

浙江康盛股份有限公司

审 计 报 告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

电话：022-66220155



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2018]D-0544 号

浙江康盛股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的浙江康盛股份有限公司（以下简称康盛股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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。

（一）收入确认

1、事项描述

2017 年度，康盛股份合并利润表中营业收入为 339,866.34 万元，为康盛股份合并利润表重要组成项目。康盛股份的收入主要来源于制冷管路及配件的生产销售、新能源汽车配件的生产销售、融资租赁业务。

康盛股份于 2015 年向朗博集团有限公司（以下简称“朗博集团”）收购了富嘉融资租赁有限公司（以下简称“富嘉租赁”）75%的股权。根据康盛股份与朗博集团签署的《利润承诺及补偿协议》，朗博集团承诺：富嘉租赁在 2015 年度、2016 年度及 2017 年度实现的合并报表归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 7,000 万元、10,000 万元、14,000 万元。股权收购完成后，康盛股份合并净利润主要来源于富嘉租赁。

康盛股份于 2015 年向康盛股份实际控制人陈汉康控制的浙江润成控股集团有限公司（以下简称“浙江润成”）收购了成都联腾动力控制技术有限公司、新动力电机（荆州）有限公司、合肥卡诺汽车空调有限公司（以下简称“三家新能源汽车核心零部件公司”）100%的股权。浙江润成对三家新能源汽车核心零部件公司的未来业绩作如下不可撤销承诺，实际控制人陈汉康对该承诺事项承担连带责任：2015 年度、2016 年度、2017 年度合并净利润分别不低于 5,000 万元、6,500 万元和 8,500 万元，净利润以具有证券从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的数额为准。

鉴于营业收入是构成公司利润的主要来源，为此我们确定收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）我们通过审阅融资租赁合同、销售合同与管理层的访谈，了解和评估了康盛股份的收入确认政策是否符合《企业会计准则》的规定；
- （2）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （3）我们了解并测试了与收入相关的内部控制，评估其有效性；

(4) 对收入执行分析程序，包括：各类别各月收入比较分析、毛利率波动分析，营业收入和主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等；

(5) 抽样结合应收账款函证程序，向客户函证本期销售额；

(6) 对收入进行细节测试，确认公司账务处理是否正确：从账面选取一定的样本量，追查至销售合同、出库单、客户签收单、发票、银行回款单等原始单据；同时从销售合同、出库单等原始凭证选取一定的样本量，追查至账面；

(7) 针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在跨期问题；在产成品监盘时，增加从实物到账的抽查比例，以确认产成品是否存在已发出未记录情况；

(8) 对于融资租赁产生的未实现融资收益，根据合同，检查未实现融资收益的入账金额是否正确，摊销年限是否恰当；检查未实现融资收益本期是否按实际利率摊销，复核摊销金额是否正确。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，如康盛股份财务报表附注五、3 所述，康盛股份应收账款余额为 141,107.61 万元，坏账准备金额为 7,530.19 万元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们对康盛股份信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 我们分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 我们分析计算康盛股份资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数与实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 我们通过分析康盛股份应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 我们获取康盛股份坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(三) 长期应收款减值准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，康盛股份合并资产负债表中长期应收款净值(含一年内到期部分，系应收融资租赁款)为 209,311.44 万元。2017 年度，康盛股份合并利润表确认长期应收款(含一年内到期部分)减值准备 4,265.36 万元。管理层综合考虑承租人的付款记录、承租人和担保人的还款能力、抵(质)押物、租赁物的可回收价值及承租人所处行业的景气度对长期应收款进行风险等级分类，并按康盛股份财务报表附注三、(十一)所述对长期应收款计提减值准备。由于长期应收款风险等级分类及减值准备的计提涉及复杂及重大的判断，为此我们确定长期应收款的减值准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们了解管理层有关识别长期应收款的减值事件及评估减值准备相关的内部控制，并评价和测试其设计及执行的有效性；

(2) 我们对长期应收款(应收融资租赁款)进行抽样信贷复核，包括查看承租人的付款记录，关注承租人及担保人的还款能力、抵(质)押物、租赁物的可回收价值及承租人行业情况，以评估管理层对减值事项识别的恰当性；

(3) 对于单独计提减值准备的长期应收款，我们采用抽样的办法选取样本检查其计提的合理性，同时综合考虑承租人的财务状况、租赁物价值及保证人的财务状况等，分析未来现金流量预测金额的合理性；

(4) 对于按组合计提减值准备的长期应收款，我们比较公司以前年度和同行业公司情况评价长期应收款组合分类及计提政策的适当性，抽样检查财务记录以检查分类基础资料的完整性，并复核计算计提金额的合理性。

(四) 存货跌价准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，康盛股份合并财务报表中存货账面价值为 34,788.88 万元，已计提的存货跌价准备为 2,146.25 万元，金额重大。管理层于每个资产负债表日对存货进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，其可变现净值按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；需要经过加工的存货，其可变现净值按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。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于估计售价、生产成本、销售费用以及相关税费等，且存货影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 我们对康盛股份存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；
- (2) 我们对康盛股份存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；
- (3) 我们查询康盛股份本期主要原材料单价变动情况及产品售价变动情况，判断产生存货跌价的风险；
- (4) 我们获取康盛股份存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按康盛股份相关会计政策执行，分析复核存货跌价准备计提是否充分。

（五）商誉减值

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，如康盛股份财务报表附注五、18 所述，康盛股份确认的富嘉租赁商誉账面原值为 38,734.48 万元，其商誉减值准备为 0.00 万元。管理层对富嘉租赁商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法如下：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据康盛股份批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，增长率和融资租赁行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：销售收入、成本、费用、净利润和追加资本。康盛股份根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，为此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们将相关资产组本期（2017 年度）的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否恰当。

（2）我们利用外部评估专家工作，并与评估专家讨论、评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性，特别是资产组现金流量预测所用的折现率和 5 年以后的现金流量增长率。

（3）我们对采用的现金流量预测中的未来收入和经营成果通过比照相关资产组的历史数据以及经营发展计划进行了合理性评估。

四、其他信息

康盛股份管理层对其他信息负责。其他信息包括构成康盛股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，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

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

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

治理层负责监督康盛股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	667,625,208.14	560,967,965.53
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（一）2	169,242,800.36	185,733,110.52
应收账款	五、（一）3	1,335,774,212.13	1,071,078,549.86
预付款项	五、（一）4	31,201,533.76	32,833,384.63
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	五、（一）5	45,145,521.66	6,469,886.03
应收股利		-	-
其他应收款	五、（一）6	8,652,819.45	8,761,953.20
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）7	347,888,833.99	353,633,418.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、（一）8	502,833,781.23	806,483,461.47
其他流动资产	五、（一）9	1,102,257,244.08	1,493,086,700.61
流动资产合计		4,210,621,954.80	4,519,048,430.80
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、（一）10	75,550,034.00	75,550,034.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、（一）11	1,590,280,599.23	676,180,373.38
长期股权投资	五、（一）12	126,546,528.08	79,173,726.71
投资性房地产	五、（一）13	138,778,543.80	139,057,689.58
固定资产	五、（一）14	917,061,093.50	962,496,607.38
在建工程	五、（一）15	45,693,695.31	27,470,133.11
工程物资	五、（一）16	343,426.85	420,356.03
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）17	67,467,286.19	68,942,457.96
开发支出		-	-
商誉	五、（一）18	387,344,802.00	387,344,802.00
长期待摊费用	五、（一）19	3,342,447.14	2,217,950.26
递延所得税资产	五、（一）20	37,928,950.19	17,858,196.21
其他非流动资产	五、（一）21	2,020,765,346.28	351,110,000.00
非流动资产合计		5,411,102,752.57	2,787,822,326.62
资产总计		9,621,724,707.37	7,306,870,757.42

合并资产负债表（续）

2017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
流动负债：			
短期借款	五、（一）22	1,198,000,000.00	686,684,200.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（一）23	70,405,483.33	99,339,653.80
应付账款	五、（一）24	480,274,534.36	465,930,253.02
预收款项	五、（一）25	28,048,817.08	5,333,294.67
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（一）26	48,358,502.97	44,215,190.01
应交税费	五、（一）27	31,305,079.13	46,285,773.72
应付利息	五、（一）28	154,676,941.42	95,550,799.16
应付股利		-	-
其他应付款	五、（一）29	1,433,378,949.92	2,831,929,454.08
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（一）30	85,000,000.00	406,449,572.18
其他流动负债	五、（一）31	2,652,721,001.12	-
流动负债合计		6,182,169,309.33	4,681,718,190.64
非流动负债：			
长期借款	五、（一）32	641,517,386.85	422,000,000.00
应付债券	五、（一）33	49,301,572.31	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、（一）34	318,970,299.59	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,009,789,258.75	422,000,000.00
负债合计		7,191,958,568.08	5,103,718,190.64
股东权益：			
股本	五、（一）35	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、（一）36	369,762,163.96	369,762,163.96
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（一）37	23,872,362.82	22,696,798.44
专项储备		-	-
盈余公积	五、（一）38	34,558,636.65	33,949,194.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）39	685,302,359.96	511,934,027.78
归属于母公司股东权益合计		2,249,895,523.39	2,074,742,184.70
少数股东权益		179,870,615.90	128,410,382.08
股东权益合计		2,429,766,139.29	2,203,152,566.78
负债和股东权益总计		9,621,724,707.37	7,306,870,757.42

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并利润表

2017年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,398,663,420.63	2,806,573,342.63
其中：营业收入	五、（二）1	3,398,663,420.63	2,806,573,342.63
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,163,501,680.08	2,579,649,210.10
其中：营业成本	五、（二）1	2,760,712,426.01	2,220,463,975.44
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、（二）2	24,891,796.80	19,186,204.18
销售费用	五、（二）3	88,083,992.19	83,262,923.34
管理费用	五、（二）4	152,642,878.59	150,340,652.74
财务费用	五、（二）5	76,483,191.88	59,278,859.58
资产减值损失	五、（二）6	60,687,394.61	47,116,594.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二）7	-	-2,638,781.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	19,344,117.55	17,165,237.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,533,028.21	4,520,107.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五、（二）9	16,646,127.23	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,151,985.33	241,450,589.04
加：营业外收入	五、（二）10	22,493,178.72	53,341,500.18
减：营业外支出	五、（二）11	6,858,139.09	20,781,142.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		286,787,024.96	274,010,946.43
减：所得税费用	五、（二）12	27,257,016.83	54,342,828.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,530,008.13	219,668,118.27
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		259,530,008.13	219,668,118.27
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		208,069,774.31	190,814,818.18
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		51,460,233.82	28,853,300.09
六、其他综合收益的税后净额		1,175,564.38	671,430.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,175,564.38	671,430.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,175,564.38	671,430.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,093,559.40	671,430.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期的有效部分		-	-
5.外币报表折算差额		82,004.98	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		260,705,572.51	220,339,548.27
归属于母公司股东的综合收益总额		209,245,338.69	191,486,248.18
归属于少数股东的综合收益总额		51,460,233.82	28,853,300.09
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	十四、2	0.18	0.17
（二）稀释每股收益	十四、2	0.18	0.17

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并现金流量表

2017年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,775,072,905.39	2,217,125,699.63
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		21,283,628.58	21,345,122.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	4,240,927,143.59	873,659,534.95
经营活动现金流入小计		7,037,283,677.56	3,112,130,357.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,679,211,662.31	1,337,572,546.03
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		314,724,759.99	296,805,698.38
支付的各项税费		198,580,942.32	184,711,432.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	6,575,101,399.06	3,623,192,554.28
经营活动现金流出小计		8,767,618,763.68	5,442,282,230.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,730,335,086.12	-2,330,151,873.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		17,798,031.17	19,685,468.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,546.49	6,017,023.07
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、（三）3	2,704,000,000.00	2,022,330,827.96
投资活动现金流入小计		2,722,016,577.66	2,048,033,319.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,664,504.22	99,803,277.89
投资支付的现金		35,595,000.00	67,500,034.00
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		-	335,568,535.37
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）4	2,712,000,000.00	1,939,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,811,259,504.22	2,441,871,847.26
投资活动产生的现金流量净额		-89,242,926.56	-393,838,527.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		7,440,893,240.39	4,473,447,789.89
发行债券收到的现金		50,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）5	75,700,000.00	53,899,607.28
筹资活动现金流入小计		7,566,593,240.39	4,527,347,397.17
偿还债务支付的现金		5,486,983,273.72	1,412,807,756.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,455,533.21	90,728,859.50
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、（三）6	459,467,961.09	53,674,121.38
筹资活动现金流出小计		6,039,906,768.02	1,557,210,737.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,526,686,472.37	2,970,136,659.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-621,956.00	933,974.26
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三）7	-293,513,496.31	247,080,233.06
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三）7	532,168,704.45	285,088,471.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三）7	238,655,208.14	532,168,704.45

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（一）

2017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												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上期期末余额	1,136,400,000.00				369,762,163.96	-	22,696,798.44	-	33,949,194.52	-	511,934,027.78	128,410,382.08	2,203,152,566.78
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	1,136,400,000.00				369,762,163.96	-	22,696,798.44	-	33,949,194.52	-	511,934,027.78	128,410,382.08	2,203,152,566.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	1,175,564.38	-	609,442.13	-	173,368,332.18	51,460,233.82	226,613,572.51
（一）综合收益总额							1,175,564.38				208,069,774.31	51,460,233.82	260,705,572.51
（二）股东投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股													-
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入股东权益的金额													-
4、其他													-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	609,442.13	-	-34,701,442.13	-	-34,092,000.00
1、提取盈余公积									609,442.13		-609,442.13		-
2、提取一般风险准备													-
3、对股东的分配											-34,092,000.00		-34,092,000.00
4、其他													-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本													-
2、盈余公积转增股本													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、其他													-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取													-
2、本年使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	1,136,400,000.00				369,762,163.96	-	23,872,362.82	-	34,558,636.65	-	685,302,359.96	179,870,615.90	2,429,766,139.29

合并股东权益变动表（二）

2017年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上期期末余额	378,800,000.00				1,127,362,163.96		22,025,368.44		30,982,264.65		361,966,139.47	94,871,651.75	2,016,007,588.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	378,800,000.00				1,127,362,163.96	-	22,025,368.44	-	30,982,264.65	-	361,966,139.47	94,871,651.75	2,016,007,588.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	757,600,000.00				-757,600,000.00	-	671,430.00	-	2,966,929.87	-	149,967,888.31	33,538,730.33	187,144,978.51
（一）综合收益总额							671,430.00				190,814,818.18	28,853,300.09	220,339,548.27
（二）股东投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	4,685,430.24	4,685,430.24
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												4,685,430.24	4,685,430.24
（三）利润分配	-				-	-	-	-	2,966,929.87	-	-40,846,929.87	-	-37,880,000.00
1、提取盈余公积									2,966,929.87		-2,966,929.87		-
2、提取一般风险准备													-
3、对股东的分配											-37,880,000.00		-37,880,000.00
4、其他													-
（四）股东权益内部结转	757,600,000.00	-	-	-	-757,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	757,600,000.00				-757,600,000.00								-
2、盈余公积转增股本													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取													-
2、本年使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	1,136,400,000.00				369,762,163.96	-	22,696,798.44	-	33,949,194.52	-	511,934,027.78	128,410,382.08	2,203,152,566.78

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		147,685,827.46	150,094,624.10
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		70,489,162.63	94,087,044.04
应收账款	十三、（一）1	269,888,463.43	208,293,473.80
预付款项		19,452,585.04	18,860,056.14
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、（一）2	382,499,122.17	539,446,833.22
存货		87,758,616.23	67,198,428.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,102,107.04	251,062.88
流动资产合计		980,875,884.00	1,078,231,523.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		75,500,034.00	75,500,034.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（一）3	1,774,598,718.06	1,748,314,775.26
投资性房地产		167,764,951.04	175,823,898.27
固定资产		279,139,890.58	288,854,565.73
在建工程		37,910,097.57	6,323,729.28
工程物资		157,229.52	222,017.59
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,824,132.41	13,430,597.53
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		777,039.36	494,042.42
递延所得税资产		12,903,535.89	4,552,282.13
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,361,575,628.43	2,313,515,942.21
资产总计		3,342,451,512.43	3,391,747,465.32

资产负债表（续）

2017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
流动负债：			
短期借款		686,000,000.00	559,184,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		134,400,000.00	230,300,000.00
应付账款		336,278,437.53	206,397,801.60
预收款项		5,070,337.60	3,799,476.63
应付职工薪酬		10,426,205.95	9,077,453.07
应交税费		1,744,751.16	2,473,628.43
应付利息		4,297,727.06	2,961,700.08
应付股利		-	-
其他应付款		1,816,597.51	4,083,730.73
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		85,000,000.00	136,449,572.18
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,265,034,056.81	1,154,727,562.72
非流动负债：			
长期借款		240,000,000.00	422,000,000.00
应付债券		49,301,572.31	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		289,301,572.31	422,000,000.00
负债合计		1,554,335,629.12	1,576,727,562.72
股东权益：			
股本		1,136,400,000.00	1,136,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		421,257,690.07	421,257,690.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		23,790,357.84	22,696,798.44
专项储备		-	-
盈余公积		34,558,636.65	33,949,194.52
未分配利润		172,109,198.75	200,716,219.57
股东权益合计		1,788,115,883.31	1,815,019,902.60
负债和股东权益总计		3,342,451,512.43	3,391,747,465.32

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

利润表

2017年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（二）1	1,552,701,752.19	1,104,990,745.60
减：营业成本	十三、（二）1	1,450,535,964.46	1,019,251,297.93
税金及附加		6,139,991.93	5,195,022.67
销售费用		26,547,924.41	20,389,525.18
管理费用	十三、（二）2	40,327,651.03	37,916,544.65
财务费用		48,228,110.13	29,770,782.54
资产减值损失		11,636,800.42	10,173,067.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-2,638,781.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）3	17,383,869.65	29,946,123.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,533,028.21	4,520,107.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		1,375,091.33	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,955,729.21	9,601,847.38
加：营业外收入		11,730,943.02	26,753,368.72
减：营业外支出		1,807,836.07	7,702,220.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,032,622.26	28,652,995.25
减：所得税费用		-8,127,043.57	-1,016,303.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,094,421.31	29,669,298.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,094,421.31	29,669,298.73
（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		1,093,559.40	671,430.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,093,559.40	671,430.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,093,559.40	671,430.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期的有效部分		-	-
5. 外币报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		7,187,980.71	30,340,728.73

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

现金流量表

2017年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		866,011,597.70	529,645,211.42
收到的税费返还		11,240,675.21	13,688,116.92
收到其他与经营活动有关的现金		209,787,967.37	110,212,801.14
经营活动现金流入小计		1,087,040,240.28	653,546,129.48
购买商品、接受劳务支付的现金		725,159,434.16	241,837,572.25
支付给职工以及为职工支付的现金		65,695,508.75	58,317,032.77
支付的各项税费		16,423,305.26	13,985,949.15
支付其他与经营活动有关的现金		72,291,547.93	221,811,133.66
经营活动现金流出小计		879,569,796.10	535,951,687.83
经营活动产生的现金流量净额		207,470,444.18	117,594,441.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		8,134,110.58	32,466,354.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		384,253.81	2,867,938.18
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		24,046,569.62	58,322,586.70
投资活动现金流入小计		32,564,934.01	93,656,879.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,526,019.79	65,908,946.90
投资支付的现金		44,506,141.43	71,924,034.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	335,884,040.77
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		93,032,161.22	473,717,021.67
投资活动产生的现金流量净额		-60,467,227.21	-380,060,141.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		799,543,240.39	1,047,991,956.56
发行债券收到的现金		50,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	399,607.28
筹资活动现金流入小计		849,543,240.39	1,048,391,563.84
偿还债务支付的现金		906,227,440.39	693,307,756.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,073,134.89	86,871,922.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		998,300,575.28	780,179,679.38
筹资活动产生的现金流量净额		-148,757,334.89	268,211,884.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-675,071.44	933,974.26
五、现金及现金等价物净增加额		-2,429,189.36	6,680,158.43
加：期初现金及现金等价物余额		122,235,016.82	115,554,858.39
六、期末现金及现金等价物余额		119,805,827.46	122,235,016.82

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（一）

2017年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

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

股东权益变动表（二）

2017年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	378,800,000.00	-	-	-	1,178,857,690.07	-	22,025,368.44	-	30,982,264.65	211,893,850.71	1,822,559,173.87
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	378,800,000.00	-	-	-	1,178,857,690.07	-	22,025,368.44	-	30,982,264.65	211,893,850.71	1,822,559,173.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	757,600,000.00	-	-	-	-757,600,000.00	-	671,430.00	-	2,966,929.87	-11,177,631.14	-7,539,271.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	671,430.00	-	-	29,669,298.73	30,340,728.73
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,966,929.87	-40,846,929.87	-37,880,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,966,929.87	-2,966,929.87	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,880,000.00	-37,880,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	757,600,000.00	-	-	-	-757,600,000.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	757,600,000.00	-	-	-	-757,600,000.00	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,136,400,000.00	-	-	-	421,257,690.07	-	22,696,798.44	-	33,949,194.52	200,716,219.57	1,815,019,902.60

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

浙江康盛股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

浙江康盛股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈汉康、陈伟志等 7 位自然人和杭州立元创业投资有限公司、浙江中大集团投资有限公司等 9 家法人股东以浙江康盛管业有限公司截至 2006 年 12 月 31 日止的净资产折股整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 6 月 29 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市淳安县。公司现持有统一社会信用代码为 9133000074507862XQ 的营业执照，注册资本 1,136,400,000.00 元，股份总数 1,136,400,000 股（每股面值 1 元），均为 A 股股份。其中，有限售条件的流通股份 582,791,724 股，无限售条件的流通股份 553,608,276 股。公司股票已于 2010 年 6 月 1 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为制冷管路及配件、新能源汽车部件的研发、生产和销售以及融资租赁。产品和服务主要有制冷钢管及配件、制冷铝管及配件、制冷铜管及配件、总成系统、电机、空调等新能源汽车部件以及租赁。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 20 日第四届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司本期将浙江康盛科工贸有限公司、青岛海达盛冷凝器有限公司和江苏康盛管业有限公司等 18 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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”）编制财务报表。

2、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 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十五）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果等有关信息。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（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

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认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）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单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
应收融资租赁款、应收保理款	风险等级分类法

(2) 账龄分析法

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

(3) 风险等级分类法

风险等级分类	应收款项计提比例 (%)
正常类	0
关注类	2
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中, 按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 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等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 确认为金融资产, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前, 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, 调整资本公积 (资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的 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。

(十五) 投资性房地产

1、投资性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和已出租的建筑物。

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

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产确认条件固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类固定资产的折旧方法

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

(十七) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10
商标	10
专利权	10

3、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、短期薪酬的会计处理方法：在职工为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。

3、离职后福利的会计处理方法：离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1、收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

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

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

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

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

2、收入确认的具体方法

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

（2）融资租赁业务及其相关业务：

1）融资租赁收入

在租赁期开始日，本公司将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，将其确认为融资租赁收入。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

2）服务费收入

服务费收入在咨询服务已经提供，服务费收入能够可靠计量，相关经济利益很可能流入企业时确认收入的实现。

（二十六）政府补助

1、分类

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

①2017 年，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司于 2017 年 6 月 12 日起执行财政部于 2017 年修订及新颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

②2017 年，财政部发布了财会[2017]13 号文件，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则。

本公司于 2017 年 5 月 28 日起执行财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则，对该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理，对 2017 年 5 月 28 日起存在的持有待售资产及对应的处置损益根据该准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，将企业主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的划分为持有待售类别。

③本公司根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

因执行上述文件导致的会计政策变更对报表的影响如下：

影响报表科目	本期发生额影响金额	上期发生额影响金额
利润表科目		
其他收益	16,646,127.23	
营业外收入	-16,646,127.23	

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、6%、5%
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	应缴流转税税额	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%、1.5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、9%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江康盛热交换器有限公司	15%
成都联腾动力控制技术有限公司	15%
新动力电机（荆州）有限公司	15%
合肥卡诺汽车空调有限公司	15%
西藏鼎鑫投资管理有限公司	9%
霍尔果斯鼎盈嘉富商业保理有限公司	0%
霍尔果斯鼎艺嘉汇咨询有限公司	0%
淳安康盛机械模具有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1、地方水利建设基金

根据淳安县地方税务局直属分局印发的《税务事项通知书》(淳地税通[2017]10124 号)和《税务事项通知书》(淳地税通[2017]10123 号)，本公司及子公司浙江热交换器有限公司 2017 年分别收到减免的地方水利建设基金 245,003.33 元和 22,750.48 元。

2、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《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。

根据湖北省高新技术企业认定管理委员会印发《关于公示湖北省 2015 年拟认定和通过复审高新技术企业名单的通知》(鄂认定办〔2015〕8 号)，子公司新动力电机(荆州)有限公司被认定为高新技术企业，期限为 2015 年至 2017 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。

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

根据安徽省国家税务局、安徽省地方税务局、安徽省科技厅、安徽省财政厅发布的《关于公布安徽省 2016 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2016〕53 号)，子公司合肥卡诺汽车空调有限公司被认定为高新技术企业，期限为 2016 年至 2018 年，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据西藏自治区人民政府印发的《西藏自治区企业所得税政策实施办法》(藏政发〔2014〕51 号)，在西藏自治区注册并经营的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率，并且自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收上述企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。根据上述企业所得税相关政策，孙公司西藏鼎鑫投资管理有限公司本期所得税减按 9%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号），2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。孙公司霍尔果斯鼎盈嘉富商业保理有限公司和霍尔果斯鼎艺嘉汇咨询有限公司分别于2017年6月、2017年9月成立，满足上述条件，故本期免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据上述企业所得税相关政策，孙公司淳安康盛机械模具有限公司本期所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴所得税。

3、增值税

子公司淳安康盛钢带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385,560.00元。

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3,845,711.30元。

子公司淳安康盛毛细管制造有限公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）和《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），该公司本期享受按安置的每位残疾人员每年返还一定额度已征增值税的优惠政策，本期收到增值税返还3,353,760.00元。

根据国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号), 子公司富嘉融资租赁有限公司提供有形动产融资租赁服务, 增值税实际税负超过 3% 的部分享有增值税即征即退优惠政策, 本期收到增值税返还 901,197.99 元。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	17,150.41	78,018.38
银行存款	641,602,652.17	530,622,563.05
其他货币资金	26,005,405.56	30,267,384.10
合 计	667,625,208.14	560,967,965.53

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项的说明

期末银行存款中包括借款保证金 400,000,000.00 元及质押定期存款 3,000,000.00 元; 期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 25,970,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	155,028,847.02	151,413,910.52
商业承兑汇票	14,213,953.34	34,319,200.00
合 计	169,242,800.36	185,733,110.52

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,915,483.33
商业承兑汇票	
合 计	1,915,483.33

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	820,135,455.61	
商业承兑汇票	19,576,000.00	
合 计	839,711,455.61	

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	1,393,417,188.97	98.75	60,354,411.10	4.33	1,333,062,777.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,658,882.27	1.25	14,947,448.01	84.65	2,711,434.26
合 计	1,411,076,071.24	100.00	75,301,859.11	5.34	1,335,774,212.13

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	1,129,475,674.54	98.76	65,897,124.68	5.83	1,063,578,549.86
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	14,233,615.94	1.24	6,733,615.94	47.31	7,500,000.00
合 计	1,143,709,290.48	100.00	72,630,740.62	6.35	1,071,078,549.86

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	942,869,155.24	47,143,457.76	5.00
1-2 年	92,729,089.07	9,272,908.92	10.00
2-3 年	4,376,871.91	1,750,748.77	40.00
3 年以上	3,645,492.75	2,187,295.65	60.00
合 计	1,043,620,608.97	60,354,411.10	

3) 组合中, 采用风险等级分类法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	349,796,580.00		
合 计	349,796,580.00		

4) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州富强电热制品有限公司	437,137.72	437,137.72	100.00	公司已吊销收回可能性小
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,044,338.82	2,044,338.82	100.00	已提请诉讼程序收回可能性小
宁波怡龙制冷配件有限公司	859,006.10	859,006.10	100.00	公司已吊销收回可能性小
青岛三特电器集团有限公司	2,549,895.19	2,549,895.19	100.00	已提请诉讼程序收回可能性小
营口市康盛制冷管路有限公司	2,175,685.30	2,175,685.30	100.00	长期挂账收回可能性小
浙江西冷电器有限公司	743,350.56	743,350.56	100.00	长期挂账收回可能性小
遵义市海象制冷配件有限公司	1,221,769.63	1,221,769.63	100.00	长期挂账收回可能性小
巴西 Real Import	77,357.61	77,357.61	100.00	长期挂账收回可能性小
北京景盛泰和科技发展有限公司	1,628,892.00	1,628,892.00	100.00	已提请诉讼程序收回可能性小
宁波乐华空调有限公司	82,984.10	82,984.10	100.00	已提请诉讼程序收回可能性小
烟台南洋汽车空调器有限公司	1,722,633.21	1,722,633.21	100.00	已提请诉讼程序收回可能性小
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	192,963.51	192,963.51	100.00	已提请诉讼程序收回可能性小
河北华德钢板有限公司	2,422,868.52	1,211,434.26	50.00	对应的应收融资租赁款为关注类, 按 50%计提
上海三花颐景置业有限公司	1,500,000.00			预期收回风险较小
合 计	17,658,882.27	14,947,448.01		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2017 年计提坏账准备金额 3,822,834.39 元, 本期收回坏账准备金额 1,150,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	1,150,000.00	货币资金
合 计	1,150,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,715.90 元。

2) 本期应收账款核销情况

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
营口市康盛制冷管路有限公司	货款	315.90	无法收回	总经理批准	否
湖北大力客车股份有限公司	货款	1,400.00	无法收回	总经理批准	否
合 计		1,715.90			

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称或款项性质	期末账面余额	占应收款项总额的比例 (%)	坏账准备
成都客车股份有限公司	205,647,800.00	14.57	14,084,357.05
江苏智航新能源有限公司[注]	199,796,580.00	14.16	
青岛海达瑞采购服务有限公司	178,963,633.83	12.68	8,948,181.69
四川野马汽车股份有限公司	113,930,895.77	8.07	5,696,544.79
丰汇租赁有限公司[注]	150,000,000.00	10.63	
合 计	848,338,909.60	60.11	28,729,083.53

注：采用风险等级分类法计提坏账准备，为正常类。

4、预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	29,650,603.89	95.03	31,840,602.36	96.98
1-2 年	1,150,581.62	3.69	599,435.69	1.83
2-3 年	273,575.25	0.88	145,534.22	0.44
3 年以上	126,773.00	0.40	247,812.36	0.75
合 计	31,201,533.76	100.00	32,833,384.63	100.00

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
申江集团有限公司	8,738,528.84	28.01
东海新材料有限公司	4,521,219.02	14.49
上海晋强实业有限公司	3,560,858.76	11.41
北京晶川电子技术发展有限责任公司	1,660,184.00	5.32
张家港市谊昌制管有限公司	851,352.00	2.73
合 计	19,332,142.62	61.96

5、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	2,842,767.53	6,469,886.03
定期存款利息	7,280,342.45	
信托计划及资管计划、应收保理利息	34,654,219.81	
契约型金融资产利息	368,191.87	
合 计	45,145,521.66	6,469,886.03

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

1) 明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	10,854,366.02	100.00	2,201,546.57	20.28	8,652,819.45
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,854,366.02	100.00	2,201,546.57	20.28	8,652,819.45

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	10,387,212.49	100.00	1,625,259.29	15.65	8,761,953.20
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,387,212.49	100.00	1,625,259.29	15.65	8,761,953.20

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,758,695.93	188,010.81	5.00
1-2 年	4,072,478.96	407,247.90	10.00
2-3 年	1,038,134.12	415,253.65	40.00
3 年以上	1,985,057.01	1,191,034.21	60.00
合 计	10,854,366.02	2,201,546.57	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2017 年计提坏账准备金额 581,769.26 元。

(3) 报告期内核销的其他应收款。

1) 本期实际核销其他应收款 5,481.98 元。

2) 本期其他应收款核销情况

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
海信容声（扬州）冰箱有限公司	应收暂付款	5,478.00	无法收回	总经理审批	否
佛山市三水区海达成制冷配件有限公司	应收暂付款	3.98	无法收回	总经理审批	否
合 计		5,481.98			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,124,113.84	8,021,210.78
拆借款	360,172.31	350,972.51
应收暂付款	2,740,997.69	1,534,704.30
其他	629,082.18	480,324.90
合 计	10,854,366.02	10,387,212.49

(5) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	房屋押金	2,136,279.96	1-2 年	19.68	213,628.00
徐碧玮	应收暂付款	589,589.00	1 年以内	5.43	29,479.45
海信容声（广东）冰箱有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	2.76	150,000.00
		200,000.00	3 年以上	1.84	
黄石东贝电器股份有限公司	保证金	350,000.00	1-2 年	3.22	35,000.00
佛山市三水区海达成制冷配件有限公司	保证金	30,720.24	1 年以内	0.28	23,821.31
		222,853.00	1-2 年	2.05	
合 计		3,829,442.20		35.26	451,928.76

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,949,948.92	576,095.61	144,373,853.31
在产品	35,135,991.71		35,135,991.71
库存商品	81,257,781.67	7,988,285.75	73,269,495.92
委托加工物资	4,719,925.83		4,719,925.83
发出商品	103,287,723.48	12,898,156.26	90,389,567.22
合 计	369,351,371.61	21,462,537.62	347,888,833.99

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,806,377.12	419,989.86	136,386,387.26
在产品	57,742,288.69	350,674.99	57,391,613.70
库存商品	162,109,851.76	7,881,916.76	154,227,935.00
委托加工物资	5,603,337.70		5,603,337.70
周转材料	24,145.29		24,145.29
合 计	362,286,000.56	8,652,581.61	353,633,418.95

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	其他	转回或转销	其 他	
原材料	419,989.86	576,095.61		419,989.86		576,095.61
在产品	350,674.99			350,674.99		
发出商品		12,898,156.26				12,898,156.26
库存商品	7,881,916.76	14,023,166.20		13,916,797.21		7,988,285.75
小 计	8,652,581.61	27,497,418.07		14,687,462.06		21,462,537.62

8、一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的应收融资租赁款	543,905,951.75	41,072,170.52	502,833,781.23
其中：未实现融资收益	-15,181,984.74		-15,181,984.74
合 计	543,905,951.75	41,072,170.52	502,833,781.23

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的应收融资租赁款	819,201,690.39	12,718,228.92	806,483,461.47
其中：未实现融资收益	-40,493,728.27		-40,493,728.27
合 计	819,201,690.39	12,718,228.92	806,483,461.47

(2) 采用风险等级分类法计提坏账准备的一年内到期的应收融资租赁款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	461,761,610.71		0.00
可疑类	82,144,341.04	41,072,170.52	50.00
合 计	543,905,951.75	41,072,170.52	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	15,406,919.63	15,615,010.23
预缴企业所得税	7,402,334.70	7,614,846.85
银行理财产品		94,000,000.00
其他理财产品	102,000,000.00	
信托计划、资管计划	806,200,468.13	
委托贷款	171,130,000.00	1,375,800,000.00
预缴其他税费	117,521.62	56,843.53
合 计	1,102,257,244.08	1,493,086,700.61

10、可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	75,550,034.00		75,550,034.00	75,550,034.00		75,550,034.00
其中：按成本计量的	75,550,034.00		75,550,034.00	75,550,034.00		75,550,034.00
合 计	75,550,034.00		75,550,034.00	75,550,034.00		75,550,034.00

(2) 期末按成本计量可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江淳安建信村镇银行有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00
淳安县农村信用合作联社	50,000.00			50,000.00
天津普兰纳米科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
东莞钜威动力技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
北京亿华通科技股份有限公司	12,500,034.00			12,500,034.00
小 计	75,550,034.00			75,550,034.00

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
浙江淳安建信村镇银行有限责任公司					8.00	
淳安县农村信用合作联社					0.0383	12,236.40
天津普兰纳米科技有限公司					10.56	
东莞钜威动力技术有限公司					5.00	
北京亿华通科技股份有限公司					0.92	
小 计						12,236.40

11、长期应收款

(1) 明细情况

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

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	676,180,373.38		676,180,373.38
其中：未实现融资收益	-155,587,779.27		-155,587,779.27
小 计	676,180,373.38		676,180,373.38

(2) 采用风险等级分类法计提坏账准备的长期应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	1,512,790,466.04		
关注类	79,071,564.48	1,581,431.29	2.00
小 计	1,591,862,030.52	1,581,431.29	

12、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	126,546,528.08		126,546,528.08	79,173,726.71		79,173,726.71
合 计	126,546,528.08		126,546,528.08	79,173,726.71		79,173,726.71

(2) 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	79,173,726.71	35,595,000.00		9,533,028.21	1,093,559.40
合 计	79,173,726.71	35,595,000.00		9,533,028.21	1,093,559.40

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		7,986,941.83		9,138,155.59	126,546,528.08	
合 计		7,986,941.83		9,138,155.59	126,546,528.08	

13、投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	合 计
账面原值		
期初余额	167,346,892.91	167,346,892.91
本期增加金额	20,044,707.64	20,044,707.64
1) 固定资产转入	20,044,707.64	20,044,707.64
本期减少金额	11,184,831.30	11,184,831.30
2) 转出至该固定资产	11,184,831.30	11,184,831.30
期末余额	176,206,769.25	176,206,769.25
累计折旧和累计摊销		
期初余额	28,289,203.33	28,289,203.33
本期增加金额	11,702,541.04	11,702,541.04
1) 计提或摊销	6,296,791.49	6,296,791.49
2) 累计折旧转入	5,405,749.55	5,405,749.55
本期减少金额	2,563,518.92	2,563,518.92
1) 转出至固定资产	2,563,518.92	2,563,518.92
期末余额	37,428,225.45	37,428,225.45
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	138,778,543.80	138,778,543.80
期初账面价值	139,057,689.58	139,057,689.58

(2) 期末投资性房地产均已办妥产权证书。

14、固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初余额	755,121,686.56	22,312,044.59	545,559,800.36	11,031,179.73	1,334,024,711.24
本期增加金额	42,278,704.50	386,077.26	14,784,064.86	2,594,158.26	60,043,004.88
1) 购置		135,907.26	10,127,294.08	2,594,158.26	12,857,359.60
2) 在建工程转入	31,093,873.20	250,170.00	4,656,770.78		36,000,813.98
3) 投资性房地产转入	11,184,831.30				11,184,831.30
本期减少金额	22,266,134.41	273,452.21	7,602,394.92	291,233.85	30,433,215.39
1) 转出至投资性房地产	20,044,707.64				20,044,707.64
2) 处置或报废	2,221,426.77	273,452.21	7,602,394.92	291,233.85	10,388,507.75
3) 转入在建工程					
期末余额	775,134,256.65	22,424,669.64	552,741,470.30	13,334,104.14	1,363,634,500.73
累计折旧					
期初余额	139,084,469.30	13,770,299.31	211,364,260.80	7,309,074.45	371,528,103.86
本期增加金额	35,124,694.67	1,442,822.06	47,985,527.31	1,806,821.52	86,359,865.56
1) 计提	32,561,175.75	1,442,822.06	47,985,527.31	1,806,821.52	83,796,346.64
2) 投资性房地产转入	2,563,518.92				2,563,518.92
本期减少金额	6,114,286.25	159,312.30	4,855,873.84	185,089.80	11,314,562.19
1) 转出至投资性房地产	5,405,749.55				5,405,749.55
2) 处置或报废	708,536.70	159,312.30	4,855,873.84	185,089.80	5,908,812.64
3) 转入在建工程					
期末余额	168,094,877.72	15,053,809.07	254,493,914.27	8,930,806.17	446,573,407.23
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	607,039,378.93	7,370,860.57	298,247,556.03	4,403,297.97	917,061,093.50
期初账面价值	616,037,217.26	8,541,745.28	334,195,539.56	3,722,105.28	962,496,607.38

(2) 期末尚未办妥产权证的固定资产情况

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	3,096,089.58	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司 1#宿舍楼	5,822,713.94	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司 2#宿舍楼	5,822,713.94	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司职工食堂	4,526,205.94	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司辅料仓库	2,493,267.38	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司化工仓库	532,913.16	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司废酸回收间	416,311.07	尚在办理中
子公司江苏康盛管业有限公司环保综合楼	228,530.97	尚在办理中
本公司三幢扩建厂房	6,230,938.73	尚在办理中
小 计	29,169,684.71	

15、在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车研发中心工程	29,507,285.10		29,507,285.10
安徽六安产业园项目	346,882.24		346,882.24
预付工程及设备款	6,137,708.34		6,137,708.34
在安装设备	9,408,155.96		9,408,155.96
零星工程	293,663.67		293,663.67
合 计	45,693,695.31		45,693,695.31

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽六安产业园项目	15,222,548.03		15,222,548.03
预付工程及设备款	6,459,864.28		6,459,864.28
在安装设备	5,471,056.78		5,471,056.78
零星工程	316,664.02		316,664.02
合 计	27,470,133.11		27,470,133.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
1 号厂房			6,230,938.73	6,230,938.73		
2 号厂房			731,142.34		731,142.34	
新能源汽车研发中心工程	7,500 万元		29,507,285.10			29,507,285.10
安徽六安产业园项目	64,650 万元	15,222,548.03	5,266,733.94	20,142,399.73		346,882.24
公司自来水管网改造项目			2,659,639.81	2,659,639.81		
预付工程及设备款		6,459,864.28	710,315.92	753,882.86	278,589.00	6,137,708.34
在安装设备		5,471,056.78	8,927,382.42	4,990,283.24		9,408,155.96
零星工程		316,664.02	1,200,669.26	1,223,669.61		293,663.67
合 计		27,470,133.11	55,234,107.52	36,000,813.98	1,009,731.34	45,693,695.31

续：

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本 化金额	本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
1 号厂房		完工				自筹
2 号厂房		完工				自筹
新能源汽车研发中心工程	39.34	在建				自筹
安徽六安产业园项目	15.82	在建				自筹
公司自来水管网改造项目		完工				自筹
预付工程及设备款						自筹
在安装设备						自筹
零星工程						自筹
合 计						

16、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	97,440.87	
专用设备	245,985.98	420,356.03
合 计	343,426.85	420,356.03

17、无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软 件	商 标	专利权	合 计
账面原值					
期初余额	77,577,959.61	3,078,571.21	4,000.00	15,605.00	80,676,135.82
本期增加金额		492,431.68		18,575.00	511,006.68
1) 购置		492,431.68		18,575.00	511,006.68
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额	77,577,959.61	3,571,002.89	4,000.00	34,180.00	81,187,142.50
累计摊销					
期初余额	9,968,167.82	1,759,024.49	2,033.13	4,452.42	11,733,677.86
本期增加金额	1,559,851.08	421,848.78	399.96	4,078.63	1,986,178.45
1) 计提	1,559,851.08	421,848.78	399.96	4,078.63	1,986,178.45
2) 其他增加					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额	11,528,018.90	2,180,873.27	2,433.09	8,531.05	13,719,856.31
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	66,049,940.71	1,390,129.62	1,566.91	25,648.95	67,467,286.19
期初账面价值	67,609,791.79	1,319,546.72	1,966.87	11,152.58	68,942,457.96

(2) 期末土地使用权均已办妥产权证书。

18、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期企业合并形成	本期减少	期末余额
			处置	
富嘉融资租赁有限公司	387,121,474.30			387,121,474.30
浙江云迪电气科技有限公司	223,327.70			223,327.70
成都市红卫汽车配件有限公司	4,926,188.24			4,926,188.24
合 计	392,270,990.24			392,270,990.24

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
成都市红卫汽车配件有限公司	4,926,188.24			4,926,188.24
小 计	4,926,188.24			4,926,188.24

（3）富嘉融资租赁有限公司商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，增长率和融资租赁行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：销售收入、成本、费用、净利润和追加资本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

（4）其他说明

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

19、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
车位长期租赁	285,314.80		8,391.60		276,923.20
车辆租赁费		288,888.90	80,240.00		208,648.90
固定资产改良支出	1,932,635.46	2,190,355.86	1,266,116.28		2,856,875.04
合 计	2,217,950.26	2,479,244.76	1,354,747.88		3,342,447.14

20、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,634,865.87	29,247,997.31	81,283,322.23	16,391,857.14
内部交易未实现利润	7,241,276.63	1,162,296.63	5,911,224.36	1,466,339.07
可抵扣亏损	32,283,417.39	7,518,656.25		
合 计	143,159,559.89	37,928,950.19	87,194,546.59	17,858,196.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	37,984,679.24	14,343,488.21
可抵扣亏损	119,873,674.96	119,797,538.62
合 计	157,858,354.20	134,141,026.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2017 年		863,463.5	
2018 年	1,570,742.62	4,901,859.47	
2019 年	70,193,493.30	67,049,259.31	
2020 年	16,498,513.55	28,685,631.28	
2021 年	11,085,336.25	18,297,325.06	
2022 年	20,525,589.24		
合 计	119,873,674.96	119,797,538.62	

21、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	54,167,928.28	350,000,000.00
预付购房款		1,110,000.00
信托计划	1,868,659,218.00	
契约型金融资产	97,938,200.00	
合 计	2,020,765,346.28	351,110,000.00

22、短期借款**(1) 明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	49,000,000.00	
质押借款	67,000,000.00	66,184,200.00
抵押借款	260,000,000.00	174,600,000.00
保证借款	445,000,000.00	64,000,000.00
保证加抵押借款	377,000,000.00	381,900,000.00
合 计	1,198,000,000.00	686,684,200.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

23、应付票据**(1) 明细情况**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,405,483.33	99,339,653.80
合 计	70,405,483.33	99,339,653.80

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款**(1) 明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
货款	453,544,346.22	454,930,969.44
工程和设备款	8,367,248.38	10,999,283.58
咨询费等	18,362,939.76	
合 计	480,274,534.36	465,930,253.02

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

25、预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	10,669,571.69	5,333,294.67
预收利息	17,379,245.39	
合 计	28,048,817.08	5,333,294.67

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	43,419,677.49	295,323,247.66	291,352,234.37	47,390,690.78
离职后福利-设定提存计划	795,512.52	22,535,051.42	22,362,751.75	967,812.19
辞退福利		108,160.58	108,160.58	
合 计	44,215,190.01	317,966,459.66	313,823,146.70	48,358,502.97

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,598,990.01	263,654,200.19	260,311,864.40	38,941,325.80
(2) 职工福利费	21,506.21	12,175,107.39	12,027,467.14	169,146.46
(3) 社会保险费	818,645.62	12,674,293.09	12,713,813.87	779,124.84
其中：医疗保险费	753,204.37	10,607,545.36	10,653,512.05	707,237.68
工伤保险费	42,623.34	1,290,345.87	1,287,006.69	45,962.52
生育保险费	22,817.91	775,092.71	771,985.98	25,924.64
其他保险费		1,309.15	1,309.15	
(4) 住房公积金	3,261.00	4,185,376.64	4,188,575.64	62.00
(5) 工会经费和职工教育经费	6,977,274.65	2,634,270.35	2,110,513.32	7,501,031.68
合 计	43,419,677.49	295,323,247.66	291,352,234.37	47,390,690.78

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	757,589.70	21,527,375.91	21,340,787.64	944,177.97
失业保险费	37,922.82	1,007,675.51	1,021,964.11	23,634.22
合 计	795,512.52	22,535,051.42	22,362,751.75	967,812.19

27、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	17,058,378.11	11,311,712.84
企业所得税	8,475,688.41	28,733,166.52
个人所得税	578,989.91	1,542,098.74
城市维护建设税	1,258,625.46	696,154.08
房产税	1,766,420.35	2,449,625.63
教育费附加	567,173.85	322,730.82
地方教育费附加	377,383.41	212,985.55
土地使用税	667,234.83	603,740.57
印花税	247,965.08	133,417.55
地方水利建设基金	307,219.72	279,913.80
退役兵安置保障金		227.62
合 计	31,305,079.13	46,285,773.72

28、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	500,960.07	810,686.49
企业债券利息	2,833,333.33	1,391,866.67
短期借款应付利息	1,445,967.66	851,018.92
定向融资款、拆借款利息	149,896,680.36	92,497,227.08
合 计	154,676,941.42	95,550,799.16

29、其他应付款**(1) 明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,048,042.59	4,903,398.29
拆借款	1,428,600,000.00	2,821,800,000.00
应付暂收款	2,152,970.59	4,859,089.60
其他	577,936.74	366,966.19
合 计	1,433,378,949.92	2,831,929,454.08

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	85,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的应付债券		36,449,572.18
一年内到期的长期应付款		270,000,000.00
合 计	85,000,000.00	406,449,572.18

31、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
非公开发行定向融资工具	2,650,200,000.00	
待转销项税	2,521,001.12	
合 计	2,652,721,001.12	

32、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		64,000,000.00
质押借款及利息	401,517,386.85	
保证及质押借款	140,000,000.00	
保证、抵押及质押借款	100,000,000.00	358,000,000.00
合 计	641,517,386.85	422,000,000.00

33、应付债券

(1) 明细情况

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

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
17 康盛 01 债券	50,000,000.00	2017 年 3 月 1 日	3 年	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 康盛 01 债券		50,000,000.00	2,833,333.33	-698,427.69		49,301,572.31
合 计		50,000,000.00	2,833,333.33	-698,427.69		49,301,572.31

34、长期应付款

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

35、股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金转股	其 他	小计	
股本总数	1,136,400,000.00						1,136,400,000.00

36、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	369,505,046.24			369,505,046.24
其他资本公积	257,117.72			257,117.72
合 计	369,762,163.96			369,762,163.96

37、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	15,190,498.44						15,190,498.44
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	7,506,300.00	1,175,564.38			1,175,564.38		8,681,864.38
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	7,506,300.00	1,093,559.40			1,093,559.40		8,599,859.40
外币财务报表折算差额		82,004.98			82,004.98		82,004.98
合 计	22,696,798.44	1,175,564.38			1,175,564.38		23,872,362.82

38、盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,949,194.52	609,442.13		34,558,636.65
合 计	33,949,194.52	609,442.13		34,558,636.65

(2) 其他说明

本期增加系根据 2017 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 609,442.13 元。

39、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	511,934,027.78	361,966,139.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	511,934,027.78	361,966,139.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,069,774.31	190,814,818.18
减：提取法定盈余公积	609,442.13	2,966,929.87
应付普通股股利	34,092,000.00	37,880,000.00
期末未分配利润	685,302,359.96	511,934,027.78

(二) 合并利润表注释

1、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,329,924,726.01	2,711,197,429.88	2,753,218,395.09	2,179,054,762.08
其他业务	68,738,694.62	49,514,996.13	53,354,947.54	41,409,213.36
合 计	3,398,663,420.63	2,760,712,426.01	2,806,573,342.63	2,220,463,975.44

2、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		431,769.45
城市维护建设税	7,742,710.75	6,458,032.36
教育费附加	3,706,171.77	3,189,929.13
地方教育费附加	2,449,838.41	2,102,180.50
印花税	2,082,445.38	1,357,364.38
房产税	6,242,132.54	4,035,847.10
土地使用税	2,648,449.09	1,596,314.66
车船税	20,048.86	14,766.60
合 计	24,891,796.80	19,186,204.18

3、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	47,767,407.54	47,059,624.73
出口费用	5,259,581.10	5,729,136.15
人工支出	23,403,911.73	19,895,047.08
业务招待费	2,873,871.34	2,674,272.80
差旅费	3,350,170.41	2,980,250.21
其他	5,429,050.07	4,924,592.37
合 计	88,083,992.19	83,262,923.34

4、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工支出	57,821,655.35	56,108,060.05
研究开发费	36,899,067.98	42,664,483.76
业务招待费	4,518,171.14	3,690,484.17
差旅费	3,058,693.21	3,312,367.10
折旧费	14,314,117.25	12,482,360.53
车辆消耗费	1,453,110.15	1,129,583.40
税费		3,614,737.68
无形资产摊销	1,986,178.45	1,868,734.68
咨询费	9,933,234.92	6,327,023.44
办公费	6,114,819.74	5,475,081.46
房租及修理费	8,712,574.80	8,251,522.42
其他	7,831,255.60	5,416,214.05
合 计	152,642,878.59	150,340,652.74

5、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,445,061.27	61,181,229.15
利息收入	-10,220,215.59	-853,111.55
汇兑损益	2,162,809.19	-2,088,934.08
其他	1,095,537.01	1,039,676.06
合 计	76,483,191.88	59,278,859.58

6、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	33,189,976.54	40,605,272.23
存货跌价损失	27,497,418.07	6,511,322.59
合 计	60,687,394.61	47,116,594.82

7、公允价值变动

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-2,638,781.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-2,638,781.00
合 计		-2,638,781.00

8、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,533,028.21	4,520,107.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	147,168.75	6,704,460.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,236.40	
理财产品收益	9,651,684.19	5,940,669.37
合 计	19,344,117.55	17,165,237.51

9、其他收益

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
其他税收返还、减免	267,753.81	
增值税即征即退	8,486,229.29	
其他政府补助	7,892,144.13	
合 计	16,646,127.23	

(2) 其他政府补助明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	2,893,716.68		与收益相关
生态工业企业财政奖励	858,500.00		与收益相关
外贸出口企业财政资助奖励	767,900.00		与收益相关
企业研发投入财政补助	500,000.00		与收益相关
招商引资企业所得税补助	287,500.00		与收益相关
高新技术企业培育奖励	200,000.00		与收益相关
国家高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
技改奖励金	200,000.00		与收益相关
科技种子资金补助	180,000.00		与收益相关
小巨人财政补贴	180,000.00		与收益相关
企业研发经费补助	171,700.00		与收益相关
稳岗补贴	150,842.64		与收益相关
残疾人安置奖	103,801.81		与收益相关
研发机构奖励	100,000.00		与收益相关
工业企业“专精特新”培育工程补助	100,000.00		与收益相关
国家高新技术企业销售过亿奖	100,000.00		与收益相关
市级企业技术中心奖励	100,000.00		与收益相关
国家知识产权优势企业补助	100,000.00		与收益相关
首次入围规上工业企业奖励	100,000.00		与收益相关
节能与工业循环项目专项资金	80,000.00		与收益相关
睢宁县环保局锅炉改燃补助	60,000.00		与收益相关
技术标准化工作奖励	50,000.00		与收益相关
专利补助	29,500.00		与收益相关
零星补助	378,683.00		与收益相关
合 计	7,892,144.13		

10、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得合计	11,744.95	42,285.41
其中：报废固定资产利得	11,744.95	42,285.41
政府补助	8,545,600.00	44,560,531.50
增值税返还		5,157,018.14
其他税收返还、减免		2,033,044.19
罚没收入	508,325.10	1,150,097.79
无需支付款项	4,013,088.53	55,312.48
权益法核算长期股权投资初始投资成本小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额	9,138,155.59	
其他	276,264.55	343,210.67
合 计	22,493,178.72	53,341,500.18

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持奖励	8,305,600.00		与收益相关
市级品牌示范企业奖励	200,000.00		与收益相关
中共淳安县委组织部先进基层党组织奖金	10,000.00		与收益相关
浙江淳安经济开发区管理委员会开发资金专户 2016 年度工业考核奖	10,000.00		与收益相关
杭州市残疾人就业服务中心（杭州市盲人按摩指导中心）就业补助	10,000.00		与收益相关
淳安县环境保护局教育基地创建补贴	5,000.00		与收益相关
淳安县科学技术协会重点学术活动项目补贴	5,000.00		与收益相关
递延收益转入		3,636,650.31	与收益相关
工业企业转型升级奖励款		21,989,838.75	与收益相关
财政扶持奖励		7,622,426.76	与收益相关
成都市就业促进会补贴款		3,527,213.82	与收益相关
彩钢房专项整治补助		976,000.00	与收益相关
外经贸企业财政资助奖励		823,000.00	与收益相关
重大科技创新结转项目补助		750,000.00	与收益相关
企业研发投入补助		500,000.00	与收益相关
搬迁厂房承租企业补偿金		479,894.20	与收益相关
小微企业政策资金项目补助		400,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生态工业项目财政奖励		370,700.00	与收益相关
财政配套资助奖励		340,000.00	与收益相关
新认定为省级高新技术企业研究开发中心奖励		300,000.00	与收益相关
社会福利企业用工补助及社会保险补贴		231,217.80	与收益相关
成都龙泉工业投资经营有限责任公司扶持资金		200,000.00	与收益相关
环保局省级环境引导资金奖励		200,000.00	与收益相关
科技创新知识产权奖励		200,000.00	与收益相关
纳税贡献奖		200,000.00	与收益相关
自主创新研发项目奖励		200,000.00	与收益相关
工业企业考核奖		192,959.83	与收益相关
高污染燃料小锅炉淘汰补助款		150,000.00	与收益相关
失业保险支持企业稳岗补助		146,742.93	与收益相关
新能源车用空调补贴		130,000.00	与收益相关
创新合作项目财政资助		113,233.50	与收益相关
名牌产品奖励款		100,000.00	与收益相关
生态工业考核发展典型奖励		100,000.00	与收益相关
专利资助补助		75,500.00	与收益相关
节能与工业循环项目专项资金		40,000.00	与收益相关
科技发展项目补助		30,000.00	与收益相关
零星补助		535,153.60	与收益相关
合 计	8,545,600.00	44,560,531.50	

11、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	3,081,442.83	12,442,786.94
其中：固定资产、投资性房地产报废损失	3,081,442.83	12,442,786.94
对外捐赠	502,000.00	203,000.00
地方水利建设基金	384,835.18	1,960,916.34
质量赔款支出	2,688,920.23	4,458,862.43
其他	200,940.85	1,715,577.08
合 计	6,858,139.09	20,781,142.79

12、所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,327,770.81	59,130,377.03
递延所得税费用	-20,070,753.98	-4,787,548.87
合 计	27,257,016.83	54,342,828.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	286,787,024.96	274,010,946.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	71,696,756.24	68,502,736.61
子公司适用不同税率的影响	-39,649,545.48	-13,650,823.83
调整以前期间所得税的影响	-785,755.17	-187,259.34
非应税收入的影响	-8,412,377.73	-7,102,701.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,046,546.87	1,006,664.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,707,050.60	-3,039,843.47
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	5,742,444.76	12,670,249.99
研发支出加计扣除	-3,632,103.72	-2,854,617.67
支付给残疾人员工资影响	-1,041,898.34	-1,001,577.13
合 计	27,257,016.83	54,342,828.16

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府奖励及补贴	16,682,747.46	40,923,881.19
收到期初不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证	19,699,653.80	33,459,532.50
收到往来款	1,850,428.10	4,180,051.59
房屋租赁收入	12,507,248.73	9,246,483.33
银行存款利息收入	2,948,114.40	844,870.29
收回委托贷款	1,837,781,299.72	750,000,000.00
收回融资租赁款本金	2,345,423,281.14	32,010,374.96
其他	4,034,370.24	2,994,341.09
合 计	4,240,927,143.59	873,659,534.95

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	47,499,427.68	47,059,624.73
研发费	15,470,141.01	24,039,166.70
报关出口费用	5,259,581.10	5,729,136.15
业务招待费	7,392,042.48	6,364,756.97
咨询费	9,933,234.92	6,327,023.44
办公费	6,114,819.74	5,475,081.46
差旅费	6,408,863.62	6,292,617.31
房租及修理费	9,377,073.96	20,380,167.31
不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金	15,570,000.00	19,699,653.80
支付往来款	5,632,742.72	4,143,298.03
支付融资租赁款本金	2,799,128,468.13	993,480,674.56
支付委托贷款	3,150,608,446.00	2,475,800,000.00
支付保理融资款	487,734,780.00	
其他	8,971,777.70	8,401,353.82
合 计	6,575,101,399.06	3,623,192,554.28

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回到期的理财产品	2,704,000,000.00	2,014,000,000.00
收回期货保证金		8,322,586.70
收到与投资相关的拆借款及利息		8,241.26
合 计	2,704,000,000.00	2,022,330,827.96

4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	2,712,000,000.00	1,939,000,000.00
合 计	2,712,000,000.00	1,939,000,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
贴现的筹资性承兑汇票	67,000,000.00	43,500,000.00
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	8,700,000.00	10,000,000.00
收到员工股利入持股专户金额		399,607.28
合 计	75,700,000.00	53,899,607.28

(2) 其他说明

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

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
到期支付已贴现的筹资性承兑汇票	43,500,000.00	40,000,000.00
到期承付已贴现的银行承兑汇票保证金	13,400,000.00	8,700,000.00
贴现的承兑汇票对应的贴现利息	1,567,961.09	550,121.38
购买子公司少数股东股权		4,424,000.00
不符合现金及现金等价物定义的借款保证金	400,000,000.00	
支付债券发行费用	1,000,000.00	
合 计	459,467,961.09	53,674,121.38

7、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	259,530,008.13	219,668,118.27
加：资产减值准备	60,687,394.61	47,116,594.82
固定资产折旧、油气资产折耗和生产性生物资产折旧	89,928,106.17	83,198,138.87
无形资产摊销	1,986,178.45	1,868,734.68
长期待摊费用摊销	1,354,747.88	356,143.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失（收益用“-”号填列）	3,207,275.64	12,400,501.53
公允价值变动损失（收益用“-”号填列）		2,638,781.00
财务费用（收益用“-”号填列）	62,707,743.99	52,279,613.21
投资损失（收益用“-”号填列）	-19,344,117.55	-17,165,237.51
递延所得税资产的减少（增加用“-”号填列）	-20,070,753.98	-4,127,853.62
递延所得税负债的增加（减少用“-”号填列）		-659,695.25
存货的减少（增加用“-”号填列）	13,236,553.60	-114,819,081.35
经营性应收项目的减少（增加用“-”号填列）	-2,387,689,558.57	-2,929,181,286.91
经营性应付项目的增加（减少用“-”号填列）	213,269,491.10	316,274,655.71
其他	-9,138,155.59	
经营活动产生的现金流量净额	-1,730,335,086.12	-2,330,151,873.44
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	238,655,208.14	532,168,704.45
减：现金的期初余额	532,168,704.45	285,088,471.39
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	-293,513,496.31	247,080,233.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
现金	238,655,208.14	532,168,704.45
其中：库存现金	17,150.41	78,018.38
可随时用于支付的银行存款	238,602,652.17	530,622,563.05
可随时用于支付的其他货币资金	35,405.56	1,468,123.02
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	238,655,208.14	532,168,704.45

期末货币资金余额为 667,625,208.14 元, 现金及现金等价物余额为 238,655,208.14 元, 差异 428,970,000.00 元, 系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 25,970,000.00 元、借款保证金 400,000,000.00 元、质押定期存款 3,000,000.00 元。

(三) 其他

1、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	403,000,000.00	借款保证金、定期存款质押
其他货币资金	25,970,000.00	票据保证金
应收票据	1,915,483.33	票据质押
应收利息	30,413,576.31	定向融资款、拆借款质押
一年内到期的非流动资产	96,744,968.79	定向融资款、拆借款质押
其他流动资产	152,857,142.86	定向融资款、拆借款质押
长期应收款	557,401,395.73	定向融资款、拆借款质押
投资性房地产	195,753,534.29	借款抵押
固定资产	380,895,352.51	借款抵押
无形资产	51,832,724.71	借款抵押
其他非流动资产	1,105,200,000.00	定向融资款、拆借款质押
合 计	3,001,984,178.53	

2、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	220,858.75	6.5342	1,443,135.25
泰铢	39,508,700.86	0.1998	7,893,838.43
应收账款			
其中：美元	4,344,097.88	6.5342	28,385,204.37
欧元	219,771.65	7.8023	1,714,724.34
其他应收款			
其中：泰铢	1,900,344.96	0.1998	379,688.92
应付账款			
其中：泰铢	3,942,265.71	0.1998	787,664.69
预收账款			
其中：美元	79,088.22	6.5342	516,778.25
欧元	285.76	7.8023	2,229.59
其他应付款			
其中：泰铢	23,423.49	0.1998	4,680.01

(2) 境外经营实体说明

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

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
浙江康盛投资管理有限公司[注 1]	设立	2017 年 7 月	20,000,000.00 元	100.00
康盛（泰国）有限公司	设立	2017 年 8 月	45,000,000.00 铢	100.00
湖州鼎通嘉银资产管理有限公司[注 2]	设立	2017 年 2 月	10,000,000.00 元	100.00
霍尔果斯鼎盈嘉富商业保理有限公司[注 2]	设立	2017 年 6 月	50,000,000.00 元	100.00
霍尔果斯鼎艺嘉汇咨询有限公司[注 2]	设立	2017 年 9 月	50,000,000.00 元	100.00

注 1：浙江康盛投资管理有限公司本期未实际出资和经营。

注 2：上述 3 家公司均为本公司之子公司富嘉租赁有限公司本期新设立的子公司。

2、合并范围减少

本公司原持有子公司淳安康盛钢带制造有限公司 100.00%的股权，本期淳安康盛钢带制造有限公司注销。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、重要子公司的构成

子公司全称	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

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
						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
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
富嘉融资租赁有限公司	北京	江苏南通	金融业	75.00		非同一控制下企业合并
西藏鼎鑫投资管理有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	金融业		75.00	设立
湖州鼎信资本管理有限公司	浙江湖州	浙江湖州	金融业		75.00	设立
北京鼎世汇通咨询有限公司	北京	北京	金融业		75.00	设立
湖州鼎通嘉银资产管理有限公司	浙江湖州	浙江湖州	商贸服务业		75.00	设立
霍尔果斯鼎盈嘉富商业保理有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	其他金融业		75.00	设立
霍尔果斯鼎艺嘉汇咨询有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	商贸服务业		75.00	设立
浙江康盛投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商贸服务业	100.00		设立
康盛（泰国）有限公司	泰国	泰国	制造业	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都森卓管业有限公司	20.00	-1,040,362.75		-2,285,212.97
富嘉融资租赁有限公司	25.00	50,230,115.43		175,298,177.18
浙江云迪电气科技有限公司	49.00	2,270,481.14		6,857,651.69

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都森卓管业有限公司	8,013,385.74	10,705,095.53	18,718,481.27	30,144,546.11		30,144,546.11
富嘉融资租赁有限公司	2,481,148,119.34	3,623,387,424.23	6,104,535,543.57	4,682,855,148.43	720,487,686.44	5,403,342,834.87
浙江云迪电气科技有限公司	24,407,196.49	7,048,142.71	31,455,339.20	17,460,131.68		17,460,131.68

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都森卓管业有限公司	18,328,109.88	12,007,812.81	30,335,922.69	36,560,173.79		36,560,173.79
富嘉融资租赁有限公司	2,691,422,315.94	1,028,346,755.43	3,719,769,071.37	3,219,496,824.38		3,219,496,824.38
浙江云迪电气科技有限公司	35,120,048.56	7,857,704.24	42,977,752.80	33,616,180.23		33,616,180.23

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都森卓管业有限公司	29,517,480.96	-5,201,813.74	-5,201,813.74	1,311,618.67
富嘉融资租赁有限公司	687,956,505.40	200,920,461.71	200,920,461.71	-1,994,541,683.11
浙江云迪电气科技有限公司	36,207,307.62	4,633,634.95	4,633,634.95	2,255,793.89

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都森卓管业有限公司	26,879,002.37	-784,966.99	-784,966.99	426,416.31
富嘉融资租赁有限公司	364,817,693.18	116,434,212.72	116,434,212.72	-2,486,071,880.57
浙江云迪电气科技有限公司	17,565,207.96	-200,529.97	-200,529.97	5,018,210.15

（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
				直接	间接	
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	非银行类金融服务	46.95		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	
流动资产	353,496,811.17	325,380,920.43
非流动资产	3,819,605.84	25,660,119.16
资产合计	357,316,417.01	351,041,039.59
流动负债	84,133,918.59	87,128,617.24
非流动负债	3,647,827.33	
负债合计	87,781,745.92	87,128,617.24
按持股比例计算的净资产份额	126,546,528.08	79,173,726.71
对联营企业权益投资的账面价值	126,546,528.08	79,173,726.71
营业收入	29,885,003.83	32,819,860.87
净利润	20,325,906.18	18,923,034.18
本期收到的来自联营企业的股利	7,986,941.83	7,040,338.38

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，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
	未逾期末减值	已逾期末减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	169,242,800.36				169,242,800.36
合 计	169,242,800.36				169,242,800.36

续：

项 目	期初余额				合 计
	未逾期末减值	已逾期末减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	185,733,110.52				185,733,110.52
合 计	185,733,110.52				185,733,110.52

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,198,000,000.00	1,198,000,000.00		
应付票据	70,405,483.33	70,405,483.33		
应付账款	480,274,534.36	480,274,534.36		
应付利息	154,676,941.42	154,676,941.42		
其他应付款	1,433,378,949.92	1,433,378,949.92		
一年内到期的非流动负债	85,000,000.00	85,000,000.00		
其他流动负债	2,652,721,001.12	2,652,721,001.12		
长期借款	641,517,386.85		641,517,386.85	
应付债券	49,301,572.31		49,301,572.31	
长期应付款	318,970,299.59		318,970,299.59	
合计	7,084,246,168.90	6,074,456,910.15	1,009,789,258.75	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均为固定利率借款，故不存在该方面风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

九、关联方关系及其交易

（一）关联方情况

1、本公司的最终控制方情况

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

2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周珍	陈汉康之配偶
常州星河资本管理有限公司	公司之股东
重庆拓洋投资有限公司	公司之股东
浙江润成控股集团有限公司	同受实际控制人控制之公司
中植新能源汽车有限公司	同受实际控制人控制之公司
中植汽车睢宁有限公司	同受实际控制人控制之公司
安徽永通汽车有限公司	同受实际控制人控制之公司
烟台舒驰客车有限责任公司	同受实际控制人控制之公司
中植汽车（淳安）有限公司	同受实际控制人控制之公司
中植一客成都客车有限公司	同受实际控制人控制之公司
中植航电动汽车南通有限公司	同受实际控制人控制之公司
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	公司之联营企业
朗博集团有限公司	公司子公司富嘉融资租赁有限公司之股东
北京晟视天下投资管理有限公司	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制
植瑞投资管理有限公司	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制
大唐财富投资管理有限公司	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制
高晟财富控股集团有限公司	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制
唐信财富投资管理有限公司	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制
恒天融泽资产管理有限公司	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制
新潮财富投资管理有限公司	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制
盟科投资控股有限公司	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制
恒天中岩投资管理有限公司（原名：北京恒天财富投资管理有限公司）	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制
财富恒天投资管理有限公司	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制
北京唐鼎耀华投资咨询有限公司	根据朗博集团有限公司同一最终控制方经营管理安排认定为关联方
中植投资发展（北京）有限公司	受朗博集团有限公司同一最终控制方控制

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
财富恒天投资管理有限公司	咨询服务	58,568,465.75	19,897,399.99
新湖财富投资管理有限公司	咨询服务	23,028,049.37	17,910,575.35
高晟财富控股集团有限公司	咨询服务	3,818,350.98	4,245,283.03
植瑞投资管理有限公司	咨询服务	1,061,917.81	3,982,191.78
恒天中岩投资管理有限公司	咨询服务	2,366,037.72	3,396,226.44
唐信财富投资管理有限公司	咨询服务	15,290,409.87	2,489,041.10
北京晟视天下投资管理有限公司	咨询服务		1,491,982.43
大唐财富投资管理有限公司	咨询服务		355,470.81

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽永通汽车有限公司	销售电机等		439,076.07
	销售总成系统	1,243,589.74	2,359,606.84
	销售汽车空调	39,316.24	
	代付水电	286,046.72	296,477.23
	销售机修材料	1,059.83	
烟台舒驰客车有限责任公司	销售汽车空调	55,926,154.29	19,384,614.96
	改装服务	20,612.37	
中植一客成都汽车有限公司	销售电机等	4,276,068.38	32,902,564.13
	销售汽车空调	26,674,432.65	18,522,222.29
	销售总成系统	11,540,598.29	14,384,614.84
中植航电动汽车南通有限公司	销售汽车空调		123,076.92
	销售电机等		2,132,136.74
中植汽车（淳安）有限公司	销售汽车空调	7,049,704.62	66,666.67
	代付水电、叉车费等	456,121.55	419,613.08
	销售模具	210,263.65	
	提供劳务	1,800.00	
	销售总成系统	34,766,666.67	
	销售电机	22,504,085.13	
中植新能源汽车有限公司	销售电机等		5,754,833.29
	销售汽车空调		860,000.00
	技术研发服务		2,735,042.74
	销售总成系统		198,034.16
中植汽车睢宁有限公司	销售汽车空调	54,700.85	
	销售总成系统	62,393.16	
	销售材料	1,844.39	
	代付水电	123,545.59	
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	信贷担保	566,037.74	396,443.53
高晟财富控股集团有限公司	咨询服务	1,004,445.60	
中植投资发展（北京）有限公司	咨询服务	444,950.00	

2、关联受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的 托管收益
中植新能源汽车有限公司	本公司	经营托管	2015/5/1	2017/12/31	上期末总资产千分之一收取	3,346,566.30

3、关联方租赁情况

(1) 本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租金 收入	上期确认的租金 收入
浙江康盛股份有限公司	安徽永通汽车有限公司	房屋及建筑物	2,182,078.16	2,182,078.16
浙江康盛股份有限公司	浙江润成控股集团有限公司	房屋及建筑物	45,942.84	77,104.00
浙江康盛股份有限公司	中植汽车（淳安）有限公司	房屋及建筑物	1,970,552.47	1,248,499.20
浙江康盛股份有限公司	中植汽车睢宁有限公司	房屋及建筑物	1,120,228.56	1,138,899.04

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租金 支出	上期确认的租金 支出
盟科投资控股有限公司	富嘉融资租赁有限公司	房屋及建筑物		137,646.43

4、关联方担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2017/11/14	2018/05/14	否
	10,000,000.00	2017/11/16	2018/05/14	否
	10,000,000.00	2017/11/21	2018/05/21	否
	10,000,000.00	2017/12/05	2018/06/05	否

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

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈汉康、周珍、浙江润成控股集团有限公司	22,000,000.00	2017/7/25	2018/7/24	否
	21,000,000.00	2017/7/26	2018/7/25	否
	20,000,000.00	2017/8/7	2018/8/1	否
	20,000,000.00	2017/8/9	2018/8/8	否
	20,000,000.00	2017/8/17	2018/8/16	否
	20,000,000.00	2017/9/11	2018/9/7	否
	20,000,000.00	2017/9/4	2018/8/30	否
	22,000,000.00	2017/9/21	2018/9/20	否
	20,000,000.00	2017/10/12	2018/10/8	否
	23,000,000.00	2017/11/21	2018/11/20	否
	23,000,000.00	2017/11/27	2018/11/22	否
	20,000,000.00	2017/11/17	2018/5/17	否
	20,000,000.00	2017/7/24	2018/7/20	否
陈汉康、周珍	18,000,000.00	2017/9/18	2018/9/17	否
	23,000,000.00	2017/10/13	2018/10/12	否
	23,000,000.00	2017/10/19	2018/10/17	否
	20,000,000.00	2017/11/9	2018/11/7	否
	20,000,000.00	2017/11/15	2018/11/13	否
	22,000,000.00	2017/11/17	2018/5/16	否
	100,000,000.00	2015/12/24	2020/12/22	否
	35,000,000.00	2016/6/17	2019/6/25	否
陈汉康、周珍、中植新能源汽车有限公司	35,000,000.00	2016/6/17	2019/12/25	否
	35,000,000.00	2016/6/17	2020/6/25	否
	35,000,000.00	2016/6/17	2020/12/25	否
	42,500,000.00	2016/6/17	2018/6/25	否
	42,500,000.00	2016/6/17	2018/12/25	否

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息费用
拆入				
大唐财富投资管理有限公司	20,000,000.00	2017/8/11	2018/2/27	661,369.86
	50,000,000.00	2017/8/15	2017/12/14	1,408,904.11
	30,000,000.00	2017/8/31	2017/11/30	635,753.42
	100,000,000.00	2016/6/29	2017/6/29	3,967,123.29
	32,000,000.00	2017/10/31	2017/12/26	441,863.01
	18,200,000.00	2017/10/31	2017/12/28	260,284.93
	30,000,000.00	2017/10/31	2017/11/24	177,534.25
	24,800,000.00	2017/11/03	2017/12/26	306,093.15
	5,400,000.00	2017/11/03	2017/12/28	69,164.38
	49,800,000.00	2017/10/31	2018/10/31	749,046.57
	70,000,000.00	2017/10/31	2018/10/31	1,052,876.71
	69,800,000.00	2017/11/03	2018/08/23	942,778.08
	30,000,000.00	2017/11/24	2018/10/31	273,698.63
	32,000,000.00	2017/12/26	2018/10/31	39,452.05
	24,800,000.00	2017/12/26	2018/08/23	28,876.71
	18,200,000.00	2017/12/28	2018/10/31	13,463.01
	5,400,000.00	2017/12/28	2018/08/23	3,772.60
小 计	610,400,000.00			11,032,054.76
恒天中岩投资管理有限公司	149,800,000.00	2016/6/23	2017/3/29	3,069,873.97
	90,000,000.00	2016/11/10	2017/11/9	6,482,958.90
	80,000,000.00	2017/6/29	2018/6/29	3,852,054.78
	120,000,000.00	2015/8/28	2017/8/31	7,071,781.13
	80,000,000.00	2016/5/30	2017/5/26	2,720,000.00
	4,000,000.00	2016/5/30	2017/5/26	136,000.01
	150,000,000.00	2016/6/3	2017/6/2	5,030,136.99
	41,000,000.00	2016/6/15	2017/6/15	1,584,958.90
	300,000,000.00	2017/8/31	2017/12/25	11,441,095.89
	100,000,000.00	2016/12/16	2017/12/16	9,161,643.83
	20,000,000.00	2016/12/23	2017/12/23	1,868,767.12
	180,000,000.00	2017/1/19	2018/1/19	16,209,863.02
小 计	1,314,800,000.00			68,629,134.54
恒天融泽资产管理有限公司	84,000,000.00	2016/6/16	2017/5/26	2,688,000.00
	33,000,000.00	2016/6/16	2017/6/16	1,283,383.56
	80,000,000.00	2016/6/23	2017/6/23	3,050,958.90
	120,000,000.00	2016/6/24	2017/6/26	5,120,876.71
	110,000,000.00	2016/6/8	2017/6/8	3,833,424.66
小 计	427,000,000.00			15,976,643.83
北京唐鼎耀华投资咨询有限公司	150,000,000.00	2015/9/30	2017/3/30	3,861,986.30

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息费用
植瑞投资管理有限公司	49,800,000.00	2017/9/22	2018/6/19	1,159,726.03
	36,200,000.00	2017/9/28	2018/6/25	792,432.88
	85,000,000.00	2016/7/21	2017/6/27	3,376,479.47
	20,000,000.00	2017/9/19	2018/9/19	474,082.19
	19,700,000.00	2017/9/26	2019/3/20	481,867.39
	300,000,000.00	2016/8/19	2017/7/7	11,806,027.40
	75,500,000.00	2017/9/29	2019/9/27	1,846,750.68
	260,000,000.00	2017/3/14	2017/5/24	4,298,904.11
	50,000,000.00	2017/6/30	2018/6/29	2,394,520.56
	20,200,000.00	2017/3/28	2017/9/25	901,528.80
	129,800,000.00	2017/3/28	2017/9/25	5,792,991.80
	100,000,000.00	2017/9/27	2018/9/27	2,290,410.96
	260,000,000.00	2016/5/30	2017/3/14	4,480,547.98
	165,000,000.00	2016/6/27	2017/3/28	3,222,246.58
	10,100,000.00	2017/9/28	2018/3/27	197,683.28
	50,000,000.00	2017/8/18	2018/8/20	1,627,397.27
	101,000,000.00	2017/6/30	2018/6/29	4,836,931.52
	39,900,000.00	2017/7/10	2018/7/10	1,635,790.68
	59,100,000.00	2017/7/12	2018/7/11	2,395,088.24
	10,000,000.00	2017/8/11	2018/8/13	334,575.35
	200,000,000.00	2017/8/11	2018/8/13	6,691,506.85
	17,750,000.00	2017/3/10	2017/6/26	425,416.40
	14,900,000.00	2017/3/28	2017/9/25	664,989.00
	152,000,000.00	2017/3/10	2017/6/26	3,643,002.70
	140,000,000.00	2017/3/10	2017/8/11	4,725,479.50
	50,000,000.00	2017/3/3	2017/8/21	1,827,123.29
	30,250,000.00	2017/3/10	2017/6/26	725,005.50
	39,200,000.00	2017/3/13	2017/8/14	1,323,134.20
	20,800,000.00	2017/3/13	2017/8/14	702,071.20
	200,000,000.00	2016/6/30	2017/3/10	3,106,849.36
	140,000,000.00	2016/10/17	2017/3/10	1,984,931.55
	60,000,000.00	2016/11/4	2017/3/13	887,671.28
	50,000,000.00	2016/11/4	2017/3/3	636,986.26
	24,900,000.00	2017/10/13	2018/4/11	409,587.95
	15,000,000.00	2017/10/20	2018/4/18	224,876.71
	26,900,000.00	2017/10/27	2018/4/25	364,071.23
	5,700,000.00	2017/11/02	2018/5/2	70,024.11
小 计	3,028,700,000.00			82,758,710.26
北京晟视天下投资管理有限公司	173,000,000.00	2016/11/10	2017/11/9	11,868,273.97
	127,000,000.00	2016/11/10	2017/4/20	3,061,917.81
	100,000,000.00	2016/11/16	2017/11/7	6,816,438.36

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期利息费用
	44,400,000.00	2017/10/13	2018/3/2	1,057,084.93
	5,600,000.00	2017/11/8	2018/3/2	89,446.58
小 计	450,000,000.00			22,893,161.65
拆入合计	5,980,900,000.00			205,151,691.34

6、本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	476.41 万元	436.61 万元

8、其他关联交易

关联方	理财名称	金额	起始	到期	本期投资收益
北京晟视天下投资管理有限公司	晟视天下/金缘稳健 7 号投资基金	80,000,000.00	2017/1/23	2017/3/28	856,109.59
		20,000,000.00	2017/1/23	2017/4/12	265,808.22
		80,000,000.00	2017/1/23	2017/4/21	1,173,698.63
植瑞投资管理有限公司	植瑞现金管理 5 号	200,000,000.00	2017/5/8	2017/6/19	1,069,470.96
		100,000,000.00	2017/9/5	2017/9/14	711,696.78
		150,000,000.00	2017/9/5	2017/9/18	
		150,000,000.00	2017/9/5	2017/9/22	
		150,000,000.00	2017/10/20	2017/11/22	投资收益随最后一笔本金到期后结算
		50,000,000.00	2017/10/20	2018/1/4	
	植瑞现金管理 7 号	100,000,000.00	2017/7/19	2017/7/27	876,158.73
		100,000,000.00	2017/7/19	2017/8/30	
		100,000,000.00	2017/8/14	2017/8/30	
		60,000,000.00	2017/7/17	2017/7/27	76,154.04
		150,000,000.00	2017/11/9	2017/12/19	投资收益随最后一笔本金到期后结算
		50,000,000.00	2017/12/4	2017/12/19	
		50,000,000.00	2017/12/4	2017/12/28	
		50,000,000.00	2017/12/4	2018/1/4	
新湖财富投资管理有限公司	植瑞现金管理 6 号	80,000,000.00	2017/2/15	2017/2/28	3,155,922.83
		50,000,000.00	2017/2/15	2017/3/30	
		170,000,000.00	2017/2/15	2017/6/19	
		20,000,000.00	2017/4/7	2017/6/19	
		200,000,000.00	2017/8/14	2017/8/30	417,017.83

(三) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台舒驰客车有限责任公司	3,871,000.00	193,550.00	19,680,000.00	984,000.00
	中植一客成都汽车有限公司	10,522,000.00	526,100.00	10,115,159.83	505,757.99
	安徽永通汽车有限公司	3,288,304.18	249,531.66	1,864,705.74	93,235.29
	中植航电动汽车南通有限公司			1,606,925.00	80,346.25
	中植新能源汽车有限公司			407,000.00	20,350.00
	中植汽车（淳安）有限公司	6,600,000.00	330,000.00	6,281.39	314.07
	浙江润成控股集团有限公司	4,536.00	226.80		
小 计		24,285,840.18	1,299,408.46	33,680,071.96	1,684,003.60
预付款项	北京恒天财富投资管理有限公司			769,811.29	
小 计				769,811.29	
其他应收款	朗博集团有限公司			350,972.51	17,548.63
小 计				350,972.51	17,548.63
其他流动资产	植瑞投资管理有限公司	100,000,000.00			
小 计		100,000,000.00			

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	财富恒天投资管理有限公司	7,603,000.00	3,000,000.00
	唐信财富投资管理有限公司	9,579,840.00	
小 计		17,182,840.00	3,000,000.00
预收账款	中植汽车（淳安）有限公司		160,200.00
	中植新能源汽车有限公司	707,547.17	
小 计		707,547.17	160,200.00
其他应付款	恒天中岩投资管理有限公司	260,000,000.00	634,800,000.00
	植瑞投资管理有限公司	798,600,000.00	1,260,000,000.00
	恒天融泽资产管理有限公司		427,000,000.00
	北京晟视天下投资管理有限公司	50,000,000.00	400,000,000.00
	大唐财富投资管理有限公司	320,000,000.00	100,000,000.00
小 计		1,428,600,000.00	2,821,800,000.00
应付利息	植瑞投资管理有限公司	28,227,323.88	42,922,630.13
	恒天中岩投资管理有限公司	20,061,917.80	22,222,405.17
	恒天融泽资产管理有限公司		18,979,589.04
	北京晟视天下投资管理有限公司	583,156.17	4,339,726.03
	大唐财富投资管理有限公司	3,765,334.22	4,032,876.71
小 计		52,637,732.07	92,497,227.08
一年内到期的非流动负债	北京唐鼎耀华投资咨询有限公司		120,000,000.00
	北京恒天财富投资管理有限公司		150,000,000.00
小 计			270,000,000.00
长期应付款	植瑞投资管理有限公司	95,200,000.00	
小 计		95,200,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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

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

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

（二）或有事项

截至资产负债表日止，本公司为其他企业提供担保情况详见附注九、（二）、4（1）。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

根据 2018 年 4 月 20 日第四届董事会第七次会议审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》，以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 1,136,400,000 股为基数，以母公司未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.30 元（含税），派发现金红利共计 34,092,000.00 元；不送红股，不实施资本公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

2017 年 12 月 1 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈浙江康盛股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司拟以发行股份的方式购买烟台舒驰客车有限责任公司 95.42%的股权、中植一客成都汽车有限公司 100%的股权，同时向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股份并募集配套资金。

2018 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会 2018 年第四次临时会议，审议通过了《关于终止本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项并撤回申请文件的议案》等相关议案，同意公司终止本次重大资产重组并撤回相关申请文件。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1、确定报告分部考虑的因素

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	3,147,105,182.72	182,819,543.29		3,329,924,726.01
主营业务成本	2,547,752,725.49	163,444,704.39		2,711,197,429.88
资产总额	注	注	9,621,724,707.37	9,621,724,707.37
负债总额	注	注	7,191,958,568.08	7,191,958,568.08

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

行业分部/产品分部

项目	制冷管路及配件	新能源汽车部件	融资租赁及相关 贷款	未分配金额	合计
主营业务收入	2,158,981,299.10	483,029,215.01	687,914,211.90		3,329,924,726.01
主营业务成本	1,944,855,401.72	340,268,393.10	426,073,635.06		2,711,197,429.88
资产总额	2,830,881,308.30	686,307,855.50	6,104,535,543.57	9,621,724,707.37	9,621,724,707.37
负债总额	1,523,555,547.86	265,060,185.35	5,403,342,834.87	7,191,958,568.08	7,191,958,568.08

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2015 年 11 月 12 日，根据陈汉康与浙商证券股份有限公司签订的《浙商证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》（编号 A0000011），陈汉康将持有的本公司 1,639.5 万股的有限售条件流通股质押给浙商证券股份有限公司，质押期限自 2015 年 11 月 12 日起至 2016 年 11 月 11 日止，且协议规定，待回购期间，标的证券产生的无需支付对价的股东权益，如送股、转增股份、现金红利等，一并予以质押。根据 2015 年度股东大会通过的 2015 年度利润分配方案，公司以资本公积 757,600,000.00 元向全体股东转增股份总额 757,600,000 股（每股面值 1 元），上述质押股票所转增 3,279 万股自动质押。2016 年 11 月 11 日，根据陈汉康与浙商证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易延期购回协议书》（编号 A0000122），陈汉康将持有的本公司的 4,918.5 万股的无限售条件流通股质押给浙商证券股份有限公司，质押期限延至 2017 年 11 月 10 日。2017 年 6 月 21 日陈汉康与浙商证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易解除质押协议书（两方）》（编号 A0000122），将陈汉康质押给浙商证券股份有限公司的 4,918.5 万股无限售条件流通股中的 1,800 万股解除质押，剩余 3,118.5 万股质押至 2017 年 11 月 10 日。2017 年 11 月 8 日陈汉康与浙商证券股份有限公司签订的《股票质押式回购交易提前购回/延期购回（两方）交易协议书》（编号 A0000122），陈汉康将持有的本公司的 3,118.5 万股的无限售条件流通股中质押给浙商证券股份有限公司，质押期限延至 2018 年 5 月 10 日。

2、2017 年 6 月 6 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 532017060044-1），陈汉康将持有的本公司 3,740.67 万股的无限售条件流通股质押给民生证券股份有限公司，质押期限自 2017 年 6 月 6 日起至 2018 年 6 月 6 日止。

3、2017 年 6 月 14 日，根据陈汉康与浙江浙商证券资产管理有限公司签订的《股票质押式回购交易协议书（三方）》（编号 B00000131），陈汉康将持有的本公司 4,620 万股的有限售条件流通股质押给浙江浙商证券资产管理有限公司，质押期限自 2017 年 6 月 14 日起至 2018 年 6 月 13 日止。

4、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 2,300 万股的无限售条件流通股质押给民生证券股份有限公司，质押期限自 2017 年 6 月 28 日起至 2019 年 6 月 27 日止。

5、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 1,726.39 万股的无限售条件流通股质押给民生证券股份有限公司，质押期限自 2017 年 6 月 29 日起至 2018 年 6 月 29 日止日。

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 1,308 万股的无限售条件流通股质押给光大证券股份有限公司，质押期限自 2016 年 12 月 12 日起至 2018 年 12 月 12 日止。

7、2017 年 3 月 23 日，根据浙江润成控股集团有限公司与广东粤财信托有限公司签订的《股票股票收益权转让与回购合同》（编号 2017YCXT 转让 3005），浙江润成控股集团有限公司将持有的本公司 7,500 万股的有限售条件流通股质押给广东粤财信托有限公司，质押期限自 2017 年 3 月 23 日起至 2018 年 3 月 23 日止。

8、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 3,080 万股的有限售条件流通股质押给民生证券股份有限公司，质押期限自 2017 年 5 月 26 日起至 2019 年 5 月 25 日止。

9、2015 年 4 月 24 日，根据常州星河资本管理有限公司与中植国际信托有限公司签订的《股票收益权转让合同》（编号 2014206209004005），常州星河资本管理有限公司将持有的本公司 1,503.7593 万股的有限售条件流通股质押给中融国际信托有限公司，质押期限自 2015 年 4 月 28 日起至 2018 年 4 月 8 日止，且协议规定，待回购期间，标的证券产生的无需支付对价的股东权益，如送股、转增股份、现金红利等，一并予以质押。根据 2015 年度股东大会通过的 2015 年度利润分配方案，公司以资本公积 757,600,000.00 元向全体股东转增股份总额 757,600,000 股（每股面值 1 元），上述质押股票所转增 3,007.5186 万股自动质押。

10、2016 年 7 月 5 日，根据常州星河资本管理有限公司与长城证券股份有限公司签订的《长城证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》（协议编号 0173），常州星河资本管理有限公司将持有的本公司 8,988.72 万股的有限售条件流通股质押给长城证券股份有限公司，质押期限自 2016 年 7 月 5 日起至 2019 年 1 月 7 日止。

11、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 13,500 万股的有限售条件流通股质押给中原信托有限公司，质押期限自 2017 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 28 日止。

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

13、2016 年 5 月 16 日，根据公司与中国银行股份有限公司淳安支行签订的《人民币借款合同》及《最高额质押合同》，公司将控股子公司富嘉融资租赁有限公司 75%的股权质押给中国银行股份有限公司淳安支行，质押期限自 2016 年 5 月 16 日起至 2020 年 12 月 25 日止。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	284,302,713.94	96.57	14,414,250.51	5.07	269,888,463.43
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	10,108,540.93	3.43	10,108,540.93	100.00	
合 计	294,411,254.87	100.00	24,522,791.44	8.33	269,888,463.43

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	223,361,913.93	99.10	15,068,440.13	6.75	208,293,473.80
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	2,039,127.22	0.90	2,039,127.22	100.00	
合 计	225,401,041.15	100.00	17,107,567.35	7.59	208,293,473.80

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	282,997,055.06	14,149,852.75	5.00
1-2 年	988,752.25	98,875.23	10.00
2-3 年	123,107.27	49,242.91	40.00
3 年以上	193,799.36	116,279.62	60.00
合 计	284,302,713.94	14,414,250.51	

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州富强电热制品有限公司	437,137.72	437,137.72	100.00	公司已吊销收回可能性小
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,044,338.82	2,044,338.82	100.00	已提请诉讼程序收回可能性小
宁波怡龙制冷配件有限公司	859,006.10	859,006.10	100.00	公司已吊销收回可能性小
青岛三特电器集团有限公司	2,549,895.19	2,549,895.19	100.00	已提请诉讼程序收回可能性小
营口市康盛制冷管路有限公司	2,175,685.30	2,175,685.30	100.00	长期挂账收回可能性小
浙江西泠电器有限公司	743,350.56	743,350.56	100.00	长期挂账收回可能性小
遵义市海象制冷配件有限公司	1,221,769.63	1,221,769.63	100.00	长期挂账收回可能性小
巴西 RealImport	77,357.61	77,357.61	100.00	长期挂账收回可能性小
合 计	10,108,540.93	10,108,540.93		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2017 年计提坏账准备金额 7,415,224.09 元，本期无收回坏账准备。

(3) 本期无实际核销应收账款情况。

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称或款项性质	期末账面余额	占应收款项总额的比例 (%)	坏账准备
青岛海达瑞采购服务有限公司	69,789,949.20	23.70	3,489,497.46
成都森卓管业有限公司	28,037,389.25	9.52	1,401,869.46
江苏星星家电科技有限公司	19,518,558.70	6.63	975,927.94
海信容声(扬州)冰箱有限公司	18,328,538.12	6.23	916,426.91
海信(山东)冰箱有限公司	12,597,855.88	4.28	629,892.79
合 计	148,272,291.15	50.36	7,413,614.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

1) 明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	406,608,272.19	100.00	24,109,150.02	5.93	382,499,122.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	406,608,272.19	100.00	24,109,150.02	5.93	382,499,122.17

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	568, 142, 014. 27	100. 00	28, 695, 181. 05	5. 05	539, 446, 833. 22
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	568, 142, 014. 27	100. 00	28, 695, 181. 05	5. 05	539, 446, 833. 22

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	338,295,534.94	16,914,776.76	5.00
1-2 年	67,434,391.23	6,743,439.13	10.00
2-3 年	380,367.44	152,146.98	40.00
3 年以上	497,978.58	298,787.15	60.00
合 计	406,608,272.19	24,109,150.02	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2017 年计提坏账准备金额-4,580,549.05 元, 本期无收回坏账准备。

(3) 报告期内核销的其他应收款。

1) 本期实际核销其他应收款 5,481.98 元。

2) 本期其他应收款核销情况

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
海信容声(扬州)冰箱有限公司	应收暂付款	5,478.00	无法收回	总经理审批	否
佛山市三水区海达成制冷配件有限公司	应收暂付款	3.98	无法收回	总经理审批	否
合 计		5,481.98			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,691,573.24	2,919,330.44
拆借款	403,322,930.50	564,561,344.34
应收暂付款	1,539,989.77	583,223.35
其他	53,778.68	78,116.14
合 计	406,608,272.19	568,142,014.27

(5) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
淳安康盛毛细管制造有限公司	拆借款	92,421,344.36	1 年以内	22.73	4,621,067.22
合肥康盛管业有限责任公司	拆借款	52,969,696.09	1 年以内	13.03	7,223,527.60
		45,750,427.94	1-2 年	11.25	
青岛海达盛冷凝器有限公司	拆借款	99,627,304.59	1 年以内	24.50	7,059,907.98
		20,785,427.51	1-2 年	5.11	
成都联腾动力控制技术有限公司	拆借款	58,571,355.18	1 年以内	14.40	2,928,567.76
江苏康盛管业有限公司	拆借款	28,147,397.45	1 年以内	6.92	1,407,369.87
合 计		398,272,953.12		97.94	23,240,440.43

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,648,052,189.98		1,648,052,189.98	1,669,141,048.55		1,669,141,048.55
对联营、合 营企业投资	126,546,528.08		126,546,528.08	79,173,726.71		79,173,726.71
合 计	1,774,598,718.06		1,774,598,718.06	1,748,314,775.26		1,748,314,775.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淳安康盛钢带制造有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	46,136,293.62			46,136,293.62		
合肥康盛管业有限责任公司	18,183,429.73			18,183,429.73		
江苏康盛管业有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
浙江康盛热交换器有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
新乡康盛制冷配件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都森卓管业有限公司	6,525,155.55			6,525,155.55		
浙江康盛科工贸有限公司	98,407,916.96			98,407,916.96		
无锡康盛电器配件有限公司	2,350,000.00			2,350,000.00		
淳安康盛机械模具有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
安徽康盛管业有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
青岛海达盛冷凝器有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
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		
富嘉融资租赁有限公司	675,000,000.00			675,000,000.00		
浙江云迪电气科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
康盛（泰国）有限公司		8,911,141.43		8,911,141.43		
小 计	1,669,141,048.55	8,911,141.43	30,000,000.00	1,648,052,189.98		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	79,173,726.71	35,595,000.00		9,533,028.21	1,093,559.40
合 计	79,173,726.71	35,595,000.00		9,533,028.21	1,093,559.40

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		7,986,941.83		9,138,155.59	126,546,528.08	
合 计		7,986,941.83		9,138,155.59	126,546,528.08	

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,188,686,313.82	1,109,619,113.54	954,499,012.72	885,090,940.18
其他业务	364,015,438.37	340,916,850.92	150,491,732.88	134,160,357.75
合 计	1,552,701,752.19	1,450,535,964.46	1,104,990,745.60	1,019,251,297.93

2、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工支出	15,046,399.81	13,175,597.97
研究开发费	4,380,065.06	3,102,998.44
业务招待费	1,915,444.41	1,077,487.66
差旅费	1,671,839.63	1,353,480.16
折旧费	7,134,850.12	6,336,976.10
车辆消耗费	525,926.39	366,542.93
税费		1,195,805.89
无形资产摊销费	606,465.12	606,465.12
咨询费	5,373,908.35	2,420,452.27
办公费	2,366,713.36	2,018,147.62
房租及修理费	1,359,702.12	4,038,301.96
其他	-53,663.34	2,224,288.53
合 计	40,327,651.03	37,916,544.65

3、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,703,672.69	18,666,486.98
权益法核算的长期股权投资收益	9,533,028.21	4,520,107.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	147,168.75	6,704,460.99
银行理财产品投资收益		55,068.50
合 计	17,383,869.65	29,946,123.62

十四、其他补充资料

1、非经常性损益

项 目	本期发生额
非流动资产报废损益	-3,069,697.88
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)	16,705,497.94
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	9,138,155.59
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	9,651,684.19
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	566,037.74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	147,168.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,150,000.00
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	3,346,566.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,405,817.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-5,996,696.82
少数股东权益影响额	-4,298,516.31
合 计	28,746,016.60

2、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	
		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	9.61	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	8.28	0.16	0.16

浙江康盛股份有限公司

2018 年 4 月 20 日