 | 67,649,315.24 | 68,459,315.24 |

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

| 自然人姓名 | 关联关系 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-------|------|--------------|---------------|
| 解直锟   | 控股股东 | 27.63        | 27.63         |

2019年11月18日至2019年11月19日，北京市第三中级人民法院就立案执行的重庆拓洋投资有限公司（以下简称重庆拓洋）与浙江润成控股集团有限公司（以下简称浙江润成）、陈汉康合同纠纷执行一案，将浙江润成持有的本公司4,400万股股票在人民法院诉讼资产网司法拍卖网络平台上进行公开拍卖。重庆拓洋参与了本次拍卖，并竞买了上述股票。本次司法拍卖后，重庆拓洋持有本公司股份增加至179,000,000股，成为公司第一大股东，与常州星河资本管理有限公司（以下简称常州星河）合计持有本公司股份314,000,000股，占公司总股本的比例增加至27.63%，两者的实际控制人为解直锟先生；陈汉康先生及浙江润成合计持有康盛股份股份数减少至272,243,256股，占公司总股本比例减少至23.96%。公司的实际控制人变更为解直锟先生。

## （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”。

## （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        |
| 周珍           | 陈汉康之配偶       |
| 常州星河资本管理有限公司 | 公司之股东        |
| 重庆拓洋投资有限公司   | 公司之股东        |
| 浙江润成控股集团有限公司 | 陈汉康控制之公司     |
| 中植新能源汽车有限公司  | 浙江润成控制之公司    |
| 中植汽车安徽有限公司   | 浙江润成控制之公司    |
| 烟台舒驰客车有限责任公司 | 浙江润成控制之公司    |

## （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 | 上期金额          |
|-----------------|--------|------|---------------|
| 中植新能源汽车有限公司     | 接受劳务   |      | 377,358.49    |
| 财富恒天投资管理有限公司[注] | 咨询服务   |      | 20,519,524.66 |
| 新湖财富投资管理有限公司[注] | 咨询服务   |      | 16,385,790.65 |
| 恒天中岩投资管理有限公司[注] | 咨询服务   |      | 4,401,095.88  |
| 唐信财富投资管理有限公司[注] | 咨询服务   |      | 25,092,962.20 |

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 北京易迪基金管理有限公司[注] | 咨询服务   |              | 9,051,502.73 |
| 大唐财富投资管理有限公司[注] | 咨询服务   |              | 6,280,212.32 |
| 烟台舒驰客车有限责任公司    | 采购商品   | 4,122,305.38 |              |
| 烟台舒驰客车有限责任公司    | 接受劳务   | 5,752.21     |              |

注：自2018年9月公司处置了持有的富嘉融资租赁有限公司（以下简称富嘉租赁）股权起，以上公司不再作为公司关联方。

#### 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          |
|-------------------|---------|------------|---------------|
| 中植汽车安徽有限公司        | 销售汽车电机  |            | 1,282,051.27  |
| 中植汽车安徽有限公司        | 销售汽车空调  |            | 182,125.73    |
| 中植汽车安徽有限公司        | 销售水电    | 219,404.53 | 302,375.16    |
| 中植新能源汽车有限公司       | 销售材料    | 3,335.40   |               |
| 中植新能源汽车有限公司       | 其他销售    | 82,293.10  |               |
| 中植新能源汽车有限公司       | 销售新能源汽车 |            | 1,254,178.45  |
| 中植汽车睢宁有限公司        | 销售新能源汽车 |            | 7,025,637.93  |
| 中植汽车睢宁有限公司        | 提供劳务    |            | 226,415.09    |
| 中植汽车睢宁有限公司        | 销售水电    |            | 227,073.16    |
| 烟台舒驰客车有限责任公司      | 销售汽车空调  |            | 24,954,920.81 |
| 烟台舒驰客车有限责任公司      | 材料销售    |            | 16,629.51     |
| 杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司 | 信贷担保    | 283,018.87 | 283,018.87    |

## 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 | 2,465,273.18 | 2,465,282.23 |
| 浙江润成控股集团有限公司 | 房屋及建筑物 | 45,942.84    | 45,942.86    |
| 中植汽车睢宁有限公司   | 房屋及建筑物 |              | 1,177,371.41 |

## 3、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

| 被担保方              | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2018/11/7  | 2019/5/7  | 是          |
|                   | 10,000,000.00 | 2018/11/30 | 2019/5/30 | 是          |



| 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 |
|------|---------------|------------|-----------|------------|
| 司    | 10,000,000.00 | 2018/12/6  | 2019/6/6  | 是          |
|      | 10,000,000.00 | 2018/12/10 | 2019/6/10 | 是          |

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

(2) 本公司作为被担保方：

| 担保方                 | 担保余额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 陈汉康、周珍、浙江润成控股集团有限公司 | 22,033,627.92 | 2019/6/26  | 2020/3/18  | 否          |
|                     | 25,038,213.54 | 2019/6/28  | 2020/2/25  | 否          |
|                     | 23,035,156.46 | 2019/7/22  | 2020/2/14  | 否          |
|                     | 24,036,685.00 | 2019/7/24  | 2020/1/20  | 否          |
|                     | 22,033,627.91 | 2019/7/26  | 2020/3/13  | 否          |
|                     | 23,035,156.46 | 2019/12/2  | 2020/12/8  | 否          |
| 陈汉康、周珍              | 22,533,979.69 | 2019/4/4   | 2020/4/2   | 否          |
|                     | 8,512,836.77  | 2019/4/15  | 2020/4/15  | 否          |
|                     | 8,012,081.67  | 2019/5/10  | 2020/4/29  | 否          |
|                     | 18,027,183.75 | 2019/6/3   | 2020/5/30  | 否          |
|                     | 21,632,620.50 | 2019/7/9   | 2020/7/7   | 否          |
|                     | 11,717,669.44 | 2019/7/22  | 2020/7/21  | 否          |
|                     | 18,027,183.75 | 2019/8/28  | 2020/8/26  | 否          |
|                     | 18,027,183.75 | 2019/8/28  | 2020/8/26  | 否          |
|                     | 20,030,204.17 | 2019/9/20  | 2020/9/19  | 否          |
|                     | 17,025,673.54 | 2019/10/23 | 2020/10/27 | 否          |
|                     | 14,722,200.06 | 2019/11/20 | 2020/11/18 | 否          |
|                     | 9,013,591.88  | 2019/12/13 | 2020/12/23 | 否          |
|                     | 19,029,042.30 | 2019/7/23  | 2020/2/20  | 否          |
|                     | 10,876,599.96 | 2019/10/18 | 2020/10/9  | 否          |
|                     | 23,035,156.46 | 2019/10/16 | 2020/10/13 | 否          |
|                     | 22,584,468.61 | 2019/10/23 | 2020/10/15 | 否          |
|                     | 20,030,570.83 | 2019/10/24 | 2020/10/21 | 否          |
|                     | 20,781,717.24 | 2019/11/5  | 2020/11/3  | 否          |
|                     | 22,284,010.05 | 2019/11/6  | 2020/11/5  | 否          |
|                     | 20,030,570.84 | 2019/12/1  | 2020/12/1  | 否          |
| 34,262,291.41       | 2019/12/13    | 2020/9/11  | 否          |            |
| 23,028,764.38       | 2019/12/16    | 2020/8/14  | 否          |            |
| 34,049,215.28       | 2015/12/24    | 2020/12/22 | 否          |            |

| 担保方 | 担保余额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|-----------|-----------|------------|
|     | 20,029,593.06 | 2019/3/15 | 2020/3/7  | 否          |
|     | 10,014,796.53 | 2019/4/15 | 2020/4/14 | 否          |
|     | 12,017,755.83 | 2019/8/12 | 2020/8/11 | 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        | 期末余额             |
|-------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 中植新能源汽车有限公司 | 1,344,006,801.79 | 522,366,100.00 | 816,989,260.19 | 63,884,196.71 | 1,113,267,838.31 |

#### 5、 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 | 438.88 万元 | 467.74 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  |                   |            |           |               |              |
|       | 烟台舒驰客车有限责任公司      |            |           | 32,986,077.46 | 1,842,403.87 |
|       | 中植汽车安徽有限公司        | 954,314.99 | 48,149.75 | 6,432,222.50  | 990,238.28   |
|       | 中植新能源汽车有限公司       |            |           | 4,019,847.31  | 200,992.37   |
|       | 浙江润成控股集团有限公司      | 12,060.00  | 603.00    |               |              |
|       | 中植汽车睢宁有限公司        |            |           | 9,224,060.25  | 508,162.76   |
|       | 杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司 | 300,000.00 | 15,000.00 |               |              |
| 其他应收款 |                   |            |           |               |              |
|       | 中植汽车安徽有限公司        | 2,000.00   | 100.00    | 23,688.00     | 1,184.40     |

##### 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   | 157,488.60 | 157,488.60 |
|      | 烟台舒驰客车有限责任公司 |            | 494,500.00 |

| 项目名称  | 关联方         | 期末账面余额           | 上年年末账面余额         |
|-------|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 |             |                  |                  |
|       | 中植新能源汽车有限公司 | 1,149,067,839.31 | 1,352,006,801.79 |
| 预收账款  |             |                  |                  |
|       | 中植汽车安徽有限公司  | 11,994.00        |                  |

## 十一、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

## 1、截至2019年12月31日止公司抵押资产明细情况

| 借款单位         | 借款类别 | 借款金融机构        | 借款余额           | 资产所属单位        | 资产所属科目         | 抵押物原值          | 抵押物净值          |               |
|--------------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 本公司          | 短期借款 | 中国工商银行淳安支行    | 209,314,961.33 | 本公司           | 固定资产           | 109,397,949.31 | 87,243,982.01  |               |
|              |      |               |                |               | 投资性房地产         | 75,114,163.27  | 61,132,899.21  |               |
|              |      |               |                |               | 无形资产           | 7,607,432.95   | 5,718,626.61   |               |
|              | 短期借款 |               | 139,212,467.29 | 本公司           | 固定资产           | 125,586,284.10 | 51,518,707.99  |               |
|              |      |               |                |               | 江苏康盛管业有限公司     | 固定资产           | 172,617,051.22 | 55,925,282.47 |
|              |      |               |                |               | 浙江康盛热交换器有限公司   | 固定资产           | 66,577,288.02  | 17,431,378.64 |
|              | 短期借款 | 中国银行淳安支行      | 86,431,913.14  | 江苏康盛管业有限公司    | 固定资产           | 120,360,856.78 | 76,018,886.04  |               |
|              | 短期借款 |               |                |               | 投资性房地产         | 16,339,712.55  | 10,050,385.96  |               |
|              | 应付票据 |               |                |               | 无形资产           | 25,490,145.00  | 20,818,019.48  |               |
|              | 短期借款 |               | 129,511,278.94 | 本公司           | 固定资产           | 111,204,685.81 | 53,649,352.32  |               |
|              |      |               |                |               | 无形资产           | 5,094,619.45   | 3,744,544.09   |               |
|              | 长期借款 |               | 中国工商银行淳安支行     | 34,049,215.28 | 成都联腾动力控制技术有限公司 | 固定资产           | 15,516,864.60  | 12,937,185.41 |
|              |      |               |                |               |                | 无形资产           | 8,505,216.93   | 7,122,400.53  |
|              |      |               |                |               | 新动力电机(荆州)有限公司  | 固定资产           | 72,036,450.18  | 60,653,102.11 |
|              |      |               |                |               |                | 投资性房地产         | 8,304,431.93   | 7,012,332.39  |
| 无形资产         |      |               |                |               |                | 8,644,000.00   | 7,347,399.70   |               |
| 合肥康盛管业有限责任公司 | 固定资产 | 38,793,713.68 | 30,583,461.61  |               |                |                |                |               |

| 借款单位 | 借款类别 | 借款<br>金融机构   | 借款余额 | 资产所属单位       | 资产所<br>属科目 | 抵押物原值          | 抵押物净值         |
|------|------|--------------|------|--------------|------------|----------------|---------------|
|      |      |              |      |              | 投资性房地产     | 1,060,414.58   | 894,523.65    |
|      |      |              |      |              | 无形资产       | 3,788,179.78   | 2,782,644.16  |
|      |      | 抚顺银行<br>北站支行 |      | 中植一客成都汽车有限公司 | 固定资产       | 105,879,340.17 | 68,900,914.57 |
|      |      |              |      |              | 无形资产       | 27,667,356.40  | 22,238,081.16 |

## 2、截至 2019 年 12 月 31 日止公司质押资产明细情况

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日止，新动力电机(荆州)有限公司将应收票据 1,219,270.00 元质押给招商银行股份有限公司荆州分行，为新动力电机(荆州)有限公司的应付票据 2,049,270.00 元提供质押担保。

(2) 青岛海达盛冷凝器有限公司于 2019 年 10 月 25 日与海尔集团财务有限责任公司签订《保理合同》，以应收账款 110,731,763.34 元为青岛海达盛冷凝器有限公司短期借款 99,658,587.01 元提供质押担保，质押期间为 2019 年 10 月 25 日至 2020 年 10 月 24 日。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司将持有新动力电机(荆州)有限公司 100.00% 股权、成都联腾动力控制技术有限公司 100% 股权、合肥卡诺汽车空调有限公司 100.00% 股权质押给中国工商银行股份有限公司淳安支行，为本公司期末借款 34,000,000.00 元提供质押担保。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司将持有杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司 46.95% 股权质押给中国银行股份有限公司淳安支行，为本公司期末借款 23,000,000.00 元提供质押担保。

## 3、其他

2016 年 9 月 30 日，公司与合肥国轩高科动力能源有限公司、安徽金牛国轩新能源产业投资合伙企业(有限合伙)成立国轩康盛(泸州)电池有限公司。国轩康盛(泸州)电池有限公司注册资本为 20,000.00 万元，其中公司出资 7,000.00 万元，持股比例为 35.00%，合肥国轩高科动力能源有限公司出资 10,200.00 万元，持股比例为 51.00%，安徽金牛国轩新能源产业投资合伙企业(有限合伙)出资 2,800.00 万元，持股比例为 14.00%。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司尚未出资。

## (二) 或有事项

## 未决诉讼情况

| 序号 | 原告                | 被告                             | 诉讼类型    | 诉讼金额<br>(元)        | 进展情况 |
|----|-------------------|--------------------------------|---------|--------------------|------|
| 1  | 深圳市依思普林科技有限公司     | 中植一客成都汽车有限公司                   | 买卖合同纠纷  | 1,990,385.00       | 审理中  |
| 2  | 派狮威汽车设计(深圳)有限公司   | 中植汽车(淳安)有限公司                   | 买卖合同纠纷  | 280,000.00         | 上诉中  |
| 3  | 天津市松正电动汽车技术股份有限公司 | 中植汽车(淳安)有限公司                   | 买卖合同纠纷  | 644,350.00         | 上诉中  |
| 4  | 杭州宇恒建筑有限公司        | 中植汽车(淳安)有限公司                   | 工程合同纠纷  | 5,456,401.00       | 上诉中  |
| 5  | 深圳欣锐科技股份有限公司      | 成都联腾动力技术控制有限公司                 | 票据追索权纠纷 | 13,915,188.96      | 上诉中  |
| 6  | 安徽省百祥机械配件有限公司     | 合肥卡诺汽车空调有限公司                   | 买卖合同纠纷  | 1,133,049.63       | 审理中  |
| 7  | 浙江金中利制冷有限公司       | 合肥卡诺汽车空调有限公司                   | 票据追索权纠纷 | 200,000.00         | 审理中  |
| 8  | 广东宝丰空调冷冻工程有限公司    | 合肥卡诺汽车空调有限公司                   | 票据追索权纠纷 | 500,000.00         | 审理中  |
| 9  | 安徽广泛紧固件制造有限公司     | 合肥卡诺汽车空调有限公司                   | 票据追索权纠纷 | 500,000.00         | 上诉中  |
| 10 | 扬州英谛车材实业有限公司      | 合肥卡诺汽车空调有限公司                   | 买卖合同纠纷  | 1,968,886.46       | 审理中  |
| 11 | 中植汽车(淳安)有限公司      | 杭州淳安长运发展有限公司公交分公司、杭州淳安长运发展有限公司 | 买卖合同纠纷  | 5,756,360.00       | 审理中  |
| 12 | 浙江康盛股份有限公司        |                                | 网络盗骗    | 61,920 美元          | 审理中  |
| 13 | 淳安康盛毛细管制造有限公司     | 浙江东岱实业有限公司等                    | 合同纠纷    | 19,000,000.00 元及利息 | 审理中  |

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司因出票人未履约而将应收票据转为应收账款的金额为 24,170,800.00 元，其中涉及未决诉讼的金额为 15,115,188.96 元。

## 十二、资产负债表日后事项

## (一) 重要的非调整事项

## 1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对于病毒疫情防控的各项规定和要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小，公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 2、 对外投资情况

(1) 2020年1月16日，公司召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司全资子公司中植一客以持有的土地使用权和地上在建工程资产出资，投资设立成都诚植新能源汽车有限公司。2020年1月16日，中植一客完成了成都诚植新能源汽车有限公司的工商登记和实物出资。

(2) 为了进一步优化公司管理架构，降低管理成本，提高运营效率，公司拟注销全资子公司新乡康盛制冷配件有限公司（以下简称新乡制冷）；拟通过子公司浙江康盛科工贸有限公司（以下简称康盛科工贸）吸收合并子公司淳安康盛机械模具有限公司（以下简称康盛模具）、淳安康盛毛细管制造有限公司（以下简称康盛毛细管），吸收合并完成后，康盛科工贸将持续经营，康盛模具和康盛毛细管的独立法人资格将被注销。该事项已经公司2020年1月16日召开的第五届董事会第八次会议审议通过。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2020年1月14日，和汇融资租赁（杭州）有限公司（以下简称和汇融资）已向公司支付完成富嘉租赁35%股权转让款尾款2,003.14万元（含逾期利息）。截至出报告日，富嘉租赁35%股权转让款已全额支付完毕。

(2) 2020年2月3日至2020年2月4日，北京市第二中级人民法院就立案执行的中融国际信托有限公司与南京金龙绿洲汽车技术有限公司、浙江润成、陈汉康合同纠纷执行一案，将本公司持股5%以上股东浙江润成所持本公司2,600万股股票在京东网络司法拍卖平台上进行公开拍卖，北京中商荣盛贸易有限公司参与了本次拍卖，并竞买了上述股票。2020年3月18日，浙江润成持有的上述股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续。本次股份过户手续完成后，浙江润成及其一致行动人陈汉康先生合计持有本公司股份由272,243,256股减少至246,243,256股，占公司总股本比例由23.96%减少至21.67%。本次2,600万股股份变动预计不会对公司正常生产经营产生重大影响。

(3) 由于浙江润成因担保而构成违约，法院于2020年4月2日向中信建投证券北京东直门南大街营业部出具《协助执行通知书》【(2019)京02执325号】，要求其协助将浙江润成所持的500万股公司股票根据市场行情变现，全部卖出所得款，划转至法院指定账户。截止2020年4月15日，中信建投证券北京东直门南大街营业部已于2020年4月3日至2020年4月14日协助执行3,145,511股，占公司总股本的0.28%。本次被动减持后，浙江润成仍持有公司股份66,042,113股，占公司总股本的5.81%。剩余1,854,489股，占公司总股本的0.16%，将于2020年4月15日至2020年10月7日以集中竞价方式减持。



### 十三、其他重要事项

#### (一) 终止经营

##### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

| 项 目               | 本期金额 | 上期金额              |
|-------------------|------|-------------------|
| 归属于母公司所有者的持续经营净利润 |      | -1,166,727,991.87 |
| 归属于母公司所有者的终止经营净利润 |      | -60,128,707.34    |

##### 2、 终止经营净利润

| 项 目       | 本期金额 | 上期金额           |
|-----------|------|----------------|
| 终止经营的损益：  |      |                |
| 收入        |      | 429,940,726.19 |
| 成本费用      |      | 516,104,084.54 |
| 利润总额      |      | -74,703,828.32 |
| 所得税费用（收益） |      | 5,467,781.46   |
| 净利润       |      | -80,171,609.78 |
| 终止经营处置损益： |      |                |
| 处置损益总额    |      |                |
| 所得税费用（收益） |      |                |
| 处置净损益     |      |                |
| 合 计       |      |                |

##### 3、 终止经营处置损益的调整

本期无终止经营处置损益调整事项。

##### 4、 终止经营现金流量

| 项 目        | 本期金额 | 上期金额            |
|------------|------|-----------------|
| 经营活动现金流量净额 |      | -473,756,691.74 |
| 投资活动现金流量净额 |      | 58,817,810.21   |
| 筹资活动现金流量净额 |      | 399,600,000.00  |

#### (二) 分部信息

##### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

## 2、 报告分部的财务信息

### 地区分部

| 项 目    | 境 内              | 境 外            | 未分配金额            | 合 计              |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,719,457,128.44 | 234,868,145.48 |                  | 1,954,325,273.92 |
| 主营业务成本 | 1,539,367,470.68 | 206,123,897.26 |                  | 1,745,491,367.94 |
| 资产总额   | [注]              | [注]            | 3,497,573,620.21 | 3,497,573,620.21 |
| 负债总额   | [注]              | [注]            | 2,895,644,720.87 | 2,895,644,720.87 |

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

### 行业分部/产品分部

| 项 目    | 制冷管路及配件          | 新能源汽车配件        | 新能源车             | 合 计              |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,815,958,098.58 | 31,802,379.72  | 106,564,795.62   | 1,954,325,273.92 |
| 主营业务成本 | 1,613,074,980.52 | 28,745,253.52  | 103,671,133.90   | 1,745,491,367.94 |
| 资产总额   | 1,809,215,304.97 | 451,122,180.32 | 1,237,236,134.92 | 3,497,573,620.21 |
| 负债总额   | 409,157,452.50   | 347,104,719.09 | 2,139,382,549.28 | 2,895,644,720.87 |

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2017年6月28日，根据陈汉康与民生证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》（编号532017060052-1），陈汉康将持有的本公司22,999,900.00股的无限售条件流通股质押给民生证券股份有限公司。2018年6月22日至2018年8月28日，由于股票价格下跌，补充质押有限售条件流通股31,545,876.00股，截至2019年12月31日，上述股权仍处于质押状态。

2、2017年6月29日，根据陈汉康与民生证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》（编号532017060053-1），陈汉康将持有的本公司17,263,900.00股的无限售条件流通股质押给民生证券股份有限公司，截至2019年12月31日，上述股权仍处于质押状态。

3、2018年5月21日，根据陈汉康与国海证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》（编号0028-18052301），陈汉康将持有的本公司46,199,998.00股的有限售条件流通股质押给国海证券股份有限公司。2018年6月28日至2018年9月19日，由于股票价格下跌，补充质押有限售条件流通股14,830,000.00股，截至2019年12月31日，上述股权仍处于质押状态。

4、2018年6月7日，根据陈汉康与国海证券股份有限公司签订的《股票质押式回

购交易协议书》（编号 0028-18060801），陈汉康将持有的本公司 30,999,998.00 股的有限售条件流通股质押给国海证券股份有限公司。2018 年 6 月 27 日至 2018 年 9 月 19 日，由于股票价格下跌，补充质押有限售条件流通股 9,635,000.00 股，截至 2019 年 12 月 31 日，上述股权仍处于质押状态。

5、陈汉康持有公司股份同时被多地法院冻结，合计被冻结 177,055,632.00 股，占公司总股份的 15.58%，涉及债务金额 2.70 亿元。其中被广西壮族自治区南宁市中级人民法院冻结 61,029,998.00 股，冻结期限自 2020 年 1 月 7 日起至 2023 年 1 月 6 日止，被冻结股份占公司总股本的 5.35%，质权人为国海证券股份有限公司，涉及债务金额 1.79 亿元。被杭州市中级人民法院冻结 177,055,632.00 股，冻结期限自 2020 年 1 月 13 日起至 2023 年 1 月 12 日止，被冻结股份占公司总股本的 15.58%，质权人为民生证券股份有限公司，涉及债务金额 9058.58 万元。

以上股权冻结预计不会对公司生产经营产生重大影响。

6、2016 年 12 月 12 日，根据浙江润成控股集团有限公司与光大证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书》（编号 2016120946600003），浙江润成控股集团有限公司将持有的本公司 13,080,000.00 股的无限售条件流通股质押给光大证券股份有限公司。2018 年 6 月 25 日至 2018 年 8 月 27 日，由于股票价格下跌，补充质押 10,220,000.00 股。2019 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 20 日，通过集中竞价交易减持 4,349,370.00 股。截至 2019 年 12 月 31 日，上述股权合计 18,950,630.00 股仍处于质押状态。

7、2017 年 5 月 26 日，根据浙江润成控股集团有限公司与民生证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易业务协议》，浙江润成控股集团有限公司将持有的本公司 30,380,000.00 股的有限售条件流通股质押给民生证券股份有限公司，资产负债表日该有限售条件流通股已处于无限售状态。2018 年 8 月 30 日至 2018 年 9 月 13 日，由于股票价格下跌，补充质押无限售条件流通股 19,400,000.00 股。2019 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 20 日，通过集中竞价交易减持 4,543,006.00 股。截至 2019 年 12 月 31 日，上述股权合计 45,236,994.00 股仍处于质押状态。

8、浙江润成控股集团有限公司持有公司股份 95,187,624.00 股被北京市西城区人民法院冻结，冻结期限自 2019 年 6 月 17 日起至 2022 年 6 月 16 日止。同时被北京市第二中级人民法院冻结，冻结期限自 2019 年 6 月 25 日起至 2022 年 6 月 24 日止。

9、2019 年 11 月 5 日，根据重庆拓洋投资有限公司与中原信托有限公司签订的《康盛股份股票收益权购买与回购合同之补充合同》（编号：豫中信单字（2017）第 281-3-补 1 号），常州星河资本管理有限公司将持有的本公司 22,112,800.00 股的有限售条件流通股质押给中原信托有限公司，为回购方按时足额履行溢价回购义务提供股权质押担保，质押期限自 2019 年 12 月 9 日起至 2020 年 9 月 28 日止，截至 2019 年

12月31日，该有限售条件流通股已处于无限售状态。

10、2017年9月28日，根据重庆拓洋投资有限公司与中原信托有限公司签订的《康盛股份股票质押合同》（编号：豫中信单字（2017）第281-4号），重庆拓洋投资有限公司将持有的本公司135,000,000.00股的有限售条件流通股质押给中原信托有限公司，质押期限自2017年9月28日至2020年9月28日止。截至2019年12月31日，该有限售条件流通股已处于无限售状态。

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

12、2019年10月22日，根据公司与中国银行股份有限公司淳安支行签订的《人民币借款合同》及《最高额质押合同》，公司将杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司46.95%的股权质押给中国银行股份有限公司淳安支行，质押期限自2019年10月22日起至2022年10月21日止。

#### （四） 其他

1、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73,787.30万元尚未收回。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。

2、2019年12月11日，本公司召开的第五届董事会第六次会议审议通过了《关于

出售子公司股权暨关联交易的议案》，拟将下属子公司成都联腾 100%股权、荆州新动力 100%股权、合肥卡诺 100%股权和云迪电气 51%股权出售给中植新能源。交易总金额 17,900.0001 万元，构成关联交易。公司针对该次股权转让事宜，聘请了具有证券期货评估资质的天津中联资产评估有限公司对以上四家标的公司进行了评估，评估基准日为 2019 年 9 月 30 日，评估方法为资产基础法。出售的股权作价以该次评估值为依据。

根据公司与中植新能源签订的《股权转让协议》约定：自目标股权评估基准日至股权过户日期间，目标股权所对应的损益均由本公司承担或享有，如目标股权所在公司产生收益，则依据审计确定金额由中植新能源按照受让股权比例向本公司补偿；若目标股权所在公司发生亏损，则依据审计确定金额由本公司按照转让股权比例向中植新能源补偿（云迪电气不适用该条款）。该次股权转让的对价为协议对价 17,900.0001 万元加上自目标股权评估基准日至股权过户日期间标的公司（除云迪电气外）的损益。股权转让款支付方式如下：（1）在股权转让协议生效之日起 15 日内，中植新能源支付首期款，即 3,580.0001 万元；（2）在办理完成股权的工商登记变更之日起 6 个月内，支付剩余价款。2019 年 12 月 30 日，公司收到中植新能源股权转让款 3,580.0001 万元。

截止 2019 年 9 月 30 日，成都联腾、合肥卡诺、云迪电气应付本公司及其子公司的款项分别为 17,756.27 万元、266.00 万元、1,756.74 万元。根据 2019 年 12 月 16 日公司与中植新能源签订的关于成都联腾、合肥卡诺、云迪电气《股权转让协议之补充协议》：（1）自本合同签订之日起，本公司及其子公司不再向目标公司提供任何借款；（2）中植新能源应于工商变更之日前先行向康盛股份及其除目标公司外的子公司偿还目标公司与康盛股份及其子公司的所有往来款及利息。（截止工商变更之日如本公司对于中植新能源仍有存续应付款项或借款的，应优先冲抵应付款项及借款，不足的部分由中植能源向本公司进行补充偿还。协议双方及目标公司将另行签订关于上述债权债务转让的相关协议。）

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）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 |              | 10,436,701.15 |
| 商业承兑汇票 | 2,700,000.00 | 20,799,596.44 |
| 合 计    | 2,700,000.00 | 31,236,297.59 |

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑汇票 |          | 2,700,000.00 |
| 合 计    |          | 2,700,000.00 |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (二) 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   | 196,261,421.18 | 207,418,053.67 |
| 1至2年   | 12,602,214.50  | 39,571,094.58  |
| 2至3年   | 465,955.32     | 497,086.56     |
| 3年以上   | 8,286,174.75   | 7,876,575.55   |
| 小计     | 217,615,765.75 | 255,362,810.36 |
| 减：坏账准备 | 19,399,322.08  | 22,404,908.35  |
| 合 计    | 198,216,443.67 | 232,957,902.01 |

2、 应收账款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 | 7,842,430.91   | 3.60   | 7,842,430.91  | 100      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 209,773,334.84 | 96.40  | 11,556,891.17 | 5.51     | 198,216,443.67 |
| 其中：组合1    | 209,773,334.84 | 96.40  | 11,556,891.17 | 5.51     | 198,216,443.67 |
| 合 计       | 217,615,765.75 | 100    | 19,399,322.08 | 8.91     | 198,216,443.67 |

| 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 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收   | 247,643,067.79 | 96.98  | 14,685,165.78 | 5.93     | 232,957,902.01 |

| 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(%) |                |
| 账款                    |                |        |               |         |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 7,719,742.57   | 3.02   | 7,719,742.57  | 100.00  |                |
| 合计                    | 255,362,810.36 | 100.00 | 22,404,908.35 | 8.77    | 232,957,902.01 |

按单项计提坏账准备:

| 名称             | 期末余额         |              |         |             |
|----------------|--------------|--------------|---------|-------------|
|                | 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 | 100.00  | 客户已注销预计无法收回 |
| 南昌齐洛瓦电器有限公司    | 2,044,338.82 | 2,044,338.82 | 100.00  | 预计无法收回      |
| 遵义市海象制冷配件有限公司  | 1,221,769.63 | 1,221,769.63 | 100.00  | 客户已吊销预计无法收回 |
| 宁波怡龙制冷配件有限公司   | 859,006.10   | 859,006.10   | 100.00  | 客户已吊销预计无法收回 |
| 浙江西冷电器有限公司     | 743,350.56   | 743,350.56   | 100.00  | 预计无法收回      |
| 新乡市裕恒制冷器械有限公司  | 128,433.89   | 128,433.89   | 100.00  | 预计无法收回      |
| 杭州富强电热制品有限公司   | 437,137.72   | 437,137.72   | 100.00  | 客户已吊销预计无法收回 |
| 巴西 Real Import | 81,252.60    | 81,252.60    | 100.00  | 预计无法收回      |
| 合肥长城制冷科技有限公司   | 98,109.00    | 98,109.00    | 100.00  | 预计无法收回      |
| 天津顺鑫来制冷配件厂     | 16,679.74    | 16,679.74    | 100.00  | 客户已吊销预计无法收回 |
| 桐乡市誉华家用电器有限公司  | 12,367.55    | 12,367.55    | 100.00  | 预计无法收回      |
| 衢州市幸福电器股份有限公司  | 24,300.00    | 24,300.00    | 100.00  | 预计无法收回      |
| 合计             | 7,842,430.91 | 7,842,430.91 |         |             |

按组合计提坏账准备:

(1) 按账龄分析法 1 计提坏账准备的应收账款:

| 名称   | 期末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 196,261,421.18 | 9,813,071.06  | 5.00    |
| 1至2年 | 12,598,319.51  | 1,259,831.95  | 10.00   |
| 2至3年 | 320,841.69     | 128,336.68    | 40.00   |
| 3年以上 | 592,752.46     | 355,651.48    | 60.00   |
| 合计   | 209,773,334.84 | 11,556,891.17 |         |

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额        | 年初余额          | 本期变动金额        |       |           | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------|-----------|---------------|
|           |               |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销     |               |
| 按单项计提坏账准备 | 7,719,742.57  | 7,719,742.57  | 136,011.34    |       | 13,323.00 | 7,842,430.91  |
| 按组合计提坏账准备 | 14,685,165.78 | 14,685,165.78 | -3,128,274.61 |       |           | 11,556,891.17 |
| 合计        | 22,404,908.35 | 22,404,908.35 | -2,992,263.27 |       | 13,323.00 | 19,399,322.08 |

## 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 | 13,323.00 |

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额           |                |              |
|----------------|----------------|----------------|--------------|
|                | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 成都森卓管业有限公司     | 25,882,273.62  | 11.89          | 1,294,113.68 |
| 浙江谷神能源科技股份有限公司 | 24,744,534.06  | 11.37          | 1,674,363.18 |
| 青岛海达瑞采购服务有限公司  | 20,805,674.90  | 9.56           | 1,040,283.75 |
| 青岛海达盛冷凝器有限公司   | 15,991,277.21  | 7.35           | 799,563.86   |
| 青岛澳柯玛新材料有限责任公司 | 14,893,490.85  | 6.84           | 744,674.54   |
| 合计             | 102,317,250.64 | 47.02          | 5,552,999.01 |

## (三) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额          |
|------|---------------|
| 应收票据 | 14,835,234.33 |
| 合计   | 14,835,234.33 |

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 年初余额 | 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 |
|----|------|------|--------|------|------|-------------------|
|----|------|------|--------|------|------|-------------------|



| 项 目  | 年初余额          | 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 | 10,436,701.15 | 14,835,234.33 | 10,436,701.15 |      | 14,835,234.33 |                   |
| 合 计  | 10,436,701.15 | 14,835,234.33 | 10,436,701.15 |      | 14,835,234.33 |                   |

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 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 | 163,531,810.46 |           |
| 合 计    | 163,531,810.46 |           |

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

#### (四) 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   |                |                |
| 其他应收款项 | 757,444,617.96 | 397,950,739.70 |
| 合 计    | 757,444,617.96 | 397,950,739.70 |

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 796,088,524.95 | 358,008,437.51 |
| 1至2年   | 1,096,262.51   | 63,356,920.33  |
| 2至3年   | 275,427.31     | 805,840.56     |
| 3年以上   | 1,164,278.58   | 844,978.58     |
| 小计     | 798,624,493.35 | 423,016,176.98 |
| 减：坏账准备 | 41,179,875.39  | 25,065,437.28  |
| 合 计    | 757,444,617.96 | 397,950,739.70 |

##### (2) 按分类披露

| 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 | 507,871.99 | 0.06  | 507,871.99 | 100.00  |      |

| 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(%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 798,116,621.36 | 99.94  | 40,672,003.40 | 5.10    | 757,444,617.96 |
| 其中：组合1    | 798,116,621.36 | 99.94  | 40,672,003.40 | 5.10    | 757,444,617.96 |
| 合计        | 798,624,493.35 | 100.00 | 41,179,875.39 | 5.16    | 757,444,617.96 |

| 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(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 423,016,176.98 | 100.00 | 25,065,437.28 | 5.93    | 397,950,739.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 合计                    | 423,016,176.98 | 100.00 | 25,065,437.28 | 5.93    | 397,950,739.70 |

按单项计提坏账准备：

| 名称        | 期末余额       |            |         |        |
|-----------|------------|------------|---------|--------|
|           | 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 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计        | 507,871.99 | 507,871.99 | 100.00  |        |

按组合计提坏账准备：

① 按组合1计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称   | 期末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 其他应收款项         | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 796,088,524.95 | 39,804,426.27 | 5.00    |
| 1至2年 | 588,390.52     | 58,839.06     | 10.00   |
| 2至3年 | 275,427.31     | 110,170.92    | 40.00   |
| 3年以上 | 1,164,278.58   | 698,567.15    | 60.00   |

| 名 称 | 期末余额              |                  |          |
|-----|-------------------|------------------|----------|
|     | 其他应收款项            | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 合 计 | 798, 116, 621. 36 | 40, 672, 003. 40 |          |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段                   | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计                  |
|----------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生<br>信用减值) |                     |
| 年初余额     | 25, 065, 437.<br>28    |                                  |                                  | 25, 065, 437.<br>28 |
| 年初余额在本期  |                        |                                  |                                  |                     |
| --转入第二阶段 |                        |                                  |                                  |                     |
| --转入第三阶段 | -190. 38               |                                  | 190. 38                          |                     |
| --转回第二阶段 |                        |                                  |                                  |                     |
| --转回第一阶段 |                        |                                  |                                  |                     |
| 本期计提     | 15, 606, 756.<br>50    |                                  | 508, 585. 43                     | 16, 115, 341.<br>93 |
| 本期转回     |                        |                                  |                                  |                     |
| 本期转销     |                        |                                  |                                  |                     |
| 本期核销     |                        |                                  | 903. 82                          | 903. 82             |
| 其他变动     |                        |                                  |                                  |                     |
| 期末余额     | 40, 672, 003.<br>40    |                                  | 507, 871. 99                     | 41, 179, 875.<br>39 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额     | 第一阶段                 | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计                   |
|----------|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失   | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生<br>信用减值) |                      |
| 年初余额     | 423, 016, 176.<br>98 |                                  |                                  | 423, 016, 176.<br>98 |
| 年初余额在本期  |                      |                                  |                                  |                      |
| --转入第二阶段 |                      |                                  |                                  |                      |
| --转入第三阶段 | -903. 82             |                                  | 903. 82                          |                      |
| --转回第二阶段 |                      |                                  |                                  |                      |
| --转回第一阶段 |                      |                                  |                                  |                      |
| 本期新增     | 375, 101, 348.<br>20 |                                  | 507, 871. 99                     | 375, 609, 220.<br>19 |
| 本期直接减记   |                      |                                  |                                  |                      |

| 账面余额   | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计                 |
|--------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|        | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失(未<br>发生信用<br>减值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生<br>信用减值) |                    |
| 本期终止确认 |                    |                                  | 903.82                           | 903.82             |
| 其他变动   |                    |                                  |                                  |                    |
| 期末余额   | 798,116,621.<br>36 |                                  | 507,871.99                       | 798,624,493.<br>35 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别            | 上年年末余额            | 年初余额              | 本期变动金额            |           |               | 期末余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------|-------------------|
|               |                   |                   | 计提                | 收回或<br>转回 | 转销<br>或核<br>销 |                   |
| 按单项计提<br>坏账准备 |                   |                   | 507,871.99        |           |               | 507,871.99        |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 25,065,437.2<br>8 | 25,065,437.2<br>8 | 15,607,469.9<br>4 |           | 903.8<br>2    | 40,672,003.<br>40 |
| 合计            | 25,065,437.2<br>8 | 25,065,437.2<br>8 | 16,115,341.9<br>3 |           | 903.8<br>2    | 41,179,875.<br>39 |

## (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项 | 903.82 |

## (6) 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   | 1,382,800.00   | 1,307,800.00   |
| 拆借款   | 775,304,650.33 | 419,266,313.78 |
| 应收暂付款 | 21,429,171.03  | 1,698,209.13   |
| 其他    | 507,871.99     | 743,854.07     |
| 合计    | 798,624,493.35 | 423,016,176.98 |

## (7) 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<br>收款项合<br>计数的比<br>例(%) | 坏账准备期<br>末余额      |
|----------------|------|--------------------|----------|------------------------------|-------------------|
| 中植一客成都汽车有限公司   | 拆借款  | 427,475,6<br>14.05 | 1年以<br>内 | 53.53                        | 21,373,780.<br>70 |
| 成都联腾动力控制技术有限公司 | 拆借款  | 179,167,5<br>44.32 | 1年以<br>内 | 22.43                        | 8,958,377.2<br>2  |

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款项合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|-----------------|------|----------------|------|------------------|---------------|
| 中植汽车研究院(杭州)有限公司 | 拆借款  | 50,038,560.92  | 1年以内 | 6.27             | 2,501,928.05  |
| 江苏康盛管业有限公司      | 拆借款  | 47,585,671.30  | 1年以内 | 5.96             | 2,379,283.57  |
| 青岛海达盛冷凝器有限公司    | 拆借款  | 44,929,268.39  | 1年以内 | 5.63             | 2,246,463.42  |
| 合计              |      | 749,196,658.98 |      | 93.82            | 37,459,832.96 |

### (五) 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     | 1,711,566,410.19 |      | 1,711,566,410.19 | 1,711,566,410.19 |      | 1,711,566,410.19 |
| 对联营、合营企业投资 | 111,969,562.40   |      | 111,969,562.40   | 115,820,593.58   |      | 115,820,593.58   |
| 合计         | 1,823,535,972.59 |      | 1,823,535,972.59 | 1,827,387,003.77 |      | 1,827,387,003.77 |

#### 1、对子公司投资

| 被投资单位            | 上年年末余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司 | 46,136,293.62    |      |      | 46,136,293.62    |          |          |
| 合肥康盛管业有限责任公司     | 153,183,429.73   |      |      | 153,183,429.73   |          |          |
| 江苏康盛管业有限公司       | 270,000,000.00   |      |      | 270,000,000.00   |          |          |
| 浙江康盛热交换器有限公司     | 130,000,000.00   |      |      | 130,000,000.00   |          |          |
| 新乡康盛制冷配件有限公司     | 5,000,000.00     |      |      | 5,000,000.00     |          |          |
| 成都森卓管业有限公司       | 6,525,155.55     |      |      | 6,525,155.55     |          |          |
| 浙江康盛科工贸有限公司      | 98,407,916.96    |      |      | 98,407,916.96    |          |          |
| 无锡康盛电器配件有限公司     | 2,350,000.00     |      |      | 2,350,000.00     |          |          |
| 淳安康盛机械模具有限公司     | 3,000,000.00     |      |      | 3,000,000.00     |          |          |
| 安徽康盛管业有限公司       | 102,000,000.00   |      |      | 102,000,000.00   |          |          |
| 青岛海达盛冷凝器有限公司     | 100,000,000.00   |      |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 成都联腾动力控制技术有限公司   | 99,410,296.97    |      |      | 99,410,296.97    |          |          |
| 新动力电机(荆州)有限公司    | 102,539,144.57   |      |      | 102,539,144.57   |          |          |
| 合肥卡诺汽车空调有限公司     | 45,488,811.15    |      |      | 45,488,811.15    |          |          |
| 浙江云迪电气科技有限公司     | 5,100,000.00     |      |      | 5,100,000.00     |          |          |
| 康盛(泰国)有限公司       | 8,907,107.43     |      |      | 8,907,107.43     |          |          |
| 中植一客成都汽车有限公司     | 533,518,254.21   |      |      | 533,518,254.21   |          |          |
| 合计               | 1,711,566,410.19 |      |      | 1,711,566,410.19 |          |          |

## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位             | 上年年末余额         | 本期增减变动 |      |                 |              |            |                 |            | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额   |
|-------------------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|------|----------------|
|                   |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值<br>准备 |      |                |
| 联营企业              |                |        |      |                 |              |            |                 |            |      |                |
| 杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司 | 115,820,593.58 |        |      | 3,688,231.29    | -34,132.65   |            | 7,505,129.82    |            |      | 111,969,562.40 |
| 合 计               | 115,820,593.58 |        |      | 3,688,231.29    | -34,132.65   |            | 7,505,129.82    |            |      | 111,969,562.40 |

**(六) 营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收 入              | 成 本              | 收 入              | 成 本              |
| 主营业务 | 1,002,255,375.78 | 919,478,482.79   | 1,252,453,487.13 | 1,172,142,244.53 |
| 其他业务 | 422,183,517.42   | 406,049,699.92   | 370,373,537.42   | 352,587,773.25   |
| 合 计  | 1,424,438,893.20 | 1,325,528,182.71 | 1,622,827,024.55 | 1,524,730,017.78 |

主营业务收入明细：

| 项 目        | 本期金额             | 上期金额             |
|------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入     | 1,002,255,375.78 | 1,252,453,487.13 |
| 其中：制冷管路及配件 | 1,002,255,375.78 | 1,252,453,487.13 |
| 合 计        | 1,002,255,375.78 | 1,252,453,487.13 |

**(七) 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  | 3,688,231.29   | -19,721,030.29 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 119,985,927.37 |                |
| 合 计             | 123,674,158.66 | -19,721,030.29 |

**十五、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项 目  | 金 额           | 说 明 |
|--|---------------|-----|
| 非流动资产处置损益  | -2,077,824.94 |     |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |               |     |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 16,443,557.57 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |     |
| 非货币性资产交换损益   |               |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | 3,276.46      |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |               |     |
| 债务重组损益   | 557,337.36    |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |               |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分                               |               |     |

| 项 目   | 金 额            | 说 明 |
|---|----------------|-----|
| 的损益   |                |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |                |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 3,095,127.70   |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |                |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |                |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -26,498,806.81 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 283,018.87     |     |
| 小计  | -8,194,313.79  |     |
| 所得税影响额  | 1,100,942.54   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -157,338.11    |     |
| 合 计   | -7,250,709.36  |     |

## （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          | -61.93        | -0.48   | -0.48  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -61.10        | -0.47   | -0.47  |

浙江康盛股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日