

关于对浙江康盛股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明

立信中联专审字[2024]D-0154号

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

目 录

一、 专项审计报告	1—2
二、 附件	
1、 浙江康盛股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



关于对浙江康盛股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

立信中联专审字[2024]D-0154号

浙江康盛股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江康盛股份有限公司（以下简称康盛股份）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注，并于2024年4月24日出具了立信中联审字[2024]D-0681号无保留意见的审计报告。

根据《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的要求，康盛股份编制了后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）。

设计、执行和维护与编制和列报情况说明有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是康盛股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计康盛股份2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对康盛股份实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解康盛股份2023年度控股股东及其他关联方资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为康盛股份 2023 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。

附件：浙江康盛股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2024 年 4 月 24 日

附件

浙江康盛股份公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：浙江康盛股份有限公司

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	中植一客成都汽车有限公司	子公司	其他应收款	664,109,213.16	18,311,775.33	11,094,231.20	397,869,562.38	295,645,657.31	资金往来	非经营性往来
	成都蜀康蓉盛新能源汽车有限公司	子公司	其他应收款		35,857,230.10			35,857,230.10	资金往来	非经营性往来
	浙江省淳安县博爱制冷元件有限公司	孙公司	其他应收款						资金往来	非经营性往来
	浙江康盛热交换器有限公司	孙公司	其他应收款						资金往来	非经营性往来
	浙江康盛科工贸有限公司	子公司	其他应收款	600.00	170,000,000.00		600.00	170,000,000.00	应收股利	非经营性往来
	安徽康盛管业有限公司	孙公司	其他应收款		49,789.59		49,789.59		资金往来	非经营性往来
	宁波贰肆壹捌投资有限公司	子公司	其他应收款	500.00			500.00		资金往来	非经营性往来
	成都诚植新能源汽车有限公司	孙公司	其他应收款	4,937,600.00				4,937,600.00	资金往来	非经营性往来
	成都森卓管业有限公司	子公司	其他应收款	11,600,000.00	18,010,000.00			29,610,000.00	资金往来	非经营性往来
	青岛海康制冷科技有限公司	孙公司	其他应收款		500.00		500.00		资金往来	非经营性往来
	贵溪美藤电工有限公司	子公司	其他应收款		8,731,715.43			8,731,715.43	资金往来	非经营性往来
	浙江康盛股份四川有限公司	子公司	其他应收款		136,412,617.62		120,034,780.82	16,377,836.80	资金往来	非经营性往来
	浙江康盛股份绵阳有限公司	孙公司	其他应收款		66,200,000.00		9,020,000.00	57,180,000.00	资金往来	非经营性往来
	其他关联方及其附属企业	中植汽车安徽有限公司	股东陈汉康控制之公司	应收账款	80,423.82	6,055,873.61		6,136,297.43		关联销售
中植汽车（淳安）有限公司		股东陈汉康控制之公司	应收账款	3,612.83	9,057.97			12,670.80	关联销售	经营性往来
中植汽车研究院（杭州）有限公司		股东陈汉康控制之公司	应收账款	8,170.82	42,541.89			50,712.71	关联销售	经营性往来
安徽康盛汽车空调有限责任公司		股东陈汉康控制之公司	应收账款		2,561,143.90		2,561,143.90		三方债权债务转移	非经营性往来
合肥卡诺汽车空调有限公司		股东陈汉康控制之公司	其他应收款		2,561,143.90		2,561,143.90		代付货款及三方债权债务转移	非经营性往来
中植新能源汽车有限公司		股东陈汉康控制之公司	其他应收款		1,855,767.81		1,855,767.81		三方债权债务转移	非经营性往来
杭州千岛湖康盛小额贷款股份有限公司		联营公司	其他应收款	4,929,750.00			4,929,750.00		应收减资款	非经营性往来
小计					685,669,870.63	466,659,157.15	11,094,231.20	545,019,835.83	618,403,423.15	
总计				685,669,870.63	466,659,157.15	11,094,231.20	545,019,835.83	618,403,423.15		

注：①表中非经营性占用部分，关联方范围依照《股票上市规则》确定。②无控股股东、实际控制人的公司，存在第一大股东或第一大股东关联人非经营性占用资金的，也应填写本表非经营性占用部分。

企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____