

浙江康盛股份有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2021]D-0453 号

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

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320210426339392

报告编号：立信中联审字[2021]D-0453号

报告单位：浙江康盛股份有限公司

报备日期：2021-04-26

报告日期：2021-04-26

签字注师：俞德昌 陈小红

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

一、 审计报告	1—5
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—107



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[2021]D-0453 号

浙江康盛股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江康盛股份有限公司（以下简称康盛股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康盛股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康盛股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
康盛股份主要从事制冷管路及配件、新能源汽车整车的研发、生产和销售。如康盛股份财务报表附注五、（三十九），2020 年度新能源汽车整车销售营业收入较 2019 年度增长 226.30%，毛利率较 2019 年度增加 20.63 个百分点。鉴于营业收入是康盛股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们在审计过程中对收入确认执行的审计程序主要包括： （1）评价管理层对销售流程管理内部控制制度的设计和运行的有效性； （2）对营业收入及毛利率等执行实质性分析程序，包括各月收入比较分析，本期收入、毛利率与上期比较分析等； （3）对当期销售收入发生额选取样本执行函证程序确认应收账款余额和销售收入金额； （4）对于内销收入，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单等；对于出口收入，获取海关证明并与账面记录核对，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件； （5）采用抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试； （6）对新能源汽车整车销售收入，检查汽车上牌情况。
2、应收账款的坏账准备	
如康盛股份财务报表附注五、（四），截止 2020 年 12 月 31 日，康盛股份应收账款 164,576.06 万元，应收账款账面余额 200,594.92 万元，应收账款坏账准备 36,018.86 万元，其中单项计提的新能源汽车补贴款坏账准备 14,002.40 万元。由于应收账款坏账准备金额大，且应收账款坏账准备的计提取决于管理层基于应收款的账龄、是否存在回款纠纷、其他影响对方信用的信息的获取和判断以及新能源汽车补贴的相关政策。因此我们将应收账款坏账准备计提的合理性作为关键审计事项。	我们在审计过程中对应收账款的坏账准备执行的审计程序主要包括： （1）对应收账款减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试； （2）对应收账款余额进行函证； （3）复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、客户财务能力、以往付款历史、期后收款等； （4）对于在应收账款中记录的应收新能源汽车补贴，我们根据政府公布的补贴政策核对康盛股份应收补贴款计算的正确性；检查新能源汽车行驶里程；取得长账龄应收补贴款清单并评估其可回收性；取得管理层对政府补贴款回收进度的评估； （5）运用迁徙率模型对预期损失率进行复核，评价公司对逾期损失率的估计是否合理； （6）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。

四、其他信息

康盛股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2020 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

康盛股份治理层（以下简称治理层）负责监督康盛股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

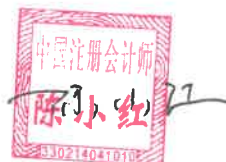
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2021 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	102,138,407.20	88,010,064.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		810,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	4,287,437.69	6,074,250.01
应收账款	五、（四）	1,645,760,567.52	1,967,158,910.88
应收款项融资	五、（五）	46,201,762.37	31,425,239.70
预付款项	五、（六）	24,508,056.98	24,356,775.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	26,805,067.39	32,091,169.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	203,782,390.27	282,344,390.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	28,896,476.34	65,956,162.58
流动资产合计		2,082,380,165.76	2,498,226,962.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	21,223,356.40	
长期股权投资	五、（十一）	85,730,000.00	111,969,562.40
其他权益工具投资	五、（十二）	131,600,807.59	36,224,075.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	136,877,223.14	103,213,668.47
固定资产	五、（十四）	586,727,736.65	1,129,300,815.08
在建工程	五、（十五）	114,645,059.46	84,332,429.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十六）	142,074,625.04	197,704,581.45
开发支出			
商誉	五、（十七）		
长期待摊费用	五、（十八）	2,609,112.68	11,794,374.46
递延所得税资产	五、（十九）	21,652,100.03	37,424,627.63
其他非流动资产	五、（二十）	30,916,039.81	31,235,085.81
非流动资产合计		1,274,056,060.80	1,743,199,220.31
资产总计		3,356,436,226.56	4,241,426,183.21

合并资产负债表(续)

编制单位: 浙江康盛股份有限公司

2020年12月31日

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(二十一)	411,913,163.57	699,330,814.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十二)		14,832,270.00
应付账款	五、(二十三)	586,249,694.72	778,222,926.26
预收款项	五、(二十四)	7,879,033.80	62,137,722.44
合同负债	五、(二十五)	7,326,839.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十六)	46,422,221.19	45,035,910.97
应交税费	五、(二十七)	54,392,448.11	10,853,575.75
其他应付款	五、(二十八)	692,008,620.00	1,162,060,850.19
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十九)		86,832,461.99
其他流动负债	五、(三十)	5,065,534.05	3,095,755.15
流动负债合计		1,811,257,555.31	2,862,392,286.97
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十一)	19,231,816.13	15,745,714.40
递延收益	五、(三十二)	69,440,000.00	15,500,000.00
递延所得税负债	五、(十九)	25,990,064.13	2,006,719.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,661,880.26	33,252,433.90
负债合计		1,925,919,435.57	2,895,644,720.87
股东权益:			
股本	五、(三十三)	1,136,400,000.00	1,136,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十四)	491,951,141.38	491,951,141.38
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十五)	42,033,352.38	-15,911,855.63
专项储备	五、(三十六)	11,600,187.35	9,820,177.71
盈余公积	五、(三十七)	34,558,636.65	34,558,636.65
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十八)	-279,972,298.39	-301,098,179.66
归属于母公司股东权益合计		1,436,571,019.37	1,355,719,920.45
少数股东权益		-6,054,228.38	-9,938,458.11
股东权益合计		1,430,516,790.99	1,345,781,462.34
负债和股东权益总计		3,356,436,226.56	4,241,426,183.21

所附附注为本财务报表的组成部分

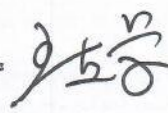
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		19,446,440.64	56,808,207.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、（一）	2,235,870.06	2,700,000.00
应收账款	十四、（二）	137,910,058.17	198,216,443.67
应收款项融资	十四、（三）	22,829,339.97	14,835,234.33
预付款项		6,142,484.69	13,500,143.84
其他应收款	十四、（四）	636,266,040.36	757,444,617.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,069,890.48	122,555,960.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,298,564.29	879,883.09
流动资产合计		842,198,688.66	1,166,940,490.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		21,223,356.40	
长期股权投资	十四、（五）	1,544,758,157.50	1,823,535,972.59
其他权益工具投资		131,550,807.59	36,174,075.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产		176,731,178.29	182,256,821.19
固定资产		235,036,450.23	270,565,956.18
在建工程		3,233,073.44	3,467,490.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,616,473.38	13,250,186.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,357,364.28	2,693,035.96
递延所得税资产		-	25,362,223.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,127,506,861.11	2,357,305,762.02
资产总计		2,969,705,549.77	3,524,246,252.79

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 浙江康盛股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		259,277,606.99	542,438,068.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	27,603,000.00
应付账款		393,612,186.78	652,880,980.55
预收款项		5,951,947.84	13,911,460.12
合同负债			
应付职工薪酬		392,492.27	
应交税费		3,523,566.35	7,138,116.69
其他应付款		1,462,534.56	1,388,030.54
其中: 应付利息		284,240,657.94	88,473,135.18
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			86,832,461.99
其他流动负债		2,004,523.99	2,700,000.00
流动负债合计		970,465,416.72	1,423,365,253.41
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		25,990,064.13	2,006,719.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,990,064.13	2,006,719.50
负债合计		996,455,480.85	1,425,371,972.91
股东权益:			
股本		1,136,400,000.00	1,136,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		635,768,824.28	635,768,824.28
减: 库存股			
其他综合收益		41,730,708.39	-16,214,499.62
专项储备		6,573,524.89	3,852,146.63
盈余公积		34,558,636.65	34,558,636.65
未分配利润		118,218,374.71	304,509,171.74
股东权益合计		1,973,250,068.92	2,098,874,279.88
负债和股东权益总计		2,969,705,549.77	3,524,246,252.79

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十九)	2,352,346,002.89	2,007,637,162.45
其中：营业收入		2,352,346,002.89	2,007,637,162.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、(三十九)	2,353,593,341.14	2,199,618,239.60
利息支出		2,087,869,927.75	1,784,836,598.37
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十)	16,257,796.26	19,451,666.30
销售费用	五、(四十一)	31,343,992.45	76,607,854.63
管理费用	五、(四十二)	129,173,035.30	158,326,542.41
研发费用	五、(四十三)	33,529,326.48	39,143,289.73
财务费用	五、(四十四)	55,419,262.92	121,252,288.16
其中：利息费用		51,711,972.60	121,275,477.63
利息收入		289,333.84	466,763.21
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	65,987,232.19	24,091,694.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十六)	53,882,912.09	4,248,845.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-8,275,904.03	3,688,231.29
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-76,815,403.44	-201,349,560.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	-41,369,002.40	-145,213,599.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十九)	69,459,508.89	303,954.39
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		69,897,909.08	-509,899,842.94
加：营业外收入	五、(五十)	3,657,685.63	1,856,062.10
减：营业外支出	五、(五十一)	16,686,300.30	30,987,610.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		56,869,294.41	-539,031,391.47
减：所得税费用	五、(五十二)	36,316,891.75	12,554,702.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,552,402.66	-551,586,094.06
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,164,727.52	-373,698,543.18
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-23,612,324.86	-177,887,550.88
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		21,125,881.27	-542,337,848.28
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-573,478.61	-9,248,245.78
六、其他综合收益的税后净额		69,922,578.75	-1,638,617.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		69,922,578.75	-1,638,617.27
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		71,532,549.04	-1,604,484.62
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		71,532,549.04	-1,604,484.62
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,609,970.29	-34,132.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,609,970.29	-34,132.65
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,474,981.41	-553,224,711.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,048,460.02	-543,976,465.55
归属于少数股东的综合收益总额		-573,478.61	-9,248,245.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(五十三)	0.02	-0.48
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(五十三)	0.02	-0.48

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：王立军 主管会计工作负责人：王立军 会计机构负责人：王立军

母公司利润表

2020年度

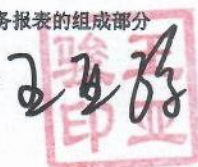
编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(六)	904,430,238.27	1,424,438,893.20
减：营业成本	十四、(六)	882,639,857.74	1,325,528,182.71
税金及附加		4,254,082.92	4,677,907.07
销售费用		508,697.11	24,815,719.98
管理费用		31,527,567.38	41,173,177.84
研发费用			
财务费用		5,836,239.59	20,538,644.67
其中：利息费用		3,669,134.89	20,014,958.80
利息收入		105,631.60	165,271.15
加：其他收益		2,736,121.86	3,670,247.86
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(七)	-128,526,613.03	123,674,158.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,275,904.03	3,688,231.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-43,497.96	-13,123,078.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-15,015,451.19	-2,777,293.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-125,509.01	94,311.66
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-161,311,156.32	119,243,606.58
加：营业外收入		375,632.98	444,723.06
减：营业外支出		11,809,233.06	7,882,803.28
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-172,744,756.40	111,805,526.36
减：所得税费用		13,546,040.63	2,337,694.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-186,290,797.03	109,467,831.95
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-186,290,797.03	109,467,831.95
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		69,922,578.75	-1,638,617.27
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		71,532,549.04	-1,604,484.62
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		71,532,549.04	-1,604,484.62
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-1,609,970.29	-34,132.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,609,970.29	-34,132.65
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-116,368,218.28	107,829,214.68
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

所附附注为本财务报表的组成部分

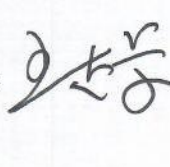
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,590,384,477.16	1,750,029,527.21
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,102,168.56	31,940,667.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	148,430,766.35	72,237,465.51
经营活动现金流入小计		1,759,917,412.07	1,854,207,659.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,168,194,170.86	1,146,882,422.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		294,879,819.94	315,340,915.09
支付的各项税费		69,569,426.44	70,844,944.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	99,477,220.55	118,486,011.76
经营活动现金流出小计		1,632,120,637.79	1,651,554,293.92
经营活动产生的现金流量净额		127,796,774.28	202,653,365.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		21,360,000.00	533,800,001.00
取得投资收益收到的现金		3,322,604.25	7,508,406.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		228,413,442.21	1,901,058.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		199,749,046.79	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十四)	31,416.67	4,370,000.00
投资活动现金流入小计		452,876,509.92	547,579,465.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,196,518.62	172,012,365.69
投资支付的现金		550,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十四)		5,180,000.00
投资活动现金流出小计		19,746,518.62	185,192,365.69
投资活动产生的现金流量净额		433,129,991.30	362,387,100.29
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		968,475,837.01	1,172,208,374.82
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十四)	1,126,907,280.33	553,566,100.00
筹资活动现金流入小计		2,095,383,117.34	1,725,774,474.82
偿还债务支付的现金		1,344,429,906.03	1,346,189,973.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,993,163.26	40,905,966.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十四)	1,261,491,457.31	895,989,260.19
筹资活动现金流出小计		2,642,914,526.60	2,283,085,199.34
筹资活动产生的现金流量净额		-547,531,409.26	-557,310,724.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,227,749.17	605,732.25
五、现金及现金等价物净增加额	五、(五十五)	12,167,607.15	8,335,473.91
加：期初现金及现金等价物余额	五、(五十五)	80,601,366.48	72,265,892.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十五)	92,768,973.63	80,601,366.48

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		762,196,932.33	1,176,176,300.40
收到的税费返还		9,339,956.71	22,257,238.01
收到其他与经营活动有关的现金		135,114,103.57	302,729,354.52
经营活动现金流入小计		906,650,992.61	1,501,162,892.93
购买商品、接受劳务支付的现金		759,745,773.77	1,125,488,700.46
支付给职工以及为职工支付的现金		34,224,363.50	65,412,495.59
支付的各项税费		16,539,218.06	10,783,341.69
支付其他与经营活动有关的现金		237,376,671.68	631,589,258.30
经营活动现金流出小计		1,047,886,027.01	1,833,273,796.04
经营活动产生的现金流量净额		-141,235,034.40	-332,110,903.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		163,200,000.00	533,800,001.00
取得投资收益收到的现金		3,319,408.16	7,505,129.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227,513,628.32	331,118.09
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		31,416.67	25,340,541.35
投资活动现金流入小计		394,064,453.15	566,976,790.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,547,564.34	7,450,618.80
投资支付的现金			8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,547,564.34	15,450,618.80
投资活动产生的现金流量净额		390,516,888.81	551,526,171.46
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		502,800,000.00	564,620,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		639,740,000.00	241,366,100.00
筹资活动现金流入小计		1,142,540,000.00	805,986,100.00
偿还债务支付的现金		869,520,000.00	681,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,726,223.93	30,509,901.97
支付其他与筹资活动有关的现金		534,602,457.31	309,079,070.34
筹资活动现金流出小计		1,433,848,681.24	1,021,388,972.31
筹资活动产生的现金流量净额		-291,308,681.24	-215,402,872.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-474,940.40	248,068.74
五、现金及现金等价物净增加额		-42,501,767.23	4,260,464.78
加：期初现金及现金等价物余额		52,808,207.87	48,547,743.09
六、期末现金及现金等价物余额		10,306,440.64	52,808,207.87

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益				本期金额				金额单位：人民币元			
	股本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	1,136,400,000.00	491,951,141.38	-	-15,911,855.63	9,820,177.71	34,558,638.65	-	-301,086,179.66	1,326,718,920.45	-9,938,468.11	1,316,780,452.34	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,136,400,000.00	491,951,141.38	-	-15,911,855.63	9,820,177.71	34,558,638.65	-	-301,086,179.66	1,326,718,920.45	-9,938,468.11	1,316,780,452.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				57,945,208.01	1,780,009.64	-	-	21,125,881.27	80,851,098.92	3,884,229.73	84,735,928.65	
（一）综合收益总额				57,945,208.01				21,125,881.27	79,071,089.28	-573,478.61	78,497,610.67	
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备					1,780,009.64				1,780,009.64		1,780,009.64	
1. 本期提取					4,543,158.94				4,543,158.94		4,543,158.94	
2. 本期使用					2,763,149.30				2,763,149.30		2,763,149.30	
（六）其他												
四、本期期末余额	1,136,400,000.00	491,951,141.38	-	42,066,653.58	11,600,187.35	34,558,638.65	-	-279,960,298.39	1,436,671,019.37	-5,054,238.38	1,431,616,780.99	

合并股东权益变动表(续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				上期金额			
	股本	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	小计
一、上年年末余额	1,136,400,000.00	491,951,141.38	-	13,518,745.85	6,454,909.40	34,558,636.65	207,329,825.90	1,890,210,550.19
加: 会计政策变更	-	-	-	-27,689,984.22	-	-	33,910,142.72	6,020,158.50
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,136,400,000.00	491,951,141.38	-	-14,171,238.36	6,454,909.40	34,558,636.65	241,239,968.62	1,890,210,550.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-1,038,617.27	3,365,568.31	-	-642,337,848.28	-640,610,867.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-1,038,617.27	3,365,568.31	-	-642,337,848.28	-640,610,867.24
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	3,365,568.31	-	-	3,365,568.31
1. 本期提取	-	-	-	-	3,365,568.31	-	-	3,365,568.31
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	1,857,577.26	-	-	1,857,577.26
四、本期期末余额	1,136,400,000.00	491,951,141.38	-	-15,911,855.63	9,820,477.71	34,558,636.65	-301,008,179.66	1,355,719,920.45
归属于母公司所有者权益合计								
少数股东权益								
合计								
股本								
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								
小计								
少数股东权益								
合计								

编制单位: 浙江康盛股份有限公司

所附附注为本财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：浙江康盛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	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
一、上年年末余额	1,136,400,000.00	635,768,824.28	-16,214,499.02	3,852,146.83	34,558,636.65	304,509,171.74	2,098,674,279.88
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	1,136,400,000.00	635,768,824.28	-16,214,499.02	3,852,146.83	34,558,636.65	304,509,171.74	2,098,674,279.88
三、本年期初余额	-	-	57,945,208.01	2,721,378.06	-	-196,290,797.03	-128,694,210.86
(一) 综合收益总额			57,945,208.01			-196,290,797.03	-138,345,589.02
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 专项储备计提转回或转销							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取				2,721,378.06			2,721,378.06
2. 本期使用				3,230,414.38			3,230,414.38
(六) 其他				499,006.32			499,006.32
四、本年年末余额	1,136,400,000.00	635,768,824.28	41,730,708.39	6,572,524.89	94,509,636.65	118,318,374.71	1,978,289,086.92

母公司股东权益变动表(续)

2020年度

项目	上期金额			本期金额			金额单位: 人民币元		
	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
一、上年年末余额	1,136,400,000.00		635,768,824.28		13,314,101.87	1,896,087.17	34,559,636.65	161,131,157.07	1,993,058,817.04
加: 会计政策变更					-27,889,984.22			33,910,142.72	6,030,158.50
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,136,400,000.00		635,768,824.28		-14,575,882.35	1,896,087.17	34,559,636.65	195,041,329.79	1,999,078,975.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,638,617.27	1,996,089.66		109,467,831.95	109,795,304.34
(一) 综合收益总额					-1,638,617.27			109,467,831.95	107,829,214.69
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	1,136,400,000.00		635,768,824.28		-16,214,499.62	3,892,176.83	34,559,636.65	304,508,171.74	2,008,874,279.83

所附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江康盛股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

本财务报表业经公司2021年4月26日第五届董事会第十八次会议批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江康盛科工贸有限公司
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司
合肥康盛管业有限责任公司
佛山海康源制冷科技有限责任公司
安徽康盛管业有限公司
无锡康盛电器配件有限公司
江苏康盛管业有限公司
浙江康盛热交换器有限公司
淳安康盛毛细管制造有限公司
青岛海达盛冷凝器有限公司
重庆康盛制冷技术有限公司
青岛海康制冷科技有限公司
新乡康盛制冷配件有限公司
淳安康盛机械模具有限公司
成都森卓管业有限公司
康盛(泰国)有限公司

子公司名称
中植一客成都汽车有限公司
中植新能源汽车（深圳）有限公司
云南中植汽车销售有限公司
海南中植汽车销售有限公司
贵阳中植汽车销售有限公司
武汉中植一客汽车销售有限公司
成都诚植新能源汽车有限公司
中植大同新能源汽车有限公司
中植大同汽车销售有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十七）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初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。

2、 外币财务报表的折算

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

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

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

融资产。

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

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

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条

(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1：账龄组合	除单项计提坏账准备之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

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

(5) 长期应收款

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托

加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金

融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未

实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用权证规定
软件	10	年限平均法	预计受益期
商标	10	年限平均法	预计受益期
专利费	10	年限平均法	预计受益期
其他	5	年限平均法	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

本期本公司无开发阶段支出。

(二十) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

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

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十五） 安全生产费

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

（二十七）收入

2020年1月1日起适用的会计政策

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收

入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

可变对价

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

重大融资成分

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

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

非现金对价

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

应付客户对价

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

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客

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

附有质量保证条款的销售

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

主要责任人与代理人

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

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

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

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作

为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

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

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

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

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

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

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

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

无需退回的初始费

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

诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

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

2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

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

2020年1月1日前适用的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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

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

(二十八) 合同成本

取得合同的成本

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

履行合同的成本

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

合同成本减值

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

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

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(三十) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

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

3、 会计处理

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

为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（三十二）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十三) 终止经营

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

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

(三十四) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。主要影响如下：

金额单位：人民币元

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	62,137,722.44	-5,248,834.02	56,888,888.42
合同负债		5,061,132.13	5,061,132.13
其他流动负债		187,701.89	187,701.89

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	13,911,460.12	-2,028,539.44	11,882,920.68
合同负债		2,028,539.44	2,028,539.44
其他流动负债			

与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

项 目	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
应收账款	1,645,760,567.52	1,645,760,567.52
预收款项	7,879,033.80	16,158,362.85
合同负债	7,326,839.87	
其他流动负债	5,065,534.05	4,113,044.87

母公司资产负债表

项 目	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
应收账款	137,910,058.17	137,910,058.17
预收款项	5,951,947.84	6,395,464.10
合同负债	392,492.27	
其他流动负债	2,004,523.99	1,953,500.00

合并利润表

项 目	新收入准则下 2020 年度发生额	原收入准则下 2020 年度发生额
营业收入	2,352,346,002.89	2,352,346,002.89

母公司利润表

项 目	新收入准则下 2020 年度发生额	原收入准则下 2020 年度发生额
营业收入	904,430,238.27	904,430,238.27

2、重要会计估计变更

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、7%、6%、5%，出口退税率分别为13%、15%[注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

注 1：根据财政部、国家税务总局有关政策，公司享受增值税出口退税优惠政策，公司出口的产品主要为制冷管路及配件。管路类产品适用的出口退税率为 13%，配件类产品适用的出口退税率为 15%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江康盛热交换器有限公司	15%
中植一客成都汽车有限公司	15%
重庆康盛制冷技术有限公司	20%
淳安康盛机械模具有限公司	20%
佛山海康源制冷科技有限责任公司	20%
中植大同汽车销售公司	20%
无锡康盛电器配件有限公司	20%
安徽康盛管业有限公司	20%
康盛（泰国）有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

1、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202033004534，发证日期：2020 年 12 月 1 日，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 3 年，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

2、根据四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202051003766，发证日期：2020 年 12 月 3 日，子公司中植一客成都汽车有限公司（以下简称中植一客）被认定为高新技术企业，期限为 3 年，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

3、根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司重庆康盛制冷技术有限公司、淳安康盛机械模具有限公司、佛山海康源制冷科技有限责任公司、中植大同汽车销售公司、无锡康盛电器配件有限公司、安徽康盛管业有限公司享受上述税收优惠政策。

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		65,336.31
银行存款	96,138,307.14	83,114,627.80
其他货币资金	6,000,100.06	4,830,100.06
合 计	102,138,407.20	88,010,064.17
其中：存放在境外的款项总额	2,061,810.34	6,054,545.83

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

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	6,000,000.00	4,830,000.00
冻结资金[注]	3,369,433.57	2,578,697.69
合 计	9,369,433.57	7,408,697.69

注：截至 2020 年 12 月 31 日止，公司上海浦东发展银行股份有限公司杭州钱塘支行 3,140,000.00 元，子公司海南中植汽车销售有限公司平安银行三亚支行 1,636.07 元，子公司中植一客成都银行股份有限公司琴台支行 227,086.91 元和上海浦东发展银行股份有限公司杭州钱塘支行 710.59 元，上述账户由于司法诉讼被依法冻结。

（二）交易性金融资产

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

（三）应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,513,092.30	6,074,250.01
小 计	4,513,092.30	6,074,250.01
减：坏账准备	225,654.61	
合 计	4,287,437.69	6,074,250.01

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,513,092.30	225,654.61	5.00
合 计	4,513,092.30	225,654.61	5.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		4,113,044.87
合 计		4,113,044.87

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	940,438,198.26	590,524,119.01
1 至 2 年	6,076,298.10	259,031,841.59
2 至 3 年	150,636,452.95	816,366,370.28
3 年以上	908,798,246.05	850,457,024.98
小 计	2,005,949,195.36	2,516,379,355.86
减：坏账准备	360,188,627.84	549,220,444.98
合 计	1,645,760,567.52	1,967,158,910.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	801,552,665.46	39.96	249,391,576.06	31.11	552,161,089.40
按组合计提坏账准备	1,204,396,529.90	60.04	110,797,051.78	9.20	1,093,599,478.12
其中：组合 1	570,915,250.88	28.46	29,774,053.08	5.22	541,141,197.80
其中：组合 2	493,457,235.52	24.60	81,022,998.70	16.42	412,434,236.82
其中：组合 3	140,024,043.50	6.98			140,024,043.50
合 计	2,005,949,195.36	100.00	360,188,627.84	17.96	1,645,760,567.52

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,185,518,803.77	47.11	336,207,364.49	28.36	849,311,439.28
按组合计提坏账准备	1,330,860,552.09	52.89	213,013,080.49	16.01	1,117,847,471.60
其中：组合 1	780,171,030.71	31.01	152,072,109.83	19.49	628,098,920.88
其中：组合 2	364,961,283.88	14.50	60,940,970.66	16.70	304,020,313.22
其中：组合 3	185,728,237.50	7.38			185,728,237.50
合 计	2,516,379,355.86	100.00	549,220,444.98	21.83	1,967,158,910.88

按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
营口市康盛制冷管路有限公司	2,175,685.30	2,175,685.30	100.00	客户已注销预计无法收回
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,044,338.82	2,044,338.82	100.00	预计无法收回
遵义市海象制冷配件有限公司	1,221,769.63	1,221,769.63	100.00	客户已吊销预计无法收回
宁波怡龙制冷配件有限公司	859,006.10	859,006.10	100.00	客户已吊销预计无法收回
浙江西冷电器有限公司	743,350.56	743,350.56	100.00	预计无法收回
新乡市裕恒制冷器械有限公司	128,433.89	128,433.89	100.00	预计无法收回
杭州富强电热制品有限公司	437,137.72	437,137.72	100.00	客户已吊销预计无法收回
巴西 Real Import	77,247.51	77,247.51	100.00	预计无法收回
河南华科电器有限公司	314,371.58	314,371.58	100.00	预计无法收回
宁波舒博电器有限公司	36,718.80	36,718.80	100.00	预计无法收回
新乡市鸿泰电器有限公司	71,710.22	71,710.22	100.00	预计无法收回
河南统一电器股份有限公司	24,028.48	24,028.48	100.00	预计无法收回
江苏华旭管业有限公司	37,202.92	37,202.92	100.00	预计无法收回
宁波乐华空调有限公司	82,984.10	82,984.10	100.00	预计无法收回
岳阳荣顺机电设备有限公司	56,550.00	56,550.00	100.00	预计无法收回
金华亚曼车辆有限公司	19,850.00	19,850.00	100.00	客户已吊销预计无法收回
烟台南洋汽车空调器有限公司	1,722,633.21	1,722,633.21	100.00	预计无法收回
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	47,015.00	47,015.00	100.00	预计无法收回
广州市天喜汽车空调有限公司	27,210.00	27,210.00	100.00	预计无法收回
北京首钢福田汽车空调器有限公司	39,387.16	39,387.16	100.00	预计无法收回
重庆腾龙汽车空调系统有限公司	30,655.73	30,655.73	100.00	预计无法收回
郑州市金根汽车零部件有限公司	17,407.00	17,407.00	100.00	预计无法收回
上海科泰运输制冷设备有限公司	74,665.00	74,665.00	100.00	预计无法收回
上海金翅鹏实业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
十堰派恩高亚汽车空调有限公司	35,863.00	35,863.00	100.00	预计无法收回
广州市新拓铝业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	客户已注销预计无法收回
广州宇伦制冷设备有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	客户已注销预计无法收回
广州昇拓制冷配件有限公司	2,283,862.00	2,283,862.00	100.00	预计无法收回
苏州乾雄金属材料有限公司	205,587.84	205,587.84	100.00	客户已吊销预计无法收回

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温州欧莱对外贸易有限公司	365,889.00	365,889.00	100.00	客户已破产预计无法收回
浙江普信电器股份有限公司	476,628.29	476,628.29	100.00	预计无法收回
宁波日月制冷设备有限公司	116,462.25	116,462.25	100.00	预计无法收回
佛山市高品电器有限公司	1,115,035.78	1,115,035.78	100.00	预计无法收回
台州市路桥久春制冷配件厂	824.57	824.57	100.00	客户已注销预计无法收回
新能源汽车国家补贴款	376,054,999.00	112,366,358.00	29.88	预计部分无法收回
新能源汽车地方补贴款	259,897,950.00	31,833,760.00	12.25	预计部分无法收回
成都势坤新能源汽车有限公司	4,137,165.00	4,137,165.00	100.00	预计无法收回
兰州新区飞牛旅游汽车服务有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00	80.00	预计部分无法收回
河南国车新能源汽车有限公司	8,755,960.00	7,004,768.00	80.00	预计部分无法收回
四川飞牛汽车运输有限公司	11,250,232.00	11,250,232.00	100.00	预计无法收回
重庆旭坤汽车销售有限公司	2,030,000.00	1,624,000.00	80.00	预计部分无法收回
广西沐得林汽车销售服务有限公司	38,603,280.00	19,677,739.20	50.97	预计部分无法收回
武汉易达锦荣新能源发展有限公司	5,537,528.00	4,430,022.40	80.00	预计部分无法收回
海南中海之星新能源汽车运营有限公司	46,514,280.00	23,257,140.00	50.00	预计部分无法收回
海南中海之星智能充电站有限公司	5,905,880.00	2,952,940.00	50.00	预计部分无法收回
海南国能大成新能源投资中心(有限合伙)	5,905,880.00	2,952,940.00	50.00	预计部分无法收回
海南中交新能源有限公司	5,905,880.00	2,952,940.00	50.00	预计部分无法收回
海南国能沐光新能源有限公司	5,905,880.00	2,952,940.00	50.00	预计部分无法收回
云南新西南沐光新能源有限公司	5,298,240.00	2,649,120.00	50.00	预计部分无法收回
佛山市顺德区容桂容里五金木器制品厂	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	801,552,665.46	249,391,576.06	31.11	

按组合计提坏账准备:

(1) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款:

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	566,034,964.23	28,301,748.20	5.00
1 至 2 年	2,532,210.87	253,221.09	10.00
2 至 3 年	948,808.39	379,523.35	40.00
3 年以上	1,399,267.39	839,560.44	60.00
合 计	570,915,250.88	29,774,053.08	

(2) 按组合 2 计提坏账准备的应收账款:

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	345,626,400.03	17,281,320.00	5.00
1 至 2 年	2,579,047.23	257,904.72	10.00
2 至 3 年	44,921,915.84	8,984,383.17	20.00
3 至 4 年	86,141,690.42	43,070,845.21	50.00
4 至 5 年	13,798,182.00	11,038,545.60	80.00
5 年以上	390,000.00	390,000.00	100.00
合 计	493,457,235.52	81,022,998.7	

(3) 按组合 3 计提坏账准备的应收账款:

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
新能源汽车国家补贴款	140,024,043.50		
合 计	140,024,043.50		

3、 应本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	转回或收回	转销或核销	企业合并减少 [注 1]	
按单项计提坏账准备	336,207,361.49	4,526,109.68	5,209,222.06	8,450.00	86,124,226.05	249,391,576.06
按组合计提坏账准备	213,013,080.49	63,757,487.19		129,826.59	165,843,689.31	110,797,051.78
合 计	549,220,441.98	68,283,596.87	5,209,222.06	138,276.59	251,967,915.36	360,188,627.81

注 1: 企业合并减少系本期转让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、浙江云迪电气科技有限公司、合肥卡诺汽车空调有限公司、中植汽车(淳安)有限公司五家子公司股权导致合并范围减少所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
成都势坤新能源汽车有限公司	5,018,859.00	预计无法收回	本期已收回	货币资金
四川飞牛汽车运输有限公司	189,953.60	预计无法收回	本期已收回	货币资金
合 计	5,208,812.60			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	138,276.59

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新能源汽车国家补贴款	516,079,042.50	25.73	112,366,358.00
大同市公共交通有限责任公司	287,850,000.00	14.35	14,392,500.00
新能源汽车地方补贴款	274,105,304.00	13.66	42,833,591.60
青岛海达瑞采购服务有限公司	131,601,435.01	6.56	6,580,071.75
青岛海达源采购服务有限公司	124,865,779.66	6.22	6,243,288.98
合 计	1,334,501,561.17	66.53	182,415,810.33

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	46,201,762.37	31,425,239.70
合 计	46,201,762.37	31,425,239.70

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	31,425,239.70	1,992,417,887.36	1,977,641,364.69		46,201,762.37	
合 计	31,425,239.70	1,992,417,887.36	1,977,641,364.69		46,201,762.37	

3、期末公司无已质押的应收票据。

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	777,112,385.88	
合 计	777,112,385.88	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	22,792,771.34	93.00	21,673,038.53	88.98
1至2年	918,558.50	3.75	1,436,836.44	5.90
2至3年	291,287.21	1.19	753,641.84	3.09
3年以上	505,439.93	2.06	493,258.70	2.03
合 计	24,508,056.98	100.00	24,356,775.51	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海晋强实业有限公司	4,449,499.22	18.16
山东元旺电工科技有限公司	3,075,664.21	12.55
上海宝钢钢材贸易有限公司	2,188,928.93	8.93
江西自立环保科技有限公司	1,867,726.04	7.62
青岛海尔零部件采购有限公司	1,550,934.00	6.33
合 计	13,132,752.40	53.59

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	26,805,067.39	32,091,169.95
合 计	26,805,067.39	32,091,169.95

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,300,373.63	23,777,334.08
1 至 2 年	2,321,272.07	26,218,491.74
2 至 3 年	24,746,629.09	856,425.31
3 年以上	3,538,845.54	3,694,602.68
小计	49,907,120.33	54,546,853.81
减：坏账准备	23,102,052.94	22,455,683.86
合 计	26,805,067.39	32,091,169.95

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,289,863.13	36.65	18,289,863.13	100.00	
按组合计提坏账准备	31,617,257.20	63.35	4,812,189.81	15.22	26,805,067.39
其中：组合 1	18,236,788.91	36.54	3,021,447.99	16.57	15,215,340.92
组合 2	13,380,468.29	26.81	1,790,741.82	13.38	11,589,726.47
合 计	49,907,120.33	100.00	23,102,052.94	46.29	26,805,067.39

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,840,370.13	32.71	17,840,370.13	100.00	
按组合计提坏账准备	36,706,483.68	67.29	4,615,313.73	12.57	32,091,169.95
其中：组合 1	28,129,093.74	51.57	3,798,575.20	13.50	24,330,518.54
组合 2	8,577,389.94	15.72	816,738.53	9.52	7,760,651.41
合 计	54,546,853.81	100.00	22,455,683.86	41.17	32,091,169.95

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东海新材料有限公司	507,871.99	507,871.99	100.00	对方公司资金紧张，款项收回可能性较小
杭州江干区物资交易市场	10,000.00	10,000.00	100.00	对方公司已注销，预计无法收回
杭州千岛湖诚然电子有限公司	11,844.00	11,844.00	100.00	对方公司已注销，预计无法收回
浙江中欣置业有限公司	199,449.00	199,449.00	100.00	预计无法收回
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	204,200.00	204,200.00	100.00	对方公司已吊销，预计无法收回
童贤成	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
浙江东岱实业有限公司	17,332,498.14	17,332,498.14	100.00	预计无法收回
合 计	18,289,863.13	18,289,863.13	100.00	

按组合计提坏账准备:

① 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款项:

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,500,487.50	675,024.41	5.00
1 至 2 年	656,025.06	65,602.52	10.00
2 至 3 年	836,723.81	334,689.53	40.00
3 年以上	3,243,552.54	1,946,131.53	60.00
合 计	18,236,788.91	3,021,447.99	

② 按组合 2 计提坏账准备的其他应收款项:

账 龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,799,886.13	289,994.30	5.00
1 至 2 年	303,689.11	30,368.91	10.00
2 至 3 年	7,226,893.05	1,445,378.61	20.00
3 年以上	50,000.00	25,000.00	50.00
合 计	13,380,468.29	1,790,741.82	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,615,313.73		17,840,370.13	22,455,683.86
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-449,493.00		449,493.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,870,954.74			3,870,954.74
本期转回				
本期转销				
本期核销	6,000.00			6,000.00
企业合并减少	3,218,585.66			3,218,585.66
期末余额	4,812,189.81		18,289,863.13	23,102,052.94

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	36,706,483.68		17,840,370.13	54,546,853.81
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-449,493.00		449,493.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	6,000.00			6,000.00
本期终止确认	4,633,733.48			4,633,733.48
期末余额	31,617,257.20		18,289,863.13	49,907,120.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	企业合并减少	
按单项计提坏账准备	17,840,370.13	449,493.00				18,289,863.13
按组合计提坏账准备	4,615,313.73	3,421,461.74		6,000.00	3,218,585.66	4,812,189.81
合 计	22,455,683.86	3,870,954.74		6,000.00	3,218,585.66	23,102,052.94

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款项	6,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	14,180,858.44	10,154,060.75
应收暂付款	22,806,393.90	22,259,601.58
股权转让款		20,000,000.00
不动产转让款	11,959,723.82	
其他	960,144.17	2,133,191.48
合 计	49,907,120.33	54,546,853.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江东岱实业有限公司	应收暂付款	853,685.91	1至2年	1.71	853,685.91
		16,478,812.23	2至3年	33.02	16,478,812.23
中植汽车安徽有限公司	不动产转让款	11,959,723.82	1年以内	23.96	597,986.19
	应收暂付款	2,000.00	1至2年	0.00	200.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	10.02	250,000.00
成都经济技术开发区汽车产业投资服务局	保证金	4,750,000.00	2至3年	9.52	950,000.00
浙江谷神能源科技股份有限公司	应收暂付款	2,476,380.00	2至3年	4.96	495,276.00
合 计		41,520,601.96		83.19	19,625,960.33

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	93,684,251.96	21,482,401.41	72,201,850.55	165,778,301.23	63,379,776.55	102,398,524.68
委托加工物资	2,650,478.19		2,650,478.19	3,438,888.98	347,885.31	3,091,003.67
在产品	26,973,409.58	7,556,836.35	19,416,573.23	39,361,907.66	6,785,224.16	32,576,683.50
库存商品	75,257,314.64	23,978,963.32	51,278,351.32	141,577,290.41	60,358,792.25	81,218,498.16
发出商品	63,758,647.20	5,523,510.22	58,235,136.98	108,047,292.89	44,987,612.80	63,059,680.09
合 计	262,324,101.57	58,541,711.30	203,782,390.27	458,203,681.17	175,859,291.07	282,344,390.10

2、 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其 他	转回或转销	企业合并减少	
原材料	63,379,776.55	1,559,975.34		11,347,660.10	32,109,690.38	21,482,401.41
委托加工物资	347,885.31			312,069.37	35,815.94	
在产品	6,785,224.16	5,170,009.78		1,266,610.89	3,131,786.70	7,556,836.35
库存商品	60,358,792.25	5,917,578.98		20,210,806.43	22,086,601.48	23,978,963.32
发出商品	44,987,612.80	4,856,902.27		2,501,263.55	41,819,741.30	5,523,510.22
合 计	175,859,291.07	17,504,466.37		35,638,410.34	99,183,635.80	58,541,711.30

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	27,298,210.88	65,854,270.53
预缴企业所得税	1,313,140.44	101,892.05
待摊费用	285,125.02	
合 计	28,896,476.34	65,956,162.58

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	期末余额			上年年末余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款项目	30,867,775.68	9,644,419.28	21,223,356.40				
其中：未实现融资收益	9,816,950.18		9,816,950.18				
合 计	30,867,775.68	9,644,419.28	21,223,356.40				

说明：分期收款项目为本公司应收四川野马汽车股份有限公司 2 笔款项，收款期分别是 36 个月和 19 个月。

2、 长期应收款坏账准备

类 别	上年年 末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
分期收款项目		9,644,419.28			9,644,419.28
合 计		9,644,419.28			9,644,419.28

3、本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

4、本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	111,969,562.40			-8,275,904.03	-1,609,970.29		3,319,408.16	13,034,279.92	
合 计	111,969,562.40			-8,275,904.03	-1,609,970.29		3,319,408.16	13,034,279.92	

注：2020 年 11 月 20 日，公司召开的第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于对参股公司减资及股权转让的议案》，拟将持有的杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司（以下简称康盛小贷公司）2,573.00 万股股权作价人民币 1,286.50 万元转让给杭州宏原生态农业开发有限公司。同时，康盛小贷公司以现金及其名下资产评估作价转让方式对公司定向减资人民币 7,286.50 万元（对应的股本 7,286.50 万股）。本次定向减资及股权转让事宜尚在主管金融监管部门审批中。

(十二) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
浙江淳安建信村镇银行有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00
浙江淳安农村商业银行股份有限公司	50,000.00	50,000.00
天津普兰纳米科技有限公司	5,379,350.03	5,379,350.03
东莞钜威动力技术有限公司	1,711,167.04	2,267,813.51
北京亿华通科技股份有限公司	116,460,290.52	20,526,912.00
合 计	131,600,807.59	36,224,075.54

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	129,940,449.80	129,940,449.80
(2) 本期增加金额	80,756,145.73	80,756,145.73
— 固定资产转入	80,756,145.73	80,756,145.73
(3) 本期减少金额	6,526,043.84	6,526,043.84
— 转出至固定资产	2,703,873.55	2,703,873.55
— 企业合并减少	3,822,170.29	3,822,170.29
(4) 期末余额	204,170,551.69	204,170,551.69
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	26,726,781.33	26,726,781.33
(2) 本期增加金额	41,824,336.76	41,824,336.76
— 计提或摊销	8,501,313.27	8,501,313.27
— 固定资产转入	33,323,023.49	33,323,023.49
(3) 本期减少金额	1,257,789.54	1,257,789.54
— 转出至固定资产	634,638.46	634,638.46
— 企业合并减少	623,151.08	623,151.08
(4) 期末余额	67,293,328.55	67,293,328.55
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	136,877,223.14	136,877,223.14
(2) 上年年末账面价值	103,213,668.47	103,213,668.47

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十四) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	586,727,736.65	1,129,300,815.08
固定资产清理		
合 计	586,727,736.65	1,129,300,815.08

2、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1, 117, 494, 366. 52	30, 939, 072. 47	675, 823, 809. 87	15, 601, 194. 76	1, 839, 858, 443. 62
(2) 本期增加金额	5, 740, 470. 77	3, 073, 962. 28	5, 845, 978. 76	874, 675. 51	15, 535, 087. 32
一购置	2, 195, 846. 03	3, 073, 962. 28	5, 845, 978. 76	874, 675. 51	11, 990, 462. 58
一在建工程转入	840, 751. 19				840, 751. 19
一投资性房地产转入	2, 703, 873. 55				2, 703, 873. 55
(3) 本期减少金额	470, 206, 566. 77	7, 665, 066. 94	153, 389, 169. 54	3, 290, 262. 83	634, 551, 066. 08
一处置或报废	215, 641, 121. 56	360, 992. 12	2, 285, 451. 35	1, 942, 750. 04	220, 230, 315. 07
一转出至投资性房地产	80, 756, 145. 73				80, 756, 145. 73
一企业合并减少	173, 809, 299. 48	7, 304, 074. 82	151, 103, 718. 19	1, 347, 512. 79	333, 564, 605. 28
(4) 期末余额	653, 028, 270. 52	26, 347, 967. 81	528, 280, 619. 09	13, 185, 607. 44	1, 220, 842, 464. 86
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	298, 066, 947. 49	21, 282, 025. 58	354, 070, 207. 75	12, 508, 407. 35	685, 927, 588. 17
(2) 本期增加金额	36, 316, 045. 05	3, 686, 557. 10	43, 799, 118. 69	911, 771. 13	84, 713, 491. 97
一计提	35, 681, 406. 59	3, 686, 557. 10	43, 799, 118. 69	911, 771. 13	84, 078, 853. 51
一投资性房地产累计折旧	634, 638. 46				634, 638. 46
转入					
(3) 本期减少金额	128, 470, 898. 25	5, 092, 524. 06	37, 210, 190. 53	2, 884, 055. 79	173, 657, 668. 63
一处置或报废	75, 750, 565. 69	207, 457. 16	1, 765, 895. 79	1, 789, 866. 85	79, 513, 785. 49
一转出至投资性房地产	33, 323, 023. 49				33, 323, 023. 49
一转出至在建工程					0. 00

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
一企业合并减少	19,397,309.07	4,885,066.90	35,444,294.74	1,094,188.94	60,820,859.65
(4) 期末余额	205,912,094.29	19,876,058.62	360,659,135.91	10,536,122.69	596,983,411.51
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	12,235,120.43	852,793.79	11,538,851.43	3,274.72	24,630,040.37
(2) 本期增加金额		208,010.87	12,342,667.95		12,550,678.82
—计提		208,010.87	12,342,667.95		12,550,678.82
(3) 本期减少金额		39,185.49	10,217.00		49,402.49
—处置或报废		39,185.49	10,217.00		49,402.49
(4) 期末余额	12,235,120.43	1,021,619.17	23,871,302.38	3,274.72	37,131,316.70
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	434,881,055.80	5,450,290.02	143,750,180.80	2,646,210.03	586,727,736.65
(2) 上年年末账面价值	807,192,298.60	8,804,253.10	310,214,750.69	3,089,512.69	1,129,300,815.08

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司中植一客班房、动力站房等 6 项房屋建筑物	2,889,263.79	尚在办理中
新能源汽车研发中心楼	69,923,826.05	尚在办理中
合 计	72,813,089.84	

(十五) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	114,221,543.77	84,017,554.95
工程物资	423,515.69	314,874.52
合 计	114,645,059.46	84,332,429.47

2、在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	7,115,700.57	1,253,302.86	5,862,397.71	4,920,976.31	1,253,302.86	3,667,673.48
零星工程	4,159,968.22		4,159,968.22	4,295,088.22		4,295,088.22
中植一客成都新建厂区	120,049,177.84	15,850,000.00	104,199,177.84	91,050,218.24	15,850,000.00	75,200,218.24
六安实验室				854,575.01		854,575.01
合 计	131,324,846.63	17,103,302.86	114,221,543.77	101,120,857.81	17,103,302.86	84,017,554.95

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	企业合并减少	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备		4,920,976.34	5,596,889.27	840,751.19	2,561,413.85	7,115,700.57		在建				自筹
零星工程		4,295,088.22			135,120.00	4,159,968.22		在建				自筹
中植·客成 都新建厂区	80,000万元	91,050,218.24	28,998,959.60			120,049,177.84	15.01	在建				自筹
六安实验室		851,575.01			854,575.01							自筹
合 计		101,120,857.81	34,595,848.87	840,751.19	3,551,108.86	131,324,846.63						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 工程物资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用材料	225,931.85		217,623.29	77,676.09		77,676.09
专用设备	197,583.84		205,892.40	237,198.43		237,198.43
合 计	423,515.69		423,515.69	314,874.52		314,874.52

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	专利权	其他	合 计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	235,335,898.67	5,385,975.78	4,000.00	34,705.00	2,902,022.13	243,662,601.58
(2) 本期增加金额	2,471,628.00					2,471,628.00
—购置	2,471,628.00					2,471,628.00
(3) 本期减少金额	63,883,706.76	609,702.88	4,000.00	34,705.00		64,532,111.64
—处置	29,193,355.62					29,193,355.62
—企业合并减少	34,690,351.14	609,702.88	4,000.00	34,705.00		35,338,759.02
(4) 期末余额	173,923,819.91	4,776,272.90			2,902,022.13	181,602,114.94
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	26,044,488.38	3,185,892.15	3,233.01	15,406.63	2,902,022.13	32,151,042.30
(2) 本期增加金额	4,183,777.26	366,269.22	166.65	1,435.15		4,551,648.28
—计提	4,183,777.26	366,269.22	166.65	1,435.15		4,551,648.28
(3) 本期减少金额	10,547,589.34	414,347.73	3,399.66	16,841.78		10,982,178.51
—处置	6,174,318.35					6,174,318.35
—企业合并减少	4,373,270.99	414,347.73	3,399.66	16,841.78		4,807,860.16
(4) 期末余额	19,680,676.30	3,137,813.64			2,902,022.13	25,720,512.07
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	13,806,977.83					13,806,977.83
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	13,806,977.83					13,806,977.83
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	140,436,165.78	1,638,459.26				142,074,625.04
(2) 上年年末账面价值	195,484,432.46	2,200,083.63	766.99	19,298.37		197,704,581.45

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处 置	
账面原值				
浙江云迪电气科技有限公司	223,327.70		223,327.70	
成都市红卫汽车配件有限公司	1,926,188.24		1,926,188.24	
中植一客成都汽车有限公司	23,713,410.39			23,713,410.39
小 计	28,862,926.33		5,149,515.94	23,713,410.39
减值准备				
浙江云迪电气科技有限公司	223,327.70		223,327.70	
成都市红卫汽车配件有限公司	1,926,188.24		1,926,188.24	
中植一客成都汽车有限公司	23,713,410.39			23,713,410.39
小 计	28,862,926.33		5,149,515.94	23,713,410.39
账面价值				

2、 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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

3、 其他说明

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

(十八) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	企业合并减少	期末余额
车位长期租赁	260,140.00		8,391.60		251,748.40
车辆租赁	16,072.90		16,072.90		
固定资产改良支出	3,118,161.56		514,579.26	246,218.02	2,357,364.28
资质使用费	8,400,000.00		600,000.00	7,800,000.00	
合 计	11,794,374.46		1,139,043.76	8,046,218.02	2,609,112.68

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,126,909.44	14,644,538.39	105,458,133.76	24,817,769.15
内部交易未实现利润	3,223,625.53	771,514.94	3,091,464.35	745,974.26
可抵扣亏损	24,944,186.80	6,236,046.70	48,668,075.62	11,860,884.22
合 计	93,294,721.77	21,652,100.03	157,217,673.73	37,424,627.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	103,960,256.52	25,990,064.13	8,026,878.00	2,006,719.50
合 计	103,960,256.52	25,990,064.13	8,026,878.00	2,006,719.50

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	604,128,054.26	776,216,158.07
可抵扣亏损	423,603,108.52	520,767,350.66
内部交易未实现利润	7,967,609.36	9,024,109.89
合 计	1,035,698,772.14	1,306,007,618.62

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备 注
2020 年		8,981,332.88	
2021 年	8,967,413.70	8,967,413.70	
2022 年	19,778,341.44	31,871,817.17	
2023 年	79,340,967.65	193,575,299.22	
2024 年	151,528,413.13	277,371,487.69	
2025 年	163,987,972.60		
合 计	423,603,108.52	520,767,350.66	

(二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购预付款	30,916,039.81		30,916,039.81	31,235,085.81		31,235,085.81
合 计	30,916,039.81		30,916,039.81	31,235,085.81		31,235,085.81

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	110,571,457.83	114,830,600.46
抵押借款	119,167,118.78	
保证借款	12,018,342.50	20,029,593.06
保证加抵押借款	170,156,244.46	541,435,464.24
保证、抵押及质押借款		23,035,156.46
合 计	411,913,163.57	699,330,814.22

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,049,270.00
商业承兑汇票		7,783,000.00
合 计		14,832,270.00

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	536,052,551.44	735,863,089.06
工程及设备款	50,197,143.28	42,359,837.20
合 计	586,249,694.72	778,222,926.26

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国能电池科技股份有限公司	31,353,550.82	尚未结算
武汉理工通宇新源动力有限公司	7,313,655.83	尚未结算
江苏中坤车业有限公司	6,104,313.71	尚未结算
十堰亚新汽车科技有限公司	4,897,696.34	尚未结算
北京柯布克科技开发有限公司	3,116,758.73	尚未结算
合 计	52,785,975.43	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	7,879,033.80	17,917,722.44
新能源汽车国家补贴预拨款		44,220,000.00
合 计	7,879,033.80	62,137,722.44

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十五) 合同负债

1、 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	7,326,839.87	
合 计	7,326,839.87	

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
短期薪酬	44,135,526.68	294,626,605.84	290,158,486.49	2,634,388.82	45,969,257.21
离职后福利-设定提存计划	618,437.07	2,618,542.35	2,689,798.70	100,516.74	446,663.98
辞退福利	281,947.22	2,066,504.12	2,186,225.12	155,926.22	6,300.00
合 计	45,035,910.97	299,311,652.31	295,034,510.31	2,890,831.78	46,422,221.19

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,063,042.26	262,598,288.81	258,403,486.44	1,900,931.59	33,356,913.04
(2) 职工福利费	487,578.60	14,634,262.95	14,192,965.90	195,328.10	733,547.55
(3) 社会保险费	488,790.93	10,144,442.63	10,172,888.74	69,802.63	390,542.19
其中：医疗保险费	437,988.11	9,652,155.25	9,655,493.87	66,476.46	368,173.03
工伤保险费	28,200.81	136,573.90	142,613.96		22,160.75
生育保险费	22,602.01	355,713.48	374,780.91	3,326.17	208.41
(4) 住房公积金	156,215.00	5,491,873.54	5,551,343.04	88,596.50	8,149.00
(5) 工会经费和职工教育经费	11,939,899.89	1,757,737.91	1,837,802.37	379,730.00	11,480,105.43
合 计	44,135,526.68	294,626,605.84	290,158,486.49	2,634,388.82	45,969,257.21

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
基本养老保险	614,040.22	2,453,688.58	2,595,962.59	40,525.18	431,241.03
失业保险费	4,396.85	164,853.77	93,836.11	59,991.56	15,422.95
合 计	618,437.07	2,618,542.35	2,689,798.70	100,516.74	446,663.98

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	18,066,836.30	2,876,619.80
企业所得税	28,695,641.94	1,673,866.41
个人所得税	327,689.08	242,477.49
城市维护建设税	1,128,727.09	358,829.49
房产税	876,810.83	1,953,684.27
教育费附加	616,969.87	196,149.94
印花税	462,656.79	349,986.13
土地使用税	317,158.80	418,183.52
地方教育费附加	411,313.26	130,764.51
地方水利建设基金	308,772.35	274,692.08
环境保护税	7,246.24	5,560.19
土地增值税	3,172,625.56	
契税		2,372,761.92
合 计	54,392,448.11	10,853,575.75

(二十八) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	692,008,620.00	1,162,050,850.19
合 计	692,008,620.00	1,162,050,850.19

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	6,991,115.11	7,031,935.82
新能源汽车国家补贴履约保证金	495,673,283.00	
股权转让款	60,927,957.55	35,800,001.00
应付暂收款	5,673,659.16	4,384,271.10
拆借款	122,066,740.07	1,113,267,838.31
其他	675,865.11	1,566,803.96
合 计	692,008,620.00	1,162,050,850.19

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中植新能源汽车有限公司	401,537,681.83	未到约定的还款期限

(二十九) 一年内到期的非流动负债

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

(三十) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期应收商业票据对应的应付款	4,113,044.87	3,095,755.15
待转销项税额	952,489.18	
合 计	5,065,534.05	3,095,755.15

(三十一) 预计负债

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额	形成原因
产品质量保证[注]	14,788,890.50	5,326,941.35	1,271,206.52		18,844,625.33	产品售后服务费
诉讼相关利息及诉讼费	956,823.90	387,190.80		956,823.90	387,190.80	诉讼损失
合 计	15,745,714.40	5,714,132.15	1,271,206.52	956,823.90	19,231,816.13	

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

(三十二) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,500,000.00		2,000,000.00	13,500,000.00	生产线升级补助
政府补助		55,940,000.00		55,940,000.00	新厂房投资补助
合 计	15,500,000.00	55,940,000.00	2,000,000.00	69,440,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产线升级补助	15,500,000.00		2,000,000.00		13,500,000.00	与资产相关
新厂房投资补助		55,940,000.00			55,940,000.00	与资产相关
合 计	15,500,000.00	55,940,000.00	2,000,000.00		69,440,000.00	

(三十三) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	1,136,400,000.00						1,136,400,000.00

(三十四) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	491,694,023.66			491,694,023.66
其他资本公积	257,117.72			257,117.72
合 计	491,951,141.38			491,951,141.38

(三十五) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-14,303,970.40	95,376,732.05			35,821,553.75	59,555,178.30		45,251,207.90
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	15,190,498.44							15,190,498.44
其他权益工具投资公允价值变动	-29,494,468.84	95,376,732.05			35,821,553.75	59,555,178.30		30,060,709.46
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,607,885.23	-1,609,970.29				-1,609,970.29		-3,217,855.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,910,529.22	-1,609,970.29				-1,609,970.29		-3,520,499.51
外币财务报表折算差额	302,643.99							302,643.99
其他综合收益合计	-15,911,855.63	93,766,761.76			35,821,553.75	57,945,208.01		42,033,352.38

(三十六) 专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,820,177.71	4,543,158.94	2,763,149.30	11,600,187.35
合 计	9,820,177.71	4,543,158.94	2,763,149.30	11,600,187.35

(三十七) 盈余公积

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

(三十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-301,098,179.66	207,329,525.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		33,910,142.72
调整后年初未分配利润	-301,098,179.66	241,239,668.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,125,881.27	-542,337,848.28
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-279,972,298.39	-301,098,179.66

上期调整年初未分配利润：由于会计政策变更，影响年初未分配利润 33,910,142.72 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,304,910,960.44	2,065,559,102.80	1,954,325,273.92	1,745,491,367.94
其他业务	47,435,042.45	22,310,824.95	53,311,888.53	39,345,230.43
合 计	2,352,346,002.89	2,087,869,927.75	2,007,637,162.45	1,784,836,598.37

主营业务收入明细：

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,304,910,960.44	1,954,325,273.92
其中：制冷管路及配件	1,955,820,071.95	1,815,958,098.58
新能源汽车配件	1,374,246.19	31,802,379.72
新能源车	347,716,642.30	106,564,795.62
合 计	2,304,910,960.44	1,954,325,273.92

(四十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,247,958.06	3,205,865.98
教育费附加	1,678,656.56	1,654,284.02
地方教育费附加	1,090,783.86	1,099,824.71
房产税	5,981,706.32	6,746,347.50
土地使用税	2,411,292.08	5,333,460.76
印花税	1,809,776.62	1,360,526.52
车船税	14,670.20	21,501.84
环境保护税	22,952.56	27,642.58
消费税		2,212.39
合 计	16,257,796.26	19,451,666.30

(四十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运杂费		34,120,543.75
出口费用	3,228,961.93	8,198,618.55
人工支出	14,847,120.85	17,036,236.47
业务招待费	2,390,236.08	3,800,541.41
广告费	287,823.64	4,513,322.97
差旅费	1,010,351.52	1,552,052.26
产品售后服务费	6,829,317.96	5,448,109.78
其他	2,750,180.47	1,938,429.44
合 计	31,343,992.45	76,607,854.63

(四十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人工支出	53,409,821.57	65,931,611.82
业务招待费	4,406,005.97	3,833,659.58
差旅费	2,503,049.59	2,802,309.41
折旧费	17,201,064.28	16,639,660.70
车辆消耗费	496,640.36	943,024.22
无形资产摊销费	4,541,534.28	3,297,862.77
咨询费	6,152,139.64	11,653,089.54
办公费	7,297,039.41	7,979,877.91
房租及修理费	5,254,572.68	3,496,619.21
停工损失	19,395,204.34	32,535,017.81
安全生产经费	3,378,327.50	3,544,212.74
其他	5,137,635.68	5,669,596.70
合 计	129,173,035.30	158,326,542.41

(四十三) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,531,658.91	20,458,801.20
资产折旧及摊销	2,630,521.61	4,931,976.89
材料消耗及测试费	13,992,591.87	8,059,838.46
其他	1,374,554.07	5,692,673.18
合 计	33,529,326.46	39,143,289.73

(四十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	51,711,972.60	121,275,477.63
减：利息收入	289,333.84	466,763.21
汇兑损益	2,504,647.37	-1,150,513.21
其他	1,491,976.79	1,594,086.95
合 计	55,419,262.92	121,252,288.16

(四十五) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	4,165,462.16	7,648,036.73
其他政府补助	61,821,770.03	16,443,557.57
合 计	65,987,232.19	24,091,594.30

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	1,436,955.62	4,199,875.73	与收益相关
生态工业企业财政奖励	873,027.00	735,883.00	与收益相关
淳安县经济信息化和科学技术局 2018 年节能工业循环经济项目补助款		40,000.00	与收益相关
工业企业考核奖		190,000.00	与收益相关
技改奖励金		400,000.00	与收益相关
企业研发经费补助		543,800.00	与收益相关
残疾人安置补助	180,980.00	79,684.00	与收益相关
专利补助	147,440.00	211,800.00	与收益相关
零星补助	61,930.27	46,345.19	与收益相关
先进企业奖励	16,000.00	2,000.00	与收益相关
稳岗就业补贴	1,463,075.38	6,213,085.39	与收益相关
龙泉驿生产线升级建设补贴	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
个税手续费返还	36,551.00	23,284.26	与收益相关
淳安县生态产业促进和服务局 2016 年国家知识产权优势企业奖励		100,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
淳安县生态产业促进和服务局 2019 年创新项目财政资助		70,000.00	与收益相关
淳安县商务局 2018 年度外经贸企业财政资助奖励资金		1,175,800.00	与收益相关
2019 年淳安县“百千万”淳技能领导人才奖		12,000.00	与收益相关
污水零排放示范企业补贴		300,000.00	与收益相关
2018 年度服务业发展引导资金		100,000.00	与收益相关
疫情复工就业补助	48,499.06		与收益相关
浙江淳安经济开发区管理委员会 2019 年度人才引进和产业发展奖励	22,400.00		与收益相关
淳安县商务局 2019 年度外经贸财政奖励资金	727,800.00		与收益相关
浙江省科技进步奖省级新产品补助	360,000.00		与收益相关
杭州市职业能力建设指导服务中心“百千万”高技能领军人才(拔尖技能人才)培养项目补助	50,000.00		与收益相关
杭州经济和信息化局市级鲲鹏计划企业上规模奖励	1,000,000.00		与收益相关
淳安县人力资源和社会保障局 2018 年“百千万”高技能领军人才(优秀技能人才)奖励	9,000.00		与收益相关
江苏睢宁经济开发区管理委员会企业奖励	50,000.00		与收益相关
淳安县财政局“直达市县基层、直接惠企利民”资金补助	10,000.00		与收益相关
淳安县发展和改革局能源“双控”补助	4,000.00		与收益相关
成都市龙泉驿区就业服务管理局困难企业培训补贴	762,440.00		与收益相关
成都市龙泉驿区经济和信息化局良好开局政府补助	587,800.00		与收益相关
成都市龙泉驿区经济和信息化局规上企业稳产满产奖励	100,000.00		与收益相关
成都市龙泉驿区就业服务管理局企业培训补贴	518,400.00		与收益相关
产业扶持资金	50,000,000.00		与收益相关
大同经济技术开发区厂房房租减免补助	1,355,471.70		与收益相关
合 计	61,821,770.03	16,443,557.57	

(四十六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,275,904.03	3,688,231.29
处置长期股权投资产生的投资收益	59,990,793.96	
债权债务重组利得	2,164,826.07	557,337.36
理财产品收益	3,196.09	3,276.46
合 计	53,882,912.09	4,248,845.11

(四十七) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-225,654.61	
应收账款坏账损失	-63,074,374.81	-182,890,189.10
其他应收款坏账损失	-3,870,954.74	-18,459,371.01
长期应收款坏账损失	-9,644,419.28	
合 计	-76,815,403.44	-201,349,560.11

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-15,784,043.66	-112,925,284.92
长期股权投资减值损失	-13,034,279.92	
固定资产减值损失	-12,550,678.82	-15,185,011.70
在建工程减值损失		-17,103,302.86
合 计	-41,369,002.40	-145,213,599.48

(四十九) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	69,459,508.89	303,954.39	69,459,508.89
其中：固定资产、无形资产处置收益	69,459,508.89	303,954.39	69,459,508.89
合 计	69,459,508.89	303,954.39	69,459,508.89

(五十) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	3,607.15		3,607.15
其中：报废固定资产利得	3,607.15		3,607.15
违约金及补偿金收入	1,203,586.96	1,173,463.03	1,203,586.96
无法支付款项	445,860.10	407,774.47	445,860.10
其他	2,004,631.42	274,824.60	2,004,631.42
合 计	3,657,685.63	1,856,062.10	3,657,685.63

(五十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	9,832,890.13	2,381,779.33	9,832,890.13
其中：固定资产报废损失	9,832,890.13	2,381,779.33	9,832,890.13
对外捐赠		30,000.00	
地方水利建设基金	240,446.92	250,962.39	
质量赔款支出	5,108,256.47	12,256,377.84	5,108,256.47
土地出让金滞纳金		13,639,396.96	
其他	1,504,706.78	2,429,094.11	1,504,706.78
合 计	16,686,300.30	30,987,610.63	16,445,853.38

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	32,382,573.27	7,444,525.21
递延所得税费用	3,934,318.48	5,110,177.38
合 计	36,316,891.75	12,554,702.59

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	56,869,294.41
按法定〔或适用〕税率计算的所得税费用	25%
子公司适用不同税率的影响	20,705,177.27
调整以前期间所得税的影响	741,218.72
非应税收入的影响	1,027,610.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,652,683.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,987,332.62
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	2,929,178.15
加计扣除的影响	-3,968,967.27
所得税费用	36,316,891.75

(五十三) 每股收益**1、 基本每股收益**

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	21,125,881.27	-542,337,848.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,136,400,000.00	1,136,400,000.00
基本每股收益	0.02	-0.48
其中：持续经营基本每股收益	0.04	-0.32
终止经营基本每股收益	-0.02	-0.16

2、 稀释每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	21,125,881.27	-542,337,848.28
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,136,400,000.00	1,136,400,000.00
稀释每股收益	0.02	-0.48
其中：持续经营稀释每股收益	0.04	-0.32
终止经营稀释每股收益	-0.02	-0.16

(五十四) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
政府奖励及补贴	114,406,298.29	14,443,903.10
收到期初不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金	1,830,000.00	38,775,549.81
收到往来款	10,570,605.61	773,990.27
房屋租赁收入	16,408,303.12	11,528,999.96
银行存款利息收入	289,333.84	466,763.21
其他	4,926,225.49	6,248,259.16
合 计	148,430,766.35	72,237,465.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运杂费		34,120,543.75
研发费	15,373,745.94	5,692,673.18
报关出口费用	3,228,961.93	8,198,618.55
业务招待费	6,796,242.05	7,634,200.99
咨询费	6,152,139.64	11,653,089.54
办公费	7,297,039.41	7,979,877.91
差旅费	3,513,401.11	4,354,361.67
房租及修理费	5,770,427.87	3,496,619.21
不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金		1,830,000.00
支付往来款	1,370,029.77	4,680,045.14
银行存款被法院冻结	790,735.88	876,317.18
支付土地出让金滞纳金		13,639,396.96
其他	49,184,496.95	14,330,267.68
合 计	99,477,220.55	118,486,011.76

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回到期的理财产品		4,370,000.00
收到与投资相关的拆借款及利息	31,416.67	
合 计	31,416.67	4,370,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品支付的现金		5,180,000.00
合 计		5,180,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
贴现的筹资性承兑汇票	20,000,000.00	15,000,000.00
收回已贴现承兑汇票对应的不符合现金及现金等价物定义的保证金	3,000,000.00	16,200,000.00
收到与筹资相关的拆借款及利息	1,103,907,280.33	522,366,100.00
合 计	1,126,907,280.33	553,566,100.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
到期支付已贴现的筹资性承兑汇票	15,000,000.00	79,000,000.00
到期承付已贴现的银行承兑汇票保证金	6,000,000.00	
支付与筹资相关的拆借款及利息	1,240,491,457.31	816,989,260.19
合 计	1,261,491,457.31	895,989,260.19

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,552,402.66	-551,586,094.06
加：信用减值损失	76,815,403.44	201,349,560.11
资产减值准备	41,369,002.40	145,213,599.48
固定资产折旧	92,580,166.78	101,993,997.77
无形资产摊销	4,551,648.28	3,322,885.00
长期待摊费用摊销	1,139,043.76	3,701,467.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-69,459,508.89	-303,954.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,829,282.98	2,381,779.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	41,420,122.78	109,691,422.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-53,882,912.09	-4,248,845.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,934,318.48	5,110,177.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	131,220,722.38	202,844,969.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	212,517,644.19	485,518,939.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-387,423,507.83	-505,702,106.79
其他	2,632,944.96	3,365,568.31
经营活动产生的现金流量净额	127,796,774.28	202,653,365.89
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	92,768,973.63	80,601,366.48
减：现金的期初余额	80,601,366.48	72,265,892.57
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	12,167,607.15	8,335,473.91

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中： 成都联腾动力控制技术有限公司	15,528,318.68
新动力电机（荆州）有限公司	87,482,287.81
合肥卡诺汽车空调有限公司	39,095,891.73
浙江云迪电气科技有限公司	
中植汽车（淳安）有限公司	57,642,548.57
处置子公司收到的现金净额	199,749,046.79

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	92,768,973.63	80,601,366.48
其中：库存现金		65,336.31
可随时用于支付的银行存款	92,768,873.57	80,535,930.11
可随时用于支付的其他货币资金	100.06	100.06
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,768,973.63	80,601,366.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末货币资金余额为 102,138,407.20 元, 现金及现金等价物余额为 92,768,973.63 元, 差异 9,369,433.57 元, 系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 6,000,000.00 元、冻结资金 3,369,433.57 元。

(五十六) 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	3,369,433.57	司法冻结
其他货币资金	6,000,000.00	票据保证金
投资性房地产	81,735,759.05	借款抵押
固定资产	110,034,977.87	借款抵押
无形资产	9,209,129.52	借款抵押
应收账款	100,471,686.65	质押担保
合 计	310,820,986.66	

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	315,943.95	6.5249	2,061,502.72
泰铢	7,551,294.93	0.2179	1,645,427.17
应收账款			
其中：美元	4,041,043.91	6.5249	26,367,407.42
欧元	562,157.24	8.0250	4,511,311.85
泰铢	13,880,106.58	0.2179	3,024,475.22
应付账款			
其中：泰铢	216,172.01	0.2179	47,103.88
其他应收款			
其中：泰铢	1,353,336.90	0.2179	294,892.11
其他应付款			
其中：泰铢	235,208.22	0.2179	51,251.87

2、 境外经营实体说明

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

(五十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
生产线升级补助	13,500,000.00	递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00	其他收益
新厂房投资补助	55,940,000.00	递延收益			
合 计	69,440,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	

2、与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
社保补贴	1,436,955.62	1,436,955.62	4,199,875.73	其他收益
生态工业企业财政奖励	873,027.00	873,027.00	735,883.00	其他收益
淳安县经济信息化和科学技术局2018年节能工业循环经济项目补助款			40,000.00	其他收益
工业企业考核奖			190,000.00	其他收益
技改奖励金			400,000.00	其他收益
企业研发经费补助			543,800.00	其他收益
残疾人安置补助	180,980.00	180,980.00	79,684.00	其他收益
专利补助	147,440.00	147,440.00	211,800.00	其他收益
零星补助	61,930.27	61,930.27	46,345.19	其他收益
先进企业奖励	16,000.00	16,000.00	2,000.00	其他收益
稳岗就业补贴	1,463,075.38	1,463,075.38	6,213,085.39	其他收益
个税手续费返还	36,551.00	36,551.00	23,284.26	其他收益
淳安县生态产业促进和服务局2016年国家知识产权优势企业奖励			100,000.00	其他收益
淳安县生态产业促进和服务局2019年创新项目财政资助			70,000.00	其他收益
淳安县商务局2018年度外经贸企业财政资助奖励资金			1,175,800.00	其他收益
2019年淳安县“百千万”淳技能领导人才奖			12,000.00	其他收益
污水零排放示范企业补贴			300,000.00	其他收益
2018年度服务业发展引导资金			100,000.00	其他收益
疫情复工就业补助	48,499.06	48,499.06		其他收益
浙江淳安经济开发区管理委员会2019年度人才培育和产业发展奖励	22,400.00	22,400.00		其他收益
淳安县商务局2019年度外经贸财政奖励	727,800.00	727,800.00		其他收益
浙江省科技进步奖省级新产品补助	360,000.00	360,000.00		其他收益
杭州市职业能力建设指导服务中心“百千万”高技能领军人才（拔尖技能人才）培养项目	50,000.00	50,000.00		其他收益
杭州经济和信息化局市级鲲鹏计划企业上规模奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
淳安县人力资源和社会保障局2018年“百千万”高技能领军人才（优秀技能人才）奖励	9,000.00	9,000.00		其他收益
江苏睢宁经济开发区管理委员会企业奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
淳安县财政局“直达市县基层、直接惠企利民”资金补助	10,000.00	10,000.00		其他收益

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
淳安县发展和改革局能源“双控”补助	4,000.00	4,000.00		其他收益
成都市龙泉驿区就业服务管理局困难企业培训补贴	762,440.00	762,440.00		其他收益
成都市龙泉驿区经济和信息化局良好开局政府补助	587,800.00	587,800.00		其他收益
成都市龙泉驿区经济和信息化局规工企业稳产满产奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
成都市龙泉驿区就业服务管理局企业培训补贴	518,400.00	518,400.00		其他收益
产业扶持资金	50,000,000.00	50,000,000.00		其他收益
大同经济技术开发区厂房房租减免补助	1,355,471.70	1,355,471.70		其他收益
合 计	59,821,770.03	59,821,770.03	14,443,557.57	

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值确定方法及假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
成都联腾动力控制技术有限公司	1.00	100.00	股权转让	2020年6月	工商变更	27,223,571.62						
合肥卡诺汽车空调有限公司	35,043,845.34	100.00	股权转让	2020年5月	工商变更	3,679,138.52						
荆州新动力电机有限公司	97,243,696.35	100.00	股权转让	2020年5月	工商变更	11,882,332.23						
浙江云迪电气科技有限公司	1.00	51.00	股权转让	2020年3月	工商变更	4,639,656.12						
中植汽车(淳安)有限公司	43,551,499.76	100.00	股权转让	2020年6月	工商变更	12,566,094.98						

(二) 其他原因的合并范围变动

1、本期新设子(孙)公司:

公司名称	设立日期
佛山海康源制冷科技有限责任公司	2020年6月15日
重庆康盛制冷技术有限公司	2020年6月16日
青岛海康制冷科技有限公司	2020年4月21日
成都诚植新能源汽车有限公司	2020年1月16日
中植大同新能源汽车有限公司	2020年8月18日
中植大同汽车销售有限公司	2020年8月18日

2、本期注销子(孙)公司:

公司名称	注销日期
河南中植一客汽车销售有限公司	2020年4月14日
中植汽车(广州)有限公司	2020年1月17日

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥康盛管业有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业		100.00	设立
佛山海康源制冷科技有限责任公司	广东佛山	广东佛山	制造业		100.00	设立
浙江康盛热交换器有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业		100.00	设立
淳安康盛毛细管制造有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业		100.00	设立
江苏康盛管业有限公司	江苏徐州	江苏徐州	制造业		100.00	设立
淳安康盛机械模具有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立
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
青岛海康制冷科技有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业		100.00	设立
成都森卓管业有限公司	四川成都	四川成都	制造业	80.00		非同一控制下企业合并
青岛海达盛冷凝器有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业		100.00	其他方式
重庆康盛制冷技术有限公司	重庆	重庆	服务业		100.00	设立
康盛(泰国)有限公司	泰国	泰国	制造业		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中植一客成都汽车有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		同一控制下企业合并
中植新能源汽车(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
云南中植汽车销售有限公司	云南昆明	云南昆明	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
海南中植汽车销售有限公司	海南三亚	海南三亚	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
贵阳中植汽车销售有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
武汉中植一客汽车销售有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商贸服务业		100.00	同一控制下企业合并
成都诚植新能源汽车有限公司	四川成都	四川成都	制造业		100.00	设立
中植大同新能源汽车有限公司	山西大同	山西大同	制造业		100.00	设立
中植大同汽车销售有限公司	山西大同	山西大同	零售业		100.00	设立

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%	-470,595.01		-6,054,228.38

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
成都森卓管业有限公司	6,266,238.46	3,542,508.67	9,808,747.13	40,079,889.05		40,079,889.05	3,801,754.93	4,620,056.47	8,421,811.40	36,339,978.25

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都森卓管业有限公司	22,192,274.75	-2,352,975.07	-2,352,975.07	-695,804.95	20,116,894.11	-10,058,346.62	-10,058,346.62	83,181.18

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1、 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	非银行类金融服务	46.95		权益法核算	无

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	
流动资产	207,126,658.86	288,448,716.43
非流动资产	3,943,338.86	3,823,599.14
资产合计	211,069,997.72	292,272,315.57
流动负债	709,444.10	53,785,494.69
非流动负债		
负债合计	709,444.10	53,785,494.69
按持股比例计算的净资产份额	98,764,279.92	111,969,562.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	无	无
营业收入	19,736,000.47	24,062,901.65
净利润	-17,627,058.63	7,855,657.70
本期收到的来自联营企业的股利	3,319,408.16	7,505,129.82

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款

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

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

项 目	期末余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	4,287,437.69				4,287,437.69
应收款项融资	46,201,762.37				46,201,762.37
合 计	50,489,200.06				50,489,200.06

续：

项 目	上年年末余额				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	6,074,250.01				6,074,250.01
应收款项融资	31,425,239.70				31,425,239.70
合 计	37,499,489.71				37,499,489.71

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

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

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	419,863,379.81			419,863,379.81
应付账款	586,249,694.72			586,249,694.72
其他应付款	692,008,620.00			692,008,620.00
其他流动负债	4,113,044.87			4,113,044.87
合 计	1,702,056,663.93			1,702,056,663.93

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	699,330,814.22			699,330,814.22
应付票据	14,832,270.00			14,832,270.00
应付账款	778,222,926.26			778,222,926.26
其他应付款	1,162,050,850.19			1,162,050,850.19
一年内到期的非流动负债	86,832,461.99			86,832,461.99
其他流动负债	3,095,755.15			3,095,755.15
合 计	2,744,365,077.81			2,744,365,077.81

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品				
◆应收款项融资			46,201,762.37	46,201,762.37
◆其他权益工具投资	116,460,290.52		15,140,517.07	131,600,807.59
持续以公允价值计量的资产总额	116,460,290.52		61,342,279.44	177,802,569.96

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
解直锟	实际控制人	27.63	27.63

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈汉康	公司之股东
周珍	股东陈汉康之配偶
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	股东陈汉康控制之公司
中植新能源汽车有限公司	股东陈汉康控制之公司
中植汽车安徽有限公司	股东陈汉康控制之公司
烟台舒驰客车有限责任公司	股东陈汉康控制之公司
成都联腾动力控制技术有限公司	股东陈汉康控制之公司
新动力电机（荆州）有限公司	股东陈汉康控制之公司
安徽康盛汽车空调有限责任公司	股东陈汉康控制之公司
中植汽车（淳安）有限公司	股东陈汉康控制之公司
中植汽车研究院（杭州）有限公司	股东陈汉康控制之公司
合肥卡诺汽车空调有限公司	股东陈汉康控制之公司
中植明泰新能源科技（武汉）有限公司	股东陈汉康控制之公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都联腾动力控制技术有限公司	采购商品	81,312.61	
成都联腾动力控制技术有限公司	接受劳务	98,140.08	
新动力电机（荆州）有限公司	采购商品	21,199.12	
安徽康盛汽车空调有限责任公司	采购商品	159,389.83	
烟台舒驰客车有限责任公司	采购商品		4,122,305.38
烟台舒驰客车有限责任公司	接受劳务		5,752.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中植汽车安徽有限公司	销售水电		219,404.53
中植新能源汽车有限公司	销售材料		3,335.40
中植新能源汽车有限公司	其他销售		82,293.10
新动力电机（荆州）有限公司	其他销售	10,675.66	
中植汽车（淳安）有限公司	其他销售	11,113.98	
中植汽车（淳安）有限公司	销售水电	80,939.44	
中植汽车研究院（杭州）有限公司	销售水电	128,883.56	
中植汽车研究院（杭州）有限公司	其他销售	94.17	
安徽康盛汽车空调有限责任公司	销售水电	18,303.25	
中植汽车安徽有限公司	销售水电	84,903.88	
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	信贷担保		283,018.87

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中植汽车安徽有限公司	房屋及建筑物	3,562,093.91	2,465,273.18
浙江润成控股集团有限公司	房屋及建筑物		45,942.84
安徽康盛汽车空调有限责任公司	房屋及建筑物	837,257.26	
合肥卡诺汽车空调有限公司	房屋及建筑物	130,764.29	
中植汽车（淳安）有限公司	房屋及建筑物	2,075,608.24	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
成都联腾动力控制技术有 限公司	房屋及建筑物	100,568.81	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

(1) 关联方提供信用担保

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈汉康	17,887,299.75	2020/8/17	2021/4/12	否
	34,261,219.97	2020/9/4	2021/4/2	否
	10,876,599.96	2020/9/28	2021/4/15	否
陈汉康、周珍	22,533,017.19	2020/4/3	2021/4/2	否
	16,524,212.60	2020/4/13	2021/4/12	否
	18,027,513.75	2020/5/26	2021/5/28	否
	20,030,570.83	2020/3/2	2021/3/2	否
	10,015,285.42	2020/4/16	2021/4/15	否
陈汉康、重庆拓洋投资有限公司	20,000,524.99	2020/12/8	2021/12/6	否

(2) 关联方提供抵押担保

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新动力电机（荆州）有限公司	42,064,198.75	2020/3/2	2021/8/18	否

4、 关联方资金拆借

关联方	期初金额	转为新能源汽车国家补贴履约保证金	本期拆入	本期归还	本期利息费用	企业合并减少	期末余额
中植新能源汽车有限公司	1,113,267,838.31	737,873,283.00	848,147,264.57	988,371,683.47	6,582,737.79	122,754,134.13	118,995,740.07
中植汽车安徽有限公司			261,070,000.00	257,999,000.00			3,071,000.00
合 计	1,113,267,838.31	737,873,283.00	1,109,217,264.57	1,246,373,683.47	6,582,737.79	122,754,134.13	122,066,740.07

5、 关联方资产转让、债务重组情况

资产转出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中植新能源汽车有限公司	销售固定资产	529,133.73	
中植汽车安徽有限公司	转让房屋建筑物和土地使用权[注 1]	227,479,999.98	
中植新能源汽车有限公司	转让股权[注 2]	132,287,543.69	
中植汽车安徽有限公司、中植新能源汽车有限公司	转让股权[注 3]	43,554,499.76	

注 1、2020 年 11 月 21 日，公司召开的第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于向关联方出售资产的议案》，公司将子公司江苏康盛管业有限公司持有的位于睢宁县开发区西环路东、永昶路北和睢宁县开发区绕城路 1 号的房屋建筑物及土地使用权和合肥康盛管业有限责任公司持有的位于合肥经开区紫云路以南、蓬莱路西的

房屋建筑物和土地使用权（以下简称标的资产）转让给中植汽车安徽有限公司（以下简称中植安徽），转让对价以标的资产评估基准日 2020 年 9 月 30 日的评估价值为基础确定为 22,748.00 万元（不含增值税）。根据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告联合中和评报字（2020）第 6209 号，截止评估基准日 2020 年 9 月 30 日，标的资产评估值合计 22,748.68 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司已收到标的资产转让款 22,748.00 万元。

注 2、2019 年 12 月 11 日，公司召开的第五届董事会第六次会议审议通过了《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》，拟将下属子公司成都联腾动力控制技术有限公司（以下简称成都联腾）100%股权、新动力电机（荆州）有限公司（以下简称荆州新动力）100%股权、合肥卡诺汽车空调有限公司（以下简称合肥卡诺）100%股权和浙江云迪电气科技有限公司（以下简称云迪电气）51%股权出售给中植新能源汽车有限公司（以下简称中植新能源）。交易总金额 17,900.0001 万元，构成关联交易。公司针对该次股权转让事宜，聘请了具有证券期货评估资质的天津中联资产评估有限公司对以上四家标的公司进行了评估，评估基准日为 2019 年 9 月 30 日，评估方法为资产基础法。转让的股权作价以该次评估值为依据。

根据公司与中植新能源签订的《股权转让协议》约定：自目标股权评估基准日至股权过户日期间，目标股权所对应的损益均由公司承担或享有，如目标股权所在公司产生收益，则依据审计确定金额由中植新能源按照受让股权比例向公司补偿；若目标股权所在公司发生亏损，则依据审计确定金额由公司按照转让股权比例向中植新能源补偿（云迪电气不适用该条款）。该次股权转让的对价为协议对价 17,900.0001 万元加上自目标股权评估基准日至股权过户日期间标的公司（除云迪电气外）的损益。

成都联腾、荆州新动力、合肥卡诺、云迪电气分别于 2020 年 6 月 22 日、2020 年 5 月 20 日、2020 年 6 月 5 日、2020 年 4 月 14 日办妥股权过户工商变更手续，公司聘请立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所对成都联腾、荆州新动力、合肥卡诺过渡期（分别为 2020 年 1-6 月、2020 年 1-5 月、2020 年 1-5 月）损益进行审计，经审计，上述三家公司过渡期损益分别为-44,709,238.13 元、-12,756,303.65 元、-13,956,154.66 元。根据公司与中植新能源签订的补充协议，经双方协商确定，成都联腾、荆州新动力、合肥卡诺股权最终转让价格分别为 1 元、97,243,696.35 元、35,043,845.34 元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司已收到全部股权转让款合计金额 132,287,543.69 元。

注 3、为了优化资源配置，盘活和变现低效资产，减少经营负担，2020 年 6 月 12 日，公司召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于出售孙公司股权暨关联交

易的议案》，将下属子公司中植一客的全资子公司中植汽车（淳安）有限公司（以下简称中植淳安）99%和 1%股权分别出售给关联方中植安徽和中植新能源，以上股权作价合计人民币 5,777.00 万元，构成关联方交易。公司针对该次股权转让事宜，聘请了具有证券期货评估资质的福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司对中植淳安进行了评估，并出具了《资产评估报告》[联合中和评报字（2020）第 6143 号]，评估基准日为 2019 年 12 月 31 日，评估方法为资产基础法。转让的股权作价以该次评估值为依据。

根据公司与中植安徽、中植新能源签订的《股权转让协议》约定：经三方确认，自目标股权评估基准日至股权过户日期间，目标股权所对应的损益均由公司承担或享有。中植淳安于 2020 年 6 月 29 日办妥股权过户工商变更手续，经三方确认，中植淳安过渡期损益为 -14,215,500.24 元。根据公司与中植安徽、中植新能源签订的补充协议，经三方协商确定，中植淳安股权最终转让价格为 43,554,499.76 元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司已收到股权转让款。

6、 关键管理人员薪酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	570.14 万元	438.88 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中植汽车安徽有限公司	1,240.00	62.00	954,314.99	48,149.75
	成都联腾动力控制技术有限公司	41,602.85	4,160.29		
	中植汽车（淳安）有限公司	4,400.00	220.00		
	浙江润成控股集团 有限公司			12,060.00	603.00
	杭州千岛湖康盛小 额贷款股份有限公 司			300,000.00	15,000.00
其他应收款					
	中植汽车安徽有限 公司	11,961,723.82	598,186.19	2,000.00	100.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中植汽车安徽有限公司	157,488.60	157,488.60
	成都联腾动力控制技术有限公司	28,451.33	
	浙江云迪电气科技有限公司	80,587.23	
	新动力电机（荆州）有限公司	60,152.33	
	中植明泰新能源科技（武汉）有限公司	1,256,628.33	
	安徽康盛汽车空调有限责任公司	180,110.51	
预收款项			
	中植汽车安徽有限公司		11,994.00
其他应付款			
	中植新能源汽车有限公司	661,523,635.38	1,149,067,839.31
	中植汽车安徽有限公司	17,144,345.24	
合同负债			
	成都联腾动力控制技术有限公司	35,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至2020年12月31日止公司抵押资产明细情况

借款单位	借款类别	借款 金融机构	借款余额	资产所属单 位	资产所 属科目	抵押物原值	抵押物净值
本公司	短期借款	中国银行淳安支行	48,764,424.69	本公司	固定资产	30,882,220.19	12,388,013.79
					投资性房地产	52,663,858.36	22,955,835.10
					无形资产	5,094,619.45	3,642,651.70
本公司			34,261,219.97	本公司	固定资产	27,658,607.26	12,441,459.97
			176,251,862.33		固定资产	110,103,888.83	85,205,504.11
浙江康盛科工贸有限公司	短期借款	中国工商银行淳安支行	30,045,856.25	本公司	投资性房地产	74,408,223.75	58,779,923.95
					无形资产	7,607,432.95	5,566,477.82

2、截至 2020 年 12 月 31 日止公司质押资产明细情况

青岛海达盛冷凝器有限公司于 2020 年 8 月 26 日与海尔集团财务有限责任公司签订《保理合同》，以应收账款 100,471,686.65 元为青岛海达盛冷凝器有限公司短期借款 90,571,457.83 元提供质押担保，质押期间为 2020 年 8 月 26 日至 2021 年 8 月 25 日。

3、其他

2016 年 9 月 30 日，公司与合肥国轩高科动力能源有限公司、安徽金牛国轩新能源产业投资合伙企业（有限合伙）成立国轩康盛（泸州）电池有限公司。国轩康盛（泸州）电池有限公司注册资本为 20,000.00 万元，其中公司出资 7,000.00 万元，持股比例为 35.00%，合肥国轩高科动力能源有限公司出资 10,200.00 万元，持股比例为 51.00%，安徽金牛国轩新能源产业投资合伙企业（有限合伙）出资 2,800.00 万元，持股比例为 14.00%。截至 2020 年 12 月 31 日止，国轩康盛（泸州）电池有限公司已注销。

（二）或有事项

未决诉讼情况

序号	原告	被告	诉讼类型	诉讼金额（元）	进展情况
1	郑州贯沅电子科技有限公司	中植一客成都汽车有限公司	买卖合同纠纷	2,602,567.54	待开庭
2	永安财产保险股份有限公司西安市城南支公司	中植一客成都汽车有限公司	保险代位权纠纷	166,845.00	待判决
3	一汽解放汽车有限公司、一汽解放汽车有限公司长春智慧客车分公司	中植新能源汽车有限公司、中植一客成都汽车有限公司	股权转让纠纷	5,452,307.21	待开庭
4	安徽佳美汽车配件有限公司	合肥卡诺汽车空调有限公司、浙江康盛股份有限公司、中植新能源汽车有限公司	买卖合同纠纷	3,164,551.34	待判决
5	武汉理工通宇新源动力有限公司	中植一客成都汽车有限公司	买卖合同纠纷	5,326,437.45	待开庭
6	北京柯布克科技开发有限公司	中植一客成都汽车有限公司	买卖合同纠纷	3,435,551.92	一审判决，上诉中

十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

1、根据《成都市财政局关于提前下达 2021 年中央财政节能减排补助资金（第一批的通知）》（成财产发[2020]142 号）文件，本公司全资子公司中植一客于 2021 年 2 月收到了成都市转拨支付的 2016 年度、2017 年度和 2018 年度新能源汽车推广应用中央财政补助资金，合计人民币 18,112.00 万元。本次收到的款项将直接冲减公司应收账款，并用于归还中植新能源先行垫付的履约保证金。

2、浙江润成控股集团有限公司（以下简称“浙江润成”）与光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”）股票质押回购交易发生违约，光大证券向上海市静安区人民法院提起诉讼，法院受理并出具《民事判决书》[(2020)沪 0106 执 15915 号]和《协助执行通知书》，要求光大证券协助法院通过竞价交易或大宗交易处置浙江润成持有的 18,950,630 股公司股票。本次被动减持计划受资本市场情况、公司股价、浙江润成债权人减持意向等多方面因素影响，因此本次减持计划存在减持时间、减持数量、减持价格的不确定性。本次减持不会导致公司控股权及实际控制人发生变化，不会对公司生产经营产生影响。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、 追溯重述法

对 2018 年度财务报表影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司对前期确认不恰当的应收账款进行了更正。	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行更正。	应收票据及应收账款	744,732,326.00
		资产总计	744,732,326.00
		未分配利润	744,732,326.00
		归属于母公司股东权益合计	744,732,326.00
		股东权益合计	744,732,326.00
		负债和股东权益合计	744,732,326.00
		资产减值损失	-744,732,326.00
		营业利润	744,732,326.00
		利润总额	744,732,326.00
		净利润	744,732,326.00
		持续经营净利润	744,732,326.00
		归属于母公司所有者的净利润	744,732,326.00
		归属于母公司所有者的综合收益总额	744,732,326.00

对 2019 年度财务报表影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司对前期确认不恰当的应收账款进行了更正。	本项差错经公司董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行更正。	应收账款	743,852,563.00
		资产总计	743,852,563.00
		未分配利润	743,852,563.00
		归属于母公司股东权益合计	743,852,563.00
		股东权益合计	743,852,563.00
		负债和股东权益合计	743,852,563.00

注:立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2021 年 4 月 26 号出具《关于浙江康盛股份有限公司 2018 年度、2019 年度前期差错更正专项说明的审核报告》立信中联专审字[2021]D-0262 号中说明前期差错更正事项。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	44,738,206.13	-364,450,297.40
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-23,612,324.86	-177,887,550.88

2、 终止经营净利润

项 目	本期金额	上期金额
终止经营的损益:		
收入	3,546,430.73	42,441,641.34
成本费用	17,710,862.24	88,609,713.73
利润总额	-23,612,324.86	-178,168,801.37
所得税费用(收益)		-281,250.49
净利润	-23,612,324.86	-177,887,550.88
终止经营处置损益:		
处置损益总额	47,424,698.98	
所得税费用(收益)		
处置净损益	47,424,698.98	
合 计	47,424,698.98	

3、 终止经营处置损益的调整

本期无终止经营处置损益调整事项。

4、 终止经营现金流量

项 目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额	4,911,589.19	12,908,205.32
投资活动现金流量净额	806,535.80	-27,160,273.80
筹资活动现金流量净额	-5,370,238.80	14,167,273.84

(三) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

2、 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境 内	境 外	未分配金额	合 计
主营业务收入	2,119,111,407.70	185,799,552.74		2,304,910,960.44
主营业务成本	1,894,873,196.33	170,685,906.47		2,065,559,102.80
资产总额	[注]	[注]	3,356,436,226.56	3,356,436,226.56
负债总额	[注]	[注]	1,925,919,435.57	1,925,919,435.57

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

行业分部/产品分部

项 目	制冷管路及配件	新能源汽车配件	新能源车	运输费	合 计
主营业务收入	1,955,820,071.95	1,374,246.19	347,716,642.30		2,304,910,960.44
主营业务成本	1,758,370,735.01	2,295,152.38	266,528,282.44	38,364,932.97	2,065,559,102.80
资产总额	1,806,049,540.76		1,550,386,685.80		3,356,436,226.56
负债总额	187,191,544.76		1,738,727,890.81		1,925,919,435.57

(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司股东股权质押或冻结情况：

持有人名称	持有数量 (股)	质押/司法冻结数量(股)	质权人/司法冻结执行人名称	质押/司法冻结日期	解质/解冻日期
陈汉康	105,245,956	105,245,956	浙江省台州市中级人民法院、北京市西城区人民法院	2018-11-09	2022-05-19
浙江润成控股集团有限公司	18,950,683	18,950,683	北京市第二中级人民法院	2019-05-20	2022-05-19
合 计	124,196,639	124,196,639			

(五) 其他

经本公司 2018 年 9 月 25 日第四次临时股东大会审议批准，公司以持有的富嘉融资租赁有限公司 40%的股权与中植新能源持有的本公司 100%的股权进行置换。中植新能源针对此次股权交易向本公司承诺，为保障置入标的公司中植一客应收新能源汽车国家补贴能够及时收回，中植新能源对中植一客截至评估基准日止（2018 年 3 月 31 日）的应收新能源汽车国家补贴（85,332.83 万元）作出差额垫付承诺。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司聘请合格审计机构对中植一客截至评估基准日止（2018 年 3 月 31 日）的应收新能源汽车国家补贴回收情况出具《专项审核报告》，中植新能源应在《专项审核报告》出具后 20 个工作日内向本公司缴纳未能收回的差额部分作为履约保证金，直至对应的应收新能源汽车国家补贴款收回后予以退还。

根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联专审字[2020]D-0002 号《关于中植一客成都汽车有限公司应收新能源汽车国家补贴回收情况的专项审核报告》，截止 2019 年 12 月 31 日，中植一客应收新能源汽车国家补贴（85,332.83 万元）中已收回金额为 11,545.50 万元，尚有 73,787.30 万元尚未收回。截止 2019 年 12 月 31 日，中植新能源应收中植一客资金拆借款项本息合计为 111,326.78 万元。中植新能源将其应收中植一客借款 73,787.33 万元自 2020 年 1 月 1 日起转为履约保证金，供本公司使用，直至对应的应收账款收回后予以退还，履行相关补偿承诺。

2020 年中植一客收到上述新能源汽车国家补贴款 24,220.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，中植一客应付中植新能源应收未收国补履约保证金 49,567.33 万元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	2,235,870.06	2,700,000.00
合 计	2,235,870.06	2,700,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账 龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,353,547.43	117,677.37	5.00
合 计	2,353,547.43	117,677.37	5.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	143,196,918.21	196,261,421.18
1 至 2 年	1,567,303.77	12,602,214.50
2 至 3 年	946,583.12	465,955.32
3 年以上	8,082,945.32	8,286,174.75
小计	153,793,750.42	217,615,765.75
减：坏账准备	15,883,692.25	19,399,322.08
合 计	137,910,058.17	198,216,443.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,171,001.53	5.31	8,171,001.53	100.00	
按组合计提坏账准备	145,622,748.89	94.69	7,712,690.72	5.30	137,910,058.17
其中：组合 1	145,622,748.89	94.69	7,712,690.72	5.30	137,910,058.17
合 计	153,793,750.42	100.00	15,883,692.25	10.33	137,910,058.17

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,842,430.91	3.60	7,842,430.91	100.00	
按组合计提坏账准备	209,773,334.84	96.40	11,556,891.17	5.51	198,216,443.67
其中：组合 1	209,773,334.84	96.40	11,556,891.17	5.51	198,216,443.67
合 计	217,615,765.75	100.00	19,399,322.08	8.91	198,216,443.67

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
营口市康盛制冷管路有限公司	2,175,685.30	2,175,685.30	100.00	客户已注销预计无法收回
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,044,338.82	2,044,338.82	100.00	预计无法收回
遵义市海象制冷配件有限公司	1,221,769.63	1,221,769.63	100.00	客户已吊销预计无法收回
宁波怡龙制冷配件有限公司	859,006.10	859,006.10	100.00	客户已吊销预计无法收回
浙江西泠电器有限公司	743,350.56	743,350.56	100.00	预计无法收回
新乡市裕恒制冷器械有限公司	128,433.89	128,433.89	100.00	预计无法收回
杭州富强电热制品有限公司	437,137.72	437,137.72	100.00	客户已吊销预计无法收回
巴西 Real Import	77,247.51	77,247.51	100.00	预计无法收回
河南华科电器有限公司	314,371.58	314,371.58	100.00	预计无法收回
宁波舒博电器有限公司	36,718.80	36,718.80	100.00	预计无法收回
新乡市鸿泰电器有限公司	71,710.22	71,710.22	100.00	预计无法收回
河南统一电器股份有限公司	24,028.48	24,028.48	100.00	预计无法收回
江苏华旭管业有限公司	37,202.92	37,202.92	100.00	预计无法收回
合 计	8,171,001.53	8,171,001.53		

按组合计提坏账准备:

(1) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款:

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,196,918.21	7,159,845.92	5.00
1 至 2 年	1,567,303.77	156,730.38	10.00
2 至 3 年	595,008.62	238,003.45	40.00
3 年以上	263,518.29	158,110.97	60.00
合 计	145,622,748.89	7,712,690.72	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,842,430.91	328,570.62			8,171,001.53
按组合计提坏账准备	11,556,891.17	-3,818,669.51		25,530.94	7,712,690.72
合 计	19,399,322.08	-3,490,098.89		25,530.94	15,883,692.25

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,530.94

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
青岛海达诚采购服务有限公司	25,097,428.19	16.32	1,254,871.41
成都森卓管业有限公司	20,024,450.73	13.02	1,001,222.54
青岛海达瑞采购服务有限公司	19,627,364.27	12.76	981,368.21
海信 (山东) 冰箱有限公司	7,331,704.45	4.77	366,585.22
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	6,283,317.81	4.09	314,165.89
合 计	78,364,265.45	50.95	3,918,213.27

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	22,829,339.97	14,835,234.33
合 计	22,829,339.97	14,835,234.33

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	14,835,234.33	392,364,994.19	384,370,888.55		22,829,339.97	
合 计	14,835,234.33	392,364,994.19	384,370,888.55		22,829,339.97	

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,460,106.50	
合 计	23,460,106.50	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	636,266,040.36	757,444,617.96
合 计	636,266,040.36	757,444,617.96

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	668,620,425.47	796,088,524.95
1 至 2 年	801,255.16	1,096,262.51
2 至 3 年	471,485.90	275,427.31
3 年以上	1,324,249.44	1,164,278.58
小 计	671,217,415.97	798,624,493.35
减：坏账准备	34,951,375.61	41,179,875.39
合 计	636,266,040.36	757,444,617.96

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	507,871.99	0.08	507,871.99	100.00	
按组合计提坏账准备	670,709,543.98	99.92	34,443,503.62	5.14	636,266,040.36
其中：组合 1	670,709,543.98	99.92	34,443,503.62	5.14	636,266,040.36
合 计	671,217,415.97	100.00	34,951,375.61	5.21	636,266,040.36

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	507,871.99	0.06	507,871.99	100.00	
按组合计提坏账准备	798,116,621.36	99.94	40,672,003.40	5.10	757,444,617.96
其中：组合 1	798,116,621.36	99.94	40,672,003.40	5.10	757,444,617.96
合 计	798,624,493.35	100.00	41,179,875.39	5.16	757,444,617.96

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东海新材料有限公司	507,871.99	507,871.99	100.00	预计无法收回
合 计	507,871.99	507,871.99	100.00	

按组合计提坏账准备：

① 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款项：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	668,620,425.47	33,431,021.28	5.00
1 至 2 年	293,383.17	29,338.32	10.00
2 至 3 年	471,485.90	188,594.36	40.00
3 年以上	1,324,249.44	794,549.66	60.00
合 计	670,709,543.98	34,443,503.62	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	40,672,003.40		507,871.99	41,179,875.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,228,499.78			-6,228,499.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	34,443,503.62		507,871.99	34,951,375.61

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	798,116,621.36		507,871.99	798,624,493.35
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	127,407,077.38			127,407,077.38
其他变动				
期末余额	670,709,543.98		507,871.99	671,217,415.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	507,871.99				507,871.99
按组合计提坏账准备	40,672,003.10	-6,228,499.78			34,443,503.62
合 计	41,179,875.39	-6,228,499.78			34,951,375.61

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,282,800.00	1,382,800.00
拆借款	668,059,793.42	775,304,650.33
应收暂付款	1,366,950.56	21,429,171.03
其他	507,871.99	507,871.99
合 计	671,217,415.97	798,624,493.35

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中植一客成都汽车有限公司	拆借款	668,009,793.42	1年以内	99.52	33,400,489.67
东海新材料有限公司	应收暂付款	507,871.99	2至3年	0.08	507,871.99
海信容声(广东)冰箱有限公司	保证金	50,000.00	2至3年	0.01	20,000.00
	保证金	450,000.00	3年以上	0.07	270,000.00
海信(山东)冰箱有限公司	保证金	230,000.00	3年以上	0.03	138,000.00
海信容声(扬州)冰箱有限公司	保证金	210,000.00	1年以内	0.03	10,500.00
合 计		669,457,665.41		99.74	34,346,861.66

(五) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,459,028,157.50		1,459,028,157.50	1,711,566,410.19		1,711,566,410.19
对联营、合营企业投资	98,764,279.92	13,034,279.92	85,730,000.00	111,969,562.40		111,969,562.40
合 计	1,557,792,437.42	13,034,279.92	1,544,758,157.50	1,823,535,972.59		1,823,535,972.59

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	16,136,293.62		16,136,293.62			
合肥康盛管业有限责任公司	153,183,129.73		153,183,129.73			
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	812,576,830.78		910,984,747.74		
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	5,335,182.54		8,335,182.54		
安徽康盛管业有限公司	102,000,000.00		102,000,000.00			
青岛海达盛冷凝器有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
成都联腾动力控制技术有限公司	99,410,296.97		99,410,296.97			
新动力电机（荆州）有限公司	102,539,144.57		102,539,144.57			
合肥卡诺汽车空调有限公司	45,488,811.15		45,488,811.15			
浙江云迪电气科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
康盛（泰国）有限公司	8,907,107.43		8,907,107.43			
中植一客成都汽车有限公司	533,518,254.21		5,335,182.54	528,183,071.67		
合 计	1,711,566,410.19	817,912,013.32	1,070,450,266.01	1,459,028,157.50		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司	111,969,562.40			-8,275,904.03	-1,609,970.29		3,319,408.16	13,034,279.92	85,730,000.00	13,034,279.92
合 计	111,969,562.40			-8,275,904.03	-1,609,970.29		3,319,408.16	13,034,279.92	85,730,000.00	13,034,279.92

(六) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	596,635,011.01	593,127,055.73	1,002,255,375.78	919,478,482.79
其他业务	307,795,227.26	289,512,802.01	422,183,517.42	406,049,699.92
合 计	904,430,238.27	882,639,857.74	1,424,438,893.20	1,325,528,182.71

主营业务收入明细：

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	596,635,011.01	1,002,255,375.78
其中：制冷管路及配件	596,635,011.01	1,002,255,375.78
合 计	596,635,011.01	1,002,255,375.78

(七) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,275,904.03	3,688,231.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-120,250,709.00	119,985,927.37
合 计	-128,526,613.03	123,674,158.66

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	59,630,225.91	
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）	61,821,770.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,196.09	
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	2,164,826.07	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,208,812.60	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,958,884.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,990,793.96	
小计	185,860,739.89	
所得税影响额	-14,183,362.37	
少数股东权益影响额（税后）	-144,730.99	
合 计	171,532,646.53	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.77	-0.13	-0.13





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
可查询、发布信息

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 仅限出具报告使用
特殊普通合伙

执行事务合伙人 李金

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

主要经营场所

天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

登记机关



2020年12月09日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信中联会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李金才



证书号: 46 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



会计师事务所
执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限出具报告使用

首席合伙人：李金才

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日

证书序号：0000437

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：天津市财政局
二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效。有效期满后，持证人应在有效期满前，持本证书向发证机关申请换发。
This certificate is valid from the date of issuance. After the validity period expires, the certificate holder should apply for renewal to the issuing authority before the validity period expires.



证书编号: 330000480868
No. of Certificate

发证机构: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 11 月 12 日
Date of Issuance



姓名: 俞德品
Full name: 俞
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-07-03
Date of birth: 1975-07-03
工作单位: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号码: 330227750703183
Identity card No: 330227750703183

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
2018 年 1 月 14 日

事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 陈小红
Full name 女
Sex 女
出生日期 1986-01-10
Date of birth
工作单位 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所
Working unit
身份证号码 330206198601103326
Identity card No.

证书编号: 12010022591
No. of Certificate
发证机构: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 03 月 31 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
CPAs
转入协会盖章
CPAs
转出日期
转入日期
转出月
转入月
转出日
转入日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
CPAs
转入协会盖章
CPAs
转出日期
转入日期
转出月
转入月
转出日
转入日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书按年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this term.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书按年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.