

烟台舒驰客车有限责任公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
合并财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-5
合并及公司利润表	6-7
合并及公司现金流量表	8-9
合并所有者权益变动表	10-12
公司所有者权益变动表	13-15
财务报表附注	16-105

审计报告

众会字(2017)第 6112 号

烟台舒驰客车有限责任公司董事会：

我们审计了后附的烟台舒驰客车有限责任公司(以下简称烟台舒驰公司)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

(一)、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是烟台舒驰公司管理层的责任，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，烟台舒驰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，公允反映了烟台舒驰公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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

二〇一七年十一月三日

烟台舒驰客车有限责任公司

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日合并资产负债表
(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	5.1	321,630,642.01	173,350,104.51	82,802,332.30
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	5.2	-	-	-
应收账款	5.3	1,534,012,853.21	1,860,670,666.89	165,169,460.75
预付款项	5.4	31,012,419.26	14,401,155.03	16,451,944.70
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	5.5	10,400,799.40	6,560,429.71	5,171,827.16
存货	5.6	192,115,161.97	98,400,031.08	164,482,216.40
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	5.7	70,473,416.24	31,380,015.32	-
流动资产合计		2,159,645,292.09	2,184,762,402.54	434,077,781.31
非流动资产				
可供出售金融资产	5.8	9,300,000.00	9,300,000.00	10,000,000.00
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	5.9	35,746,334.99	35,094,199.59	35,325,239.80
在建工程	5.10	2,386,389.60	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	5.11	5,200,575.61	5,294,044.04	5,431,807.28
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	5.12	21,687,171.69	23,635,063.65	19,869,774.76
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		74,320,471.89	73,323,307.28	70,626,821.84
资产总计		2,233,965,763.98	2,258,085,709.82	504,704,603.15

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日合并资产负债表(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	5.13	100,000,000.00	136,000,000.00	103,346,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	5.14	280,108,062.26	170,886,413.81	159,770,000.00
应付账款	5.15	601,280,053.50	797,209,620.66	164,583,290.57
预收款项	5.16	93,227,468.62	4,676,428.32	9,769,404.03
应付职工薪酬	5.17	6,062,516.84	14,791,267.45	5,978,386.20
应交税费	5.18	7,173,251.95	77,410,315.02	6,440,934.13
应付利息	5.19	123,491.66	190,336.67	156,149.69
应付股利				
其他应付款	5.20	428,253,978.30	408,618,083.94	146,692,556.41
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		1,516,228,823.13	1,609,782,465.87	596,736,721.03
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	5.21	500,000,000.00	500,000,000.00	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	5.22	48,453,358.70	45,155,354.14	3,364,382.64
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		548,453,358.70	545,155,354.14	3,364,382.64
负债合计		2,064,682,181.83	2,154,937,820.01	600,101,103.67
所有者权益				
实收资本	5.23	58,980,000.00	58,980,000.00	58,980,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	5.24	4,655,646.37	2,676,860.02	1,290,910.11
盈余公积	5.25	5,373,475.94	5,373,475.94	1,106,607.25
未分配利润	5.26	100,274,459.84	36,117,553.85	-156,774,017.88
归属于公司所有者权益合计		169,283,582.15	103,147,889.81	-95,396,500.52
少数股东权益				
所有者权益合计		169,283,582.15	103,147,889.81	-95,396,500.52
负债和所有者权益总计		2,233,965,763.98	2,258,085,709.82	504,704,603.15

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日公司资产负债表
(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		321,612,498.49	172,449,650.69	82,802,205.20
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	1,509,209,390.39	1,863,307,166.89	166,416,960.75
预付款项		29,948,830.04	14,401,155.03	16,451,944.70
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	13.2	10,615,348.37	6,560,429.71	5,171,827.16
存货		192,115,161.97	98,400,031.08	164,482,216.40
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		70,473,416.24	31,380,015.32	-
流动资产合计		2,133,974,645.50	2,186,498,448.72	435,325,154.21
非流动资产				
可供出售金融资产		9,300,000.00	9,300,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	13.3	10,000,000.00	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		35,746,334.99	35,094,199.59	35,325,239.80
在建工程		2,386,389.60	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		5,200,575.61	5,294,044.04	5,431,807.28
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		20,497,840.60	22,699,813.65	19,869,774.76
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		83,131,140.80	72,388,057.28	70,626,821.84
资产总计		2,217,105,786.30	2,258,886,506.00	505,951,976.05

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2017 年 9 月 30 日公司资产负债表（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		100,000,000.00	136,000,000.00	103,346,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债				
应付票据		280,108,062.26	170,886,413.81	159,770,000.00
应付账款		597,002,103.50	797,209,620.66	164,583,290.57
预收款项		79,072,369.41	4,286,428.32	9,769,404.03
应付职工薪酬		6,062,516.84	14,791,267.45	5,978,386.20
应交税费		6,887,408.49	77,092,002.51	6,275,511.43
应付利息		123,491.66	190,336.67	156,149.69
应付股利		-	-	-
其他应付款		427,481,336.93	407,842,928.32	146,162,336.41
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		1,496,737,289.09	1,608,298,997.74	596,041,078.33
		-	-	-
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		500,000,000.00	500,000,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		48,453,358.70	45,155,354.14	3,364,382.64
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		548,453,358.70	545,155,354.14	3,364,382.64
负债合计		2,045,190,647.79	2,153,454,351.88	599,405,460.97
所有者权益				
实收资本		58,980,000.00	58,980,000.00	58,980,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		4,655,646.37	2,676,860.02	1,290,910.11
盈余公积		5,373,475.94	5,373,475.94	1,106,607.25
未分配利润		102,906,016.20	38,401,818.16	-154,831,002.28
所有者权益合计		171,915,138.51	105,432,154.12	-93,453,484.92
		-	-	-
负债及所有者权益总计		2,217,105,786.30	2,258,886,506.00	505,951,976.05

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

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

项 目	附注	2017 年 1-9 月 合并	2016 年度 合并	2015 年度 合并
一、营业收入	5.27	625,062,331.59	1,805,867,700.02	243,659,570.23
减：营业成本	5.27	479,875,847.47	1,265,743,371.48	219,928,486.60
税金及附加	5.28	1,331,538.03	1,568,029.16	1,050,384.07
销售费用	5.29	24,254,098.47	66,416,244.30	8,347,879.88
管理费用	5.30	47,359,444.52	89,600,875.10	21,446,474.29
财务费用	5.31	31,178,382.58	28,816,005.34	32,463,626.96
资产减值损失	5.32	-16,595,500.87	49,441,063.59	-1,517,334.66
加：公允价值变动收益				
投资收益	5.33	375,000.00	218,828.62	146,598.06
其中：对联营企业和合营企业的投资				
收益				
其他收益	5.34	15,000,000.00		
二、营业利润		73,033,521.39	304,500,939.67	-37,913,348.85
加：营业外收入	5.35	12,740,131.22	2,686,575.01	319,070.25
其中：非流动资产处置利得	5.35	14,398.91	612,939.06	
减：营业外支出	5.36	271,395.15	27,678,600.27	387,883.41
其中：非流动资产处置损失	5.36		112,664.27	
三、利润总额		85,502,257.46	279,508,914.41	-37,982,162.01
减：所得税费用	5.37	21,345,351.47	82,350,473.99	-1,730,377.52
四、净利润		64,156,905.99	197,158,440.42	-36,251,784.49
归属于公司所有者的净利润		64,156,905.99	197,158,440.42	-36,251,784.49
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		64,156,905.99	197,158,440.42	-36,251,784.49
归属于公司所有者的综合收益总额		64,156,905.99	197,158,440.42	-36,251,784.49
归属于少数股东的综合收益总额				

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

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

项 目	附注	2017 年 1-9 月 公司	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	13.4	624,224,725.22	1,805,048,468.71	242,974,955.00
减：营业成本	13.4	479,451,488.86	1,265,743,371.56	219,928,486.86
税金及附加		1,329,722.04	1,542,561.97	1,036,435.37
销售费用		24,254,098.47	66,405,744.30	8,347,879.88
管理费用		47,327,785.43	89,562,163.23	20,915,526.70
财务费用		31,178,211.53	28,813,876.46	32,463,626.96
资产减值损失		-17,481,825.23	47,617,563.59	-3,564,834.66
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	13.5	375,000.00	218,828.62	146,598.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
其他收益		15,000,000.00	-	-
二、营业利润		73,540,244.12	305,582,016.22	-36,005,568.05
加：营业外收入		12,739,451.22	2,686,575.01	319,070.25
其中：非流动资产处置利得		14,398.91	612,939.06	-
减：营业外支出		271,395.15	27,678,600.27	387,883.41
其中：非流动资产处置损失		-	112,664.27	-
三、利润总额		86,008,300.19	280,589,990.96	-36,074,381.21
减：所得税费用		21,504,102.15	83,090,301.83	-1,765,612.32
四、净利润		64,504,198.04	197,499,689.13	-34,308,768.89
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		64,504,198.04	197,499,689.13	-34,308,768.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

烟台舒驰客车有限责任公司

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

项 目	附注	2017 年 1-9 月 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		1,087,311,620.27	209,198,444.24	222,096,026.36
收到的税费返还		73,860.12	652,874.26	1,769,756.31
收到其他与经营活动有关的现金	5.38.1	29,032,463.50	62,321,650.01	3,985,059.27
经营活动现金流入小计		1,116,417,943.89	272,172,968.51	227,850,841.94
购买商品、接受劳务支付的现金		726,839,602.99	685,000,842.27	138,808,934.75
支付给职工以及为职工支付的现金		42,221,408.31	70,616,089.31	24,033,074.41
支付的各项税费		90,906,820.22	17,867,082.37	3,855,260.33
支付其他与经营活动有关的现金	5.38.2	207,130,672.91	194,787,698.80	28,725,866.09
经营活动现金流出小计		1,067,098,504.43	968,271,712.75	195,423,135.58
经营活动产生的现金流量净额	5.39.1	49,319,439.46	-696,098,744.24	32,427,706.36
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	700,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		375,000.00	218,828.62	146,598.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,461.17	4,074,880.74	-
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		411,461.17	4,993,709.36	146,598.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,719,475.58	9,339,295.98	5,316,393.11
投资支付的现金		-	-	7,176,932.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		8,719,475.58	9,339,295.98	12,493,325.11
投资活动产生的现金流量净额		-8,308,014.41	-4,345,586.62	-12,346,727.05
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	156,000,000.00	198,659,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.38.3	24,330,000.00	1,478,444,178.14	511,443,139.50
筹资活动现金流入小计		44,330,000.00	1,634,444,178.14	710,102,139.50
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	123,346,000.00	304,025,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,532,536.00	10,065,182.10	22,589,000.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.38.4	-	787,595,609.10	405,534,964.50
筹资活动现金流出小计		59,532,536.00	921,006,791.20	732,149,564.62
筹资活动产生的现金流量净额		-15,202,536.00	713,437,386.94	-22,047,425.12
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		25,808,889.05	12,993,056.08	-1,966,445.81
加：期初现金及现金等价物余额		15,713,690.70	2,720,634.62	4,687,080.43
六、期末现金及现金等价物余额	5.39.2	41,522,579.75	15,713,690.70	2,720,634.62

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

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

项 目	附注	2017 年 1-9 月 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		1,097,311,300.30	206,402,119.45	222,096,026.36
收到的税费返还		73,860.12	603,304.64	1,769,756.31
收到其他与经营活动有关的现金		28,859,465.20	62,126,284.01	3,985,059.27
经营活动现金流入小计		1,126,244,625.62	269,131,708.10	227,850,841.94
购买商品、接受劳务支付的现金		726,108,488.00	683,137,508.84	138,809,934.75
支付给职工以及为职工支付的现金		42,221,408.31	70,616,089.31	24,033,074.41
支付的各项税费		90,755,920.36	17,635,822.86	3,855,115.02
支付其他与经营活动有关的现金		206,957,059.19	194,741,358.05	28,725,138.50
经营活动现金流出小计		1,066,042,875.86	966,130,779.06	195,423,262.68
经营活动产生的现金流量净额		60,201,749.76	-696,999,070.96	32,427,579.26
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	700,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		375,000.00	218,828.62	146,598.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,461.17	4,074,880.74	-
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		411,461.17	4,993,709.36	146,598.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,719,475.58	9,339,295.98	5,316,393.11
投资支付的现金		-	-	7,176,932.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		18,719,475.58	9,339,295.98	12,493,325.11
投资活动产生的现金流量净额		-18,308,014.41	-4,345,586.62	-12,346,727.05
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	156,000,000.00	198,659,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		24,330,000.00	1,478,444,178.14	511,443,139.50
筹资活动现金流入小计		44,330,000.00	1,634,444,178.14	710,102,139.50
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	123,346,000.00	304,025,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,532,536.00	10,065,182.10	22,589,000.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	787,595,609.10	405,534,964.50
筹资活动现金流出小计		59,532,536.00	921,006,791.20	732,149,564.62
筹资活动产生的现金流量净额		-15,202,536.00	713,437,386.94	-22,047,425.12
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		26,691,199.35	12,092,729.36	-1,966,572.91
加：期初现金及现金等价物余额		14,813,236.88	2,720,507.52	4,687,080.43
六、期末现金及现金等价物余额		41,504,436.23	14,813,236.88	2,720,507.52

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

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

项目	2017 年 1-9 月											
	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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									
一、上期期末余额	58,980,000.00				-			2,676,860.02	5,373,475.94	36,117,553.85	-	103,147,889.81
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	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	2,676,860.02	5,373,475.94	36,117,553.85	-	103,147,889.81
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	1,978,786.35	-	64,156,905.99	-	66,135,692.34
（一）综合收益总额										64,156,905.99	-	64,156,905.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金 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	-	-	-	-	-	-	-	1,978,786.35	-	-	-	1,978,786.35
1.本期提取								2,778,786.35				2,778,786.35
2.本期使用								-800,000.00				-800,000.00
（六）其他												-
四、本期期末余额	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	4,655,646.37	5,373,475.94	100,274,459.84	-	169,283,582.15

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月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
	实收资本	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							
一、上期期末余额	58,980,000.00				-			1,290,910.11	1,106,607.25	-156,774,017.88	-
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	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	1,290,910.11	1,106,607.25	-156,774,017.88	-
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	1,385,949.91	4,266,868.69	192,891,571.73	-
(一) 综合收益总额										197,158,440.42	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,266,868.69	-4,266,868.69	-
1.提取盈余公积									4,266,868.69	-4,266,868.69	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,385,949.91	-	-	-
1.本期提取								1,385,949.91			1,385,949.91
2.本期使用											-
(六)其他											-
四、本期期末余额	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	2,676,860.02	5,373,475.94	36,117,553.85	-

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月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
	实收资本	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							
一、上期期末余额	58,980,000.00								1,106,607.25	-120,522,233.39	-60,435,626.14
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	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,106,607.25	-120,522,233.39	-60,435,626.14
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	1,290,910.11	-	-36,251,784.49	-34,960,874.38
(二) 综合收益总额										-36,251,784.49	-36,251,784.49
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,290,910.11	-	-	1,290,910.11
1.本期提取								1,290,910.11			1,290,910.11
2.本期使用											-
(六)其他											-
四、本期期末余额	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	1,290,910.11	1,106,607.25	-156,774,017.88	-95,396,500.52

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

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

项目	2017 年 1-9 月										
	实收资本	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	58,980,000.00				-			2,676,860.02	5,373,475.94	38,401,818.16	105,432,154.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	2,676,860.02	5,373,475.94	38,401,818.16	105,432,154.12
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	1,978,786.35	-	64,504,198.04	66,482,984.39
(三) 综合收益总额										64,504,198.04	64,504,198.04
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,978,786.35	-	-	1,978,786.35
1.本期提取								2,778,786.35			2,778,786.35
2.本期使用								-800,000.00			-800,000.00
(六)其他											-
四、本期期末余额	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	4,655,646.37	5,373,475.94	102,906,016.20	171,915,138.51

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

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

项目	2016 年										
	实收资本	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	58,980,000.00				-			1,290,910.11	1,106,607.25	-154,831,002.28	-93,453,484.92
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	1,290,910.11	1,106,607.25	-154,831,002.28	-93,453,484.92
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	1,385,949.91	4,266,868.69	193,232,820.44	198,885,639.04
(一)综合收益总额										197,499,689.13	197,499,689.13
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,266,868.69	-4,266,868.69	-
1.提取盈余公积									4,266,868.69	-4,266,868.69	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,385,949.91	-	-	1,385,949.91
1.本期提取								1,385,949.91			1,385,949.91
2.本期使用											-
(六)其他											-
四、本期期末余额	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	2,676,860.02	5,373,475.94	38,401,818.16	105,432,154.12

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：

烟台舒驰客车有限责任公司

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

项目	2015 年										
	实收资本	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	58,980,000.00								1,106,607.25	-120,522,233.39	-60,435,626.14
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	58,980,000.00				-				1,106,607.25	-120,522,233.39	-60,435,626.14
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	1,290,910.11	-	-34,308,768.89	-33,017,858.78
(二) 综合收益总额										-34,308,768.89	-34,308,768.89
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,290,910.11	-	-	1,290,910.11
1.本期提取								1,290,910.11			1,290,910.11
2.本期使用											-
(六)其他											-
四、本期期末余额	58,980,000.00	-	-	-	-	-	-	1,290,910.11	1,106,607.25	-154,831,002.28	-93,453,484.92

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：

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 历史沿革

烟台舒驰客车有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为烟台汽车运输集团客车改装厂，成立于 1988 年 12 月 08 日，于 2002 年 3 月 21 日改制为有限责任公司。改制的具体过程如下：

2001 年 8 月 10 日，烟台交运集团有限责任公司关于对烟台集团客车改装有限公司改制请示的批复(烟运函[2001]66 号)：同意以烟台交运集团客车改装有限公司整体净资产进行改制，由烟台交运集团客车改装有限公司职工控股，烟台交运集团有限责任公司参股，组建新的有限责任公司。

2001 年 12 月 3 日，山东方正会计师事务所出具了《烟台汽车运输集团客车改装厂资产评估报告》(山方会评报字[2001]第 133 号)：烟台汽车运输集团客车改装厂净资产在评估基准日 2001 年 8 月 31 日的评估值为：8,988,860.53 元。

2002 年 1 月 12 日，烟台交运集团有限责任公司 2002 年第二次董事会决议通过了：同意烟台交运集团有限责任公司下属企业烟台汽车运输集团客车改装厂整体进行改制，成立烟台舒驰客车有限责任公司，其评估确认的净资产为 898 万元，其中烟台交运集团有限责任公司以评估净资产的 30%即 270 万元作为出资，余下 70%的净资产 628 万元，由 24 位自然人股东以现金买断后作为个人出资。

2002 年 1 月 21 日，烟台市国有资产管理局出具了关于烟台汽车运输集团客车改装厂资产评估项目审核意见的通知(烟国资评字[2002]8 号)，审核意见如下：烟台交运有限责任公司的资产评估立项已经批准。在资产评估报告中签字的有关评估人员具有资产评估执业资格，评估操作中所选用的方法得当。

2002 年 3 月 21 日，公司在莱阳市工商行政管理局完成设立登记注册，并领取了注册号为 3706821800601 的企业法人营业执照。公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	认缴出资比例(%)
烟台交运集团有限责任公司	270.00	270.00	30.07
于国忠	201.00	201.00	22.38
孙景龙	68.00	68.00	7.57
王同武	46.00	46.00	5.12
姜文涛	45.00	45.00	5.01
其他 20 人	268.00	268.00	29.85
合计	898.00	898.00	100.00

以上出资业经山东方正会计师事务所于 2002 年 2 月 27 日出具了山方会内验字[2002]28 号验资报告。

2005 年 3 月 28 日，公司召开股东会，一致同意公司住所、经营范围变更，住所由“莱阳市富水南路 4 号”变更为“莱阳市龙门西路 259 号”；经营范围由“汽车制造，修理加工，汽车配件销售，客、货车改装，零售烟酒糖茶、日用百货。”修改为“汽车制造，修理加工，汽车配件销售，客、货车改装，汽车及配件进、出口，零售烟酒糖茶、日用百货。(国家禁止进出口的商品和技术除外)、(经营范围以工商局核定的为准)。”

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革（续）

2006 年 12 月 18 日，公司召开股东会，一致同意公司股东由 1 名法人股东和 24 名自然人股东变为 1 名法人股东和 8 名自然人股东，公司注册资本由 898 万元变更为 4718 万元，新增注册资本 3820 万元。第一次股权转让和增资后股权结构为：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
烟台交运集团有限责任公司	270.00	270.00	5.72
姜同全	28.00	28.00	0.59
于忠国	2,954.00	2,954.00	62.61
姜文涛	319.00	319.00	6.76
王同武	348.00	348.00	7.38
孙景龙	344.00	344.00	7.29
宋绍武	202.00	202.00	4.28
刘成学	21.00	21.00	0.45
孙寿锐	232.00	232.00	4.92
合计	4,718.00	4,718.00	100.00

以上出资业经北京天圆全会计师事务所于 2007 年 1 月 9 日出具了天圆全莱验字[2007]1 号验资报告。2007 年 2 月 3 日，公司召开股东会，一致同意公司注册资本由 4718 万元增加至 5898 万元。新增的注册资本人民币 1180 万元，由于忠国认缴 475 万元，王同武认缴 84 万元，孙景龙认缴 80 万元，姜文涛认缴 55 万元，孙寿锐认缴 21 万元，姜同全认缴 224 万元，宋绍武认缴 41 万元，刘成学认缴 200 万元。

第二次增资后，本公司的股权结构为：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
烟台交运集团有限责任公司	270.00	270.00	4.58
姜同全	252.00	252.00	4.27
于忠国	3,429.00	3,429.00	58.14
姜文涛	374.00	374.00	6.34
王同武	432.00	432.00	7.32
孙景龙	424.00	424.00	7.19
宋绍武	243.00	243.00	4.12
刘成学	221.00	221.00	3.75
孙寿锐	253.00	253.00	4.29
合计	5,898.00	5,898.00	100.00

以上出资业经北京天圆全会计师事务所于 2007 年 2 月 8 日出具了天圆全莱验字[2007]11 号验资报告。2007 年 5 月 28 日，公司召开股东会，一致同意公司经营范围变更，经营范围由“汽车制造，修理加工，汽车配件销售，客、货车改装，汽车及配件进、出口，零售烟酒糖茶、日用百货”变更为“汽车制造、汽车零部件及配件加工、汽车配件销售，汽车及配件进出口，零售日用百货，房屋租赁。”

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革（续）

2011 年 3 月 18 日，公司召开股东会，一致同意公司经营范围变更。变更后的经营范围是“汽车制造（以中华人民共和国工业和信息化部《公告》为准）及销售，汽车零部件及配件加工销售，汽车及配件进出口（国家禁止进出口的商品和技术除外），普通货运（有效期至 2014 年 9 月 8 日），零售日用品，房屋租赁。”

2015 年 12 月 28 日，公司召开股东会，一致同意 8 位自然人股东将部分股份转让给中植新能源汽车有限公司，其中宋绍武将公司 129.8755 万元股权（占 2.2%）转让给中植新能源汽车有限公司；于忠国将公司 1,832.687 万元股权（占 31.07%）转让给中植新能源汽车有限公司；刘成学将公司 118.1172 万元股权（占 2.01%）转让给中植新能源汽车有限公司；姜同全将公司 134.6857 万元股权（占 2.28%）转让给中植新能源汽车有限公司；姜文涛将公司 199.8907 万元股权（占 3.39%）转让给中植新能源汽车有限公司；孙景龙将公司 226.6140 万元股权（占 3.48%）转让给中植新能源汽车有限公司；王同武将公司 230.8897 万元股权（占 3.92%）转让给中植新能源汽车有限公司；孙寿锐将公司 135.2202 万元股权（占 2.29%）转让给中植新能源汽车有限公司。

此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
中植新能源汽车有限公司	3,007.98	3,007.98	51.00
于忠国	1,596.313	1,596.313	27.07
烟台交运集团有限责任公司	270.00	270.00	4.58
王同武	201.1103	201.1103	3.40
孙景龙	197.386	197.386	3.35
姜文涛	174.1093	174.1093	2.95
孙寿锐	117.7798	117.7798	2.00
姜同全	117.3143	117.3143	1.99
宋绍武	113.1245	113.1245	1.92
刘成学	102.8828	102.8828	1.74
合计	5,898.00	5,898.00	100.00

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.1 历史沿革（续）

2017 年 4 月 14 日，公司召开股东会，决议原有的 8 名自然人股东将部分股权分别转让给 40 名自然人股东。其中于忠国将其在公司的股份 142.0331 万元分别转让给蔡洪忠 2.8950 万元占公司股份的 0.05%、车丽宁 0.9650 万元占公司股份的 0.02%、单淑芸 1.9300 万元占公司股份的 0.03%、高占进 1.9300 万元占公司股份的 0.03%、韩桂佐 2.8950 万元占公司股份的 0.05%、姜爱红 0.9650 万元占公司股份的 0.02%、姜涛 31.3630 万元占公司股份的 0.53%、姜作典 5.7901 万元占公司股份的 0.10%、荆奎明 0.4825 万元占公司股份的 0.01%、李顺达 1.4475 万元占公司股份的 0.02%、凌万佐 2.8950 万元占公司股份的 0.05%、刘宏 24.1254 万元占公司股份的 0.41%、刘松林 0.4825 万元占公司股份的 0.01%、吕志海 0.4825 万元占公司股份的 0.01%、孙姿章 0.9650 万元占公司股份的 0.02%、王洪祥 0.9650 万元占公司股份的 0.02%、王仁志 0.4825 万元占公司股份的 0.01%、王学云 0.9650 万元占公司股份的 0.02%、徐建东 0.4825 万元占公司股份的 0.01%、徐祥荣 0.4825 万元占公司股份的 0.01%、杨华强 0.9650 万元占公司股份的 0.02%、赵学涛 4.8250 万元占公司股份的 0.08%、衣明军 24.1254 万元占公司股份的 0.41%、于鹏远 10.6152 万元占公司股份的 0.18%、刘成学 2.7865 万元占公司股份的 0.05%、姜文涛 5.3838 万元占公司股份的 0.09%、方建刚 7.4940 万元占公司股份的 0.13%、杜言新 2.8472 万元占公司股份的 0.05%；王同武将其在公司的股份 21.6172 万元分别转让给陈艳艳 0.9650 万元占公司股份的 0.02%、方建刚 10.0370 万元占公司股份的 0.17%、谢光清 10.6152 元占公司股份的 0.18%；孙寿锐将其在公司的股份 2.4603 万元分别转让给杜言新 1.9778 万元占公司股份的 0.03%、王化英 0.4825 万元占公司股份的 0.01%；孙景龙将其在公司的股份 17.8920 万元分别转让给宫善良 2.8950 万元占公司股份的 0.05%、王冬荣 0.9650 万元占公司股份的 0.02%、王志勇 2.8950 万元占公司股份的 0.05%、吴金霞 0.9650 万元占公司股份的 0.02%、邢军 2.8950 万元占公司股份的 0.05%、杨桂亭 0.9650 万元占公司股份的 0.02%、方建刚 6.3120 万元占公司股份的 0.11%；宋绍武将其在公司的股份 5.0427 万元分别转让给王盛 0.4825 万元占公司股份的 0.01%、方建刚 4.5602 万元占公司股份的 0.08%；姜同全将其在公司的股份 11.1625 万元分别转让给王学录 4.8251 万元占公司股份的 0.08%、王志成 0.9650 万元占公司股份的 0.02%；方建刚 5.3724 万元占公司股份的 0.09%。此次股权转让于 2017 年 4 月 18 日已完成工商变更登记。

此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
中植新能源汽车有限公司	3,007.98	3,007.98	51.00
于忠国	1,454.2799	1,454.2799	24.66
烟台交运集团有限责任公司	270.00	270.00	4.58
孙景龙	179.494	179.494	3.04
王同武	179.4931	179.4931	3.04
姜文涛	179.4931	179.4931	3.04
孙寿锐	115.3195	115.3195	1.96
宋绍武	108.0818	108.0818	1.83
姜同全	106.1518	106.1518	1.80
刘成学	105.6693	105.6693	1.79
其他 38 人小计	192.0375	192.0375	3.26
合计	5,898.00	5,898.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

1.1.2 基本情况

法定代表人：于忠国

注册地址：山东省莱阳市龙门西路 259 号

统一社会信用代码：91370682169778512H

经营范围：普通货运(有效期限以许可证为准)。汽车制造（以中华人民共和国工业和信息化部《公告》为准）及销售，汽车零部件及配件加工、销售，汽车及配件进出口（国家禁止进出口的商品和技术除外），零售日用品，房屋租赁。

1.2 合并财务报表范围

合并财务报表范围详见 7.1 在其他主体中权益的披露。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

2.2 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。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 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。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。

3.5.3 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 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。

3.6.2 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。

3.6.3 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。

- 1) 存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。
- 2) 除 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。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 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；
- 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；
- 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：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 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（股东）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（股东）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（股东）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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 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。

3.6.6.2 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。

3.6.6.3 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。

3.6.6.4 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：

- 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；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 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（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 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。

3.9.2 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。

3.10 金融工具

3.10.1 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：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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。

3.10.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

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。

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) 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。

3.10.3 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。

3.10.4 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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：

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

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。

3.10.5 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。

3.10.6 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。

3.10.7 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
新能源汽车国家补贴款	其他方法
中植新能源汽车有限公司合并范围内关联方	其他方法

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
新能源汽车国家补贴款	-	-
中植新能源汽车有限公司合并范围内关联方	-	-

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 划分为持有待售的资产

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 划分为持有待售类别（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 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。

3.14.2 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“3.5 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：

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

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 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。

3.14.3.2 权益法后续计量

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

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。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

3.14.3.3 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。

3.14.3.4 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.5 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。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 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。

3.16 固定资产

3.16.1 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：

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

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 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。

3.18 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。

3.19 无形资产

3.19.1 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。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产（续）

3.19.2 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：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

3.20 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。

3.21 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 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：

- 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；
- 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。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 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。

3.22.2.2 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：

- 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。
- 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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

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：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 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。

3.22.3 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：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

3.22.4 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：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 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。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.25 收入确认

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。

3.25.1 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，新能源汽车销售以取得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。

3.25.2 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。

3.25.3 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助

3.26.1 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 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。

3.28 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。

3.28.1 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。

3.28.2 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。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	董事会审议通过	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。调整增加“其他收益”项目 15,000,000.00 元，调整减少“营业外收入”项目 15,000,000.00 元。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城市维护建设税	实缴增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

4.2 税收优惠

根据《财政部 国家税务总局 关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34）号文件，广州溢海涌汽车销售服务有限公司 2015 年度应纳税所得额低于 20 万元，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	17,193.47	137.10
银行存款	41,505,386.28	15,713,553.60
其他货币资金	280,108,062.26	157,636,413.81
合计	321,630,642.01	173,350,104.51
其中：存放在境外的总额	-	-

项 目	2015 年 12 月 31 日
库存现金	1,631.37
银行存款	2,719,003.25
其他货币资金	80,081,697.68
合计	82,802,332.30
其中：存放在境外的总额	-

期末余额中，其他货币资金为受限的银行承兑汇票保证金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

种类	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合计	-

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据（续）

5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2017 年 9 月 30 日		
银行承兑汇票	49,997,946.00	-
2016 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	4,254,990.00	-
2015 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	-	-

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类别	2017 年 9 月 30 日				账面 价值	2016 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	1,564,183,681.66	100.00	30,170,828.45	1.93	1,534,012,853.21	1,907,135,576.80	100.00	46,464,909.91	2.44	1,860,670,666.89
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,564,183,681.66	100.00	30,170,828.45	1.93	1,534,012,853.21	1,907,135,576.80	100.00	46,464,909.91	2.44	1,860,670,666.89

类别	2015 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	172,527,062.10	100.00	7,357,601.35	4.26	165,169,460.75
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	172,527,062.10	100.00	7,357,601.35	4.26	165,169,460.75

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

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	115,528,680.86	5,776,434.04	5%
1 至 2 年	235,920,773.50	23,592,077.35	10%
2 至 3 年	392,155.30	78,431.06	20%
3 至 4 年	943,772.00	471,886.00	50%
4 至 5 年	315,000.00	252,000.00	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	353,100,381.66	30,170,828.45	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	784,022,049.23	39,201,102.46	5%
1 至 2 年	18,928,918.00	1,892,891.80	10%
2 至 3 年	6,612,963.80	1,322,592.76	20%
3 至 4 年	8,096,645.77	4,048,322.89	50%
4 至 5 年	-	-	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	817,660,576.80	46,464,909.91	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	69,662,530.13	3,483,126.51	5%
1 至 2 年	15,184,315.53	1,518,431.55	10%
2 至 3 年	11,780,216.44	2,356,043.29	20%
3 至 4 年	-	-	50%
4 至 5 年	-	-	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	96,627,062.10	7,357,601.35	

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	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	1,206,533,800.00	-	-
中植新能源汽车有限公司	4,549,500.00	-	-
合并范围内关联方			
合计	1,211,083,300.00	-	

单位名称	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	1,025,978,000.00	-	-
中植新能源汽车有限公司	63,497,000.00	-	-
合并范围内关联方			
合计	1,089,475,000.00	-	

单位名称	2015 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	75,900,000.00	-	
中植新能源汽车有限公司	-	-	
合并范围内关联方			
合计	75,900,000.00	-	

5.3.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-9 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 -16,294,081.46 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 41,866,454.96 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

2015 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 -2,060,559.84 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.3 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2017 年 1-9 月	-
2016 年	2,759,146.40
2015 年	6,072,768.48

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
2017 年 1-9 月					
无		-			
2016 年度					
哈尔滨东方国际贸易有限责任公司	货款	1,870,636.27	实际无法收回	董事会决议	否
2015 年度					
烟台交运集团有限责任公司	货款	2,630,010.59	协议减免	董事会决议	是
日照市丽波汽车租赁有限公司	货款	1,650,000.00	实际无法收回	董事会决议	否
合计		4,280,010.59			

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	2017 年 9 月 30 日	
		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	1,206,533,800.00	77.14	-
应收新能源汽车销售地方补贴款	72,700,000.00	4.65	7,270,000.00
烟台市公交集团有限公司	50,145,780.00	3.21	5,014,578.00
泊头市公共交通公司	46,960,000.00	3.00	4,696,000.00
长治市劲旅旅游汽车有限公司	26,600,000.00	1.70	1,330,000.00
合计	1,402,939,580.00	89.70	18,310,578.00

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（续）

单位名称	期末余额	2016 年 12 月 31 日	
		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	1,025,978,000.00	53.80	-
辽宁华驰汽车销售服务有限公司	184,160,000.00	9.66	9,208,000.00
安科捷能科技发展有限公司	110,000,000.00	5.77	5,500,000.00
应收新能源汽车销售地方补贴款	72,700,000.00	3.81	3,635,000.00
中植新能源汽车有限公司	62,625,000.00	3.28	
合计	1,455,463,000.00	76.32	18,343,000.00

单位名称	期末余额	2015 年 12 月 31 日	
		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	75,900,000.00	43.99	-
应收新能源汽车销售地方补贴款	40,000,000.00	23.18	2,000,000.00
海阳市公共交通公司	13,494,645.77	7.82	2,359,129.15
海阳市兰天校车服务有限公司	6,500,000.00	3.77	325,000.00
烟台交运集团有限责任公司	5,274,038.50	3.06	416,261.35
合计	141,168,684.27	81.82	5,100,390.50

5.3.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

5.3.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,748,311.55	89.48	12,267,818.10	85.18
1~2 年	2,106,502.56	6.79	1,978,162.17	13.74
2~3 年	1,013,626.02	3.27	58,713.47	0.41
3 年以上	143,979.13	0.46	96,461.29	0.67
合计	31,012,419.26	100.00	14,401,155.03	100.00

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	15,988,891.67	97.18
1~2 年	95,517.06	0.58
2~3 年	1,248.76	0.01
3 年以上	366,287.21	2.23
合计	16,451,944.70	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：无

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	2017 年 9 月 30 日	
	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏新万宝车业制造有限公司	11,485,975.72	37.04
鸥瑞智诺能源科技（天津）有限公司	5,951,226.07	19.19
湖南同心实业有限责任公司	5,630,344.45	18.16
大连罗宾森电源设备有限公司	1,997,969.23	6.44
威海东生能源科技有限公司	1,000,000.00	3.22
合计	26,065,515.47	84.05

单位名称	2016 年 12 月 31 日	
	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市佳华利道新技术开发有限公司	5,890,000.00	40.90
江苏汉瓦特电力科技有限公司	3,024,000.00	21.00
大连罗宾森电源设备有限公司	2,360,000.00	16.39
威海东生能源科技有限公司	1,000,000.00	6.94
杭州菲佳电子科技有限公司	223,286.00	1.55
合计	12,497,286.00	86.78

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项（续）

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况（续）：

单位名称	2015 年 12 月 31 日	
	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
深圳市佳华利道新技术开发有限公司	6,000,000.00	36.47
江苏海四达电源股份有限公司	2,100,000.00	12.76
威海东生能源科技有限公司	1,000,000.00	6.08
大连罗宾森电源设备有限公司	644,000.00	3.91
杭州意博钢铁有限公司	460,514.94	2.80
合计	10,204,514.94	62.02

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 9 月 30 日					2016 年 12 月 31 日					账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	9,562,758.96	85.55	777,423.56	8.13	8,785,335.40	8,189,017.87	100.00	1,628,588.16	19.89	6,560,429.71	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,615,464.00	14.45	-	-	1,615,464.00	-	-	-	-	-	-
合计	11,178,222.96	100.00	777,423.56	6.95	10,400,799.40	8,189,017.87	100.00	1,628,588.16	19.89	6,560,429.71	

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	6,089,965.53	100.00	918,138.37	15.01	5,171,827.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,089,965.53	100.00	918,138.37	15.01	5,171,827.16

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

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	7,449,373.95	372,468.70	5%
1 至 2 年	1,748,922.12	174,892.21	10%
2 至 3 年	54,005.63	10,801.13	20%
3 至 4 年	112,171.15	56,085.58	50%
4 至 5 年	175,550.86	140,440.69	80%
5 年以上	22,735.25	22,735.25	100%
合计	9,562,758.96	777,423.56	

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	4,207,794.01	210,389.70	5%
1 至 2 年	1,854,594.66	185,459.47	10%
2 至 3 年	150,315.15	30,063.03	20%
3 至 4 年	1,095,945.53	547,972.76	50%
4 至 5 年	818,379.00	654,703.20	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	8,127,028.35	1,628,588.16	

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	3,098,593.09	154,929.65	5%
1 至 2 年	1,000,494.76	100,049.48	10%
2 至 3 年	1,107,598.68	221,519.74	20%
3 至 4 年	883,279.00	441,639.50	50%
4 至 5 年	-	-	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	6,089,965.53	918,138.37	

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2017 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
新能源汽车国家补贴款	-	-	-
中植新能源汽车有限公司	-	-	-
合并范围内关联方	-	-	-
合计	-	-	-

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
新能源汽车国家补贴款	-	-	-
中植新能源汽车有限公司	61,989.52	-	-
合并范围内关联方	-	-	-
合计	61,989.52	-	-

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
新能源汽车国家补贴款	-	-	-
中植新能源汽车有限公司	-	-	-
合并范围内关联方	-	-	-
合计	-	-	-

5.5.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-9 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 -851,164.60 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 777,277.79 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

2015 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 543,225.18 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.3 实际核销的其他应收款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2017 年 1-9 月	-
2016 年	66,828.00
2015 年	580,619.68

其中重要的应收账款核销情况：无

5.5.4 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
代收代付款	296,533.50	168,280.10
往来款	7,246,411.68	7,370,223.97
个人借款	3,635,277.78	650,513.80
合计	11,178,222.96	8,189,017.87

款项性质	2015 年 12 月 31 日
代收代付款	139,354.36
往来款	4,812,918.85
个人借款	1,137,692.32
合计	6,089,965.53

5.5.5 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
扬州恒润汽车零 部件厂	往来款	1,287,000.00	1-2 年	11.51	128,700.00
湖南南浔遨优电 池有限公司	往来款	1,200,000.00	1 年以内	10.74	60,000.00
于忠国	借款	1,100,000.00	1 年以内	9.84	-
中天储能科技有 限公司	往来款	1,060,000.00	1 年以内	9.48	53,000.00
王刚	借款	741,502.88	1 年以内	6.63	37,075.14
合计		5,388,502.88		48.20	278,775.14

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）

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
烟台联合产权产 易中心有限公司	保证金	1,800,000.00	1-2 年	21.98	180,000.00
科誉高瞻融资租 赁（中国）有限 公司	保证金	1,748,679.00	2-3 年 34,500.00 3-4 年 895,800.00 4-5 年 818,379.00	21.35	1,109,503.20
扬州恒润汽车零 部件厂	往来款	1,287,000.00	1 年以内	15.72	64,350.00
烟台市公交集团 有限公司	往来款	1,200,000.00	1 年以内	14.65	60,000.00
衣明军	借款	350,000.00	1 年以内	4.27	17,500.00
合计		6,385,679.00		77.97	1,431,353.20

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
科誉高瞻融资租 赁（中国）有限 公司	保证金	1,813,579.00	1-2 年 34,500.00 2-3 年 895,800.00 3-4 年 883,279.00	29.78	624,249.50
烟台联合产权产 易中心有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	29.56	90,000.00
吴小生	借款	600,000.00	1 年以内	9.85	30,000.00
方建刚	借款	227,989.65	1 年以内 50,000.00 1-2 年 177,989.65	3.74	20,298.97
莱阳市住房资金 管理处	维修基金 结息	180,571.64	1 年以内 4,005.63 1-2 年 2,815.15 2-3 年 173,750.86	2.97	35,231.97
合计		4,622,140.29		75.90	799,780.44

5.5.6 涉及政府补助的应收款项：无

5.5.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

5.5.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 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	53,727,959.77	316,209.94	53,411,749.83	38,405,606.62	166,506.75	38,239,099.87
在产品	76,080,819.65	2,555,183.49	73,525,636.16	42,628,029.37	854,712.78	41,773,316.59
库存商品	22,288,724.98	4,475,682.60	17,813,042.38	24,163,725.93	5,776,111.31	18,387,614.62
发出商品	47,364,733.60	-	47,364,733.60	-	-	-
合计	199,462,238.00	7,347,076.03	192,115,161.97	105,197,361.92	6,797,330.84	98,400,031.08

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,735,662.19	-	67,735,662.19
在产品	65,354,334.69	-	65,354,334.69
库存商品	31,392,219.52	-	31,392,219.52
发出商品	-	-	-
合计	164,482,216.40	-	164,482,216.40

5.6.2 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	166,506.75	149,703.19	-	-	-	316,209.94
在产品	854,712.78	1,700,470.71	-	-	-	2,555,183.49
库存商品	5,776,111.31	-1,300,428.71	-	-	-	4,475,682.60
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	6,797,330.84	549,745.19	-	-	-	7,347,076.03

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	-	166,506.75	-	-	-	166,506.75
在产品	-	854,712.78	-	-	-	854,712.78
库存商品	-	5,776,111.31	-	-	-	5,776,111.31
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	-	6,797,330.84	-	-	-	6,797,330.84

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他流动资产

项 目	2017年9月30日	2016年12月31日
留抵增值税额	70,473,416.24	31,380,015.32
项 目	2015年12月31日	
留抵增值税额	-	

5.8 可供出售金融资产

5.8.1 可供出售金融资产情况：

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	9,300,000.00	-	9,300,000.00	9,300,000.00	-	9,300,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	9,300,000.00	-	9,300,000.00	9,300,000.00	-	9,300,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	9,300,000.00	-	9,300,000.00	9,300,000.00	-	9,300,000.00

项 目	2015 年 12 月 31 日					
	账面余额	减值准备	账面价值			
可供出售债务工具	-	-	-			
可供出售权益工具	10,000,000.00	-	10,000,000.00			
按公允价值计量的	-	-	-			
按成本计量的	10,000,000.00	-	10,000,000.00			
其他	-	-	-			
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00			

5.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备					在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	2016 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2017 年 9 月 30 日		
山东莱阳农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-	-	-	0.63	375,000.00
山东宏智交通投资开发公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-	-	-	5.38	-
合计	9,300,000.00	-	-	9,300,000.00	-	-	-	-		375,000.00

被投资单位	账面余额			减值准备					在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日		
山东莱阳农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-	-	-	0.63	154,268.62
山东宏智交通投资开发公司	1,000,000.00	-	700,000.00	300,000.00	-	-	-	-	5.38	64,560.00
合计	10,000,000.00	-	700,000.00	9,300,000.00	-	-	-	-		218,828.62

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2016 年 12 月 31 日	48,955,654.12	29,341,840.59	8,723,791.48	7,380,202.12	94,401,488.31
2.本期增加金额	1,274,191.60	717,653.86	1,995,859.32	494,529.92	4,482,234.70
(1) 购置	13,500.00	717,653.86	1,995,859.32	494,529.92	3,221,543.10
(2) 在建工程转入	1,260,691.60	-	-	-	1,260,691.60
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	437,646.67	-	-	437,646.67
(1) 处置或报废	-	437,646.67	-	-	437,646.67
4.2017 年 9 月 30 日	50,229,845.72	29,621,847.78	10,719,650.80	7,874,732.04	98,446,076.34
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日	25,582,311.36	22,534,835.92	5,222,225.85	5,967,915.59	59,307,288.72
2.本期增加金额	1,730,603.60	690,170.03	1,012,675.50	374,767.53	3,808,216.66
(1) 计提	1,730,603.60	690,170.03	1,012,675.50	374,767.53	3,808,216.66
3.本期减少金额	-	415,764.03	-	-	415,764.03
(1) 处置或报废	-	415,764.03	-	-	415,764.03
4.2017 年 9 月 30 日	27,312,914.96	22,809,241.92	6,234,901.35	6,342,683.12	62,699,741.35
三、减值准备					
1.2016 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	-	-	-	-	-
4.2017 年 9 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2017 年 9 月 30 日	22,916,930.76	6,812,605.86	4,484,749.45	1,532,048.92	35,746,334.99
2.2016 年 12 月 31 日	23,373,342.76	6,807,004.67	3,501,565.63	1,412,286.53	35,094,199.59

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

5.9.1 固定资产情况（续）

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2015 年 12 月 31 日	48,701,197.33	26,191,270.46	5,510,540.31	11,221,216.52	91,624,224.62
2.本期增加金额	254,456.79	3,356,606.83	3,213,251.17	4,919,343.15	11,743,657.94
(1) 购置	190,443.59	3,356,606.83	3,213,251.17	4,919,343.15	11,679,644.74
(2) 在建工程转入	64,013.20	-	-	-	64,013.20
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	206,036.70	-	8,760,357.55	8,966,394.25
(1) 处置或报废	-	206,036.70	-	8,760,357.55	8,966,394.25
4.2016 年 12 月 31 日	48,955,654.12	29,341,840.59	8,723,791.48	7,380,202.12	94,401,488.31
二、累计折旧					
1.2015 年 12 月 31 日	23,282,427.83	21,501,103.97	4,482,264.90	7,033,188.12	56,298,984.82
2.本期增加金额	2,299,883.53	1,179,735.10	739,960.95	1,229,897.86	5,449,477.44
(1) 计提	2,299,883.53	1,179,735.10	739,960.95	1,229,897.86	5,449,477.44
3.本期减少金额	-	146,003.15	-	2,295,170.39	2,441,173.54
(1) 处置或报废	-	146,003.15	-	2,295,170.39	2,441,173.54
4.2016 年 12 月 31 日	25,582,311.36	22,534,835.92	5,222,225.85	5,967,915.59	59,307,288.72
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	23,373,342.76	6,807,004.67	3,501,565.63	1,412,286.53	35,094,199.59
2.2015 年 12 月 31 日	25,418,769.50	4,690,166.49	1,028,275.41	4,188,028.40	35,325,239.80

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项目	账面余额	2017 年 9 月 30 日 减值准备	账面净值	账面余额	2016 年 12 月 31 日 减值准备	账面净值
二期工程	2,386,389.60	-	2,386,389.60	-	-	-

项目	账面余额	2015 年 12 月 31 日 减值准备	账面净值
二期工程	-	-	-

5.10.2 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												
车间修理工程	-	-	1,260,691.60	1,260,691.60	-	-	-	-	-	-	-	自筹
二期工程	-	-	2,386,389.60	-	-	2,386,389.60	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	3,647,081.20	1,260,691.60	-	2,386,389.60	-	-	-	-	-	
2016 年 12 月 31 日												
无												

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2016 年 12 月 31 日	6,888,161.48
2.本期增加金额	9,854.00
(1)购置	9,854.00
(2)内部研发	-
(3)企业合并增加	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.2017 年 9 月 30 日	6,898,015.48
二、累计摊销	
1.2016 年 12 月 31 日	1,594,117.44
2.本期增加金额	103,322.43
(1)计提	103,322.43
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.2017 年 9 月 30 日	1,697,439.87
三、减值准备	
1.2016 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	-
4.2017 年 9 月 30 日	-
四、账面价值	
1.2017 年 9 月 30 日	5,200,575.61
2.2016 年 12 月 31 日	5,294,044.04

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产（续）

5.11.1 无形资产情况（续）

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2015 年 12 月 31 日	6,888,161.48
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	-
4.2016 年 12 月 31 日	6,888,161.48
二、累计摊销	
1.2015 年 12 月 31 日	1,456,354.20
2.本期增加金额	137,763.24
(1)计提	137,763.24
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.2016 年 12 月 31 日	1,594,117.44
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	-
4.2016 年 12 月 31 日	-
四、账面价值	
1.2016 年 12 月 31 日	5,294,044.04
2.2015 年 12 月 31 日	5,431,807.28

5.11.2 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 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	38,295,328.04	9,573,832.01	54,760,828.96	13,690,207.24
产品售后服务费	48,453,358.70	12,113,339.68	39,779,425.64	9,944,856.41
可抵扣亏损	-	-	-	-
小计	86,748,686.74	21,687,171.69	94,540,254.60	23,635,063.65

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,228,239.72	1,557,059.93
产品售后服务费	3,364,382.64	841,095.66
可抵扣亏损	69,886,476.68	17,471,619.17
小计	79,479,099.04	19,869,774.76

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

借款类别	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	-	36,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	100,000,000.00	136,000,000.00

借款类别	2015 年 12 月 31 日
质押借款	14,346,000.00
抵押借款	20,000,000.00
保证借款	69,000,000.00
信用借款	-
合 计	103,346,000.00

期末余额中，8,000.00 万元抵押借款系兴业银行莱阳支行借予本公司，本公司以房屋建筑物及土地使用权向其提供抵押担保。

5.13.2 已逾期未偿还的短期借款情况：无

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应付票据

种类	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	280,108,062.26	170,886,413.81
种类	2015 年 12 月 31 日	
银行承兑汇票	159,770,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示：

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	601,280,053.50	797,209,620.66
项目	2015 年 12 月 31 日	
应付货款	164,583,290.57	

5.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
2017 年 9 月 30 日		
武汉理工通宇新源动力有限公司	48,493,462.44	尚未与对方结算
武汉合康动力技术有限公司	21,509,710.07	尚未与对方结算
实联长宜淮安科技有限公司	18,569,344.00	尚未与对方结算
合计	88,572,516.51	
2016 年 12 月 31 日		
浙江钱江锂电科技有限公司	28,506,582.88	尚未与对方结算
深圳市佳华利道新技术开发有限公司	11,444,444.44	尚未与对方结算
江苏海四达电源股份有限公司	4,852,213.68	尚未与对方结算
广州精益汽车空调有限公司	4,259,487.19	尚未与对方结算
武汉理工通宇新源动力有限公司	3,982,906.76	尚未与对方结算
合计	53,045,634.95	
2015 年 12 月 31 日		
广州精益汽车空调有限公司	6,771,647.82	尚未与对方结算
烟台鹏驰汽车附件有限公司	6,382,340.23	尚未与对方结算
武汉理工通宇新源动力有限公司	6,380,000.00	尚未与对方结算
合计	19,533,988.05	

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 预收款项

5.16.1 预收款项列示:

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	93,227,468.62	4,676,428.32
项目	2015 年 12 月 31 日	
预收货款	9,769,404.03	

5.16.2 账龄超过 1 年的重要预收账款：无

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 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	14,791,267.45	31,138,116.64	39,866,867.25	6,062,516.84
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,354,541.06	2,354,541.06	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	14,791,267.45	33,492,657.70	42,221,408.31	6,062,516.84
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	5,978,386.20	76,115,249.93	67,302,368.68	14,791,267.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,313,720.63	3,313,720.63	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,978,386.20	79,428,970.56	70,616,089.31	14,791,267.45

5.17.2 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	14,363,029.68	27,837,820.80	37,185,865.20	5,014,985.28
2.职工福利费	-	1,145,365.18	1,145,365.18	-
3.社会保险费	-	1,127,914.10	1,127,914.10	-
其中：1.医疗保险费	-	890,794.22	890,794.22	-
2.工伤保险费	-	171,977.45	171,977.45	-
3.生育保险费	-	65,142.43	65,142.43	-
4.住房公积金	93,978.00	470,237.98	351,335.61	212,880.37
5.工会经费和职工教育经费	334,259.77	556,778.58	56,387.16	834,651.19
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	14,791,267.45	31,138,116.64	39,866,867.25	6,062,516.84

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬（续）

5.17.2 短期薪酬列示（续）

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	5,719,727.69	72,796,033.76	64,152,731.77	14,363,029.68
2.职工福利费	-	-	-	-
3.社会保险费	-	1,321,055.41	1,321,055.41	-
其中：1.医疗保险费	-	1,098,769.87	1,098,769.87	-
2.工伤保险费	-	161,126.66	161,126.66	-
3.生育保险费	-	61,158.88	61,158.88	-
4.住房公积金	182,679.12	727,459.80	816,160.92	93,978.00
5.工会经费和职工教育经费	75,979.39	1,270,700.96	1,012,420.58	334,259.77
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	5,978,386.20	76,115,249.93	67,302,368.68	14,791,267.45

5.17.3 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	-	2,261,047.54	2,261,047.54	-
2.失业保险费	-	93,493.52	93,493.52	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,354,541.06	2,354,541.06	-

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	-	3,130,595.12	3,130,595.12	-
2.失业保险费	-	183,125.51	183,125.51	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	3,313,720.63	3,313,720.63	-

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应交税费

税种	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	2,105.03	99,384.12
企业所得税	6,831,246.36	76,980,904.56
个人所得税	200,772.54	62,043.79
城市建设维护税	3,299.91	10,517.41
教育费附加	1,414.26	4,507.48
地方教育附加	904.05	3,004.97
房产税	9.45	-
城镇土地使用税	40,892.00	40,892.00
印花税	92,608.35	207,875.05
其他税费	-	1,185.64
合 计	7,173,251.95	77,410,315.02

税种	2015 年 12 月 31 日
增值税	5,296,233.21
企业所得税	35,234.80
个人所得税	326,169.62
城市建设维护税	370,779.70
教育费附加	158,905.61
地方教育附加	105,937.05
房产税	-
城镇土地使用税	40,892.00
印花税	55,292.85
其他税费	51,489.29
合 计	6,440,934.13

5.19 应付利息

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	123,491.66	190,336.67

项目	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	156,149.69

重要的已逾期未支付的利息情况：无

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 其他应付款

5.20.1 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
借款	400,304,548.15	376,767,133.90
土地款	-	1,913,740.00
工程设备款	373,421.62	6,154,294.17
往来款	8,384,962.37	8,595,755.03
未付费用	19,191,046.16	15,187,160.84
合 计	428,253,978.30	408,618,083.94

项目	2015 年 12 月 31 日
借款	142,231,146.03
土地款	1,913,740.00
工程设备款	1,352,984.00
往来款	530,220.00
未付费用	664,466.38
合 计	146,692,556.41

5.20.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
2017 年 9 月 30 日		
无		
2016 年 12 月 31 日		
莱阳市国土资源局	1,913,740.00	资金短缺，未付款
职工借款	4,951,424.71	长期集资款滚存
合计	6,865,164.71	
2015 年 12 月 31 日		
莱阳市国土资源局	1,913,740.00	资金短缺，未付款
职工借款	52,102,854.67	长期集资款滚存
合计	54,016,594.67	

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 长期应付款

5.21.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
项目	2015 年 12 月 31 日	
信用借款	-	

5.22 预计负债

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	-	5,375,928.44	连带责任担保诉讼
产品质量保证	48,453,358.70	39,779,425.70	产品售后服务费
合 计	48,453,358.70	45,155,354.14	
项目	2015 年 12 月 31 日		形成原因
未决诉讼	-		无
产品质量保证	3,364,382.64		产品售后服务费
合 计	3,364,382.64		

本公司对新能源汽车的售后服务费按照其销售收入的 2%计提；对传统汽车的售后服务费按照其销售收入的 1%计提。

5.23 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	30,079,800.00	51.000%	-	-	30,079,800.00	51.000%
于忠国	15,963,130.00	27.065%	-	1,420,331.00	14,542,799.00	24.657%
烟台交运集团有限责任公司	2,700,000.00	4.578%	-	-	2,700,000.00	4.578%
孙景龙	1,973,860.00	3.347%	-	178,920.00	1,794,940.00	3.043%
王同武	2,011,103.00	3.410%	-	216,172.00	1,794,931.00	3.043%
姜文涛	1,741,093.00	2.952%	53,838.00	-	1,794,931.00	3.043%
孙寿锐	1,177,798.00	1.997%	-	24,603.00	1,153,195.00	1.955%
宋绍武	1,131,245.00	1.918%	-	50,427.00	1,080,818.00	1.833%
姜同全	1,173,143.00	1.989%	-	111,625.00	1,061,518.00	1.800%
刘成学	1,028,828.00	1.744%	27,865.00	-	1,056,693.00	1.792%
其他 38 人小计	-	-	1,920,375.00	-	1,920,375.00	3.256%
合计	58,980,000.00	100%	2,002,078.00	2,002,078.00	58,980,000.00	100%

股权转让详见 1.1.1 历史沿革；

期末实收资本业经北京天圆全会计师事务所于 2007 年 2 月 8 日出具的天圆全莱验字[2007]11 号《验字报告》予以验证。

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 实收资本（续）

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
中植新能源汽车有限公司	30,079,800.00	51.000%	-	-	30,079,800.00	51.000%
于忠国	15,963,130.00	27.065%	-	-	15,963,130.00	27.065%
烟台交运集团有限责任公司	2,700,000.00	4.578%	-	-	2,700,000.00	4.578%
孙景龙	1,973,860.00	3.347%	-	-	1,973,860.00	3.347%
王同武	2,011,103.00	3.410%	-	-	2,011,103.00	3.410%
姜文涛	1,741,093.00	2.952%	-	-	1,741,093.00	2.952%
孙寿锐	1,177,798.00	1.997%	-	-	1,177,798.00	1.997%
宋绍武	1,131,245.00	1.918%	-	-	1,131,245.00	1.918%
姜同全	1,173,143.00	1.989%	-	-	1,173,143.00	1.989%
刘成学	1,028,828.00	1.744%	-	-	1,028,828.00	1.744%
合计	58,980,000.00	100%	-	-	58,980,000.00	100%

5.24 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	2,676,860.02	2,778,786.35	800,000.00	4,655,646.37

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	1,290,910.11	1,385,949.91	-	2,676,860.02

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，参照机械制造企业，以上年度公司实际营业收入为依据计提安全生产费。

5.25 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
法定盈余公积	5,004,606.86	-	-	5,004,606.86
任意盈余公积	368,869.08	-	-	368,869.08
合计	5,373,475.94	-	-	5,373,475.94

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	737,738.17	4,266,868.69	-	5,004,606.86
任意盈余公积	368,869.08	-	-	368,869.08
合计	1,106,607.25	4,266,868.69	-	5,373,475.94

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 未分配利润

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年
调整前上期末未分配利润	36,117,553.85	-156,774,017.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	36,117,553.85	-156,774,017.88
加: 本期归属于公司所有者的净利润	64,156,905.99	197,158,440.42
减: 提取法定盈余公积	-	4,266,868.69
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	100,274,459.84	36,117,553.85

项 目	2015 年
调整前上期末未分配利润	-120,522,233.39
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-
调整后期初未分配利润	-120,522,233.39
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-36,251,784.49
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	-156,774,017.88

5.27 营业收入及营业成本

5.27.1 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	620,636,600.26	473,716,356.78	1,801,207,543.15	1,262,691,446.21
其他业务	4,425,731.33	6,159,490.69	4,660,156.87	3,051,925.27
合计	625,062,331.59	479,875,847.47	1,805,867,700.02	1,265,743,371.48

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	240,762,346.18	218,643,122.59
其他业务	2,897,224.05	1,285,364.01
合计	243,659,570.23	219,928,486.60

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入及营业成本（续）

5.27.2 主营业务收入分产品披露

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	606,680,928.32	460,747,054.04	1,754,529,247.85	1,217,876,006.42
传统汽车	13,955,671.94	12,969,302.74	46,678,295.30	44,815,439.79
合计	620,636,600.26	473,716,356.78	1,801,207,543.15	1,262,691,446.21

主营业务	2015 年度	
	收入	成本
新能源汽车	118,265,470.07	96,164,628.61
传统汽车	122,496,876.11	122,478,493.98
合计	240,762,346.18	218,643,122.59

5.27.3 主营业务收入分地区披露

地区	2017 年 1-9 月 营业收入	2016 年度 营业收入	2015 年度 营业收入
华东地区	275,234,778.24	686,077,389.30	167,661,491.90
华北地区	175,974,165.82	642,604,512.51	1,129,914.52
华中地区	16,566,222.65	-	-
华南地区	24,604,330.05	48,504,273.50	69,743,589.35
东北地区	6,550,838.68	288,829,060.74	2,227,350.41
西北地区	75,316,247.83	-	-
西南地区	46,390,016.99	135,192,307.10	-
合计	620,636,600.26	1,801,207,543.15	240,762,346.18

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入及营业成本（续）

5.27.4 主营业务收入前五大客户

客户名称	2017 年 1-9 月	
	金额	占全部营业收入的比例（%）
天津市津维汽车销售服务有限公司	138,079,555.56	22.09
杭州绿田新能源汽车有限公司	118,324,261.46	18.93
西安苏龙新能源汽车贸易有限公司	75,316,247.83	12.05
山东华鼎新能源汽车销售服务有限公司	41,784,333.33	6.68
青岛海盟新能源汽车销售服务有限公司	25,968,324.79	4.15
合计	399,472,722.97	63.90

客户名称	2016 年度	
	金额	占全部营业收入的比例（%）
辽宁华驰汽车销售服务有限公司	286,601,710.32	15.87
杭州绿田新能源汽车有限公司	234,615,384.00	12.99
安科捷能科技发展有限公司	194,017,094.00	10.74
烟台市公交集团有限公司	148,723,077.00	8.24
中植新能源汽车有限公司	135,192,307.10	7.49
合计	999,149,572.42	55.33

客户名称	2015 年度	
	金额	占全部营业收入的比例（%）
广州市众安新能源汽车租赁服务有限公司	47,948,717.95	19.68
广州市科路新能源汽车租赁服务有限公司	21,794,871.79	8.94
汶上县宏盛公交客运有限公司	18,502,564.32	7.59
费县盛通公交有限责任公司	11,564,102.70	4.75
烟台经济技术开发区公共交通集团有限公司	9,531,623.92	3.91
合计	109,341,880.68	44.87

5.28 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	1,132.24	11,020.79	612,724.04
教育费附加	485.24	4,723.20	262,596.02
地方教育费附加	284.72	3,148.80	175,064.01
房产税	280,225.35	219,637.77	-
土地使用税	736,056.00	572,488.00	-
车船使用税	71,043.10	54,117.30	-
印花税	242,304.20	701,318.90	-
其他	7.18	1,574.40	-
合 计	1,331,538.03	1,568,029.16	1,050,384.07

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 销售费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
产品售后服务费	12,255,213.55	36,722,423.29	3,576,602.95
运杂费	7,920,854.28	14,279,840.38	867,487.50
广告宣传费	310,501.04	7,934,369.80	486,064.11
职工薪酬	2,451,481.08	2,475,954.42	1,433,407.02
差旅费	803,364.72	1,699,647.00	1,729,189.04
其他	512,683.80	3,304,009.41	255,129.26
合 计	24,254,098.47	66,416,244.30	8,347,879.88

5.30 管理费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
研发费用	27,276,135.61	53,003,492.65	1,038,622.68
职工薪酬	10,005,416.25	21,832,641.07	9,882,765.98
办公费	5,485,358.39	5,026,051.22	3,365,572.68
存货报废损失	-	3,013,571.73	-
业务招待费	957,525.70	2,619,031.20	2,363,848.96
资产摊销与折旧	1,369,853.94	1,929,634.10	1,605,764.02
车辆使用费	612,564.66	676,238.27	594,328.43
相关税费	-	669,889.76	1,485,151.32
差旅费	911,286.51	469,394.19	802,213.60
其他	741,303.46	360,930.91	308,206.62
合 计	47,359,444.52	89,600,875.10	21,446,474.29

5.31 财务费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	32,075,740.90	31,525,324.23	33,145,982.52
减:利息收入	1,135,531.84	2,973,058.46	1,373,935.55
利息净支出	30,940,209.06	28,552,265.77	31,772,046.97
汇兑损益	-913.67	-1,417.85	-82,752.17
银行手续费	239,087.19	265,157.42	774,332.16
合 计	31,178,382.58	28,816,005.34	32,463,626.96

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 资产减值损失

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	-17,145,246.06	42,643,732.75	-1,517,334.66
二、存货跌价损失	549,745.19	6,797,330.84	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-	-
七、固定资产减值损失	-	-	-
八、工程物资减值损失	-	-	-
九、在建工程减值损失	-	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-	-
十三、商誉减值损失	-	-	-
十四、其他	-	-	-
合 计	-16,595,500.87	49,441,063.59	-1,517,334.66

5.33 投资收益

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	375,000.00	218,828.62	146,598.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
合 计	375,000.00	218,828.62	146,598.06

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 其他收益

补助项目	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
新能源汽车公告目录补助资金	15,000,000.00	-	-	-
补助项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额		
新能源汽车公告目录补助资金	-	-		

5.35 营业外收入

5.35.1 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
固定资产处置利得	14,398.91	14,398.91	612,939.06	612,939.06
政府补助	12,678,247.00	12,678,247.00	2,073,635.95	2,073,635.95
其他	47,485.31	47,485.31	-	-
合 计	12,740,131.22	12,740,131.22	2,686,575.01	2,686,575.01
项 目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额		
固定资产处置利得	-	-		
政府补助	319,070.25	319,070.25		
其他	-	-		
合 计	319,070.25	319,070.25		

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 营业外收入（续）

5.35.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-9 月	与资产相关 /收益相关	2016 年度	与资产相关 /收益相关
新能源汽车生产资质补助资金	5,000,000.00	收益相关	-	
新能源汽车销售奖励资金	2,317,000.00	收益相关	-	
对外合资合作专项补助	5,361,247.00	收益相关	-	
省级创新平台补助烟台专款	-		-	
2011 年度国内贸易信用险补助	-		-	
就业见习补贴费	-		-	
2015 工业转型升级奖励	-		2,000,000.00	收益相关
中小企业专项资金	-		30,000.00	收益相关
稳岗补贴	-		43,635.95	收益相关
合 计	12,678,247.00		2,073,635.95	

补助项目	2015 年度	与资产相关 /收益相关
新能源汽车生产资质补助资金	-	
新能源汽车销售奖励资金	-	
对外合资合作专项补助	-	
省级创新平台补助烟台专款	200,000.00	收益相关
2011 年度国内贸易信用险补助	77,600.25	收益相关
就业见习补贴费	41,470.00	收益相关
2015 工业转型升级奖励	-	
中小企业专项资金	-	
稳岗补贴	-	
合 计	319,070.25	

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 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
固定资产处置损失	-	-	112,664.27	112,664.27
对外捐赠	-	-	20,000.00	20,000.00
诉讼赔偿支出	270,257.00	270,257.00	27,407,990.44	27,407,990.44
罚款及滞纳金支出	1,138.15	1,138.15	94,309.61	94,309.61
其他	-	-	43,635.95	43,635.95
合 计	271,395.15	271,395.15	27,678,600.27	27,678,600.27

项 目	2015 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
固定资产处置损失	-	-
对外捐赠	-	-
诉讼赔偿支出	-	-
罚款及滞纳金支出	301,513.79	301,513.79
其他	86,369.62	86,369.62
合 计	387,883.41	387,883.41

5.37 所得税费用

5.37.1 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	19,397,459.51	86,115,762.88	35,234.80
递延所得税费用	1,947,891.96	-3,765,288.89	-1,765,612.32
合 计	21,345,351.47	82,350,473.99	-1,730,377.52

5.37.2 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
利润总额	85,502,257.46	279,508,914.41	-37,982,162.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,375,564.37	69,877,228.60	-9,495,540.50
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-20,509.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,287.10	12,236,310.49	5,610,145.46
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响	-	-	-
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	-32,500.00	236,934.90	2,175,527.04
所得税费用	21,345,351.47	82,350,473.99	-1,730,377.52

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 现金流量表项目

5.38.1 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	27,896,931.66	58,735,758.61	2,292,053.47
固定资产处置收益	-	612,939.06	319,070.25
银行存款利息收入	1,135,531.84	2,972,952.34	1,373,935.55
合 计	29,032,463.50	62,321,650.01	3,985,059.27

5.38.2 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
银行承兑汇票保证金	122,471,648.45	77,554,716.13	14,957,997.76
付现费用等	84,388,767.46	95,200,920.67	13,767,868.33
诉讼赔偿支出	270,257.00	22,032,062.00	-
合 计	207,130,672.91	194,787,698.80	28,725,866.09

5.38.3 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
收到拆借资金	24,330,000.00	1,478,444,178.14	511,443,139.50

5.38.4 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
归还拆借资金	-	787,595,609.10	405,534,964.50

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料

5.39.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	64,156,905.99	197,158,440.42
加: 资产减值准备	-16,595,500.87	49,441,063.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,808,216.66	5,449,477.54
无形资产摊销	103,322.43	137,763.24
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-14,398.91	-500,274.79
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)	32,075,740.90	31,525,324.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-375,000.00	-218,828.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,947,891.96	-3,765,288.89
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)	-94,264,876.08	59,284,854.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	200,805,417.25	-1,806,267,483.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-142,328,279.87	771,656,207.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	49,319,439.46	-696,098,744.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	41,522,579.75	15,713,690.70
减: 现金的期初余额	15,713,690.70	2,720,634.62
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	25,808,889.05	12,993,056.08

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料（续）

5.39.1 现金流量表补充资料（续）

项目	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-36,251,784.49
加：资产减值准备	-1,517,334.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,941,760.62
无形资产摊销	137,763.24
长期待摊费用摊销	-
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）	-
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）	33,145,982.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-146,598.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,765,612.32
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）	-45,943,289.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,588,364.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	160,415,183.50
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	32,427,706.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
债务转为资本	-
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	2,720,634.62
减：现金的期初余额	4,687,080.43
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	-1,966,445.81

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料(续)

5.39.2 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
一、现金	41,522,579.75	15,713,690.70
其中：库存现金	17,193.47	137.10
可随时用于支付的银行存款	41,505,386.28	15,713,553.60
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	41,522,579.75	15,713,690.70
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	-	-

项目	2015 年 12 月 31 日
一、现金	2,720,634.62
其中：库存现金	1,631.37
可随时用于支付的银行存款	2,719,003.25
二、现金等价物	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,720,634.62
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	-

5.40 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	122,471,648.45	票据保证金	157,636,413.81	票据保证金、银行借款保证金
应收账款	-		75,900,000.00	借款质押
固定资产	22,916,930.76	借款抵押	23,373,342.76	借款抵押
无形资产	5,200,575.61	借款抵押	5,294,044.04	借款抵押
合 计	150,589,154.82		262,203,800.61	

项 目	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	80,100,953.76	票据保证金
应收账款	-	
固定资产	25,418,769.50	借款抵押
无形资产	5,431,807.28	借款抵押
合 计	110,951,530.54	

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 政府补助

5.41.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年 1-9 月			
新能源汽车公告目录补助资金	15,000,000.00	其他收益	15,000,000.00
新能源汽车生产资质补助资金	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
新能源汽车销售奖励资金	2,317,000.00	营业外收入	2,317,000.00
对外合资合作专项补助	5,361,247.00	营业外收入	5,361,247.00
2016 年度			
2015 工业转型升级奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
中小企业专项资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
稳岗补贴	43,635.95	营业外收入	43,635.95
2015 年度			
省级创新平台补助烟台专款	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2011 年度国内贸易信用险补助	77,600.25	营业外收入	77,600.25
就业见习补贴费	41,470.00	营业外收入	41,470.00

6 合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

2017 年 1-9 月新设的子公司

子公司名称	成立日期	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉溢海涌汽车销售服务有限公司	2017-8-16	湖北省武汉市	汽车销售	100	-	设立
合肥溢海涌汽车销售服务有限公司	2017-8-17	安徽省合肥市	汽车销售	100	-	设立
深圳溢海涌汽车销售服务有限公司	2017-8-21	广东省深圳市	汽车销售	100	-	设立
海南溢海泽汽车销售服务有限公司	2017-8-23	海南省海口市	汽车销售	100	-	设立
襄阳溢海聚汽车销售服务有限公司	2017-9-14	湖北省襄阳市	汽车销售	100		设立
天津溢海涌汽车销售服务有限公司	2017-9-21	天津市河西区	汽车销售	100		设立

2016 年度新设的子公司

子公司名称	成立日期	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西溢海涌汽车销售有限公司	2016-7-7	山西省太原市	汽车销售	100	-	设立

2015 年度新设的子公司

子公司名称	成立日期	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京溢海聚汽车销售服务有限公司	2015-5-11	江苏省南京市	汽车销售	100	-	设立
广州溢海涌汽车销售服务有限公司	2015-6-8	广东省广州市	汽车销售	100	-	设立

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
南京溢海聚汽车销售服务有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	汽车销售	100	-	设立
广州溢海涌汽车销售服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	汽车销售	100	-	设立
山西溢海涌汽车销售有限公司	山西省太原市	山西省太原市	汽车销售	100	-	设立
武汉溢海涌汽车销售服务有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车销售	100	-	设立
合肥溢海涌汽车销售服务有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	汽车销售	100	-	设立
深圳溢海涌汽车销售服务有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	汽车销售	100	-	设立
海南溢海泽汽车销售服务有限公司	海南省海口市	海南省海口市	汽车销售	100	-	设立
襄阳溢海聚汽车销售服务有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车销售	100		设立
天津溢海涌汽车销售服务有限公司	天津市河西区	天津市河西区	汽车销售	100		设立

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	
南京溢海聚汽车销售服务有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	汽车销售	100	-	设立
广州溢海涌汽车销售服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	汽车销售	100	-	设立
山西溢海涌汽车销售有限公司	山西省太原市	山西省太原市	汽车销售	100	-	设立

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	
南京溢海聚汽车销售服务有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	汽车销售	100	-	设立
广州溢海涌汽车销售服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	汽车销售	100	-	设立

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款等。

8.1 风险管理目标和政策

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

8.1.1 市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

本公司主要市场风险为短期借款和长期借款的利率风险，目前银行借款利率浮动根据央行基准利率调整，调整和浮动范围不大，该项风险可控。

8.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收应付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8.1.3 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况（金额单位：人民币万元）

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	四川省成都市	汽车销售	300,000.00	51.00	51.00

本公司最终控制方是：陈汉康。

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

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.3 本公司合营和联营企业情况

无

9.4 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
烟台交运集团有限责任公司	持股 4.578%的法人股东
中植汽车（淳安）有限公司	受同一实际控制人最终控制
合肥卡诺汽车空调有限公司	受同一实际控制人最终控制
于忠国	持股 24.657%的自然人股东
孙景龙	持股 3.043%的自然人股东
王同武	持股 3.043%的自然人股东
姜文涛	持股 3.043%的自然人股东
孙寿锐	持股 1.955%的自然人股东
宋绍武	持股 1.833%的自然人股东
姜同全	持股 1.800%的自然人股东
刘成学	持股 1.792%的自然人股东

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.5.1.1 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
合肥卡诺汽车空调有限公司	采购商品	19,893,279.48	26,103,076.94
关联方	关联交易内容	2015 年度	
合肥卡诺汽车空调有限公司	采购商品	-	

9.5.1.2 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
烟台交运集团有限责任公司	出售商品	-	-
中植汽车（淳安）有限公司	出售商品	-	1,135,299.14
中植新能源汽车有限公司	出售商品	-	60,192,307.10
关联方	关联交易内容	2015 年度	
烟台交运集团有限责任公司	出售商品	1,899,871.79	
中植汽车（淳安）有限公司	出售商品	-	
中植新能源汽车有限公司	出售商品	-	

9.5.2 关联租赁情况：无

9.5.3 关联担保情况：报告期末不存在关联担保情况。

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.4 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	其他说明
拆入		
2017 年 1-9 月		
中植新能源汽车有限公司	288,344,210.00	10 亿元内周转借款，用于补充营运资金
2016 年		
中植新能源汽车有限公司	855,000,000.00	10 亿元内周转借款，用于补充营运资金
2015 年		
中植新能源汽车有限公司	20,000,000.00	10 亿元内周转借款，用于补充营运资金
2016 年度计提应付中植新能源汽车有限公司资金占用费 22,331,067.47 元；		
2017 年 1-9 月计提应付中植新能源汽车有限公司资金占用费 28,610,049.91 元。		
拆出		
2017 年 1-9 月		
中植新能源汽车有限公司	264,014,210.00	10 亿元内周转借款，用于补充营运资金
于忠国	1,100,000.00	已于 2017 年 11 月 2 日全额归还
孙寿锐	415,464.00	已于 2017 年 11 月 1 日全额归还
姜文涛	100,000.00	已于 2017 年 11 月 1 日全额归还
2016 年		
中植新能源汽车有限公司	50,000,000.00	10 亿元内周转借款，用于补充营运资金
2015 年		
无		

9.5.5 关联方资产转让、债务重组情况

无

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

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	中植汽车（淳安）有限公司	494,500.00	-	872,000.00	-
应收帐款	中植新能源汽车有限公司	4,055,000.00	-	62,625,000.00	-
应收账款	烟台交运集团有限责任公司	-	-	-	-
其他应收款	于忠国	1,100,000.00	-	-	-
其他应收款	孙寿锐	415,464.00	-	-	-
其他应收款	姜文涛	100,000.00	-	-	-

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	中植汽车（淳安）有限公司	-	-		
应收帐款	中植新能源汽车有限公司	-	-		
应收账款	烟台交运集团有限责任公司	5,274,038.50	316,261.35		
其他应收款	于忠国	-	-		
其他应收款	孙寿锐	-	-		
其他应收款	姜文涛	-	-		

9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	合肥卡诺汽车空调有限公司	6,425,239.57	23,103,076.94
其他应付款	于忠国	-	21,032,062.00
其他应付款	中植新能源汽车有限公司	400,271,117.38	347,331,067.47
长期应付款	中植新能源汽车有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	
应付账款	合肥卡诺汽车空调有限公司	-	
其他应付款	于忠国	-	
其他应付款	中植新能源汽车有限公司	20,000,000.00	
长期应付款	中植新能源汽车有限公司	-	

9.7 关联方承诺

无

9.8 其他

无

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

本公司以账面价值 22,916,930.76 元的房屋建筑物和 5,200,575.61 元的土地使用权作为 80,000,000.00 元借款的抵押物抵押于兴业银行股份有限公司莱阳支行。

除上述事项外，截至 2017 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

10.2 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。

11 资产负债表日后事项

于忠国已于 2017 年 11 月 2 日归还全部资金拆出款；

孙寿锐已于 2017 年 11 月 1 日归还全部资金拆出款；

姜文涛已于 2017 年 11 月 1 日归还全部资金拆出款；

除上述事项外，截至本财务报表签发日 2017 年 11 月 3 日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

无

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露：

类别	2017 年 9 月 30 日				账面 价值	2016 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,534,622,894.48	100.00	25,413,504.09	1.66	1,509,209,390.39	1,905,901,076.80	100.00	42,593,909.91	2.23	1,863,307,166.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,534,622,894.48	100.00	25,413,504.09	1.66	1,509,209,390.39	1,905,901,076.80	100.00	42,593,909.91	2.23	1,863,307,166.89

类别	2015 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,727,062.10	100.00	5,310,101.35	3.09	166,416,960.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	171,727,062.10	100.00	5,310,101.35	3.09	166,416,960.75

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款（续）

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	22,982,193.68	1,149,109.68	5%
1 至 2 年	234,620,773.50	23,462,077.35	10%
2 至 3 年	392,155.30	78,431.06	20%
3 至 4 年	943,772.00	471,886.00	50%
4 至 5 年	315,000.00	252,000.00	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	259,253,894.48	25,413,504.09	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	709,202,049.23	35,460,102.46	5%
1 至 2 年	17,628,918.00	1,762,891.80	10%
2 至 3 年	6,612,963.80	1,322,592.76	20%
3 至 4 年	8,096,645.77	4,048,322.89	50%
4 至 5 年	-	-	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	741,540,576.80	42,593,909.91	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,712,530.13	1,435,626.51	5%
1 至 2 年	15,184,315.53	1,518,431.55	10%
2 至 3 年	11,780,216.44	2,356,043.29	20%
3 至 4 年	-	-	50%
4 至 5 年	-	-	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	55,677,062.10	5,310,101.35	

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款(续)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	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	1,206,533,800.00	-	-
中植新能源汽车有限公司 合并范围内关联方	68,835,200.00	-	-
合计	1,275,369,000.00	-	-

单位名称	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	1,025,978,000.00	-	-
中植新能源汽车有限公司 合并范围内关联方	138,382,500.00	-	-
合计	1,164,360,500.00	-	-

单位名称	2015 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	75,900,000.00	-	-
中植新能源汽车有限公司 合并范围内关联方	40,150,000.00	-	-
合计	116,050,000.00	-	-

13.1.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-9 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 -17,180,405.82 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 40,042,954.96 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

2015 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 -4,108,059.84 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款(续)

13.1.3 实际核销的应收账款情况:

实际核销的应收账款	核销金额
2017 年 1-9 月	-
2016 年	2,759,146.40
2015 年	6,072,768.48

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
2017 年 1-9 月					
无		-			
2016 年度					
哈尔滨东方国际贸易有限责任公司	货款	1,870,636.27	实际无法收回	董事会决议	否
2015 年度					
烟台交运集团有限责任公司	货款	2,630,010.59	协议减免	董事会决议	是
日照市丽波汽车租赁有限公司	货款	1,650,000.00	实际无法收回	董事会决议	否
合计		4,280,010.59			

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	2017 年 9 月 30 日	
		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	1,206,533,800.00	78.62	-
应收新能源汽车销售地方补贴款	72,700,000.00	4.74	7,270,000.00
山西溢海涌汽车销售有限公司	64,285,700.00	4.19	-
烟台市公交集团有限公司	50,145,780.00	3.27	5,014,578.00
泊头市公共交通公司	46,960,000.00	3.06	4,696,000.00
合计	1,440,625,280.00	93.87	16,980,578.00

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款（续）

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（续）

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	期末余额	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	1,025,978,000.00	53.80	-
辽宁华驰汽车销售服务有限公司	184,160,000.00	9.66	9,208,000.00
安科捷能科技发展有限公司	110,000,000.00	5.77	5,500,000.00
应收新能源汽车销售地方补贴款	72,700,000.00	3.81	3,635,000.00
中植新能源汽车有限公司	62,625,000.00	3.28	-
合计	1,455,463,000.00	76.32	18,343,000.00

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	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	75,900,000.00	43.99	-
应收新能源汽车销售地方补贴款	40,000,000.00	23.18	2,000,000.00
海阳市公共交通公司	13,494,645.77	7.82	2,359,129.15
海阳市兰天校车服务有限公司	6,500,000.00	3.77	325,000.00
烟台交运集团有限责任公司	5,274,038.50	3.06	416,261.35
合计	141,168,684.27	81.82	5,100,390.50

13.1.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

13.1.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 9 月 30 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	9,777,307.93	85.82	777,423.56	7.95	8,999,884.37	8,189,017.87	100.00	1,628,588.16	19.89	6,560,429.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,615,464.00	14.18	-	-	1,615,464.00	-	-	-	-	-
合计	11,392,771.93	100.00	777,423.56	6.82	10,615,348.37	8,189,017.87	100.00	1,628,588.16	19.89	6,560,429.71

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	6,089,965.53	100.00	918,138.37	15.08	5,171,827.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,089,965.53	100.00	918,138.37	15.08	5,171,827.16

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

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	7,449,373.95	372,468.70	5%
1 至 2 年	1,748,922.12	174,892.21	10%
2 至 3 年	54,005.63	10,801.13	20%
3 至 4 年	112,171.15	56,085.58	50%
4 至 5 年	175,550.86	140,440.69	80%
5 年以上	22,735.25	22,735.25	100%
合计	9,562,758.96	777,423.56	

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	4,207,794.01	210,389.70	5%
1 至 2 年	1,854,594.66	185,459.47	10%
2 至 3 年	150,315.15	30,063.03	20%
3 至 4 年	1,095,945.53	547,972.76	50%
4 至 5 年	818,379.00	654,703.20	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	8,127,028.35	1,628,588.16	

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	3,098,593.09	154,929.65	5%
1 至 2 年	1,000,494.76	100,049.48	10%
2 至 3 年	1,107,598.68	221,519.74	20%
3 至 4 年	883,279.00	441,639.50	50%
4 至 5 年	-	-	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	6,089,965.53	918,138.37	

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款(续)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2017 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
新能源汽车国家补贴款	-	-	-
中植新能源汽车有限公司	214,548.97	-	-
合并范围内关联方			
合计	214,548.97	-	

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
新能源汽车国家补贴款	-	-	-
中植新能源汽车有限公司	61,989.52	-	-
合并范围内关联方			
合计	61,989.52	-	

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
新能源汽车国家补贴款	-	-	-
中植新能源汽车有限公司	-	-	-
合并范围内关联方			
合计	-	-	

13.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-9 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 -851,164.60 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 777,277.79 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

2015 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 543,225.18 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.3 实际核销的其他应收款情况:

实际核销的应收账款	核销金额
2017 年 1-9 月	-
2016 年	66,828.00
2015 年	580,619.68

其中重要的应收账款核销情况：无

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
代收代付款	296,533.50	168,280.10
往来款	7,460,960.65	7,370,223.97
个人借款	3,635,277.78	650,513.80
合计	11,392,771.93	8,189,017.87

款项性质	2015 年 12 月 31 日
代收代付款	139,354.36
往来款	4,812,918.85
个人借款	1,137,692.32
合计	6,089,965.53

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
扬州恒润汽车零 部件厂	往来款	1,287,000.00	1-2 年	11.30	128,700.00
湖南南浔遨优电 池有限公司	往来款	1,200,000.00	1 年以内	10.53	60,000.00
于忠国	借款	1,100,000.00	1 年以内	9.66	-
中天储能科技有 限公司	往来款	1,060,000.00	1 年以内	9.30	53,000.00
王刚	借款	741,502.88	1 年以内	6.51	37,075.14
合计		5,388,502.88		47.30	278,775.14

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

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（续）

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
烟台联合产权产 易中心有限公司	保证金	1,800,000.00	1-2 年	21.98	180,000.00
科誉高瞻融资租 赁（中国）有限 公司	保证金	1,748,679.00	2-3 年 34,500.00 3-4 年 895,800.00 4-5 年 818,379.00	21.35	1,109,503.20
扬州恒润汽车零 部件厂	往来款	1,287,000.00	1 年以内	15.72	64,350.00
烟台市公交集团 有限公司	往来款	1,200,000.00	1 年以内	14.65	60,000.00
衣明军	借款	350,000.00	1 年以内	4.27	17,500.00
合计		6,385,679.00		77.97	1,431,353.20

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
科誉高瞻融资租 赁（中国）有限 公司	保证金	1,813,579.00	1-2 年 34,500.00 2-3 年 895,800.00 3-4 年 883,279.00	29.78	624,249.50
烟台联合产权产 易中心有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	29.56	90,000.00
吴小生	借款	600,000.00	1 年以内	9.85	30,000.00
方建刚	借款	227,989.65	1 年以内 50,000.00 1-2 年 177,989.65	3.74	20,298.97
莱阳市住房资金 管理处	维修基金 结息	180,571.64	1 年以内 4,005.63 1-2 年 2,815.15 2-3 年 173,750.86	2.97	35,231.97
合计		4,622,140.29		75.90	799,780.44

13.2.6 涉及政府补助的应收款项：无

13.2.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

13.2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

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	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-

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	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	-	-	-

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	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳溢海涌 汽车销售服务有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-

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	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
无						

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.4 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	619,798,993.89	473,291,998.17	1,800,388,311.84	1,262,691,446.29
其他业务	4,425,731.33	6,159,490.69	4,660,156.87	3,051,925.27
合计	624,224,725.22	479,451,488.86	1,805,048,468.71	1,265,743,371.56

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	240,078,585.64	218,643,122.85
其他业务	2,896,369.36	1,285,364.01
合计	242,974,955.00	219,928,486.86

13.5 投资收益

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	375,000.00	218,828.62	146,598.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
合 计	375,000.00	218,828.62	146,598.06

烟台舒驰客车有限责任公司财务报表附注
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-9 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	14,398.91	500,274.79	-
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	12,678,247.00	2,073,635.95	319,070.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
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	-	-	-
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	-223,909.84	-27,565,936.00	-387,883.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	-3,117,184.02	-682,275.85	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	9,351,552.05	-25,674,301.11	-68,813.16

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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。

烟台舒驰客车有限责任公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2017 年 11 月 3 日