

中植一客成都汽车有限公司
备考审计报告
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1~9 月

目 录

内容	页码
备考审计报告	1-2
合并及母公司资产负债表	3-6
合并及母公司利润表	7-8
合并及母公司现金流量表	9-10
合并及母公司所有者权益变动表	11-16
合并财务报表附注	17-63
母公司财务报表附注	64-90

备考审计报告

众会字(2017)第 6107 号

中植一客成都汽车有限公司全体股东：

一、对合并及母公司财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的中植一客成都汽车有限公司(以下简称中植一客公司)，按照本备考合并财务报表附注 3.1 所披露的备考合并财务报表编制基础编制财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

(一)、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中植一客公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

(二)、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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)、审计意见

我们认为，中植一客公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中植一客公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、合并及母公司财务报表出具的审计报告用途

如后附的财务报表 3.1 所述，上述备考合并财务报表是由中植一客为了本次拟实施的重大资产重组事宜向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的而编制的，不适用于其他用途。相应的，本报告仅供中植一客本次重大资产重组事宜之参考使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与本会计师事务所和签字注册会计师无关。

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年十一月九日

中植一客成都汽车有限公司

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日备考合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017 年 9 月 30 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并
流动资产				
货币资金	6.1	242,924,333.68	17,785,192.08	137,665,735.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	6.2	1,033,568,797.89	951,099,940.99	47,329,983.40
预付款项	6.3	202,827,798.24	53,266,333.04	1,126,306.91
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6.4	1,414,315.95	57,976,457.83	55,330,840.04
存货	6.5	210,441,372.87	140,317,328.29	7,415,185.93
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6.6	73,327,436.13	69,551,899.47	924,445.27
流动资产合计		1,764,504,054.76	1,289,997,151.70	249,792,497.44
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	6.7	148,110,787.26	132,519,484.85	108,002,787.93
在建工程	6.8	54,198,685.83	27,317,606.04	1,026,498.95
工程物资	6.9	70,998.48		5,425,536.78
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6.10	39,282,886.10	39,943,488.80	24,451,469.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6.11	16,756,246.27	12,000,000.00	
递延所得税资产	6.12	12,634,434.62	10,713,343.73	24,907,845.55
其他非流动资产	6.13	813,551.87	3,645,000.00	21,291,550.62
非流动资产合计		271,867,590.43	226,138,923.42	185,105,689.47
资产总计		2,036,371,645.19	1,516,136,075.12	434,898,186.91

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日备考合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017 年 9 月 30 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 合并
流动负债				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	6.14	122,784,147.20		
衍生金融负债				
应付账款	6.15	432,056,330.90	436,436,600.90	68,228,796.26
预收款项	6.16	94,380,831.75	17,655,354.00	1,036,250.00
应付职工薪酬	6.17	6,743,125.52	7,612,720.20	6,946,167.33
应交税费	6.18	9,132,319.02	8,124,364.19	4,291,526.42
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6.19	857,446,257.36	565,536,793.98	28,795,572.19
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,522,543,011.75	1,035,365,833.27	109,298,312.20
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				
专项应付款				
预计负债	6.20	21,835,701.87	19,093,937.16	1,325,024.68
递延收益	6.21	89,085,699.84	84,397,262.45	89,039,345.93
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		110,921,401.71	103,491,199.61	90,364,370.61
负债合计		1,633,464,413.46	1,138,857,032.88	199,662,682.81
所有者权益				
股本	6.22	438,707,500.00	426,207,500.00	305,207,500.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	6.23	46,675,526.82	46,675,526.82	46,675,526.82
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	6.24	4,338,614.85	2,602,979.06	2,406,198.63
盈余公积				
未分配利润	6.25	-86,814,409.94	-98,206,963.64	-119,053,721.35
归属于公司所有者权益合计		402,907,231.73	377,279,042.24	235,235,504.10
少数股东权益				
所有者权益合计		402,907,231.73	377,279,042.24	235,235,504.10
负债和所有者权益总计		2,036,371,645.19	1,516,136,075.12	434,898,186.91

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日母公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017 年 9 月 30 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动资产				
货币资金		133,470,625.75	873,081.17	134,835,893.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	13.1	965,532,323.22	950,147,142.22	47,329,983.40
预付款项		43,386,581.15	50,753,990.58	1,126,306.91
应收利息				
应收股利				
其他应收款	13.2	37,616,357.21	37,346,493.51	32,641,284.48
存货		198,073,948.93	139,428,793.96	7,415,185.93
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		72,610,075.43	65,676,567.90	
流动资产合计		1,450,689,911.69	1,244,226,069.34	223,348,654.42
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13.3	177,000,000.00	167,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		125,280,944.49	113,268,668.93	107,990,830.26
在建工程		31,764.53		421,998.95
工程物资		70,998.48		
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		23,483,112.18	23,898,122.52	24,451,469.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,655,192.71		
递延所得税资产		9,341,744.18	10,713,343.73	24,907,845.55
其他非流动资产		813,551.87	3,645,000.00	1,155,527.87
非流动资产合计		340,677,308.44	318,525,135.18	208,927,672.27
资产总计		1,791,367,220.13	1,562,751,204.52	432,276,326.69

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日母公司资产负债表（续）

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017 年 9 月 30 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司	2015 年 12 月 31 日 公司
流动负债				
短期借款				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		64,192,147.20		
应付账款		260,152,700.89	416,134,970.13	66,085,674.76
预收款项		39,055,192.90	17,655,354.00	1,036,250.00
应付职工薪酬		6,063,796.55	7,258,812.18	6,718,849.62
应交税费		2,849,551.92	7,971,018.68	4,242,429.17
应付利息				
应付股利				
其他应付款		893,822,705.99	630,239,871.88	28,675,321.19
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,266,136,095.45	1,079,260,026.87	106,758,524.74
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				
专项应付款				
预计负债		21,835,701.87	19,093,937.16	1,325,024.68
递延收益		89,085,699.84	84,397,262.45	89,039,345.93
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		110,921,401.71	103,491,199.61	90,364,370.61
负债合计		1,377,057,497.16	1,182,751,226.48	197,122,895.35
所有者权益				
股本		438,707,500.00	426,207,500.00	305,207,500.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		46,675,526.82	46,675,526.82	46,675,526.82
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		4,338,614.85	2,602,979.06	2,406,198.63
盈余公积				
未分配利润		-75,411,918.70	-95,486,027.84	-119,135,794.11
所有者权益合计		414,309,722.97	379,999,978.04	235,153,431.34
负债和所有者权益总计		1,791,367,220.13	1,562,751,204.52	432,276,326.69

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月份备考合并利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 1-9 月份 合并	2016 年度 合并	2015 年度 合并
一、营业收入	6.26	467,120,585.62	896,518,475.27	84,551,227.34
减：营业成本	6.26	415,831,605.78	684,275,281.20	70,520,447.39
税金及附加	6.27	2,049,156.65	2,081,263.48	829,824.11
销售费用	6.28	11,530,001.82	89,992,049.95	2,860,954.44
管理费用	6.29	45,113,540.79	36,600,064.44	17,961,182.51
财务费用	6.30	20,461,098.88	-4,443,065.62	535,954.83
资产减值损失	6.31	-19,506,221.35	52,421,069.77	2,731,008.21
加：公允价值变动收益				
投资收益	6.32			310,953.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益	6.33	15,230,000.00		
二、营业利润		6,871,403.05	35,591,812.05	-10,577,190.73
加：营业外收入	6.34	5,153,821.15	7,235,078.85	4,672,367.29
其中：非流动资产处置利得		73,631.97	98,524.28	12,604.63
减：营业外支出	6.35	17,048.99	29,814.62	213,418.26
其中：非流动资产处置损失			18,551.34	43,753.36
三、利润总额		12,008,175.21	42,797,076.28	-6,118,241.70
减：所得税费用	6.36	615,621.51	21,950,318.57	-1,007,038.99
四、净利润		11,392,553.70	20,846,757.71	-5,111,202.71
归属于公司所有者的净利润		11,392,553.70	20,846,757.71	-5,111,202.71
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		11,392,553.70	20,846,757.71	-5,111,202.71
归属于公司所有者的综合收益总额		11,392,553.70	20,846,757.71	-5,111,202.71
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份母公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 1-9 月份 公司	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	13.4	277,909,529.35	895,270,815.77	84,551,227.34
减：营业成本	13.4	235,891,564.52	683,121,693.75	70,520,447.39
税金及附加		1,242,375.65	2,019,557.87	829,824.11
销售费用		10,656,106.00	89,575,147.58	2,860,954.44
管理费用		22,475,082.19	29,830,377.71	17,071,320.21
财务费用		23,255,158.43	1,244,717.49	1,241,643.85
资产减值损失		-20,055,761.72	49,375,892.70	2,731,008.21
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收 益				
其他收益		15,230,000.00		
二、营业利润		19,675,004.28	40,103,428.67	-10,703,970.87
加：营业外收入		4,301,495.40	5,335,128.85	4,672,367.29
其中：非流动资产处置利得		73,631.97	98,524.28	12,604.63
减：营业外支出		17,008.53	29,613.54	213,418.26
其中：非流动资产处置损失			18,551.34	43,753.36
三、利润总额		23,959,491.15	45,408,943.98	-6,245,021.84
减：所得税费用		3,885,382.01	21,759,177.71	-1,051,746.37
四、净利润		20,074,109.14	23,649,766.27	-5,193,275.47
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外部财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		20,074,109.14	23,649,766.27	-5,193,275.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 1-9 月份 合并	2016 年度 合并	2015 年度 合并
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		628,448,662.01	48,307,530.83	61,412,003.59
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6.37.1	83,740,635.78	4,166,514.57	1,486,957.31
经营活动现金流入小计		712,189,297.79	52,474,045.40	62,898,960.90
购买商品、接受劳务支付的现金		649,019,878.34	623,181,508.17	53,037,358.51
支付给职工以及为职工支付的现金		28,761,006.72	42,258,276.62	20,902,225.64
支付的各项税费		9,137,510.62	6,951,254.91	3,937,683.08
支付其他与经营活动有关的现金	6.37.2	184,038,466.46	22,086,529.15	11,433,464.94
经营活动现金流出小计		870,956,862.14	694,477,568.85	89,310,732.17
经营活动产生的现金流量净额		-158,767,564.35	-642,003,523.45	-26,411,771.27
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				99,000,000.00
取得投资收益所收到的现金				310,953.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		83,102.56	844,146.26	17,305.99
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	6.37.3	90,000,000.00	76,200,000.00	28,000,000.00
投资活动现金流入小计		90,083,102.56	77,044,146.26	127,328,259.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		53,754,038.60	56,527,591.85	29,398,342.79
投资支付的现金				99,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		203,500,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	6.37.4		140,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		257,254,038.60	196,527,591.85	178,398,342.79
投资活动产生的现金流量净额		-167,170,936.04	-119,483,445.59	-51,070,083.38
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		203,500,000.00	117,000,000.00	237,228,254.21
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	6.37.5	298,340,000.00	642,206,425.23	
筹资活动现金流入小计		501,840,000.00	759,206,425.23	237,228,254.21
偿还债务支付的现金				22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,255.21		1,368,436.58
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	6.37.6	65,073,250.00	126,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		65,146,505.21	126,000,000.00	23,868,436.58
筹资活动产生的现金流量净额		436,693,494.79	633,206,425.23	213,359,817.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		110,754,994.40	-128,280,543.81	135,877,962.98
加：期初现金及现金等价物余额		9,385,192.08	137,665,735.89	1,787,772.91
六、期末现金及现金等价物余额		120,140,186.48	9,385,192.08	137,665,735.89

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份母公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 1-9 月份 公司	2016 年度 公司	2015 年度 公司
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		328,794,825.94	47,386,524.54	61,412,003.59
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		79,869,201.89	12,254,551.95	1,366,706.31
经营活动现金流入小计		408,664,027.83	59,641,076.49	62,778,709.90
购买商品、接受劳务支付的现金		395,486,376.16	620,640,777.50	53,037,358.51
支付给职工以及为职工支付的现金		24,798,213.68	39,936,199.32	20,434,910.22
支付的各项税费		8,930,307.52	6,335,311.12	3,902,479.04
支付其他与经营活动有关的现金		114,785,818.36	23,113,765.96	11,294,282.40
经营活动现金流出小计		544,000,715.72	690,026,053.90	88,669,030.17
经营活动产生的现金流量净额		-135,336,687.89	-630,384,977.41	-25,890,320.27
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		83,102.56	844,146.26	17,305.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		83,102.56	844,146.26	17,305.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		19,607,767.29	20,628,406.61	4,438,682.56
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		213,500,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		233,107,767.29	20,628,406.61	4,438,682.56
投资活动产生的现金流量净额		-233,024,664.73	-19,784,260.35	-4,421,376.57
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		203,500,000.00		187,228,254.21
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		313,340,000.00	642,206,425.23	
筹资活动现金流入小计		516,840,000.00	642,206,425.23	187,228,254.21
偿还债务支付的现金				22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				1,368,436.58
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		80,073,250.00	126,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		80,073,250.00	126,000,000.00	23,868,436.58
筹资活动产生的现金流量净额		436,766,750.00	516,206,425.23	163,359,817.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		68,405,397.38	-133,962,812.53	133,048,120.79
加：期初现金及现金等价物余额		873,081.17	134,835,893.70	1,787,772.91
六、期末现金及现金等价物余额		69,278,478.55	873,081.17	134,835,893.70

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2017 年度 1-9 月份										
	归属于公司所有者权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							所有者权益合计
一、上期期末余额	426,207,500.00				46,675,526.82			2,602,979.06		-98,206,963.64	377,279,042.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	426,207,500.00				46,675,526.82			2,602,979.06		-98,206,963.64	377,279,042.24
三、本期增减变动额	12,500,000.00							1,735,635.79		11,392,553.70	25,628,189.49
(一) 综合收益总额										11,392,553.70	11,392,553.70
(二)所有者投入和减少资本	12,500,000.00										12,500,000.00
1.股东投入的普通股	12,500,000.00										12,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备								1,735,635.79			1,735,635.79
1.本期提取								2,015,436.87			1,735,635.79
2.本期使用								279,801.08			
(六)其他											
四、本期期末余额	438,707,500.00				46,675,526.82			4,338,614.85		-86,814,409.94	402,907,231.73

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	2016 年										
	归属于公司所有者权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							所有者权益合计
一、上期期末余额	305,207,500.00				46,675,526.82			2,406,198.63		-119,053,721.35	235,235,504.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	305,207,500.00				46,675,526.82			2,406,198.63		-119,053,721.35	235,235,504.10
三、本期增减变动额	121,000,000.00							196,780.43		20,846,757.71	142,043,538.14
(一) 综合收益总额										20,846,757.71	20,846,757.71
(二)所有者投入和减少资本	121,000,000.00										121,000,000.00
1.股东投入的普通股	121,000,000.00										121,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备								196,780.43			196,780.43
1.本期提取								945,351.36			945,351.36
2.本期使用								748,570.93			748,570.93
(六)其他											
四、本期期末余额	426,207,500.00				46,675,526.82			2,602,979.06		-98,206,963.64	377,279,042.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	2015 年										
	归属于公司所有者权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							所有者权益合计
一、上期期末余额	114,082,993.31				571,779.30			1,875,514.32		-113,942,518.64	2,587,768.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	114,082,993.31				571,779.30			1,875,514.32		-113,942,518.64	2,587,768.29
三、本期增减变动额	191,124,506.69				46,103,747.52			530,684.31		-5,111,202.71	232,647,735.81
(一) 综合收益总额										-5,111,202.71	-5,111,202.71
(二)所有者投入和减少资本	191,124,506.69				46,103,747.52						237,228,254.21
1.股东投入的普通股	191,124,506.69				46,103,747.52						237,228,254.21
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备								530,684.31			530,684.31
1.本期提取								738,405.84			738,405.84
2.本期使用								207,721.53			207,721.53
(六)其他											
四、本期期末余额	305,207,500.00				46,675,526.82			2,406,198.63		-119,053,721.35	235,235,504.10

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份母公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2017 年度 1-9 月份										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	426,207,500.00				46,675,526.82			2,602,979.06		-95,486,027.84	379,999,978.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	426,207,500.00				46,675,526.82			2,602,979.06		-95,486,027.84	379,999,978.04
三、本期增减变动额	12,500,000.00							1,735,635.79		20,074,109.14	32,574,109.14
（一）综合收益总额										20,074,109.14	20,074,109.14
（二）所有者投入和减少资本	12,500,000.00										12,500,000.00
1.股东投入的普通股	12,500,000.00										12,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备								1,735,635.79			1,735,635.79
1.本期提取								2,015,436.87			2,015,436.87
2.本期使用								279,801.08			279,801.08
（六）其他											
四、本期期末余额	438,707,500.00				46,675,526.82			4,338,614.85		-75,411,918.70	414,309,722.97

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份母公司所有者权益变动表（续）

(金额单位为人民币元)

项目	2016 年										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	305,207,500.00				46,675,526.82			2,406,198.63		-119,135,794.11	235,153,431.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	305,207,500.00				46,675,526.82			2,406,198.63		-119,135,794.11	235,153,431.34
三、本期增减变动额	121,000,000.00							196,780.43		23,649,766.27	144,846,546.70
(一) 综合收益总额										23,649,766.27	23,649,766.27
(二)所有者投入和减少资本	121,000,000.00										121,000,000.00
1.股东投入的普通股	121,000,000.00										121,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备								196,780.43			196,780.43
1.本期提取								945,351.36			945,351.36
2.本期使用								748,570.93			748,570.93
(六)其他											
四、本期期末余额	426,207,500.00				46,675,526.82			2,602,979.06		-95,486,027.84	379,999,978.04

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份母公司所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	2015 年										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	114,082,993.31				571,779.30			1,875,514.32		-113,942,518.64	2,587,768.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	114,082,993.31				571,779.30			1,875,514.32		-113,942,518.64	2,587,768.29
三、本期增减变动额	191,124,506.69				46,103,747.52			530,684.31		-5,193,275.47	232,565,663.05
(一) 综合收益总额										-5,193,275.47	-5,193,275.47
(二)所有者投入和减少资本	191,124,506.69				46,103,747.52						237,228,254.21
1.股东投入的普通股	191,124,506.69				46,103,747.52						237,228,254.21
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金 额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备								530,684.31			530,684.31
1.本期提取								738,405.84			738,405.84
2.本期使用								207,721.53			207,721.53
(六)其他											
四、本期期末余额	305,207,500.00				46,675,526.82			2,406,198.63		-119,135,794.11	235,153,431.34

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 基本情况

中植一客成都汽车有限公司成立于 2006 年 1 月 16 日，取得由成都市龙泉驿区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为 9151011278268723XF 的《营业执照》。法定代表人：解国林；注册资本：43,870.75 万元；住所：四川省成都经济技术开发区(龙泉驿区)汽车城大道 111 号。

经营范围：纯电动客车、纯电动城市客车、纯电动厢式运输车、客车和客车底盘的开发、设计、制造、销售及与其相关的技术咨询、技术服务和零部件、汽车配套件总成的销售；特种设备安装、维修；货物及技术进出口[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；未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动]。

1.2 历史沿革

（1）2006 年 1 月，公司设立

2006 年 1 月 16 日，一汽客车有限公司与成都安达特种车辆有限责任公司合资设立一汽客车（成都）有限公司，注册资本人民币 6,200.00 万元，一汽客车有限公司与成都安达特种车辆有限责任公司各认缴 50.00% 出资额；实收资本人民币 1,240.00 万元（货币出资），一汽客车有限公司与成都安达特种车辆有限责任公司各出资 620.00 万元。公司经营范围为客车和客车底盘的开发、设计、制造、销售及与其相关的技术咨询、技术服务和零部件、汽车配套件总成的销售。

2006 年 1 月 12 日，四川天元会计师事务所有限责任公司出具了川天元会验[2006]001 号验资报告，验证：截至 2006 年 1 月 12 日止，公司已收到全体股东缴纳的实收本合计人民币 1,240.00 万元，占注册资本的 20.00%，其中：一汽客车有限公司缴纳实收资本 620.00 万元，占注册资本的 10.00%，以货币出资；成都安达特种车辆有限责任公司缴纳实收资本 620.00 万元，占注册资本的 10.00%，以货币出资。

2006 年 1 月 16 日，一汽客车（成都）有限公司在成都市武侯工商行政管理局完成设立登记注册，并领取了注册号为 5101072021192 的《企业法人营业执照》。

一汽客车（成都）有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
1	一汽客车有限公司	3,100.00	50.00	620.00	50.00
2	成都安达特种车辆有限公司	3,100.00	50.00	620.00	50.00
合计		6,200.00	100.00	1,240.00	100.00

经核查，一汽客车（成都）有限公司设立时，股东一汽客车有限公司、成都安达特种车辆有限责任公司缴纳的货币出资 1,240.00 万元，公司未将上述出资记入实收资本，而是贷记“其他应付款-一汽客车有限公司 620.00 万元”和“其他应付款-成都安达特种车辆有限责任公司 620.00 万元”。

2017 年 5 月 19 日，众华会计师事务所出具《出资复核报告》，认为公司 2006 年设立时货币出资款 1,240.00 万元未到位。

根据上述《出资复核报告》，中植一客股东中植新能源汽车有限公司做出股东决定，拟于 2017 年 5 月 20 日前补足设立时原股东未到位的货币出资 1,240.00 万元。

经核查，上述补足的货币出资 1,240.00 万元已于 2017 年 5 月 20 日补足到位。

（2）2008 年 11 月，增加实收资本

2008 年 11 月 14 日，一汽客车（成都）有限公司通过章程修正案，增加实收资本至 6,200.00 万。

2008 年 11 月 17 日，四川华雄会计师事务所有限责任公司出具了华雄验字[2008]第 A-0137 号《验

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资报告》，验证截至 2008 年 11 月 14 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 4,960.00 万元，其中以货币出资 620.00 万，以土地使用权出资 2,040.84 万，以实物出资 2,299.16 万。2008 年 11 月 25 日，一汽客车（成都）有限公司取得本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，一汽客车（成都）有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
1	一汽客车有限公司	3,100.00	50.00	3,100.00	50.00
2	成都安达特种车辆有限公司	3,100.00	50.00	3,100.00	50.00
合计		6,200.00	100.00	6,200.00	100.00

(3) 2010 年 3 月，第一次增资

2010 年 1 月 3 日，一汽客车（成都）有限公司股东会作出决议，同意如下事项：

公司注册资本由人民币 6,200.00 万元增加至 6,347.074831 万元，新增注册资本金 147.074831 万元，其中一汽客车有限公司认缴新增出资 137.01 万元，出资方式为货币 41.975925 万元、实物 95.034075 万元；成都安达特种车辆有限责任公司认缴新增出资 10.064831 万元，出资方式为货币。此次增资后一汽客车有限公司合计出资人民币 3,237.01 万元、占公司 51.00% 的股权，成都安达特种车辆有限责任公司合计出资人民币 3,110.064831 万元、占公司 49.00% 的股权。

2010 年 3 月 23 日，四川亿永正勤会计师事务所有限责任公司出具了川亿会验[2010]007 号《验资报告》，验证截至 2010 年 3 月 22 日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计 1,470,748.31 元，其中一汽客车有限公司以货币方式新增出资 419,759.25 元，以实物方式新增出资 950,340.75 元。成都安达特种车辆有限责任公司以货币方式新增出资 100,648.31 元。

2010 年 4 月 6 日，一汽客车（成都）有限公司取得本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，一汽客车（成都）有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
1	一汽客车有限公司	3,237.010000	51.00	3,237.010000	51.00
2	成都安达特种车辆有限公司	3,110.064831	49.00	3,110.064831	49.00
合计		6,347.074831	100.00	6,347.074831	100.00

(4) 2012 年 7 月，第一次股权转让

2012 年 7 月 18 日，公司股东成都安达特种车辆有限责任公司、成都客车股份有限公司签订《股权转让协议》，协议约定成都安达特种车辆有限责任公司向成都客车股份有限公司转让其持有一汽客车（成都）有限公司 49.00% 的股权，股权转让总价款为 4,000.00 万元。一汽客车有限责任公司放弃优先购买权。

2012 年 7 月 17 日，一汽客车（成都）有限公司股东会作出决议，同意公司股东成都安达特种车辆有限责任公司将其持有的公司 49.00% 的股权转让给成都客车股份有限公司。一汽客车有限公司放弃优先购买权。

2012 年 8 月 11 日，公司完成搬迁住所变更，注册地址由成都市武侯区机投镇武青北路 5 号，变更为四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）汽车城大道 111 号。

2012 年 8 月 15 日，一汽客车（成都）有限公司取得本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例(%)	实缴出资额	出资比例(%)
----	------	-------	---------	-------	---------

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

		(万元)		(万元)	
1	一汽客车有限公司	3,237.010000	51.00	3,237.010000	51.00
2	成都客车股份有限公司	3,110.064831	49.00	3,110.064831	49.00
合计		6,347.074831	100.00	6,347.074831	100.00

(5) 2012 年 12 月，第二次增资

2012 年 12 月 10 日，公司股东会作出决议，同意再次对公司进行增资，注册资金由人民币 6,347.074831 万元变更为人民币 9,408.299331 万元，新增注册资本金 3,061.2245 万元，其中一汽客车有限公司追加投入 1,561.224495 万元，成都客车股份有限公司追加投入 1,500.000005 万元，出资方式为货币。2012 年 12 月 3 日，四川华通会计师事务所有限责任公司对贵公司对本次增资进行审验，并出具了川华通验字[2012]第 008 号《验资报告》，验证：截至 2012 年 11 月 29 日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计 30,612,245.00 元，其中一汽客车有限公司实际缴纳出资额人民币 15,612,244.95 元，出资方式为货币；成都客车股份有限公司实际缴纳出资额人民币 15,000,000.05 元，出资方式为货币。

2012 年 12 月 14 日，一汽客车（成都）有限公司取得本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，一汽客车（成都）有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	一汽客车有限公司	4,798.234495	51.00	4,798.234495	51.00
2	成都客车股份有限公司	4,610.064836	49.00	4,610.064836	49.00
合计		9,408.299331	100.00	9,408.299331	100.00

(6) 2015 年 10 月，第三次增资、变更公司名称

2015 年 9 月 25 日，公司股东会作出决议，同意新增股东中植新能源汽车有限公司（以下简称中植新能源）以“投入现金、增资扩股”方式入股，以货币方式新增出资人民币 14,112.450669 万元。公司注册资本由人民币 9,408.299331 万元增加至人民币 23,520.75 万元。公司名称由一汽客车（成都）有限公司变更为中植一客成都汽车公司。

2015 年 10 月，一汽客车（成都）有限公司向中国第一汽车集团提交《国有资产评估项目备案表》，2015 年 10 月，中国第一汽车集团对此进行了确认。

2015 年 10 月 23 日，成都市龙泉驿工商行政管理局出具（龙泉驿）企登办结字[2015]第 004562 号《企业登记决定通知书》（办结通知书），核准一汽客车（成都）有限公司变更名称为中植一客成都汽车有限公司。

2015 年 10 月 26 日，中植一客成都汽车公司取得本次变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，中植一客成都汽车公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例 (%)	实缴出资额(万元)	出资比例 (%)
1	一汽客车有限公司	4,798.234495	20.40	4,798.234495	20.40
2	成都客车股份有限公司	4,610.064836	19.60	4,610.0 4836	19.60
3	中植新能源汽车有限公司	14,112.450669	60.00	14,112.450669	60.00

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	23,520.75	100.00	23,520.75	100.00
----	-----------	--------	-----------	--------

(7) 2016 年 3 月，变更经营范围

2016 年 3 月 17 日，公司股东会作出决议，同意公司经营范围由“客车和客车底盘的开发、设计、制造、销售及与其相关的技术咨询、技术服务和零部件、汽车配套件总成的销售”变更为“客车和客车底盘的开发、设计、制造、销售及与其相关的技术咨询、技术服务和零部件、汽车配套件总成的销售；货物及技术进出口”。

2016 年 3 月 31 日，中植一客成都汽车公司取得本次变更后的《营业执照》。

(8) 2016 年 12 月，第二次股权转让

2016 年 12 月 28 日，公司股东中植新能源、一汽客车有限责任公司签订《产权交易合同》，协议约定一汽客车有限公司向中植新能源转让其持有中植一客成都汽车公司 20.40% 的股权，股权转让总价款为 6,650.00 万元。

2016 年 12 月 29 日，中植一客成都汽车公司股东会作出决议，同意上述股权转让。

2016 年 12 月 30 日，中植一客成都汽车公司取得本次变更后的《营业执照》。

本次股权转让完成后，中植一客成都汽车公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	中植新能源汽车有限公司	18,910.685164	80.40	18,910.685164	80.40
2	成都客车股份有限公司	4,610.064836	19.60	4,610.064836	19.60
合计		23,520.75	100.00	23,520.75	100.00

(9) 2017 年 5 月，第三次股权转让、变更经营范围

2016 年 12 月，公司股东中植新能源、成都客车股份有限公司签订《股权转让合同》，协议约定成都客车股份有限公司向中植新能源转让其持有中植一客成都汽车公司 19.60% 的股权，股权转让总价款为 6,389.00 万元。

2017 年 4 月 10 日，中植一客股东会作出决议，同意公司股东上述股权转让，经营范围由“客车和客车底盘的开发、设计、制造、销售及与其相关的技术咨询、技术服务和零部件、汽车配套件总成的销售；货物及技术进出口”变更为“纯电动客车、纯电动城市客车、纯电动厢式运输车、客车和客车底盘的开发、设计、制造、销售及与其相关的技术咨询、技术服务和零部件、汽车配套件总成的销售；货物及技术进出口”，并修改章程。

2017 年 5 月 11 日，中植一客取得本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，中植一客的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	中植新能源汽车有限公司	23,520.75	100.00	23,520.75	100.00
合计		23,520.75	100.00	23,520.75	100.00

(10) 2017 年 5 月，第四次增资

2017 年 5 月 15 日，公司股东做出股东决定：同意公司注册资本由 23,520.75 万元增加至 43,870.75 万元，由公司股东中植新能源认缴 20,350.00 万元，出资方式为货币，认缴期限为 2017 年 7 月 31 日。

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2017 年 5 月 22 日，众华会计师事务所出具了众会杭字[2017]第 3010 号《验资报告》，审验截至 2017 年 5 月 18 日止，中植一客已收到中植新能源缴纳的新增注册资本合计 20,350.00 万元。本次增资完成后，中植一客注册资本增加至人民币 43,870.75 万元。

2017 年 5 月 17 日，中植一客取得本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，中植一客的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	中植新能源汽车有限公司	43,870.75	100.00	43,870.75	100.00
	合计	43,870.75	100.00	43,870.75	100.00

(11) 2017 年 8 月，变更经营范围

2017 年 7 月 25 日，公司作出股东决定，同意公司经营范围由“纯电动客车、纯电动城市客车、纯电动厢式运输车、客车和客车底盘的开发、设计、制造、销售及与其相关的技术咨询、技术服务和零部件、汽车配套件总成的销售；货物及技术进出口”变更为“纯电动客车、纯电动城市客车、纯电动厢式运输车、客车和客车底盘的开发、设计、制造、销售及与其相关的技术咨询、技术服务和零部件、汽车配套件总成的销售；特种设备安装、维修；货物及技术进出口”。

2017 年 8 月 8 日，中植一客成都汽车公司取得本次变更后的《营业执照》。

2 本次备考合并财务报表背景

2.1 本次备考审计报告用途

根据浙江康盛股份有限公司（以下简称“康盛股份公司”）《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》的相关决议，重组交易方案如下：

发行股份购买资产：康盛股份公司拟通过非公开发行股份的方式向中植新能源汽车有限公司（以下简称“中植新能源”）发行股份 125,046,728 股，购买其持有的烟台舒驰客车有限责任公司（以下简称“烟台舒驰”）51%股权、中植一客成都汽车有限公司（以下简称“中植一客”）100%股权；向于忠国等 46 名自然人发行股份 53,970,851 股，购买其持有的烟台舒驰 44.42%股权。

中植一客作为康盛股份重组交易标的资产，如后附的财务报表 3.1 所述，本次备考合并财务报表是由中植一客为了本次拟实施的重大资产重组事宜向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的而编制的。

2.2 纳入本次备考合并报表子公司的基本情况

公司名称	是否纳入备考合并财务报表范围		
	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中植汽车（淳安）有限公司	是	是	是
中植汽车睢宁有限公司	否	否	否
中植新能源汽车（深圳）有限公司	是	是	否
中植汽车研究院（杭州）有限公司	是	否	否
浙江中植汽车销售有限公司	是	否	否

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

说明：

- 1、于 2017 年 9 月 30 日，中植汽车（淳安）有限公司、中植汽车睢宁有限公司及中植新能源汽车（深圳）有限公司为中植一客全资子公司，浙江中植汽车销售有限公司和中植汽车研究院（杭州）有限公司为中植汽车（淳安）有限公司全资子公司。
- 2、本公司假设于本备考合并财务报表期初至本报告报出日从未购买中植汽车睢宁有限公司任何股权，自报告期初开始从未纳入备考合并范围。因此本备考合并财务报表将中植汽车睢宁有限公司剥离合并范围。
- 3、中植汽车（淳安）有限公司于 2015 年成立，中植汽车（淳安）有限公司自 2015 年纳入合并范围。
- 4、中植新能源汽车（深圳）有限公司于 2016 年成立，中植新能源汽车（深圳）有限公司自 2016 年纳入合并范围。
- 5、中植汽车研究院（杭州）有限公司和浙江中植汽车销售有限公司于 2017 年成立，上述两家公司自 2017 年纳入合并范围。

2.2.1 中植汽车（淳安）有限公司基本情况

中植汽车（淳安）有限公司成立于 2015 年 5 月 4 日，取得由淳安县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913301273418220454 的《营业执照》。法定代表人：陈汉康；注册资本：20,000.00 万元，截止 2017 年 9 月 30 日，实收资本 16,700.00 万元，截止本报告批准报出日，实收资本 16,700.00 万元；住所：淳安县千岛湖镇康盛路 268 号 11 幢；经营范围：设计、研发及销售：电动汽车、电动汽车零部件（含且不仅限于电池、电机、电控、电空调）；服务：电动汽车的租赁及咨询服务；投资管理、投资咨询（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）；货物进出口及技术进出口（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）。

2.2.2 中植新能源汽车（深圳）有限公司基本情况

中植新能源汽车（深圳）有限公司成立于 2016 年 6 月 15 日，取得由深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300MA5DEM530M 的《营业执照》。法定代表人：古佩东；注册资本：30,000.00 万元，截 2017 年 9 月 30 日，实收资本 1,000.00 万元，截止本报告批准报出日，实收资本 1,000.00 万元；住所：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室；经营范围：汽车销售；汽车电池、电机及电控的销售；汽车充电桩、充电设备和设施销售及配套安装及维护；汽车零配件及相关零配件销售；汽车技术转让与技术咨询；汽车租赁（不包括带操作人员的汽车出租）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）汽车销售售后服务及汽车维修保养服务。

2.2.3 浙江中植汽车销售有限公司基本情况

浙江中植汽车销售有限公司成立于 2017 年 6 月 19 日，取得由淳安县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330127MA28U3U19E 的《营业执照》。法定代表人：陈汉康；注册资本：10,000.00 万元，截 2017 年 9 月 30 日，实收资本 100.00 万元，截止本报告批准报出日，实收资本 100.00 万元；住所：浙江省杭州市淳安县千岛湖镇康盛路 268 号 18 幢 203 室；经营范围：服务：汽车技术研发、技术服务、技术咨询、成果转让，汽车租赁，新能源汽车充电桩及充电设备配套安装及运营、维护；销售：汽车，汽车零部件及配件、辅助材料，新能源汽车充电桩及充电设备（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）

2.2.4 中植汽车研究院（杭州）有限公司基本情况

浙江中植汽车销售有限公司成立于 2017 年 3 月 24 日，取得由淳安县市场监督管理局核发的统一

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

社会信用代码为 91330127MA28N5PA8M 的《营业执照》。法定代表人：陈汉康；注册资本：1,000.00 万元，截至 2017 年 9 月 30 日，实收资本 325.00 万元，截止本报告批准报出日，实收资本 325.00 万元；住所：淳安县千岛湖镇康盛路 268 号 18 幢 201 室；经营范围：服务：新能源汽车整车、动力总成及核心零部件的研发、设计、试验、检测、销售，技术服务、技术转让。

3 备考合并财务报表的编制基础及编制方法

3.1 备考合并财务报表的编制基础：

本备考合并财务报表是参照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制。

本备考合并财务报表系基于本报告附注 2.1 所述审计报告用途，按照以下假设基础编制：

3.1.1 假设本报告附注 2.1 所述的相关议案能够获得康盛股份公司董事会及股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会及其他相关监管部门的核准。

3.1.2 假设：（1）本公司于本备考合并财务报表期初至本报告报出日从未购买中植睢宁任何股权，自报告期初开始从未纳入备考合并范围。（2）本公司于本备考合并财务报表期初（即从子公司设立开始）即已完成向中植新能源有限公司以每注册 1 元的价格购买中植淳安和中植深圳 100% 的股权，注入资产整体作为一个资产组合，自报告期初开始纳入备考合并范围。（3）本公司购买子公司资产时同步完成股东对本公司注资。

3.2 备考合并财务报表的编制方法：

3.2.1 本备考合并财务报表系以本公司 2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份经审计的财务报表及子公司 2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月份经审计的财务报表为基础，采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵消。

3.2.2 鉴于中植淳安及其子公司、中植深圳和本公司的母公司均为中植新能源汽车有限公司，本次收购适用同一控制下的企业合并。

3.2.3 考虑本备考合并财务报表之特殊目的，本公司以模拟合并为基础，编制了备考合并资产负债表和备考合并利润表，备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

3.3 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

4 重要会计政策及会计估计

4.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

4.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月

4.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

4.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

4.5.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

4.6 合并财务报表的编制方法

4.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

4.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

4.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

4.6.3.1 在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

4.6.3.2 除 4.6.3.1 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

4.6.4.1 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

4.6.4.2 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

4.6.4.3 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

4.6.4.4 拥有一个以上投资；

4.6.4.5 拥有一个以上投资者；

4.6.4.6 投资者不是该主体的关联方；

4.6.4.7 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

4.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4.6.6 特殊交易会计处理

4.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

4.6.6.4.1 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

4.6.6.4.2 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

4.6.6.4.3 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4.6.6.4.4 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。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

4.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

4.9 金融工具

4.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

4.9.1.1收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

4.9.1.2 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

4.9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

4.9.2.1 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

4.9.2.2 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

4.9.2.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4.9.2.4 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：

4.9.4.1 所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

4.9.4.3 终止确认部分的账面价值；

4.9.4.4 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部

分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

4.9.5 金融负债的分类

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其他金融负债。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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4.9.7 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.8 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

4.10 应收款项

4.10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 1000 万元以上(含)且
------------------	------------------------

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 1000 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

4.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

4.10.2.1 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
国家对新能源汽车生产厂家的补贴	其他方法计提坏账准备
中植新能源汽车有限公司合并范围内关联方	其他方法计提坏账准备

4.10.2.2 账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4.10.2.3 其他方法计提坏账准备

组合名称	坏账准备的计提方法
国家对新能源汽车生产厂家的补贴	不计提坏账准备
中植新能源汽车有限公司合并范围内关联方	不计提坏账准备

4.10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

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

4.11.2 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用月末一次加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均于其领用时采用一次性摊销法摊销。

4.12 长期股权投资

4.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

4.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“4.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

4.12.2.1 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

4.12.2.2 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

4.12.2.3 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

4.12.2.4 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

4.12.3 后续计量及损益确认方法

4.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

4.12.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

4.12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4.12.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

4.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

4.13 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

4.14.1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

4.14.1.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	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

4.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

4.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超

过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4.17 无形资产

4.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

4.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

4.17.2.1 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

4.17.2.2 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

4.17.2.3 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

4.17.2.4 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

4.17.2.5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

4.20 职工薪酬

4.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

4.20.1.1 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

4.20.1.2 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

4.20.2 离职后福利

4.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

4.20.2.2.2 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。

4.20.2.2.3 确定应当计入当期损益的金额。

4.20.2.2.4 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

4.20.2.2.5 修改设定受益计划时。

4.20.2.2.6 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

4.20.3.1 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

4.20.3.2 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

4.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

4.20.4.1 服务成本。

4.20.4.2 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

4.20.4.3 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

4.21 预计负债

4.21.1 产品售后维护费计提会计政策

根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

4.21.1.1 该义务是企业承担的现时义务；

4.21.1.2 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

4.21.1.3 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。公司于会计期末，根据已售在保累计车辆，分不同质保条件预测计算当期期末应承担的未来剩余质保期内预计产品售后服务费，并与结余的产品售后服务费相比，差异计入当期营业成本或销售费用。

4.21.2 预计负债计提标准

纯电动客车主要由电池、电机、电控、车身等几大部件组成，公司结合未来质保期间电池、电机、电控、车身预计制造成本以及采购成本，预测各期末在保车辆可能承担的售后服务费，以参照一定的折现率计算未来现金流支出。本公司按新能源汽车销售收入的 2%计提售后服务费、按传统汽车销售收入的 1%计提售后服务费。

4.22 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

4.22.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司主要从事新能源汽车和传统汽车销售业务及新能源汽车和汽车零部件贸易销售业务，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。

4.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

4.22.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.23 政府补助

4.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.24 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4.25 租赁

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

4.25.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4.25.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

4.26 其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费用。

安全生产费用用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目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。

4.27 其他

报告期内公司无其他应当披露的事项。

5 税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	产品销售收入	17
城市维护建设税	流转税额	7、5
教育费附加	流转税额	3
地方教育附加	流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

公司名称	适用税率		
	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
中植一客成都汽车有限公司	15%	15%	25%

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》

(财税[2011]58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 第 12 号)、《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号)以及《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号)，本公司于 2017 年 4 月 12 日通过税务机关复核，允许享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的优惠，从 2016 年 1 月 1 日起，优惠期限 5 年，每年备案一次。

除上述企业外，其他合并范围内子公司报告期内企业所得税税率均为 25%。

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金		50.00	4,942.43
银行存款	120,140,186.48	9,385,142.08	137,660,793.46
其他货币资金	122,784,147.20	8,400,000.00	
合计	242,924,333.68	17,785,192.08	137,665,735.89
其中：存放在境外的总额			

其他说明：其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金。

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款分类披露：

类别	2017 年 9 月 30 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款 按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	1,054,587,736.31	100.00	21,018,938.42	1.99	1,033,568,797.89
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款					
合计	1,054,587,736.31	100.00	21,018,938.42	1.99	1,033,568,797.89

类	2016 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款 按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	975,213,240.55	100.00	24,113,299.56	2.47	951,099,940.99
单项金额不重大					

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

但单独计提坏账

准备的 应收账款

合计	975,213,240.55	100.00	24,113,299.56	2.47	951,099,940.99
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,151,603.70	100.00	3,821,620.30	7. 7	47,329,983.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,151,603.70	00.00	3,821,620.3	7.47	47,329,983.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	408,757,080.45	20,433,854.02	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	1,440,422.00	288,084.40	20.00
3 至 4 年	98,000.00	49,000.00	50.00
4 至 5 年	285,000.00	228,000.00	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	410,600,502.45	21,018,938.42	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	390,937,536.38	19,546,876.82	5.00
1 至 2 年	35,287,183.37	3,528,718.34	10.00
2 至 3 年	3,703,522.00	740,704.40	20.00
3 至 4 年	98,000.00	49,000.00	50.00
4 至 5 年	285,000.00	228,000.00	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	430,331,241.75	24,113,299.56	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,992,801.50	2,199,640.08	5.00
1 至 2 年	5,799,802.20	579,980.22	10.00
2 至 3 年	118,000.00	23,600.00	20.00
3 至 4 年	384,000.00	192,000.00	50.00
4 至 5 年	153,000.00	122,400.00	80.00
5 年以上	704,000.00	704,000.00	100.00
合计	51,151,603.70	3,821,620.30	

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

确定该组合依据的说明：确定该应收账款组合的依据是各个明细项目的账龄。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	2017 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
新能源汽车国家补贴款	641,358,266.00		
中植新能源汽车有限公司合并范围关联方	2,628,967.86		
合计	643,987,233.86		

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
新能源汽车国家补贴款	544,757,600.00		
中植新能源汽车有限公司合并范围关联方	124,398.80		
合计	544,881,998.80		

确定该组合依据的说明：确定该应收账款组合的依据是款项的性质。

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-9 月计提坏账准备金额 -3,094,361.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2016 年度计提坏账准备金额 21,171,679.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提坏账准备金额 2,260,814.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.2.3 2016 年度实际核销的应收账款情况：

2016 年实际核销的应收账款：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	880,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
峨眉山市第一汽车运输有限公司	销货款	380,000.00	款项无法收回	公司内部审批	否
陕西省户县运输公司	销货款	189,000.00	款项无法收回	公司内部审批	否
吉林省吉和运输有限公司安图分公司	销货款	125,000.00	款项无法收回	公司内部审批	否
合计		694,000.00			

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应收账款核销说明：公司于 2016 年度对部分长期挂账的款项进行了核销，合计核销金额 880,000.00 元，并经公司内部管理层审批通过。

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 9 月 30 日余额前五名情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
应收新能源汽车国家补贴款	641,358,266.00	60.82	
应收新能源汽车销售地方政府补贴款	324,220,450.00	30.74	16,211,022.50
陕西通家汽车股份有限公司	62,134,636.62	5.89	3,106,731.83
成都势坤新能源汽车有限公司	9,119,602.65	0.86	455,980.13
深圳吉利汽车销售有限公司	8,988,205.14	0.85	449,410.26
合计	1,045,821,160.41	99.16	20,223,144.72

2016 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
应收汽车销售国家补贴款	544,757,600.00	55.86	
应收汽车销售地方政府补贴款	324,189,400.00	33.24	16,209,470.00
成都客车股份有限公司	56,997,509.50	5.84	4,614,234.64
中轩联汽车租赁成都有限公司	16,755,810.28	1.72	837,790.51
成都八匹马新能源汽车有限公司	15,890,000.00	1.63	794,500.00
合计	958,590,319.78	98.29	22,455,995.15

2015 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
成都客车股份有限公司	43,992,801.50	86.00	2,199,640.08

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

成都市公交集团龙泉巴士公共交通有限公司	4,233,100.00	8.28	423,310.00
北京冠丰林源商贸有限公司	789,702.20	1.54	78,970.22
四川鑫新锦华汽车贸易有限公司	421,000.00	0.82	42,100.00
峨眉山市第一汽车运输有限公司	380,000.00	0.74	380,000.00
合计	49,816,603.70	97.38	3,124,020.30

6.2.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6.2.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6.3 预付款项

6.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (包含 1 年)	190,077,560.76	93.71	52,842,480.49	99.20	796,051.05	70.68
1 年以上	12,750,237.48	6.29	423,852.55	0.80	330,255.86	29.32
合计	202,827,798.24	100.00	53,266,333.04	100.00	1,126,306.91	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：1 年以上的预付款项主要系尚未结算。

6.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

2017 年 9 月 30 日余额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏海四达电源股份有限公司	94,479,384.90	46.58
浙江云迪电气科技有限公司	34,294,871.73	16.91
江苏智航新能源有限公司	26,628,386.00	13.13
新动力电机 (荆州) 有限公司	22,197,863.15	10.94
陕西华道汽车销售有限公司	7,505,541.00	3.70
合计	185,106,046.78	91.26

2016 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
一汽客车有限公司	18,645,000.00	35.00

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

厦门金龙联合汽车工业有限公司	8,800,000.00	16.52
牡丹汽车股份有限公司	6,600,000.00	12.39
上海华氏达钢铁物资有限公司	3,286,493.62	6.17
浙江谷神能源科技股份有限公司	2,476,640.00	4.65
合计	39,808,133.62	74.73

2015 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东风襄阳旅行车有限公司	577,500.00	51.27
龙泉驿华油兴能天然气有限公司	110,000.00	9.77
襄樊中盛鼎力机电有限公司	99,060.00	8.80
延长壳牌（四川）石油有限公司	60,697.86	5.39
南京派奥汽车配件有限公司	52,805.00	4.69
合计	900,062.86	79.92

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,519,103.52	100.00	104,787.57	6.90	1,414,315.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,519,103.52	100.00	104,787.57	6.90	1,414,315.95

类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,033,113.51	100.00	3,056,655.68	5.01	57,976,457.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,033,113.51	100.00	3,056,655.68	5.01	57,976,457.83

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	55,646,954.42	100.00	316,114.38	0.57	55,330,840.04

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

坏账准备的其他应收款
单项金额不重大但单独计
提坏账准备的其他应收款

合计	55,646,954.42	100.00	316,114.38	0.57	55,330,840.04
----	---------------	--------	------------	------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,026,653.52	49,642.57	5.00
1 至 2 年	432,450.00	43,145.00	10.00
2 至 3 年	60,000.00	12,000.00	20.00
合计	1,519,103.52	104,787.57	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,933,113.51	3,046,655.68	5.00
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
合计	61,033,113.51	3,056,655.68	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,983.66	12,699.18	5.00
5 年以上	303,415.20	303,415.20	100.00
合计	557,398.86	316,114.38	

确定该组合依据的说明：确定其他应收款账龄组合的依据是各个明细项目的账龄组成。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
中植新能源汽车有限公司合 并范围内关联方	55,089,555.56		
合计	55,089,555.56		

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-9 月度计提坏账准备金额 -2,951,868.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2016 年度计提坏账准备金额 3,045,814.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提坏账准备金额 19,833.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.4.3 2016 年度实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	305,272.96

其中重要的其他应收款核销情况：

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州晓宝钢结构机械有限公司	往来款	119,000.00	实际无法收回	公司内部审批	否
合计		119,000.00			

应收账款核销说明：公司于 2016 年度对部分长期挂账的款项进行了核销，合计核销金额 305,272.96 元，并经公司内部管理层审批通过。

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 9 月 30 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市龙泉公交营运有限公司	往来款	400,000.00	1-2 年	26.33	40,000.00
四川东原兴物流有限公司	保证金	156,000.00	1 年以内	10.27	7,800.00
向进	往来款	99,600.00	1 年以内	6.56	4,980.00
苏超建	往来款	15,000.00	1-2 年	4.94	13,500.00
		60,000.00	2-3 年		
江苏华曼汽车工程有限公司	往来款	34,802.00	1 年以内	2.29	1,740.10
合计		765,402.00		50.39	68,020.10

2016 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淳安永安标准件有限公司	借款	60,000,000.00	1 年以内	98.31	3,000,000.00
成都市龙泉公交营运有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	0.66	20,000.00
职工	备用金	182,974.80	1 年以内	0.30	9,000.00
成都鑫迪物流有限公司	往来款	180,000.00	1 年以内	0.29	9,148.74
职工	个人部分社保及公积金	122,147.32	1 年以内	0.20	6,107.37
合计		60,885,122.12		99.76	3,044,256.11

2015 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中植新能源汽车有限公司	往来款	55,089,555.56	1 年以内	99.00	
职工	个人部分社保及公积金	100,546.42	1 年以内	0.35	5,027.32
		96,114.73	5 年以上		96,114.73
职工	备用金	163,866.00	1 年以内	0.29	8,193.30
杭州晓宝钢结构机械有限公司	往来款	119,000.00	5 年以上	0.21	119,000.00
合计		55,569,082.71		99.85	228,335.35

6.4.5 涉及政府补助的应收款项：无

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.4.6 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

6.4.7 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,546,724.16	5,460,754.98	77,085,969.18	128,826,491.36	18,920,747.08	109,905,744.28
在产品	35,976,463.06		35,976,463.06	10,731,914.00		10,731,914.00
库存商品	45,758,462.58	9,282,829.17	36,475,633.41	28,962,499.18	9,282,829.17	19,679,670.01
发出商品	60,903,307.22		60,903,307.22			
合计	225,184,957.02	14,743,584.15	210,441,372.87	168,520,904.54	28,203,576.25	140,317,328.29

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,231,717.94	4,336,371.93	6,895,346.01
在产品	337,361.30		337,361.30
库存商品	1,989,705.83	1,807,227.21	182,478.62
合计	13,558,785.07	6,143,599.14	7,415,185.93

6.5.2 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,920,747.08			13,459,992.10		5,460,754.98
在产品						
库存商品	9,282,829.17					9,282,829.17
合计	28,203,576.25			13,459,992.10		14,743,584.15

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,336,371.93	18,920,747.08		4,336,371.93		18,920,747.08
在产品						
库存商品	1,807,227.21	9,282,829.17		1,807,227.21		9,282,829.17
合计	6,143,599.14	28,203,576.25		6,143,599.14		28,203,576.25

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2015 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,601,803.30	46,654.28		312,085.65		4,336,371.93
在产品	468,429.36			468,429.36		
库存商品	1,403,522.18	468,150.21		64,445.18		1,807,227.21
合计	6,473,754.84	514,804.49		844,960.19		6,143,599.14

6.6 其他流动资产

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	73,327,436.13	69,551,899.47	924,445.27
合计	73,327,436.13	69,551,899.47	924,445.27

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2016 年 12 月 31 日	121,803,338.71	46,772,574.64	2,851,411.94		2,265,799.47	173,693,124.76
2.本期增加金额	991,426.58	21,652,121.99	275,988.05		315,790.33	23,235,326.95
(1) 购置		3,403,696.92	275,988.05		315,790.33	3,995,475.30
(2) 在建工程转入	991,426.58	18,248,425.07				19,239,851.65
(3) 企业合并增加						
(4)投资性房地产转回						
3.本期减少金额		66,213.10	249,472.92			315,686.02
(1) 处置或报废		66,213.10	249,472.92			315,686.02
(2)转入投资性房地产						
4. 2017 年 9 月 30 日	122,794,765.29	68,358,483.53	2,877,927.07		2,581,589.80	196,612,765.69
二、累计折旧						
1. 2016 年 12 月 31 日	25,559,413.49	13,440,182.98	1,103,657.77		1,070,385.67	41,173,639.91
2.本期增加金额	4,445,928.69	2,372,813.46	515,596.52		300,304.32	7,634,642.99
(1) 计提	4,445,928.69	2,372,813.46	515,596.52		300,304.32	7,634,642.99
(2) 企业合并增加						
(3)投资性房地产转回						
3.本期减少金额		64,226.70	241,988.73		89.04	306,304.47
(1) 处置或报废		64,226.70	241,988.73		89.04	306,304.47
(2)转入投资性房地产						
4. 2017 年 9 月 30 日	30,005,342.18	15,748,769.74	1,377,265.56		1,370,600.95	48,501,978.43
三、减值准备						
1. 2016 年 9 月 30 日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2017 年 9 月 30 日						
四、账面价值						
1. 2017 年 9 月 30 日	92,789,423.11	52,609,713.79	1,500,661.51		1,210,988.85	148,110,787.26
2. 2016 年 12 月 31 日	96,243,925.22	33,332,391.66	1,747,754.17		1,195,413.80	132,519,484.85
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2015 年 12 月 31 日	115,712,203.63	23,482,254.91	1,904,314.50		1,119,721.30	142,218,494.34
2.本期增加金额	6,607,535.08	23,630,716.85	1,508,684.86		1,146,078.17	32,893,014.96
(1) 购置	1,266,200.00	176,068.38	1,508,684.86		1,146,078.17	4,097,031.41
(2) 在建工程转入	5,341,335.08	23,454,648.47				28,795,983.55
(3) 企业合并增加						
(4)投资性房地产转回						
3.本期减少金额	516,400.00	340,397.12	561,587.42			1,418,384.54
(1) 处置或报废	516,400.00	340,397.12	561,587.42			1,418,384.54
(2)转入投资性房地产						
4. 2016 年 12 月 31 日	121,803,338.71	46,772,574.64	2,851,411.94		2,265,799.47	173,693,124.76

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二、累计折旧						
1. 2015 年 12 月 31 日	19,999,128.15	12,069,205.12	1,145,955.24		1,001,417.90	34,215,706.41
2. 本期增加金额	5,566,546.70	1,688,816.02	287,814.23		68,967.77	7,612,144.72
(1) 计提	5,566,546.70	1,688,816.02	287,814.23		68,967.77	7,612,144.72
(2) 企业合并增加						
(3) 投资性房地产转回						
3. 本期减少金额	6,261.36	317,838.16	330,111.70			654,211.22
(1) 处置或报废	6,261.36	317,838.16	330,111.70			654,211.22
(2) 转入投资性房地产						
4. 2016 年 12 月 31 日	25,559,413.49	13,440,182.98	1,103,657.77		1,070,385.67	41,173,639.91
三、减值准备						
1. 2015 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2016 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2016 年 12 月 31 日	96,243,925.22	33,332,391.66	1,747,754.17		1,195,413.80	132,519,484.85
2. 2015 年 12 月 31 日	95,713,075.48	11,413,049.79	758,359.26		118,303.40	108,002,787.93
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 2014 年 12 月 31 日	114,690,137.51	21,474,865.65	1,574,531.92		1,450,036.12	139,189,571.20
2. 本期增加金额	1,022,066.12	2,515,769.26	536,090.58		12,276.93	4,086,202.89
(1) 购置	1,022,066.12	2,515,769.26	536,090.58		12,276.93	4,086,202.89
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转回						
3. 本期减少金额		508,380.00	206,308.00		342,591.75	1,057,279.75
(1) 处置或报废		508,380.00	206,308.00		342,591.75	1,057,279.75
(2) 转入投资性房地产						
4. 2015 年 12 月 31 日	115,712,203.63	23,482,254.91	1,904,314.50		1,119,721.30	142,218,494.34
二、累计折旧						
1. 2014 年 12 月 31 日	14,411,510.31	11,038,476.94	1,193,375.48		1,130,799.58	27,774,162.31
2. 本期增加金额	5,587,617.84	1,496,842.70	152,698.52		213,210.07	7,450,369.13
(1) 计提	5,587,617.84	1,496,842.70	152,698.52		213,210.07	7,450,369.13
(2) 企业合并增加						
(3) 投资性房地产转回						
3. 本期减少金额		466,114.52	200,118.76		342,591.75	1,008,825.03
(1) 处置或报废		466,114.52	200,118.76		342,591.75	1,008,825.03
(2) 转入投资性房地产						
4. 2015 年 12 月 31 日	19,999,128.15	12,069,205.12	1,145,955.24		1,001,417.90	34,215,706.41
三、减值准备						
1. 2014 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2015 年 12 月 31 日						

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、账面价值

1. 2015 年 12 月 31 日	95,713,075.48	11,413,049.79	758,359.26	118,303.40	108,002,787.93
2. 2014 年 12 月 31 日	100,278,627.20	10,436,388.71	381,156.44	319,236.54	111,415,408.89

6.7.2 上述房屋建筑物中，权证编号为川（2017）龙泉驿区不动产权第 0002854 号不动产，现由成都市公共交通集团有限公司依照双方 2012 年签订的《项目合作协议书》及 2017 年签订的《协议书》使用该房屋建筑物。

6.7.3 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

6.7.4 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

6.7.5 截至 2017 年 9 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况

本公司固定资产中倒班房、动力站房等 10 项房屋建筑物，合计建筑面积 5,559.89 平方米，涉及账面原值 7,814,764.76 元尚未办理《不动产权证》。

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项目	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼建设工程							421,998.95		421,998.95
新厂筹建	31,764.53		31,764.53						
汽车测试场	54,166,921.30		54,166,921.30	23,755,949.56		23,755,949.56	4,500.00		4,500.00
充电桩工程				1,269,000.00		1,269,000.00	600,000.00		600,000.00
检测线工程				2,292,656.48		2,292,656.48			
合计	54,198,685.83		54,198,685.83	27,317,606.04		27,317,606.04	1,026,498.95		1,026,498.95

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 在建工程（续）

6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
2017 年 9 月 30 日												
生产线改造	14,450,000.00		13,832,853.15	13,832,853.15			95.73%	100.00%				自筹
检测线	566,000.00		483,760.68	483,760.68			85.47%	100.00%				自筹
办公楼及食堂修缮工程	1,000,000.00		991,426.58	991,426.58			99.14%	100.00%				自筹
汽车测试场	60,000,000.00	23,755,949.56	30,410,971.74			54,166,921.30	90.28%	90.28%				自筹
充电桩工程	3,000,000.00	1,269,000.00		1,269,000.00			42.30%	100.00%				自筹
检测线工程	4,000,000.00	2,292,656.48	370,154.76	2,662,811.24			66.57%	100.00%				自筹
合计	83,016,000.00	27,317,606.04	46,089,166.91	19,239,851.65		54,166,921.30						
2016 年 12 月 31 日												
汽车测试场	60,000,000.00	4,500.00	23,751,449.56			23,755,949.56	39.60%	39.60%				自筹
充电桩工程	3,000,000.00	600,000.00	669,000.00			1,269,000.00	42.30%	42.30%				自筹
检测线工程	4,000,000.00		2,292,656.48			2,292,656.48	90.30%	90.30%				自筹
涂装线	5,500,000.00		5,443,656.44	5,443,656.44			98.98%	100.00%				自筹
总装生产线	2,500,000.00		2,541,025.63	2,541,025.63			101.64%	100.00%				自筹
焊装线	11,000,000.00		10,787,437.10	10,787,437.10			98.07%	100.00%				自筹

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

办公楼项目	450,000.00	421,998.95		421,998.95	93.78%	100.00%	自筹
临时办公楼及食堂项目	4,960,000.00		3,560,228.91	3,560,228.91	71.78%	100.00%	自筹
仓储工程	1,200,000.00		1,107,670.72	1,107,670.72	92.31%	100.00%	自筹
充电桩钢棚	70,000.00		71,608.46	71,608.46	102.30%	100.00%	自筹
1250KVA 电容扩容工程配电房	180,000.00		179,828.04	179,828.04	99.90%	100.00%	自筹
涂装设备	1,800,000.00		1,826,752.13	1,826,752.13	101.49%	100.00%	自筹
焊机	1,000,000.00		1,031,581.19	1,031,581.19	103.16%	100.00%	自筹
机床	300,000.00		290,598.30	290,598.30	96.87%	100.00%	自筹
电力增容设备	550,000.00		552,090.55	552,090.55	100.38%	100.00%	自筹
升降机	350,000.00		332,478.63	332,478.63	94.99%	100.00%	自筹
监控系统	650,000.00		649,028.50	649,028.50	99.85%	100.00%	自筹
合计	97,510,000.00	1,026,498.95	55,087,090.64	28,795,983.55		27,317,606.04	
2015 年 12 月 31 日							
汽车测试场	60,000,000.00		4,500.00		4,500.00		自筹
充电桩工程	3,000,000.00		600,000.00		600,000.00	20%	20%
合计	63,000,000.00		604,500.00		604,500.00		

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 工程物资

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
工程设备			5,425,536.78
工程材料	70,998.48		
合计	70,998.48		5,425,536.78

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

2017 年 9 月 30 日

项目	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,040,179.15				44,040,179.15
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	44,040,179.15				44,040,179.15
二、累计摊销					
1.期初余额	4,096,690.35				4,096,690.35
2.本期增加金额	660,602.70				660,602.70
(1)计提	660,602.70				660,602.70
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	4,757,293.05				4,757,293.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,282,886.10				39,282,886.10
2.期初账面价值	39,943,488.80				39,943,488.80

2016 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,667,356.40				27,667,356.40
2.本期增加金额	16,372,822.75				16,372,822.75

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1)购置	16,372,822.75	16,372,822.75
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	44,040,179.15	44,040,179.15
二、累计摊销		
1.期初余额	3,215,886.76	3,215,886.76
2.本期增加金额	880,803.59	880,803.59
(1) 计提	880,803.59	880,803.59
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,096,690.35	4,096,690.35
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	39,943,488.80	39,943,488.80
2.期初账面价值	24,451,469.64	24,451,469.64

2015 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
一、账面原值	27,667,356.40				27,667,356.40
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	27,667,356.40				27,667,356.40
二、累计摊销					
1.期初余额	2,662,539.64				2,662,539.64
2.本期增加金额	553,347.12				553,347.12
(1) 计提	553,347.12				553,347.12
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	3,215,886.76				3,215,886.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	24,451,469.64	24,451,469.64
2.期初账面价值	25,004,816.76	25,004,816.76

6.10.2 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

6.11 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 9 月 30 日
资质使用费	12,000,000.00		900,000.00		11,100,000.00
样车		4,561,531.75			4,561,531.75
模具费		98,290.60	4,629.64		93,660.96
锅炉房工程改造		405,663.96			405,663.96
消防改造工程		256,912.13			256,912.13
车间实验室改造		338,477.47			338,477.47
合计	12,000,000.00	5,660,875.91	904,629.64		16,756,246.27
项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 12 月 31 日
资质使用费		12,000,000.00			12,000,000.00
合计		12,000,000.00			12,000,000.00
项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015 年 12 月 31 日
合计					

6.12 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

未经抵消的递延所得税资产

项目	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	35,853,859.79	5,736,205.67	52,328,354.38	7,849,253.16
预计负债（售后服务费）	21,835,701.87	3,275,355.28	19,093,937.16	2,864,090.57
递延收益	8,170,000.00	1,225,500.00		
可抵扣亏损	9,589,494.68	2,397,373.67		
合计	75,449,056.34	12,634,434.62	71,422,291.54	10,713,343.73
项目	2015 年 12 月 31 日			

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	10,281,333.87	1,542,200.08
预计负债（售后服务 费）	1,325,024.68	198,753.70
递延收益		
可抵扣亏损	154,445,945.13	23,166,891.77
合计	166,052,303.68	24,907,845.55

6.13 其他非流动资产

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备采购款	813,551.87	3,645,000.00	4,918,727.87
预付土地出让金			16,372,822.75
合计	813,551.87	3,645,000.00	21,291,550.62

6.14 应付票据

6.14.1 应付票据列示：

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	122,784,147.20		
合计	122,784,147.20		

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款列示：

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（包含 1 年）	385,242,860.95	410,507,895.91	27,526,264.35
1 年以上	46,813,469.95	25,928,704.99	40,702,531.91
合计	432,056,330.90	436,436,600.90	68,228,796.26

6.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	2017 年 9 月 30 日	
	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市比克动力电池有限公司	8,201,310.00	未结算
江苏中坤车业有限公司	3,720,000.00	未结算
深圳市蓝海华腾技术股份有限公司	3,406,800.00	未结算
十堰亚新汽车科技有限公司	2,348,120.00	未结算
安徽天健环保车辆部件有限公司	2,020,000.00	未结算
大连威而装备技术有限公司	1,588,076.22	未结算
合计	21,284,306.22	

2016 年 12 月 31 日

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都客车股份有限公司	6,047,028.69	未结算
合计	6,047,028.69	

2015 年 12 月 31 日		
项目	期末余额	未偿还或结转的原因
一汽客车有限公司	14,067,710.59	未结算
成都客车股份有限公司	5,565,247.18	未结算
合计	19,632,957.77	

6.16 预收款项

6.16.1 预收款项列示:

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (包含 1 年)	93,950,081.75	17,284,604.00	665,500.00
1 年以上	430,750.00	370,750.00	370,750.00
合计	94,380,831.75	17,655,354.00	1,036,250.00

6.16.2 账龄超过 1 年的重要预收款项: 无

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	7,569,171.18	25,640,419.46	26,503,791.02	6,705,799.62
二、离职后福利-设定 提存计划	43,549.02	1,655,828.33	1,662,051.45	37,325.90
三、辞退福利		74,676.00	74,676.00	
四、一年内到期的其 他福利				
合计	7,612,720.20	27,370,923.79	28,240,518.47	6,743,125.52

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,944,667.55	41,587,578.08	40,963,074.45	7,569,171.18
二、离职后福利-设定 提存计划	1,499.78	1,751,270.32	1,709,221.08	43,549.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其 他福利				
合计	6,946,167.33	43,338,848.40	42,672,295.53	7,612,720.20

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,221,351.13	22,290,471.31	19,567,154.89	6,944,667.55
二、离职后福利-设定		1,449,338.73	1,447,838.95	1,499.78

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,221,351.13	23,739,810.04	21,014,993.84	6,946,167.33

6.17.2 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,751,183.39	20,437,059.43	21,443,731.84	3,744,510.98
2.职工福利费		1,416,186.60	1,403,614.60	12,572.00
3.社会保险费	12,787.77	1,038,679.77	1,022,102.74	29,364.80
其中：1.医疗保险费	11,119.80	894,771.99	880,149.79	25,742.00
2.工伤保险费	1,111.98	77,065.78	75,842.06	2,335.70
3.生育保险费	555.99	61,609.21	60,878.10	1,287.10
4.住房公积金	7,800.00	544,354.00	552,154.00	
5.工会经费和职工教育经费	2,797,400.02	150,129.34	28,177.52	2,919,351.84
6.短期带薪缺勤		2,054,010.32	2,054,010.32	
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	7,569,171.18	25,640,419.46	26,503,791.02	6,705,799.62

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,562,748.40	23,117,847.71	22,929,412.72	4,751,183.39
2.职工福利费		2,242,193.43	2,242,193.43	
3.社会保险费	1,112.74	990,983.51	979,308.48	12,787.77
其中：1.医疗保险费	967.60	856,436.62	846,284.42	11,119.80
2.工伤保险费	96.76	78,522.46	77,507.24	1,111.98
3.生育保险费	48.38	56,024.43	55,516.82	555.99
4.住房公积金	324.00	576,174.00	568,698.00	7,800.00
5.工会经费和职工教育经费	2,380,482.41	949,514.63	532,597.02	2,797,400.02
6.短期带薪缺勤		13,710,864.80	13,710,864.80	
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	6,944,667.55	41,587,578.08	40,963,074.45	7,569,171.18

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,284,220.45	16,259,582.49	13,981,054.54	4,562,748.40
2.职工福利费		744,345.30	744,345.30	
3.社会保险费		770,772.02	769,659.28	1,112.74
其中：1.医疗保险费		639,194.11	638,226.51	967.60

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2.工伤保险费		82,590.20	82,493.44	96.76
3.生育保险费		48,987.71	48,939.33	48.38
4.住房公积金		514,942.00	514,618.00	324.00
5.工会经费和职工教育经费	1,937,130.68	490,538.73	47,187.00	2,380,482.41
6.短期带薪缺勤		3,510,290.77	3,510,290.77	
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	4,221,351.13	22,290,471.31	19,567,154.89	6,944,667.55

6.17.3 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
1.基本养老保险	42,437.04	1,587,184.43	1,593,582.67	36,038.80
2.失业保险费	1,111.98	68,643.90	68,468.78	1,287.10
3.企业年金缴费				
合计	43,549.02	1,655,828.33	1,662,051.45	37,325.90

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	1,354.64	1,651,837.87	1,610,755.47	42,437.04
2.失业保险费	145.14	99,432.45	98,465.61	1,111.98
3.企业年金缴费				
合计	1,499.78	1,751,270.32	1,709,221.08	43,549.02

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		1,315,628.48	1,314,273.84	1,354.64
2.失业保险费		133,710.25	133,565.11	145.14
3.企业年金缴费				
合计		1,449,338.73	1,447,838.95	1,499.78

6.18 应交税费

税种	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	5,515,934.57		3,623,241.53
企业所得税	2,543,279.24	7,701,182.18	34,503.34
个人所得税	123,207.94	59,276.22	110,396.38
城市建设维护税	276,101.86		253,626.91
教育费附加	165,478.04		108,697.25
地方教育附加	110,318.70		72,464.83
城镇土地使用税	21,167.38		
印花税	376,831.29	363,905.79	30,519.27
价格调节基金			58,076.91
合计	9,132,319.02	8,124,364.19	4,291,526.42

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.19 其他应付款

6.19.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款	836,360,699.10	465,162,987.77	
往来款	18,285,454.43	100,323,806.21	28,675,572.19
保证金	2,800,103.83	50,000.00	120,000.00
合计	857,446,257.36	565,536,793.98	28,795,572.19

6.19.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

		2017 年 9 月 30 日	
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄
成都市公共交通集团有限公司	往来款	18,000,000.00	4-5 年
合计		18,000,000.00	
		2016 年 12 月 31 日	
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄
成都市公共交通集团有限公司	往来款	26,000,000.00	3-4 年
合计		26,000,000.00	
		2015 年 12 月 31 日	
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄
成都市公共交通集团有限公司	往来款	26,000,000.00	2-3 年
合计		26,000,000.00	

6.20 预计负债

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	21,835,701.87	19,093,937.16	1,325,024.68	产品售后服务费
合计	21,835,701.87	19,093,937.16	1,325,024.68	

6.21 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日	形成原因
政府补助	84,397,262.45	8,170,000.00	3,481,562.61	89,085,699.84	搬迁补偿款及财政扶持资金
合计	84,397,262.45	8,170,000.00	3,481,562.61	89,085,699.84	

涉及政府补助的项目

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增	本期计入营	其	2017 年 9 月 30 日	与资产
------	------------------	------	-------	---	-----------------	-----

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	月 31 日	补助金额	业 外收入金额	他 变 动	30 日	相关/ 与收益 相关 与资产 相关
递延收益	84,397,262.45	8,170,000.00	3,481,562.61		89,085,699.84	
合计	84,397,262.45	8,170,000.00	3,481,562.61		89,085,699.84	
项目	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因	
政府补助	89,039,345.93		4,642,083.48	84,397,262.45	搬迁补偿款	
合计	89,039,345.93		4,642,083.48	84,397,262.45		

涉及政府补助的项目

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期 新增 补助 金额	本期计入营 业 外收入金额	其 他 变 动	2016 年 12 月 31 日	与资产 相关/ 与收益 相关 与资产 相关
递延收益	89,039,345.93		4,642,083.48		84,397,262.45	
合计	89,039,345.93		4,642,083.48		84,397,262.45	
项目	2014 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因	
政府补助	93,681,429.41		4,642,083.48	89,039,345.93	搬迁补偿款	
合计	93,681,429.41		4,642,083.48	89,039,345.93		

涉及政府补助的项目

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期 新增 补助 金额	本期计入营 业 外收入金额	其 他 变 动	2015 年 12 月 31 日	与资产 相关/ 与收益 相关 与资产 相关
递延收益	93,681,429.41		4,642,083.48		89,039,345.93	
合计	93,681,429.41		4,642,083.48		89,039,345.93	

6.22 实收资本

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
中植新能源汽车有限公司	380,106,851.64	89.18	58,600,648.36		438,707,500.00	100.00
成都客车股份有限公司	46,100,648.36	10.82		46,100,648.36		
合计	426,207,500.00	100.00	58,600,648.36	46,100,648.36	438,707,500.00	100.00
股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

中植新能源汽车有限公司	211,124,506.69	69.18	168,982,344.95		380,106,851.64	89.18
成都客车股份有限公司	46,100,648.36	15.10			46,100,648.36	10.82
一汽客车有限公司	47,982,344.95	15.72		47,982,344.95		
合计	305,207,500.00	100.00	168,982,344.95	47,982,344.95	426,207,500.00	100.00

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
中植新能源汽车有限公司	20,000,000.00	17.53	191,124,506.69		211,124,506.69	69.18
一汽客车有限公司	47,982,344.95	42.06			47,982,344.95	15.72
成都客车股份有限公司	46,100,648.36	40.41			46,100,648.36	15.10
合计	114,082,993.31	100.00	191,124,506.69		305,207,500.00	100.00

说明：根据本财务报表附注 3.1 所述，假设本公司合并子公司资产时同步完成股东对本公司增资，本报表示收资本变动基于上述假设。正如本财务报表附注 1.2 所述，公司股东实际出资于 2017 年 5 月完成。

6.23 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
资本溢价	46,554,506.77			46,554,506.77
其他资本公积	121,020.05			121,020.05
合计	46,675,526.82			46,675,526.82

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	46,554,506.77			46,554,506.77
其他资本公积	121,020.05			121,020.05
合计	46,675,526.82			46,675,526.82

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	450,759.25	46,103,747.52		46,554,506.77
其他资本公积	121,020.05			121,020.05
合计	571,779.30	46,103,747.52		46,675,526.82

6.24 专项储备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
安全生产费	2,602,979.06	2,015,436.87	279,801.08	4,338,614.85
合计	2,602,979.06	2,015,436.87	279,801.08	4,338,614.85

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	2,406,198.63	945,351.36	748,570.93	2,602,979.06
合计	2,406,198.63	945,351.36	748,570.93	2,602,979.06

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
安全生产费	1,875,514.32	738,405.84	207,721.53	2,406,198.63

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	1,875,514.32	738,405.84	207,721.53	2,406,198.63
----	--------------	------------	------------	--------------

6.25 未分配利润

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	-98,206,963.64	-119,053,721.35	-113,942,518.64
加：本期归属于公司所有者的净利润	11,392,553.70	20,846,757.71	-5,111,202.71
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-86,814,409.94	-98,206,963.64	-119,053,721.35

6.26 营业收入及营业成本

6.26.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,055,601.06	414,079,012.68	894,769,860.55	683,967,538.81
其他业务	2,064,984.56	1,752,593.10	1,748,614.72	307,742.39
合计	467,120,585.62	415,831,605.78	896,518,475.27	684,275,281.20

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	82,945,551.74	69,840,468.29
其他业务	1,605,675.60	679,979.10
合计	84,551,227.34	70,520,447.39

6.26.2 主营业务收入按照产品类别分类

主营业务	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
新 能 源 汽 车	423,715,354.50	373,355,932.55	866,077,600.59	654,711,288.97
新 能 源 车 身 及 零 部 件	9,006,143.59	5,596,167.43	20,572,037.65	18,282,309.25
传统客车	32,334,102.97	35,126,912.70	8,120,222.31	10,973,940.59
合计	465,055,601.06	414,079,012.68	894,769,860.55	683,967,538.81

主营业务	2015 年度	
	收入	成本
新 能 源 汽 车		
新 能 源 车 身 及 零 部 件	78,777,568.86	58,158,936.03
传统客车	4,167,982.88	11,681,532.26

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	82,945,551.74	69,840,468.29
----	---------------	---------------

6.26.3 主营业务收入按照销售区域分类

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
西南地区	214,265,632.84	46.07	886,460,458.84	99.07
西北地区	58,105,695.30	12.49		
华北地区	54,657,390.28	11.75	1,112,820.52	0.12
华东地区	137,772,729.91	29.64	7,196,581.19	0.81
华中地区				
华南地区	254,152.73	0.05		
合计	465,055,601.06	100.00	894,769,860.55	100.00

项目	2015 年度	
	金额	占比 (%)
西南地区	82,384,867.98	99.32
西北地区	433,333.33	0.52
华北地区		
华东地区		
华中地区	127,350.43	0.16
合计	82,945,551.74	100.00

6.26.4 营业收入按照销售客户分类前五名

单位名称	2017 年 1-9 月	
	金额	占比 (%)
成都势坤新能源汽车有限公司	80,566,418.28	17.25
河南国车新能源汽车有限公司	47,819,783.57	10.24
杭州绿田新能源汽车有限公司	42,215,384.63	9.04
重庆宏恩汽车销售有限公司江南分公司	37,535,286.63	8.04
南京倍特汽车销售有限公司	34,188,034.20	7.32
合计	242,324,907.31	51.89

单位名称	2016 年度	
	金额	占比 (%)
中轩联汽车租赁成都有限公司	398,321,070.09	44.43
中轩联成都新能源旅游汽车有限公司	125,671,794.87	14.02
成都八匹马新能源汽车有限公司	97,835,589.74	10.91
成都鑫版图商业管理有限公司	65,333,333.33	7.29
成都捷能电动汽车销售服务有限公司	62,222,222.22	6.94
合计	749,384,010.25	83.59

单位名称	2015 年度	
	金额	占比 (%)
成都客车股份有限公司	67,850,811.97	80.25
绵阳金平汽车销售有限公司	1,622,256.41	1.92
中植新能源汽车有限公司	338,463.25	0.40
西宁市公共交通有限公司	239,316.24	0.28

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

西安枫林实业有限公司	194,017.09	0.23
合计	70,244,864.96	83.08

6.27 税金及附加

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	308,800.15	25,175.19	392,827.78
教育费附加	179,491.59	11,025.98	168,341.93
地方教育附加	119,661.07	7,350.66	112,249.35
房产税	442,591.68	585,804.09	
土地使用税	459,383.96	544,452.90	
车船使用税	4,550.00	1,980.00	
印花税	531,259.40	565,546.17	
消费税	3,418.80	339,928.49	142,219.65
营业税			14,185.40
合计	2,049,156.65	2,081,263.48	829,824.11

6.28 销售费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
新能源汽车推广费		69,956,800.00	
产品售后服务费	5,148,694.07	18,083,495.63	1,617,231.21
职工薪酬	2,147,235.14	892,755.55	987,352.03
运杂费	3,096,897.90	226,245.11	13,024.22
广告宣传费	242,257.05	200,553.85	132,000.00
劳务费		386,022.24	
其他	526,928.26	236,095.03	42,722.58
差旅费	367,989.40	10,082.54	68,624.40
合计	11,530,001.82	89,992,049.95	2,860,954.44

6.29 管理费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
研发费	19,348,279.36	12,246,731.81	967,045.37
职工薪酬	7,101,807.63	10,940,740.54	6,506,624.38
中介服务费	1,003,250.85	412,909.54	1,229,375.48
摊销与折旧	3,742,330.69	1,609,034.24	1,090,622.63
存货报废损失		3,187,420.66	1,709,313.11
租赁费	1,317,755.00	2,298,514.83	224,482.91
办公费	431,659.60	1,433,414.84	2,938,188.99
固定资产修理	547,625.82	1,320,171.75	309,828.19
其他费	1,063,402.05	628,287.72	424,974.03
业务招待费	606,711.94	572,815.18	205,731.31
差旅费	642,732.01	562,721.63	289,398.00
相关税费		607,056.67	1,520,999.06
车辆使用费	159,627.27	494,645.03	239,899.05
劳务费	254,418.97	285,600.00	304,700.00
停工损失	7,719,407.20		
技术服务费	1,174,532.40		

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	45,113,540.79	36,600,064.44	17,961,182.51
----	---------------	---------------	---------------

6.30 财务费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	23,304,585.67	1,867,170.16	1,368,436.58
减：利息收入	2,942,887.33	6,327,872.89	838,096.72
利息净支出		-4,460,690.11	530,339.86
银行手续费	99,400.54	17,637.11	5,614.97
合计	20,461,098.88	-4,443,065.62	535,954.83

6.31 资产减值损失

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	-6,046,229.25	24,217,493.52	2,280,648.90
二、存货跌价损失	-13,459,992.10	28,203,576.25	450,359.31
合计	-19,506,221.35	52,421,069.77	2,731,008.21

6.32 投资收益

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
理财产品收益			310,953.42
合计			310,953.42

6.33 其他收益

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	15,230,000.00		
合计	15,230,000.00		

6.34 营业外收入

6.34.1 营业外收入

项目	2017 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	73,631.97	73,631.97	98,524.28	98,524.28
其中：固定资产处置利得	73,631.97	73,631.97	98,524.28	98,524.28
政府补助	4,398,405.81	4,398,405.81	6,541,983.48	6,541,983.48
其他利得	681,783.37	681,783.37	594,571.09	594,571.09
合计	5,153,821.15	5,153,821.15	7,235,078.85	7,235,078.85

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,604.63	12,604.63

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其中：固定资产处置利得	12,604.63	12,604.63
政府补助	4,642,083.48	4,642,083.48
其他利得	17,679.18	17,679.18
合计	4,672,367.29	4,672,367.29

6.34.2 计入当期损益的政府补助

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/收益相关
政府搬迁补偿	3,481,562.61	4,642,083.48	4,642,083.48	与资产相关
淳安县生态工业项目	851,000.00	1,899,900.00		与收益相关
财政奖励奖金				
稳岗补贴	65,843.20			与收益相关
合计	4,398,405.81	6,541,983.48	4,642,083.48	

6.35 营业外支出

项目	2017 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			18,551.34	18,551.34
其中：固定资产处置损失				
罚款及滞纳金支出	17,048.99	17,048.99	11,062.20	11,062.20
其他			201.08	201.08
合计	17,048.99	17,048.99	29,814.62	29,814.62

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,753.36	43,753.36
其中：固定资产处置损失		
罚款及滞纳金支出	169,664.90	169,664.90
其他		
合计	213,418.26	213,418.26

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税费用表

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	2,536,712.40	7,755,816.75	44,707.38
递延所得税费用	-1,921,090.89	14,194,501.82	-1,051,746.37
合计	615,621.51	21,950,318.57	-1,007,038.99

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
-----	--------------	---------	---------

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

利润总额	12,008,175.21	42,797,076.28	-6,118,241.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,801,226.28	6,419,561.44	-1,529,560.42
子公司适用不同税率的影响	1,156,117.06	280,300.86	
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,580,427.56	14,489,162.00	522,521.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-761,294.27		
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		761,294.27	
所得税费用	615,621.51	21,950,318.57	-1,007,038.99

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
往来款	58,670,027.50	1,672,043.48	1,469,278.13
搬迁补偿款		594,521.09	17,679.18
财政补贴款	24,997,300.82	1,899,900.00	
其他	73,307.46	50.00	
合计	83,740,635.78	4,166,514.57	1,486,957.31

6.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
付现费用等	28,274,853.14	11,681,081.52	5,104,344.66
往来款	41,365,995.65	1,994,385.43	6,159,455.38
承兑汇票保证金	114,384,147.20	8,400,000.00	
赔偿金、违约金、罚款支出			117,078.56
税收滞纳金	13,470.47	11,062.20	52,586.34
合计	184,038,466.46	22,086,529.15	11,433,464.94

6.37.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
收回资金拆借款	90,000,000.00	76,200,000.00	28,000,000.00
合计	90,000,000.00	76,200,000.00	28,000,000.00

6.37.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
支付资金拆借款		140,000,000.00	50,000,000.00
合计		140,000,000.00	50,000,000.00

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.37.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
关联方资金拆入	298,340,000.00	642,206,425.23	
合计	298,340,000.00	642,206,425.23	

6.37.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
支付资金拆借款	65,073,250.00	126,000,000.00	
合计	65,073,250.00	126,000,000.00	

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	11,392,553.70	20,846,757.71	-5,111,202.71
加: 资产减值准备	-19,506,221.35	52,421,069.77	2,731,008.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,634,553.95	7,612,144.72	7,450,369.13
无形资产摊销	660,602.70	880,803.59	553,347.12
长期待摊费用摊销	904,629.64		
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)	-73,631.97	-79,972.94	31,148.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	23,304,585.67	1,867,170.16	1,368,436.58
投资损失(收益以“-”号填列)			-310,953.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,921,090.89	14,194,501.82	-1,051,746.37
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)	-56,965,308.98	-161,105,718.61	4,744,543.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-335,572,077.53	-1,059,410,999.14	-40,005,130.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	211,373,840.71	480,573,939.04	2,657,724.32
其他		196,780.43	530,684.31
经营活动产生的现金流量净额	-158,767,564.35	-642,003,523.45	-26,411,771.27
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			

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	120,140,186.48	9,385,192.08	137,665,735.89
减：现金的期初余额	9,385,192.08	137,665,735.89	1,787,772.91
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	110,754,994.40	-128,280,543.81	135,877,962.98

6. 38.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金			
其中：库存现金		50.00	4,942.43
可随时用于支付的银行存款	120,140,186.48	9,385,142.08	137,660,793.46
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	120,140,186.48	9,385,192.08	137,665,735.89
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			

6.39 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017 年 9 月 30 日	受限原因	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	122,784,147.20	承兑汇票保证金	8,400,000.00	承兑汇票保证金
合 计	122,784,147.20		8,400,000.00	

项 目	2015 年 9 月 30 日	受限原因
货币资金		
合 计		

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

本备考财务报表企业集团的构成

2017 年 9 月 30 日

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	
中植汽车（淳安）有限公司	杭州市	杭州市	汽车销售	100.00		收购
中植新能源汽车（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	汽车销售	100.00		收购
浙江中植汽车销售有限公司	杭州市	杭州市	汽车销售	100.00		设立
中植汽车研究院（杭州）有限公司	杭州市	杭州市	汽车研发	100.00		收购

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2016 年 12 月 31 日

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	
中植汽车（淳安）有限公司	杭州市	杭州市	汽车销售	100.00		收购
中植新能源汽车（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	汽车销售	100.00		收购

2015 年 12 月 31 日

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	
中植汽车（淳安）有限公司	杭州市	杭州市	汽车销售	100.00		收购

8 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司销售部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司的流动资金存放在信誉良好的银行，故流动资金的信用风险较低。

8.2 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。

8.2.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的短期借款利率系一年期银行贷款基准利率，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

8.2.2 汇率风险

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前的客户或供应商中有使用美元、欧元或日元，但本公司主要及持续性业务大部分以人民币计价结算，因此汇率风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

8.2.3 其他价格风险

本公司持有分类为按公允价值计量的可供出售金融资产的投资，在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

8.3 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中植新能源汽车有限公司	成都市	汽车销售	300,000 万元	100.00	100.00

本公司的母公司情况的说明：中植新能源汽车有限公司于 2014 年 11 月 14 日经成都市龙泉驿区市场与质量监督管理局注册登记，现持有统一社会信用代码号为 9151011239462427XG 营业执照，住所：四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）车城东五路 137 号，法定代表人：陈汉康，经营范围：设计、研发及销售汽车；制造、销售汽车零部件及配件，货物进出口、技术进出口，投资管理、咨询（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；未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）。

本公司最终控制方是：陈汉康。

其他说明：陈汉康及其配偶持有浙江润成控股集团有限公司 100%的股份，浙江润成控股集团有限公司持有中植新能源汽车有限公司 51%的股份，故陈汉康为本公司最终控制方。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注 7.1。

9.3 本公司合营和联营企业情况

无。

10 关联方及关联交易

10.1 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

安徽永通汽车有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中植汽车睢宁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
烟台舒驰客车有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都联腾动力控制技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新动力电机（荆州）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
合肥卡诺汽车空调有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
浙江云迪电气科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
浙江润成控股集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
浙江康盛股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
淳安康盛钢带制造有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
淳安康盛机械模具有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
浙江康盛伟业家电零部件制造有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州世纪康盛置业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江苏康盛管业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
成都客车股份有限公司	前股东
一汽客车有限公司	前股东

10.2 关联交易情况

10.2.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.2.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
新动力电机（荆州）有限公司	采购商品	540,410.01	24,829,059.89	
浙江云迪电气科技有限公司	采购商品	159,401.71	14,384,615.48	
合肥卡诺汽车空调有限公司	采购商品	10,836,785.81	12,665,982.98	
成都联腾动力控制技术有限公司	采购商品	789,743.59	7,444,444.41	
烟台舒驰客车有限责任公司	采购商品	478,632.48	1,328,300.00	
一汽客车有限公司	采购商品	15,935,897.44	310,009.29	
淳安康盛机械模具有限公司	采购商品	170,767.89	34,288.56	
浙江康盛股份有限公司	采购商品	345,842.76	7,571.83	
中植新能源汽车有限公司	采购商品		5,063.00	
淳安康盛钢带制造有限公司	接受劳务		1,989.00	
浙江康盛伟业家电零部件制造有限公司	采购商品		1,983.10	
成都客车股份有限公司	采购商品	512,393.75		1,889,674.63
安徽永通汽车有限公司	采购商品	187,434.70		
中植新能源汽车有限公司	接受劳务	129,795.38		1,132,075.48
中植汽车睢宁有限公司	采购商品		1,244,326.14	

10.2.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
成都客车股份有限公司	出售商品	9,006,143.59	18,551,032.53	67,850,811.97
安徽永通汽车有限公司	出售商品		124,398.77	205,128.19
中植新能源汽车有限公司	提供劳务		1,619,295.72	
中植汽车睢宁有限公司	出售商品	1,200,854.70		

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

中植新能源汽车有限公司	出售商品	401,709.40	338,463.25
-------------	------	------------	------------

10.2.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

10.2.2.1 本公司受托管理/承包情况表：无

10.2.2.2 本公司委托管理/出包情况表：无

10.2.3 关联方租赁情况：

10.2.3.1 本公司作为出租方：无

10.2.3.2 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-9 月 确认的租赁费	2016 年度确 认的租赁费	2015 年度确 认的租赁费
浙江康盛股份有限公司	厂房	1,444,566.41	1,303,173.63	

10.2.4 关联担保情况：

10.2.4.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中植新能源汽车有限公司	100,000,000.00	2017 年 1 月 11 日	2018 年 1 月 11 日	是

关联担保情况说明：2017 年 5 月 12 日本公司与中国银行股份有限公司彭州支行签署担保合同，为中植新能源汽车有限公司自 2017 年 1 月 11 日起至 2018 年 1 月 11 日止的期间内与中国银行股份有限公司彭州支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务提供担保。截至本报告报出日，本公司已与中国银行解除本担保事宜。

10.2.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
2017 年 1-9 月份				
中植新能源汽车有限公司	298,340,000.00	2017 年 1 月 21 日	未约定	补充流动资金
2016 年				
中植新能源汽车有限公司	630,073,595.39	2016 年 5 月 11 日	未约定	补充流动资金
中植汽车睢宁有限公司	10,000,000.00	2016 年 12 月 30 日	2017 年 9 月 13 日	补充流动资金
2015 年				
中植新能源汽车有限公司	100,000.00	2015 年 9 月 2 日	2015 年 9 月 25 日	补充流动资金
拆出				
2016 年				

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

浙江润成控股集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 5 月 18 日	2016 年 6 月 13 日	盘活闲余资金
2015 年				
中植新能源汽车有限公司	50,000,000.00	2015 年 9 月 23 日	2017 年 4 月 11 日	盘活闲余资金

10.2.6 关联方资金占用情况

本公司确认 2015 年度应收中植新能源汽车有限公司资金占用费 689,555.56 元，应付浙江润成控股集团有限公司资金占用费 0.00 元，应收杭州世纪康盛置业有限公司资金占用费 0.00 元。

本公司确认 2016 年度应收中植新能源汽车有限公司资金占用费 1,888,222.22 元，应收浙江润成控股集团有限公司资金占用费 487,671.23 元，应付中植新能源汽车有限公司资金占用费 1,867,170.16 元。

本公司确认 2017 年 1-9 月应收中植新能源汽车有限公司资金占用费 481,444.44 元，应付中植新能源汽车有限公司资金占用费 18,421,711.91 元，应付中植汽车睢宁有限公司资金占用费 308,125.00 元

10.2.7 其他关联交易：无

10.3 关联方应收应付款项

10.3.1 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都客车股份有限公司	1,721,235.19	86,061.76	56,997,509.50	4,614,234.64
预付账款	一汽客车有限公司			18,645,000.00	
应收账款	安徽永通汽车有限公司			124,398.77	
预付账款	合肥卡诺汽车空调有限公司			95,000.00	
预付账款	新动力电机（荆州）有限公司	22,197,863.15			
预付账款	浙江云迪电气科技有限公司	34,294,871.73			

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	成都客车股份有限公司	43,992,801.50	2,199,640.08
其他应收款	中植新能源汽车有限公司	32,400,000.00	

10.3.2 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	中植新能源汽车有限公司	836,360,699.10	525,119,787.77	
其他应付款	中植汽车睢宁有限公司		10,000,000.00	

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应付账款	成都客车股份有限公司		6,047,028.69	5,565,247.18
预收账款	中植新能源汽车有限公司		3,470,424.00	649,500.00
应付账款	新动力电机（荆州）有限公司	1,848,000.00	1,750,000.00	
应付账款	中植汽车睢宁有限公司		1,244,326.14	
应付账款	烟台舒驰客车有限责任公司	494,500.00	872,000.00	
应付账款	成都联腾动力控制技术有限公司	871,000.00	460,600.00	
应付账款	浙江云迪电气科技有限公司	391,000.00	204,500.00	
应付账款	安徽永通汽车有限公司	209,738.60		
应付账款	中植新能源汽车有限公司		48,052.00	1,200,000.00
应付账款	合肥卡诺汽车空调有限公司	109,500.00		
应付账款	淳安康盛机械模具有限公司	205,056.45	34,288.56	
应付账款	浙江康盛股份有限公司		5,005.29	
其他应付款	浙江康盛股份有限公司		2,654.40	
应付账款	一汽客车有限公司	160.00		14,067,710.59

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

12 资产负债表日后事项

12.1 重要的非调整事项：

根据《股权转让协议》，中植一客将中植睢宁的 100%股权按照 3650 万元价格转让给中植新能源，截至本报告报出日，本公司与中植新能源已完成股权转让，并已完成工商变更登记。

12.2 利润分配情况：无

12.3 其他资产负债表日后事项说明：无

12.4 除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

13 母公司财务报表项目附注

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露：

2017 年 9 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	982,970,394.55	100.00	17,438,071.33	1.77	965,532,323.22
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	982,970,394.55	100.00	17,438,071.33	1.77	965,532,323.22
2016 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	974,216,841.78	100.00	24,069,699.56	2.47	950,147,142.22
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	974,216,841.78	100.00	24,069,699.56	2.47	950,147,142.22
2015 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	51,151,603.70	100.00	3,821,620.30	7.47	47,329,983.40
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	51,151,603.70	100.00	3,821,620.30	7.47	47,329,983.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

账龄	2017 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,139,738.69	16,852,986.93	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	1,440,422.00	288,084.40	20.00
3-4 年	98,000.00	49,000.00	50.00
4-5 年	285,000.00	228,000.00	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	338,983,160.69	17,438,071.33	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	390,065,536.41	19,503,276.82	5.00
1-2 年	35,287,183.37	3,528,718.34	10.00
2-3 年	3,703,522.00	740,704.40	20.00
3-4 年	98,000.00	49,000.00	50.00
4-5 年	285,000.00	228,000.00	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	429,459,241.78	24,069,699.56	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,992,801.50	2,199,640.08	5.00
1-2 年	5,799,802.20	579,980.22	10.00
2-3 年	118,000.00	23,600.00	20.00
3-4 年	384,000.00	192,000.00	50.00
4-5 年	153,000.00	122,400.00	80.00
5 年以上	704,000.00	704,000.00	100.00
合计	51,151,603.70	3,821,620.30	

确定该组合依据的说明：确定该应收账款组合的依据是各个明细项目的账龄。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	2017 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收新能源汽车销售国家补贴款	641,358,266.00		
合并范围内关联方	2,628,967.86		
合计	643,987,233.86		

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收新能源汽车销售国家补贴款	544,757,600.00		
合计	544,757,600.00		

确定该组合依据的说明：确定该应收账款组合的依据是款项的性质。

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.1.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-9 月计提坏账准备金额-6,631,628.23 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2016 年度计提坏账准备金额 21,128,079.26 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提坏账准备金额 2,260,814.93 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13.1.3 报告期实际核销的应收账款情况：

2016 年实际核销的应收账款：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	880,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
峨眉山市第一汽车运输有限公司	销货款	380,000.00	款项无法收回	公司内部审批	否
陕西省户县运输公司	销货款	189,000.00	款项无法收回	公司内部审批	否
吉林省吉和运输有限公司安图分公司	销货款	125,000.00	款项无法收回	公司内部审批	否
合计		694,000.00			

应收账款核销说明：公司于 2016 年度对部分长期挂账的款项进行了核销，合计核销金额 880,000.00 元，并经公司内部管理层审批通过。

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 9 月 30 日余额前五名情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收新能源汽车国家补贴款	641,358,266.00	65.25	
应收新能源汽车销售地方政府补贴款	324,220,450.00	32.98	16,211,022.50
成都势坤新能源汽车有限公司	9,119,602.65	0.93	455,980.13

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

成都客车股份有限公司	1,721,235.19	0.18	86,061.76
重庆宏恩汽车销售有限公司江南分公司	1,280,569.60	0.13	64,028.48
合计	977,700,123.44	99.47	16,817,092.87

2016 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收新能源汽车销售国家补贴款	544,757,600.00	55.92	
应收新能源汽车销售地方政府补贴款	324,189,400.00	33.28	16,209,470.00
成都客车股份有限公司	56,997,509.50	5.85	4,614,234.64
中轩联汽车租赁成都有限公司	16,755,810.28	1.72	837,790.51
成都八匹马新能源汽车有限公司	15,890,000.00	1.63	794,500.00
合计	958,590,319.78	98.40	22,455,995.15

2015 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都客车股份有限公司	43,992,801.50	86.00	2,199,640.08
成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司	4,233,100.00	8.28	423,310.00
北京冠丰林源商贸有限公司	789,702.20	1.54	78,970.22
四川鑫新锦华汽车贸易有限公司	421,000.00	0.82	42,100.00
峨眉山市第一汽车运输有限公司	380,000.00	0.74	380,000.00
合计	49,816,603.70	97.38	3,124,020.30

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露:

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

类别	2017 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,707,294.43	100.00	90,937.22	0.24	37,616,357.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,707,294.43	100.00	90,937.22	0.24	37,616,357.21

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,401,572.12	100.00	55,078.61	0.15	37,346,493.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,401,572.12	100.00	55,078.61	0.15	37,346,493.51

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,957,398.86	100.00	316,114.38	0.96	32,641,284.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,957,398.86	100.00	316,114.38	0.96	32,641,284.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	715,844.43	35,792.22	5.00
1-2 年	431,450.00	43,145.00	10.00
2 至 3 年	60,000.00	12,000.00	20.00

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	1,207,294.43	90,937.22	
账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	901,572.12	45,078.61	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
合计	1,001,572.12	55,078.61	
账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,983.66	12,699.18	5.00
5 年以上	303,415.20	303,415.20	100.00
合计	557,398.86	316,114.38	

确定该组合依据的说明：确定其他应收款账龄组合的依据是各个明细项目的账龄组成。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2017 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
中植新能源汽车有限公司合并范围内关联方	36,500,000.00		
合计	36,500,000.00		
项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
中植新能源汽车有限公司合并范围内关联方	36,400,000.00		
合计	36,400,000.00		
项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
中植新能源汽车有限公司合并范围内关联方	32,400,000.00		
合计	32,400,000.00		

13.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-9 月计提坏账准备金额 35,858.61 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2016 年度计提坏账准备金额 44,237.19 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提坏账准备金额 19,833.97 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13.2.3 报告期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	305,272.96

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州晓宝钢结构机械有限公司	往来款	119,000.00	实际无法收回	公司内部审批	否
合计		119,000.00			

应收账款核销说明：公司于 2016 年度对部分长期挂账的款项进行了核销，合计核销金额 305,272.96 元，并经公司内部管理层审批通过。

13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
设立时原股东未到位出资款		12,400,000.00
保证金	188,000.00	
往来款	36,916,450.00	24,596,450.00
备用金	452,820.07	282,974.80
个人部分社保及公积金	150,024.36	122,147.32
合计	37,707,294.43	37,401,572.12

款项性质	2015 年 12 月 31 日
设立时原股东未到位出资款	32,400,000.00
备用金	223,266.68
个人部分社保及公积金	196,232.39
往来款	137,899.79
合计	32,957,398.86

13.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 9 月 30 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中植新能源汽车有限公司	往来款	12,500,000.00 4,000,000.00 20,000,000.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年	96.80	
成都市龙泉公交营运有限公司	往来款	400,000.00	1-2 年	1.06	40,000.00
四川东原兴物流有限公司	保证金	156,000.00	1 年以内	0.41	7,800.00
向进	往来款	99,600.00	1 年以内	0.26	4,980.00
苏超建	往来款	15,000.00 60,000.00	1-2 年 2-3 年	0.20	1,500.00 12,000.00

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	37,230,600.00	98.73	66,280.00
----	---------------	-------	-----------

2016 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中植新能源汽车有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内		
	往来款	20,000,000.00	1-2 年		
	设立时原股东未到位出资款	12,400,000.00	5 年以上	97.32	
成都市龙泉公交营运有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	1.07	20,000.00
成都鑫迪物流有限公司	往来款	180,000.00	1 年以内	0.48	9,000.00
职工	备用金	182,974.80	1 年以内	0.49	9,148.74
职工	个人部分社保及公积金	122,147.32	1 年以内	0.33	6,107.37
合计		37,285,122.12		99.69	44,256.11

2015 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中植新能源汽车有限公司	设立时原股东未到位出资款及往来款	32,400,000.00	5 年以上	98.31	
职工	备用金	153,866.00	1 年以内	0.47	7,693.30
杭州晓宝钢结构机械有限公司	往来款	119,000.00	5 年以上	0.36	119,000.00
职工	个人部分社保及公积金	100,546.42	1 年以内	0.31	5,027.32
	个人部分社保及公积金	96,114.73	5 年以上	0.29	96,114.73
合计		32,869,527.15		99.74	227,835.35

13.2.6 报告期内公司不存在涉及政府补助的应收款项。

13.2.7 报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

13.2.8 报告期内公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	177,000,000.00		177,000,000.00	167,000,000.00		167,000,000.00
合计	177,000,000.00		177,000,000.00	167,000,000.00		167,000,000.00

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
中植汽车（淳安）有限公司	167,000,000.00			167,000,000.00
中植新能源汽车（深圳）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	167,000,000.00	10,000,000.00		177,000,000.00

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
中植汽车（淳安）有限公司	50,000,000.00	117,000,000.00		167,000,000.00
合计	50,000,000.00	117,000,000.00		167,000,000.00

说明：根据本财务报表附注 3.1 所述，假设本公司于本备考合并财务报表期初（即从子公司设立开始）即已完成向中植新能源汽车有限公司以每注册 1 元的价格购买中植淳安和中植深圳 100%的股权，注入资产整体作为一个资产组合，自报告期初开始纳入备考合并范围。

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入及营业成本

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	273,601,754.84	232,198,670.86	893,624,561.41	682,922,644.17
其 他 业 务	4,307,774.51	3,692,893.66	1,646,254.36	199,049.58
合计	277,909,529.35	235,891,564.52	895,270,815.77	683,121,693.75

项目	2015 年度	
	收入	成本
主 营 业 务	82,945,551.74	69,840,468.29
其 他 业 务	1,605,675.60	679,979.10
合计	84,551,227.34	70,520,447.39

13.4.2 主营业务收入按照产品类别分类

主营业务	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

新能源客车	232,261,508.28	191,475,590.73	864,932,301.45	653,666,394.33
新能源车 身及零部 件	9,006,143.59	5,596,167.43	20,572,037.65	18,282,309.25
传统客车	32,334,102.97	35,126,912.70	8,120,222.31	10,973,940.59
合计	<u>273,601,754.84</u>	<u>232,198,670.86</u>	<u>893,624,561.41</u>	<u>682,922,644.17</u>

主营业务	2015 年度	
	收入	成本
新能源客车		
新能源车 身及零部 件	78,777,568.86	58,158,936.03
传统客车	4,167,982.88	11,681,532.26
合计	<u>82,945,551.74</u>	<u>69,840,468.29</u>

13.4.3 主营业务收入按照销售区域分类

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
西南地区	159,564,778.12	58.32	886,460,458.84	99.20
西北地区	30,755,267.94	11.24		
华北地区	47,819,783.44	17.48	1,112,820.52	0.12
华东地区	35,208,627.31	12.87	6,051,282.05	0.68
华南地区	253,298.03	0.09		
华中地区				
合计	<u>273,601,754.84</u>	100.00	<u>893,624,561.41</u>	100.00

项目	2015 年度	
	金额	占比 (%)
西南地区	82,384,867.98	99.32
西北地区	433,333.33	0.52
华北地区		
华东地区		
华南地区		
华中地区	127,350.43	0.16
合计	<u>82,945,551.74</u>	100.00

13.4.4 营业收入按照销售客户分类前五名

项目	2017 年 1-9 月	
	金额	占比 (%)
成都势坤新能源汽车有限公司	80,566,418.28	28.99
河南国车新能源汽车有限公司	47,819,783.57	17.21
重庆宏恩汽车销售有限公	37,535,286.63	13.51

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

司江南分公司			
成都市龙泉公交营运有限公司	32,265,726.90		11.61
西安蔚航新能源汽车科技有限公司	26,686,037.18		9.60
合计	224,873,252.56		80.92

项目	2016 年度	
	金额	占比 (%)
中轩联汽车租赁成都有限公司	398,321,070.09	44.49
中轩联成都新能源旅游汽车有限公司	125,671,794.87	14.04
成都八匹马新能源汽车有限公司	97,835,589.74	10.93
成都鑫版图商业管理有限公司	65,333,333.33	7.30
成都捷能电动汽车销售服务有限公司	62,222,222.22	6.95
合计	749,384,010.25	83.71

项目	2015 年度	
	金额	占比 (%)
成都客车股份有限公司	67,850,811.97	80.25
绵阳金平汽车销售有限公司	1,622,256.41	1.92
中植新能源汽车有限公司	338,463.25	0.40
西宁市公共交通有限公司	239,316.24	0.28
西安枫林实业有限公司	194,017.09	0.23
合计	70,244,864.96	83.08

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	73,631.97	79,972.94	-31,148.73
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,228,405.81	6,541,983.48	4,642,083.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	2,877,976.38	2,375,893.45	689,555.56
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			

中植一客成都汽车有限公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
	-17,008.53	-11,062.20	-169,664.90	
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				
	680,417.16	594,370.01	17,679.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	3,201,948.18	1,866,397.22	1,329,542.37	
减：少数股东权益影响额（税后）				
合计	<u>15,641,474.62</u>	<u>7,714,760.46</u>	<u>3,818,962.22</u>	

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

中植一客成都汽车有限公司

法定代表人：解国林

主管会计工作的负责人：蒋强

中植一客成都汽车有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年度 1-9 月份备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

会计机构负责人：蒋强

日期：2017 年 11 月 9 日