



中山大洋电机股份有限公司
2016 年半年度财务报告

2016 年 7 月

目录

一、审计报告	3
二、财务报表	3
1、合并资产负债表	3
2、母公司资产负债表	6
3、合并利润表	8
4、母公司利润表	11
5、合并现金流量表	12
6、母公司现金流量表	14
7、合并所有者权益变动表	15
8、母公司所有者权益变动表	19
三、公司基本情况	22
四、财务报表的编制基础	24
五、重要会计政策及会计估计	24
六、税项	37
七、合并财务报表项目注释	40
八、合并范围的变更	96
九、在其他主体中的权益	99
十、与金融工具相关的风险	105
十一、公允价值的披露	107
十二、关联方及关联交易	108
十三、股份支付	111
十四、承诺及或有事项	113
十五、资产负债表日后事项	114
十六、其他重要事项	115
十七、母公司财务报表主要项目注释	115
十八、补充资料	120

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2016 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,821,385,419.07	1,407,068,956.50
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,518,623.99	3,879,368.99
衍生金融资产		
应收票据	949,421,405.12	731,929,612.31
应收账款	1,572,556,074.40	1,025,547,568.48
预付款项	163,005,216.43	121,926,410.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,886,001.15	89,757,192.00
买入返售金融资产		
存货	1,298,702,246.16	1,016,969,371.81
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	135,459,428.04	96,165,472.95

项目	期末余额	期初余额
流动资产合计	5,958,934,414.36	4,493,243,953.08
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	217,206,774.65	133,863,421.27
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	288,356,140.23	148,302,977.48
投资性房地产	52,203,820.07	
固定资产	1,724,195,244.43	1,537,323,649.05
在建工程	409,286,251.68	125,059,068.04
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	380,371,115.46	290,494,633.60
开发支出	59,102,319.55	34,175,657.96
商誉	3,733,523,955.74	684,791,506.08
长期待摊费用	19,652,955.28	15,412,301.51
递延所得税资产	135,138,721.82	121,622,616.72
其他非流动资产	29,554,240.77	21,665,553.10
非流动资产合计	7,048,591,539.68	3,112,711,384.81
资产总计	13,007,525,954.04	7,605,955,337.89
流动负债：		
短期借款	1,004,282,573.80	1,063,190,405.47
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,493,725.00
衍生金融负债		
应付票据	910,160,906.54	619,388,540.99
应付账款	1,684,754,347.88	1,385,821,035.73
预收款项	59,707,380.99	8,142,685.16

项目	期末余额	期初余额
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	150,539,963.75	140,991,311.97
应交税费	44,865,768.61	61,551,089.12
应付利息	5,257,664.28	7,561,946.48
应付股利	101,752,723.49	4,949,580.75
其他应付款	79,777,287.83	84,463,153.19
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	12,473,968.25	14,211,093.28
流动负债合计	4,053,572,585.42	3,393,764,567.14
非流动负债：		
长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	651,129.33	753,725.14
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	191,379,469.00	188,903,795.69
递延收益	206,497,463.13	143,109,802.20
递延所得税负债	35,808,988.02	27,191,458.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	438,337,049.48	363,958,781.07
负债合计	4,491,909,634.90	3,757,723,348.21
所有者权益：		
股本	2,365,251,724.00	1,722,822,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		

项目	期末余额	期初余额
永续债		
资本公积	5,196,592,867.00	1,130,666,167.01
减：库存股	65,756,794.00	74,591,940.00
其他综合收益	-7,973,774.54	43,428,737.03
专项储备		
盈余公积	205,896,084.07	188,997,344.53
一般风险准备		
未分配利润	527,631,670.89	570,640,613.64
归属于母公司所有者权益合计	8,221,641,777.42	3,581,963,622.21
少数股东权益	293,974,541.72	266,268,367.47
所有者权益合计	8,515,616,319.14	3,848,231,989.68
负债和所有者权益总计	13,007,525,954.04	7,605,955,337.89

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	520,700,472.63	514,520,459.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,518,623.99	3,879,368.99
衍生金融资产		
应收票据	497,989,091.80	296,332,159.86
应收账款	1,487,722,501.92	1,287,753,082.78
预付款项	70,274,550.40	81,203,674.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	314,786,398.99	339,164,940.81
存货	286,056,293.93	333,618,845.96
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	17,643,839.95	8,802,124.23
流动资产合计	3,196,691,773.61	2,865,274,655.99
非流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	46,080,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,545,085,038.98	2,362,086,064.21
投资性房地产		
固定资产	439,288,802.19	449,154,020.76
在建工程	165,864,882.54	22,823,466.06
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	104,179,275.74	106,578,451.00
开发支出	59,102,319.55	34,175,657.96
商誉		
长期待摊费用	16,544,326.51	11,460,253.60
递延所得税资产	72,376,688.19	66,588,242.60
其他非流动资产	29,554,240.77	20,467,153.10
非流动资产合计	7,478,075,574.47	3,073,333,309.29
资产总计	10,674,767,348.08	5,938,607,965.28
流动负债：		
短期借款	706,625,000.00	919,811,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,969,725.00
衍生金融负债		
应付票据	492,966,918.06	359,856,639.00
应付账款	682,484,811.77	613,907,546.81
预收款项	1,285,019.42	1,471,120.21
应付职工薪酬	96,481,905.95	92,129,583.00
应交税费	27,060,869.20	33,385,635.36
应付利息	4,961,177.85	7,561,946.48
应付股利	101,752,723.49	4,949,580.75
其他应付款	132,808,227.45	141,527,762.83
划分为持有待售的负债		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,516,726.50	6,896,873.64
流动负债合计	2,251,943,379.69	2,184,468,013.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	93,746,594.50	84,318,079.75
递延收益	37,998,381.40	37,998,381.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,744,975.90	122,316,461.15
负债合计	2,383,688,355.59	2,306,784,474.23
所有者权益：		
股本	2,365,251,724.00	1,722,822,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,433,880,898.47	1,367,954,198.48
减：库存股	65,756,794.00	74,591,940.00
其他综合收益	343,194.99	2,552,016.19
专项储备		
盈余公积	205,896,084.07	188,997,344.53
未分配利润	351,463,884.96	424,089,171.85
所有者权益合计	8,291,078,992.49	3,631,823,491.05
负债和所有者权益总计	10,674,767,348.08	5,938,607,965.28

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,996,915,711.14	2,375,228,856.87
其中：营业收入	2,996,915,711.14	2,375,228,856.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,758,122,349.98	2,221,089,893.44
其中：营业成本	2,296,524,997.66	1,917,032,589.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	15,160,353.01	11,016,600.64
销售费用	145,924,294.38	109,517,533.33
管理费用	303,102,196.04	201,248,999.43
财务费用	-12,191,982.38	-13,047,298.68
资产减值损失	9,602,491.27	-4,678,531.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,711,552.00	-4,896,058.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,025,113.21	-7,049,996.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,383,421.94	-5,798,476.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	242,530,026.37	142,192,908.53
加：营业外收入	21,512,347.16	48,525,719.99
其中：非流动资产处置利得	122,911.38	48,181.77
减：营业外支出	4,775,914.05	1,266,963.01
其中：非流动资产处置损失	2,945,835.72	400,333.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	259,266,459.48	189,451,665.51
减：所得税费用	45,998,612.61	27,754,951.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	213,267,846.87	161,696,714.29

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	198,603,739.57	147,856,521.09
少数股东损益	14,664,107.30	13,840,193.20
六、其他综合收益的税后净额	-54,478,058.43	-4,579,302.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-51,402,511.57	-2,171,308.26
（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	-51,402,511.57	-2,171,308.26
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	-52,755,859.58	
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	-2,208,821.20	2,113,108.44
5.外币财务报表折算差额	3,562,169.21	-4,284,416.70
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,075,546.86	-2,407,993.80
七、综合收益总额	158,789,788.44	157,117,412.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,201,228.00	145,685,212.83
归属于少数股东的综合收益总额	11,588,560.44	11,432,199.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.09
（二）稀释每股收益	0.09	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

4、母公司利润表

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,659,756,421.78	1,446,037,991.05
减：营业成本	1,332,800,199.78	1,247,678,256.10
营业税金及附加	7,906,846.06	3,448,633.71
销售费用	30,455,404.08	23,351,007.62
管理费用	82,606,651.69	74,428,194.03
财务费用	-16,979,654.59	-15,087,375.61
资产减值损失	22,554,909.65	1,132,965.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,711,552.00	-4,896,058.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,067,575.23	-2,937,615.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,508,025.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	198,056,041.88	103,252,636.51
加：营业外收入	6,949,257.44	3,392,443.47
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,766,898.91	313,702.99
其中：非流动资产处置损失	2,260,066.91	305,935.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	201,238,400.41	106,331,376.99
减：所得税费用	32,251,004.98	19,326,628.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	168,987,395.43	87,004,748.16
五、其他综合收益的税后净额	-2,208,821.20	2,113,108.44
（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	-2,208,821.20	2,113,108.44
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	-2,208,821.20	2,113,108.44
5.外币财务报表折算差额		

项 目	本期发生额	上期发生额
6.其他		
六、综合收益总额	166,778,574.23	89,117,856.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,888,260,310.88	2,021,268,829.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	56,680,028.77	138,232,447.30
收到其他与经营活动有关的现金	158,870,985.73	34,316,762.47
经营活动现金流入小计	3,103,811,325.38	2,193,818,038.93
购买商品、接受劳务支付的现金	2,040,842,034.61	1,620,594,413.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	459,877,533.10	338,310,223.96

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项税费	171,889,665.09	114,341,097.91
支付其他与经营活动有关的现金	306,395,329.69	192,959,896.81
经营活动现金流出小计	2,979,004,562.49	2,266,205,632.63
经营活动产生的现金流量净额	124,806,762.89	-72,387,593.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,430,087.07	3,088,710.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	23,060.00
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	346,500,000.00	530,805,500.00
投资活动现金流入小计	347,940,087.07	533,917,270.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	281,684,275.96	127,254,483.77
投资支付的现金	230,989,728.93	82,091,610.54
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	730,160,034.98	72,217,871.75
支付其他与投资活动有关的现金	351,304,475.83	291,617,647.48
投资活动现金流出小计	1,594,138,515.70	573,181,613.54
投资活动产生的现金流量净额	-1,246,198,428.63	-39,264,342.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,026,684,572.42	74,991,940.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,120,000.00	
取得借款收到的现金	840,814,083.63	394,690,300.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	281,122,566.16	275,053,249.96
筹资活动现金流入小计	3,148,621,222.21	744,735,489.96
偿还债务支付的现金	1,188,764,739.98	91,952,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,879,352.73	245,237,921.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,833,062.50	9,306,352.00
支付其他与筹资活动有关的现金	306,380,694.62	307,298,917.80
筹资活动现金流出小计	1,655,024,787.33	644,488,839.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,493,596,434.88	100,246,650.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,411,036.98	17,057,957.75

项目	本期发生额	上期发生额
五、现金及现金等价物净增加额	376,615,806.12	5,652,671.41
加：期初现金及现金等价物余额	1,321,545,279.65	713,207,978.24
六、期末现金及现金等价物余额	1,698,161,085.77	718,860,649.65

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,679,197,222.82	1,149,862,902.75
收到的税费返还	48,051,414.29	135,539,848.73
收到其他与经营活动有关的现金	33,571,178.40	91,962,858.52
经营活动现金流入小计	1,760,819,815.51	1,377,365,610.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,502,138,334.51	1,366,431,620.77
支付给职工以及为职工支付的现金	102,576,444.07	101,117,705.34
支付的各项税费	61,613,339.44	32,610,819.86
支付其他与经营活动有关的现金	77,185,175.19	100,368,019.06
经营活动现金流出小计	1,743,513,293.21	1,600,528,165.03
经营活动产生的现金流量净额	17,306,522.30	-223,162,555.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,405,834.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,350.00
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		330,800,000.00
投资活动现金流入小计		332,221,184.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,124,527.59	60,517,229.19
投资支付的现金	665,587,000.00	122,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	829,327,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金	3,633.48	90,002,147.48
投资活动现金流出小计	1,686,042,761.07	272,669,376.67

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动产生的现金流量净额	-1,686,042,761.07	59,551,808.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,025,577,967.50	74,591,940.00
取得借款收到的现金	656,625,000.00	338,690,300.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,124,888.21	30,137,556.92
筹资活动现金流入小计	2,706,327,855.71	443,419,796.92
偿还债务支付的现金	869,858,900.00	48,952,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	139,033,460.09	233,091,626.98
支付其他与筹资活动有关的现金	45,879,941.00	41,045,500.18
筹资活动现金流出小计	1,054,772,301.09	323,089,127.16
筹资活动产生的现金流量净额	1,651,555,554.62	120,330,669.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,602,011.46	15,437,952.31
五、现金及现金等价物净增加额	-15,578,672.69	-27,842,124.80
加：期初现金及现金等价物余额	494,883,056.31	423,126,134.07
六、期末现金及现金等价物余额	479,304,383.62	395,284,009.27

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	1,722,822,700.00				1,130,666,167.01	74,591,940.00	43,428,737.03		188,997,344.53		570,640,613.64	266,268,367.47	3,848,231,989.68	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
二、本年期初余额	1,722,822,700.00				1,130,666,167.01	74,591,940.00	43,428,737.03		188,997,344.53		570,640,613.64	266,268,367.47	3,848,231,989.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	642,429,024.00				4,065,926,699.99	-8,835,146.00	-51,402,511.57		16,898,739.54		-43,008,942.75	27,706,174.25	4,667,384,329.46
（一）综合收益总额							-51,402,511.57				198,603,739.57	11,588,560.44	158,789,788.44
（二）所有者投入和减少资本	642,429,024.00				4,065,926,699.99	-8,835,146.00						31,950,676.31	4,749,141,546.30
1. 股东投入的普通股	642,429,024.00				4,057,286,911.12	-8,835,146.00							4,708,551,081.12
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					8,639,788.87								8,639,788.87
4. 其他												31,950,676.31	31,950,676.31
（三）利润分配									16,898,739.54		-241,612,682.32	-15,833,062.50	-240,547,005.28
1. 提取盈余公积									16,898,739.54		-16,898,739.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-224,713,942.78	-15,833,062.50	-240,547,005.28
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,365,251,724.00				5,196,592,867.00	65,756,794.00	-7,973,774.54		205,896,084.07		527,631,670.89	293,974,541.72	8,515,616,319.14

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	851,094,350.00				1,887,494,004.05		-12,964,441.20		146,342,076.96		707,134,687.03	241,309,358.97	3,820,410,035.81
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	851,094,350.00				1,887,494,004.05		-12,964,441.20		146,342,076.96		707,134,687.03	241,309,358.97	3,820,410,035.81

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
	00				05								81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	871,728,350.00				-779,365,638.62	74,591,940.00	-2,171,308.26		8,700,474.82		-96,009,252.28	22,598,783.35	-49,110,530.99
（一）综合收益总额							-2,171,308.26				147,856,521.09	11,432,199.40	157,117,412.23
（二）所有者投入和减少资本	10,317,000.00				82,045,711.38	74,591,940.00						23,498,263.95	41,269,035.33
1. 股东投入的普通股	10,317,000.00				64,274,940.00	74,591,940.00						400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,770,771.38								17,770,771.38
4. 其他												23,098,263.95	23,098,263.95
（三）利润分配									8,700,474.82		-243,865,773.37	-12,331,680.00	-247,496,978.55
1. 提取盈余公积									8,700,474.82		-8,700,474.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-235,165,298.55	-12,331,680.00	-247,496,978.55
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	861,411,350.00				-861,411,350.00								
1. 资本公积转增	861,411,350.00				-861,411,350.00								

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
资本（或股本）	1,350,000				1,350,000								
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,722,822,700.00				1,108,128,365.43	74,591,940.00	-15,135,749.46		155,042,551.78		611,125,434.75	263,908,142.32	3,771,299,504.82

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,722,822,700.00				1,367,954,198.48	74,591,940.00	2,552,016.19		188,997,344.53	424,089,171.85	3,631,823,491.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,722,822,700.00				1,367,954,198.48	74,591,940.00	2,552,016.19		188,997,344.53	424,089,171.85	3,631,823,491.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”	642,429,024.00				4,065,926,699.99	-8,835,146.00	-2,208,821.20		16,898,739.54	-72,625,286.89	4,659,255,501.44

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
号填列)											
(一) 综合收益总额						-2,208,821.20			168,987,395.43	166,778,574.23	
(二) 所有者投入和减少资本	642,429,024.00				4,065,926,699.99	-8,835,146.00				4,717,190,869.99	
1. 股东投入的普通股	642,429,024.00				4,057,286,911.12	-8,835,146.00				4,708,551,081.12	
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					8,639,788.87					8,639,788.87	
4. 其他											
(三) 利润分配								16,898,739.54	-241,612,682.32	-224,713,942.78	
1. 提取盈余公积								16,898,739.54	-16,898,739.54		
2. 对所有者（或股东）的分配									-224,713,942.78	-224,713,942.78	
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
四、本期期末余额	2,365,251,724.00				5,433,880,898.47	65,756,794.00	343,194.99		205,896,084.07	351,463,884.96	8,291,078,992.49

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	851,094,350.00				2,124,782,035.52		-566,523.28		146,342,076.96	475,204,495.46	3,596,856,434.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	851,094,350.00				2,124,782,035.52		-566,523.28		146,342,076.96	475,204,495.46	3,596,856,434.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	871,728,350.00				-779,365,638.62	74,591,940.00	2,113,108.44		8,700,474.82	-156,861,025.21	-128,276,670.57
（一）综合收益总额							2,113,108.44			87,004,748.16	89,117,856.60
（二）所有者投入和减少资本	10,317,000.00				82,045,711.38	74,591,940.00					17,770,771.38
1. 股东投入的普通股	10,317,000.00				64,274,940.00	74,591,940.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,770,771.38						17,770,771.38
4. 其他											
（三）利润分配									8,700,474.82	-243,861.00	-235,165.00

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
								.82	5,773.37	298.55	
1. 提取盈余公积								8,700,474.82	-8,700,474.82		
2. 对所有者（或股东）的分配									-235,165,298.55	-235,165,298.55	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	861,411,350.00				-861,411,350.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	861,411,350.00				-861,411,350.00						
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,722,822,700.00				1,345,416,396.90	74,591,940.00	1,546,585.16	155,042,551.78	318,343,470.25	3,468,579,764.09	

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

三、公司基本情况

中山大洋电机股份有限公司（以下简称本公司，当包含子公司的时候简称本集团）成立于2000年10月23日，注册地址和办公地址均为广东省中山市西区沙朗第三工业区。本公司的控股股东和法定代表人为鲁楚平先生，统一社会信用代码914420007251062242。

本公司属于电机制造行业，经营范围为加工、制造：微电机、家用电器、卫生洁具及配件、运动及健身器械、电工器材、电动工具、机动车及零部件、电子产品、控制电器、碎纸机；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；房屋及设备租赁（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外；不单列贸易方式）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润

分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司下设财务中心、人力资源管理部、行政管理部、改善及创新管理中心、海外事业中心、供应链管理中心、EHS中心、质量中心、AC事业部、DM事业部、湖北惠洋事业部、配套事业部、未来事业中心、营销中心、产品研发中心、战略企划部、审计管理部、法律事务部等十八个部门。

本集团合并报表范围包括以下43家子公司：

公司名称	公司简称
大洋电机（香港）有限公司	大洋香港
湖北惠洋电器制造有限公司	湖北惠洋
中山大洋电机制造有限公司	大洋电机制造
大洋电机新动力科技有限公司	大洋电机新动力
中山大洋电机销售有限公司	大洋电机销售
BROAD-OCEAN MOTOR LLC	大洋电机美国
武汉大洋电机新动力科技有限公司	武汉大洋电机新动力
BROAD-OCEAN TECHNOLOGIES LLC	大洋电机美国科技
中山安兰斯精密机械有限公司	中山安兰斯
北京京工大洋电机有限公司	京工大洋
北汽大洋电机科技有限公司	北汽大洋
宁波科星材料科技有限公司	宁波科星
武汉安兰斯电气科技有限公司	武汉安兰斯
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	芜湖杰诺瑞
柳州杰诺瑞汽车电器系统制造有限公司	柳州杰诺瑞
湖北惠洋电机制造有限公司	湖北惠洋电机制造
Broad-Ocean Motor (Australia) Pty Ltd	大洋电机澳洲
芜湖大洋电机新动力科技有限公司	芜湖大洋电机新动力
CKT Investment Management LLC	CKT
北京佩特来电器有限公司	北京佩特来
潍坊佩特来电器有限公司	潍坊佩特来
湖北奥赛瑞汽车电器有限公司	湖北奥赛瑞
中山新能源巴士公司有限公司	中山新巴
深圳大洋电机融资租赁有限公司	深圳大洋电机
芜湖佩特来电器有限公司	芜湖佩特来
武汉佩特来电器有限公司	武汉佩特来
PRESTOLITE ELECTRIC (RUS), LIMITED	俄罗斯佩特来
PRESTOLITE ELECTRIC (INDIA), PRIVATE LIMITED	印度佩特来
Prestolite Electric LLC	美国佩特来
Prestolite Electric Limited	英国佩特来
京连兴业株式会社	日本京连

公司名称	公司简称
BROAD OCEAN MOTOR DE MEXICO S DE RL C V	大洋电机墨西哥
上海电驱动股份有限公司	上海电驱动
上海汽车电驱动有限公司	汽车电驱动
北京锋锐新能源电驱动科技有限公司	北京锋锐
上海汽车电驱动工程技术研究中心有限公司	电驱动工程中心
上海微立实业有限公司	上海微立
上海方禺微控驱动技术有限公司	上海方禺
芜湖兴申汽车部件有限公司	芜湖兴申
顺祥汽车客运（上海）有限公司	顺祥汽车
大洋电机新能源（中山）投资有限公司	大洋电机新能源
中山庞氏新能源汽车服务有限公司	庞氏新能源
中山市宏昌旅游汽车运输有限公司	宏昌运输

与上年相比，本报告期因非同一控制下企业合并增加上海电驱动、汽车电驱动、北京锋锐、电驱动工程中心、上海微立、上海方禺、顺祥汽车、宏昌运输8家公司，因新设合并增加芜湖兴申、大洋电机新能源、庞氏新能源3家公司，无减少子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团至本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及设立在中国境内的子公司以人民币为记账本位币。本公司设立在香港的子公司大洋香港以港币为记账本位币，设立在美国的子公司大洋电机美国、大洋电机美国科技、美国佩特来以美元为记账本位币，设立在澳大利亚的子公司澳洲大洋电机以澳元为记账本位币，设立在英国的子公司英国佩特来以英镑为记账本位币，设立在俄罗斯的子公司俄罗斯佩特来以卢布为记账本位币，设立在印度的子公司印度佩特来以卢比为记账本位币，设立在墨西哥的子公司大洋电机墨西哥以比索为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表

时，视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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损益，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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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专门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。

(2)外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;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。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本集团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。

(1).金融资产

1).金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。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,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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直接计入股东权益,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的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2).金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3).金融资产减值的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，本集团于资产负债表日对其他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发生减值，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2).金融负债

1).金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

2).金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3).金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，套期工具-期铜期铝合约和股票投资使用第一层次输入值，套期工具-远期结售汇协议使用第二层次输入值，暂无使用第三层次输入值的金融资产。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11、应收款项

(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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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%	
1—2 年	10.00%	
2—3 年	30.00%	
3—4 年	50.00%	
4—5 年	80.00%	
5 年以上	100.00%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，采购按照实际成本计价，入库、领用和销售原材料以及销售产成品采用计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异单独核算；领用和发出存货时，于月度终了结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 周转材料中低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

(4) 年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(5) 存货可变现净值确定方法：产成品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投

资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽

子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 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在以后期间不再确认为资产。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列报。

22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的装修及模具等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

本集团为防范生产规模扩大和海外客户带来的产品质量损失风险，按照外销产品销售收入的0.7%预计出口产品质量

风险准备金。当出口电机实际使用的年限超过出口产品的质保年限且未发生任何赔偿支付时，本集团将从质保年限期满之日的次月冲回已提取的出口产品质量风险准备金。

本集团为防范新能源动力及控制系统产销规模进一步扩大和客户拓展带来的产品质量损失风险，按照与客户签订的新能源动力及控制系统销售合同中质量保证金条款约定的比例计提质量风险准备金，如果销售合同中质量保证金条款未明确约定，则按照与该客户的销售收入金额的3%计提质量风险准备金。乘用车用起动机与发电机则按照与该客户的销售收入金额的1.5%计提质量风险准备金。商用车用起动机与发电机则根据以前年度的销售数据及实际发生的三包费用估计的最佳百分比计提。

26、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

收入确认原则：本集团的收入主要是产品销售收入，其收入确认原则：在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本集团不再对该产品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入的实现。

本集团确认产品销售收入的具体方式为产品已经发出并取得索取货款的原始凭证时，其中出口销售采用FOB结算的，在产品完成报关和商检时确认收入；采用DDP结算的，以产品已交付购买方并取得客户领用单时确认收入；存放外库的产品以产品已被购买方领用并取得领用单据时确认。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期

损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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(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，确认相应的递延所得税资产。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。

本集团以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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

衍生金融资产和衍生金融负债

(1) 衍生金融资产和衍生金融负债的指定

本集团衍生金融工具于订立衍生工具合约当日按公允价值初始确认，以后期间按公允价值重新计量。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

本集团将远期结汇售汇协议、期货合约等确认为衍生金融工具。

本集团对界定为衍生金融工具的远期结汇售汇协议、期货合约，采用公允价值计量，其公允价值按照资产负债表日结算价与合约价格之差确定：

本集团通过期货合约对部分原料采购业务及通过远期结汇售汇协议对部分外币收款业务进行现金流量套期保值。

(2) 套期保值工具

①采用期货合约对部分原料采购业务及通过远期结汇售汇协议对部分外币收款业务进行现金流量套期保值的确定。

指定期货合约、远期结汇售汇协议为套期保值工具，对漆包线或铝锭采购业务及外币收款业务进行现金流量套保。

所有套期关系必须有正式的文件记录，该文件必须详细阐述套期保值工具的认定、被套期项目、被套期风险的性质、套期保值有效性的评价方法，以及套期保值活动的风险管理目标和策略。

②套期保值会计的条件

在套期开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本集团的损益：

该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

套期有效性能够可靠计量；

本集团应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

③套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。可以通过多种方式加以证明，包括比较远期合约与预期业务的主要条件，如远期合约量与预期业务量，以及合约执行期与原料采购日期或外币结汇日期。若远期合约与预期业务的条件相同，则在套期开始时及以后预期两者现金流的变动可能完全相互抵销，形成一项高度有效套期。另外，有效性可通过证明远期合约与预期业务的现金流之间存在统计上的高度相关。本集团管理层认定套期的效果在80%至125%的范围之内，可被视为高度有效。回顾性评价使用比例分析法，在每个结算日进行评价。

④套期保值的会计处理

本集团采用现金流量套期。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按下列规定处理：

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，计入股东权益，其金额按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当年损益。

原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在原料采购交易完成时或外币结汇时转出，有效套期的部分计入原材料的初始确认金额或汇兑损益金额，无效套期的部分转入投资收益。

⑤终止运用现金流量套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生，撤销对套期关系的指定。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%/11%/6%
营业税	应纳税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%或5%
企业所得税	应纳税所得额	25%或15%
教育费附加/地方教育费附加	应纳流转税额	3%或2%

房产税	房产原值的 70%/75%	1.2%
-----	---------------	------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大洋电机	15%
大洋香港	16.5%
湖北惠洋	15%
大洋电机制造	25%
大洋电机新动力	15%
大洋电机销售	25%
大洋电机美国	35%
武汉大洋电机新动力	25%
大洋电机美国科技	35%
中山安兰斯	25%
京工大洋	25%
北汽大洋	25%
宁波科星	15%
武汉安兰斯	25%
芜湖杰诺瑞	15%
柳州杰诺瑞	15%
湖北惠洋电机制造	25%
大洋电机澳洲	30%
芜湖大洋电机新动力	25%
CKT	35%
北京佩特来	15%
潍坊佩特来	25%
湖北奥赛瑞	25%
中山新巴	25%
深圳大洋电机	25%
芜湖佩特来	25%
武汉佩特来	25%
俄罗斯佩特来	20%
印度佩特来	30%
美国佩特来	35%

纳税主体名称	所得税税率
英国佩特来	20%
日本京连	37.6%
大洋电机墨西哥	30%
上海电驱动	15%
汽车电驱动	15%
北京锋锐	15%
电驱动工程中心	20%
上海微立	25%
上海方禺	25%
芜湖兴申	25%
顺祥汽车	25%
大洋电机新能源	25%
庞氏新能源	25%
宏昌运输	25%

2、税收优惠

(1)、本公司企业所得税的适用税率为25%，根据广东省科学技术厅办公室印发的《关于公布广东省2014年第一、二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2015】30号），本公司被认定为广东省2014年第一批高新技术企业之一，高新技术企业证书编号：GR201444000908，发证日期：2014年10月10日，有效期为三年。2016年按15%的税率缴纳企业所得税。

(2)、子公司湖北惠洋2015年10月28日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局及湖北省地税局颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201542000979），证书有效期3年。2016年按15%的税率缴纳企业所得税。

(3)、子公司芜湖杰诺瑞2015年6月19日取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201534000308），证书有效期为3年。2016年按15%的税率缴纳企业所得税。

(4)、子公司宁波科星2014年9月25日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201433100462），证书有效期为3年。2016年按15%的税率缴纳企业所得税。

(5)、子公司大洋电机新动力2015年9月8日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局认定为高新技术企业（京科发〔2015〕472号），证书编号GF201511000746。2016年按15%的税率缴纳企业所得税。

(6)、子公司柳州杰诺瑞2014年被广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局认定为桂科高字[2014]144号文认定为高新技术企业。2016年按15%的税率缴纳企业所得税。

(7)、子公司北京佩特来企业所得税的适用税率为15%。根据2008年1月1日起实施的新《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司于2014年7月30日已取得高新技术企业资格，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201411000224），证书有效期为3年，2016年企业所得税适用15%的税率。

(8)、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，子公司上海电驱动通过高新技术企业复审，自2013年起减按15%的税率计缴企业所得税，认定有效期3年。2016年高新技术企业认证正在进行中，暂按15%的企业所得税税率预缴企业所得税。

(9)、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，汽车电驱动被认定为高新技术企业，自2015年起减按15%的税率计缴企业所得税，认定有效期3年。

(10)、根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，北京锋锐被认定为高新技术企业，自2014年起减按15%的税率计缴企业所得税，认定有效期3年。

(11)、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》（财税字〔2015〕34号），电驱动工程中心按20%的税率计缴企业所得税。

(12)、根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》（财税字〔1999〕273号）和财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2011〕111号），上海电驱动部分技术开发收入免征增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	811,113.93	1,218,258.19
银行存款	1,697,349,971.84	1,340,391,614.58
其他货币资金	123,224,333.30	65,459,083.73
合计	1,821,385,419.07	1,407,068,956.50
其中：存放在境外的款项总额	27,829,534.20	50,526,453.48

其他说明：无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,518,623.99	3,879,368.99
权益工具投资	152,599.00	180,972.00
其他	1,366,024.99	3,698,396.99
合计	1,518,623.99	3,879,368.99

其他说明：无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	949,271,405.12	729,929,612.31
商业承兑票据	150,000.00	2,000,000.00
合计	949,421,405.12	731,929,612.31

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	145,163,176.78
合计	145,163,176.78

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	173,518,707.45	
合计	173,518,707.45	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,656,465,483.57	100.00%	83,909,409.17	5.07%	1,572,556,074.40	1,080,385,265.93	100.00%	54,837,697.45	5.05%	1,025,547,568.48

类别	期末余额				账面价值	期初余额				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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
的应收账款										
合计	1,656,465,483.57	100.00%	83,909,409.17	5.07%	1,572,556,074.40	1,080,385,265.93	100.00%	54,837,697.45	5.05%	1,025,547,568.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,642,586,383.72	82,100,423.34	5.00%
1 年以内小计	1,642,586,383.72	82,100,423.34	5.00%
1 至 2 年	12,981,611.65	1,298,161.17	10.00%
2 至 3 年	318,079.04	95,423.72	30.00%
3 至 4 年	261,262.81	130,631.41	50.00%
4 至 5 年	166,884.07	133,507.25	80.00%
5 年以上	151,262.28	151,262.28	100.00%
合计	1,656,465,483.57	83,909,409.17	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,071,711.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额302,174,288.47元，占应收账款期末余额合计数的比例18.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额13,693,327.40元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	159,160,843.48	97.64%	120,528,362.34	98.86%
1 至 2 年	3,150,290.85	1.93%	722,436.50	0.59%
2 至 3 年	349,153.98	0.21%	539,411.20	0.44%
3 年以上	344,928.12	0.21%	136,200.00	0.11%
合计	163,005,216.43	--	121,926,410.04	--

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额93,721,642.09元，占预付款项期末余额合计数的比例为57.50%。

7、应收利息

8、应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,033,045.69	94.95%			16,033,045.69	75,725,543.59	84.37%			75,725,543.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	852,955.46	5.05%			852,955.46	14,031,648.41	15.63%			14,031,648.41
合计	16,886,001.15	100.00%			16,886,001.15	89,757,192.00	100.00%			89,757,192.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	6,955,551.80	0.00	0.00%
1 年以内小计	6,955,551.80	0.00	0.00%
1 至 2 年	8,151,249.35	0.00	0.00%
2 至 3 年	469,200.00	0.00	0.00%
3 年以上	1,310,000.00	0.00	0.00%
合计	16,886,001.15	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

其他应收款坏账准备的计提方法为个别认定法，本集团通过个别认定判断其他应收款形成坏账的可能性很小，故未计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
收购诚意金		35,000,000.00
借款等往来款	2,387,825.02	34,482,258.01
押金及保证金	13,645,220.67	12,155,302.79
出口退税		3,426,633.08
备用金	473,190.09	1,929,969.10
社保返还	116,652.77	961,055.14
其他	9,848.30	841,530.16
废品款	117,827.02	831,326.61
代扣代缴款	33,704.35	108,588.67
手机充值款	101,732.93	20,528.44
合计	16,886,001.15	89,757,192.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
上海吉能电源系统有限公司	保证金	4,930,238.08	1-2 年	29.20%	0.00
信达期货有限公司	保证金	2,254,239.50	1 年以内	13.35%	0.00
上海毅和汽配科技服务中心	保证金	994,500.00	1-2 年	5.89%	0.00
重庆长安新能源汽车有限公司	保证金	840,600.00	1 年以内	4.98%	0.00
中山市墙体改革领导小组	保证金	695,636.00	1 年以内	4.12%	0.00
合计	--	9,715,213.58	--	57.53%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	496,751,385.75	34,972,337.59	461,779,048.17	265,702,716.30	22,199,684.49	243,503,031.81
在产品	143,845,332.92	13,015,406.42	130,829,926.51	100,712,389.47	10,467,352.27	90,245,037.20
库存商品	767,857,979.68	67,622,750.03	700,235,229.63	757,127,189.33	79,557,701.03	677,569,488.30
周转材料	5,858,041.85		5,858,041.85	5,651,814.50		5,651,814.50
合计	1,414,312,740.20	115,610,494.04	1,298,702,246.16	1,129,194,109.60	112,224,737.79	1,016,969,371.81

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,199,684.49	12,628,247.45	1,281,287.34	1,136,881.69		34,972,337.59
在产品	10,467,352.27	3,485,615.01		937,560.86		13,015,406.42
库存商品	79,557,701.03	838,163.10	7,687,839.73	20,460,953.83		67,622,750.03
合计	112,224,737.79	16,952,025.56	8,969,127.07	22,535,396.38		115,610,494.04

确定可变现净值的具体依据：结合呆滞及库龄按可变现净值计提；

本期转回或转销原因：原材料及半成品已生产领用并消耗，产成品已实现对外销售。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	126,056,829.62	93,060,198.55
预缴企业所得税	3,239,348.31	1,061,226.23
预缴个人所得税		1,437,241.47
待摊房屋租金管理费	881,319.91	606,806.70
短期银行理财产品	5,000,000.00	
待摊土地及房产使用税	281,930.20	
合计	135,459,428.04	96,165,472.95

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	217,206,774.65		217,206,774.65	133,863,421.27		133,863,421.27
按公允价值计量的	167,409,610.37		167,409,610.37	133,161,138.43		133,161,138.43
按成本计量的	49,797,164.28		49,797,164.28	702,282.84		702,282.84
合计	217,206,774.65		217,206,774.65	133,863,421.27		133,863,421.27

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	171,003,452.93			171,003,452.93
公允价值	167,409,610.37			167,409,610.37
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	-3,593,842.56			-3,593,842.56

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京新能源汽车股份有限公司		46,080,000.00		46,080,000.00					0.56%	
苏州智绿环保科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					5.00%	
LEECE-NEVILLE MEXICANA	702,282.84	14,881.44		717,164.28					20.00%	
合计	702,282.84	49,094,881.44		49,797,164.28					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

其他说明

可供出售金融资产按公允价值计量的系本公司之子公司大洋香港以每股1.19港元的价格认购的中国泰坦能源技术集团有限公司定向增发的84,096,000股股份，占泰坦能源股份总额的9.09%，同时购买中国泰坦能源技术集团有限公司1亿港元可转换票据。

可供出售金融资产按成本计量包括本公司本期以4,608万元增资北京新能源汽车股份有限公司1,800万股股份的成本，以及本期公司并购上海电驱动而间接持有的苏州智绿环保科技有限公司5%股份的价值，以及本公司之子公司美国佩特来持有的LEECE-NEVILLE MEXICANA 20%股权。

15、持有至到期投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
佩特来电驱动*1	20,303,940.11	55,754,740.81		6,931,316.79						82,989,997.71	
小计	20,303,940.11	55,754,740.81		6,931,316.79						82,989,997.71	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
北方凯达公司*2	24,239,538.45			-1,039,869.62						23,199,668.83	
中新汽公司*3	103,759,498.92			-200,182.21						103,559,316.71	
春阳互联*4		60,000,000.00		-1,307,843.02						58,692,156.98	
坚信运输*5		18,655,000.00								18,655,000.00	
德保保险*6		1,260,000.00								1,260,000.00	
小计	127,999,037.37	79,915,000.00		-2,547,894.85						205,366,142.52	
合计	148,302,977.48	135,669,740.81		4,383,421.94						288,356,140.23	

其他说明

*1、佩特来电驱动全称北京佩特来电驱动技术有限公司，系本公司子公司北京佩特来的合营公司，北京佩特来持有电驱动公司50%股权，按照权益法核算。

*2、北方凯达公司全称北方凯达汽车技术研究有限公司，系本公司子公司大洋电机新动力的联营公司，大洋电机新动力持有北方凯达34.05%股权，按照权益法核算。

*3、中新汽公司全称中国新能源汽车有限公司，系本公司的联营公司，本公司持有中新汽30%股权，按照权益法核算。

*4、春阳互联全称深圳春阳互联新能源产业基金(有限合伙)，系公司投资的合伙企业，根据合伙企业约定，本公司不具有控制能力，故按照权益法核算。

*5、坚信运输全称中山市张家边坚信汽车运输有限公司，系本公司子公司大洋电机新能源（中山）投资有限公司的联营企业，截止报告日，本期通过增资持有坚信运输37.09%股权，按照权益法核算。

*6、德保保险全称中山德保保险有限公司，系本公司子公司大洋电机新能源（中山）投资有限公司的联营企业，截止报告日，本期通过增资持有德保保险35%股权，按照权益法核算。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	59,784,539.52			59,784,539.52

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,141,316.93			13,141,316.93
(3) 企业合并增加	46,643,222.59			30,533,337.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	59,784,539.52			59,784,539.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	7,580,719.45			7,580,719.45
(1) 计提或摊销	1,178,308.78			1,178,308.78
(2)企业合并增加	6,402,410.67			6,402,410.67
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,580,719.45			7,580,719.45
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	52,203,820.07			52,203,820.07
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	676,740,895.36	996,905,292.41	478,646,972.58	118,884,405.31	2,271,177,565.66
2.本期增加金额	161,693,377.07	76,324,870.39	82,529,012.86	15,657,694.98	336,204,955.29
(1) 购置	27,785,591.50	27,225,297.97	829,544.38	7,759,045.41	63,599,479.25
(2) 在建工程转入		6,420,184.30		1,670,819.41	8,091,003.71
(3) 企业合并增加	133,907,785.57	42,679,388.12	81,699,468.48	6,227,830.16	264,514,472.33
3.本期减少金额		30,525,481.64	331,146.29	3,620,625.48	34,477,253.41
(1) 处置或报废		30,525,481.64	331,146.29	3,620,625.48	34,477,253.41
4.期末余额	838,434,272.43	1,042,704,681.16	560,844,839.15	130,921,474.81	2,572,905,267.54
二、累计折旧					
1.期初余额	140,155,292.63	492,045,792.49	33,077,355.84	62,904,071.56	728,182,512.52
2.本期增加金额	24,977,877.44	70,228,408.44	36,833,177.26	12,031,761.07	144,071,224.21
(1) 计提	16,441,578.20	42,689,613.95	28,365,757.50	7,679,469.18	95,176,418.82
(2) 企业合并增加	8,536,299.24	27,538,794.50	8,467,419.76	4,352,291.89	48,894,805.39
3.本期减少金额		26,985,207.02	306,713.81	1,923,196.88	29,215,117.71
(1) 处置或报废		26,985,207.02	306,713.81	1,923,196.88	29,215,117.71
4.期末余额	165,133,170.07	535,288,993.91	69,603,819.29	73,012,635.75	843,038,619.02
三、减值准备					
1.期初余额	5,671,404.09				5,671,404.09
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	5,671,404.09				5,671,404.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	667,629,698.27	507,415,687.24	491,241,019.86	57,908,839.06	1,724,195,244.43
2.期初账面价值	530,914,198.64	504,859,499.92	445,569,616.74	55,980,333.75	1,537,323,649.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	17,648,211.67
机器设备	21,105,253.23

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广丰技术大楼	24,376,245.72	产权手续正在办理
广丰厂房 C	41,730,369.61	产权手续正在办理
广丰厂房 D	19,200,013.67	产权手续正在办理
湖北惠洋 2 号宿舍楼	18,190,630.26	产权手续正在办理
广丰厂房 F	5,444,629.98	产权手续正在办理
湖北惠洋培训中心	6,158,812.51	产权手续正在办理
广丰员工公寓大楼	42,379,010.11	产权手续正在办理

其他说明

1) 本期增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 8,091,003.71 元, 本期增加的累计折旧中, 本期计提折旧金额为 95,176,418.82 元。

2) 本公司位于湖北省孝昌县陡山乡陆东村的房屋建筑物(建筑面积 8,417.97 平方米)为本公司自建房产, 房产原值为 6,080,576.20 元, 净值为 5,671,404.09 元, 已取得孝昌县房权证昌房字 00009715 号产权证, 产权所有人为本公司, 该房产占用的土地使用权 20,000 平方米为划拨用地, 为本公司无偿取得。2006 年 6 月 16 日本公司与湖北省孝昌县教育局签订合作协议, 把上述房产无偿提供给对方办学使用。鉴于上述情况, 该资产已经不能为公司带来收益, 故本公司在 2007 年度按该房产的账面净值计提了减值准备, 除此以外的其他固定资产不存在减值情况, 不需要计提减值准备。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山翠亨新区工业园土地工程项目	139,050,000.00		139,050,000.00			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车电驱动新能源工程项目	115,372,260.58		115,372,260.58			
芜湖产业园一期建设工程	75,303,627.84		75,303,627.84	55,180,795.71		55,180,795.71
宁波科星二厂区工程	8,419,940.41		8,419,940.41	8,419,940.41		8,419,940.41
大洋电机美国科技实验楼	8,232,942.78		8,232,942.78	8,232,942.78		8,232,942.78
EV 电机开发及测试平台	7,547,349.18		7,547,349.18	9,206,046.91		9,206,046.91
EV 混合动力系统测试仪	4,551,406.89		4,551,406.89	4,551,406.89		4,551,406.89
测功机配件	3,922,274.33		3,922,274.33			
美国佩特来测试系统	3,506,370.48		3,506,370.48	3,506,370.48		3,506,370.48
中山新巴直流充电机	3,498,290.58		3,498,290.58	3,498,290.58		3,498,290.58
Powertrain Design 项目	2,534,868.97		2,534,868.97	2,534,868.97		2,534,868.97
500KW 测功机	2,478,632.50		2,478,632.50			
高速冲模具	2,096,153.83		2,096,153.83	2,096,153.83		2,096,153.83
EV 系统集成与软件开发	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
电驱动闵行二期工程	1,858,928.62		1,858,928.62			
CRM 系统软件	1,679,245.24		1,679,245.24	1,679,245.24		1,679,245.24
充磁机	1,435,897.36		1,435,897.36	1,350,427.27		1,350,427.27
EV 电机测试及展示台架	1,367,521.34		1,367,521.34	1,230,769.20		1,230,769.20
315KW 测功机	1,282,051.33		1,282,051.33			
一体化直流充电桩 30KW	1,243,589.74		1,243,589.74			
大洋电机美国科技数据中心	1,216,385.83		1,216,385.83	1,216,385.83		1,216,385.83
浸漆生产线	941,063.34		941,063.34	787,665.28		787,665.28
货梯	930,541.01		930,541.01	930,541.01		930,541.01
海泊龙预算管理系统	566,037.72		566,037.72	566,037.72		566,037.72
500KW 驱动系统测试台				2,320,000.00		2,320,000.00
315KW 高速直驱测功机				1,200,000.00		1,200,000.00
贴片机				1,048,800.00		1,048,800.00
潍坊佩特来车间装修工程				1,570,537.00		1,570,537.00
整形、绕线、嵌线模具				1,365,050.72		1,365,050.72
发电机总装线				1,940,273.19		1,940,273.19
注塑机				1,111,111.11		1,111,111.11
其他在建工程项目	18,250,871.78		18,250,871.78	7,515,407.91		7,515,407.91
合计	409,286,251.68		409,286,251.68	125,059,068.04		125,059,068.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
芜湖产业园 一期建设工程		54,388,742.70	20,914,885.14			75,303,627.84						其他
EV 电机开发 及测试平台		9,206,046.91			1,658,697.73	7,547,349.18						其他
宁波科星二 厂区工程		8,419,940.41				8,419,940.41						其他
大洋电机美 国科技实验 楼		8,232,942.78				8,232,942.78						其他
EV 混合动力 系统测试仪		4,551,406.89				4,551,406.89						其他
美国佩特来 测试系统		3,506,370.48				3,506,370.48						其他
直流充电机		3,498,290.58				3,498,290.58						其他
500KW 驱测 试台		2,320,000.00		2,320,000.00								其他
发电机总装 线		1,940,273.19		1,940,273.19								其他
CRM 系统软 件		1,679,245.24				1,679,245.24						其他
充磁机		1,350,427.27	85,470.09			1,435,897.36						其他
大洋电机美 国科技数据 中心		1,216,385.83				1,216,385.83						其他
315KW 高速 直驱测功机		1,200,000.00		1,200,000.00								其他
注塑机		1,111,111.11		1,111,111.11								其他
贴片机		1,048,800.00		1,048,800.00								其他
中山翠亨新 区工业园土 地工程项目			139,050,000.00			139,050,000.00						其他

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
汽车电驱动新能源汽车系统工程项目			115,372,260.58			115,372,260.58						其他
电驱动闵行二期工程项目			1,858,928.62			1,858,928.62						其他
一体化直流充电桩 30KW			1,243,589.74			1,243,589.74						其他
315KW 测功机			1,282,051.33			1,282,051.33						其他
500KW 测功机			2,478,632.50			2,478,632.50						其他
测功机配件			3,922,274.33			3,922,274.33						其他
合计		103,669,983.39	286,208,092.33	7,620,184.30	1,658,697.73	380,599,193.69	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

本集团在建工程全部使用募集资金或自有资金建造，建造成本中没有借款利息。本期在建工程转入固定资产 8,091,003.71 元。本期在建工程未发生减值情况，无需计提减值准备。

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	224,235,828.66	132,547,863.32		68,024,530.03	424,808,222.01
2.本期增加金额	165,440,890.80	6,662,024.80		4,967,942.59	177,070,858.19
(1) 购置		1,662,024.80		2,520,474.33	4,182,499.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	165,440,890.80	5,000,000.00		2,447,468.26	172,888,359.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	389,676,719.46	139,209,888.12		72,992,472.62	601,879,080.20
二、累计摊销					
1.期初余额	20,103,895.56	66,299,200.03		47,910,492.82	134,313,588.41
2.本期增加金额	76,899,775.30	6,203,238.82		4,091,362.21	87,194,376.33
(1) 计提	3,603,518.66	2,503,766.92		3,242,112.72	9,349,398.30
(2) 企业合并增加	73,296,256.64	3,699,471.90		849,249.49	77,844,978.03
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	97,003,670.86	72,502,438.85		52,001,855.03	221,507,964.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	292,673,048.60	66,707,449.27		20,990,617.59	380,371,115.46
2.期初账面价值	204,131,933.10	66,248,663.29		20,114,037.21	290,494,633.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
纯电动小汽车驱动系统研究开发与应用项目*1	3,427,446.92	2,874,900.60						6,302,347.52
纯电动大巴驱动系统研究开发与应用项目*2	4,569,929.23	3,938,220.00						8,508,149.23
混合动力驱动系统研究开发与应用项目*3	5,712,411.54	5,001,539.40						10,713,950.94
新一代 BSG & MGU 电机系统研究开发与应用项目*4	4,569,929.23	3,938,220.00						8,508,149.23
8-10m 新能源商用车驱动电机研究开发与应用项目*5	8,481,180.96	4,763,337.54						13,244,518.50
1400 二代电控平台研究开发与应用项目*6	7,414,760.08	4,410,444.05						11,825,204.13
合计	34,175,657.96	24,926,661.59						59,102,319.55

其他说明

*1、纯电动小汽车驱动系统研究开发与应用项目：该项目由子公司大洋电机美国科技研发团队与中山新动力研发团队共同合作开发，该项目于2014年11月份立项，计划2017年第四季度批量生产。2015年3月31日之前已完成市场调研及分析、技术分析及方案论证、产品设计与研究，自2015年4月份开始进入产品开发阶段，截至2016年6月30日，已建设完成小批量生产线、完成5台样品试制并测试完成，并开始与客户共同进行整车系统的配试及实验。

*2、纯电动大巴驱动系统研究开发与应用项目：该项目由子公司大洋电机美国科技研发团队与中山新动力研发团队共同合作开发，该项目于2014年10月份立项，计划2017年第四季度批量生产。2015年3月31日之前已完成市场调研及分析、技术分析及方案论证、产品设计与研究，自2015年4月份开始进入产品开发阶段，截至2016年6月30日，已建设完成小批量生产线、完成11台样品试制并测试完成，并开始与客户共同进行整车系统的配试及实验。

*3、混合动力驱动系统研究开发与应用项目：该项目由子公司大洋电机美国科技研发团队与中山新动力研发团队共同合作开发，该项目于2014年10月份立项，计划2017年第一季度批量生产。2015年3月31日之前已完成市场调研及分析、技术分析及方案论证、产品设计与研究，自2015年4月份开始进入产品开发阶段，截至2016年6月30日，已建设完成小批量生产线、完成5台样品试制并测试完成，并开始与客户共同进行整车系统的配试及实验。

*4、新一代BSG&MGU电机系统研究开发与应用项目：该项目由子公司大洋电机美国科技研发团队与中山新动力研发团队共同合作开发，该项目于2014年8月份立项，计划2018年第二季度批量生产。2015年3月31日之前已完成市场调研及分析、技术分析及方案论证、产品设计与研究，自2015年4月份开始进入产品开发阶段，截至2016年6月30日，已建设完成小批量生产线、完成13台样品试制并测试完成。

*5、8-10m新能源商用车驱动电机研究开发与应用项目：该项目由中山新动力研发团队负责开发，该项目于2014年9月份立项，计划2017年第四季度批量生产。2015年3月31日之前已完成市场调研及分析、技术分析及方案论证、产品设计与研究，自2015年4月份开始进入产品开发阶段，截至2016年6月30日，产品开发已完成，进入试产阶段，已建设完成小批量生产线、完成各车型共15套样品的试制与试验。

*6、1400二代电控平台研究开发与应用项目：该项目由中山新动力研发团队负责开发，该项目于2014年9月份立项，计划2017年第四季度批量生产。2015年3月31日之前已完成市场调研及分析、技术分析及方案论证、产品设计与研究，自2015年4月份开始进入产品开发阶段，截至2016年6月30日，产品开发已完成，进入试产阶段，已建设完成小批量生产线、完成5台样品的试制与试验。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购芜湖杰诺瑞	49,180,896.96					49,180,896.96
收购宁波科星	44,097,569.82					44,097,569.82
收购 CKT	66,160,719.61					66,160,719.61
收购北京佩特来	545,880,517.61					545,880,517.61
收购日本京连	2,096,468.69					2,096,468.69
收购上海电驱动		3,021,313,111.94				3,021,313,111.94
收购顺祥汽车		10,118,576.84				10,118,576.84
收购宏昌运输		17,300,760.88				17,300,760.88
合计	707,416,172.69	3,048,732,449.66	0.00	0.00	0.00	3,756,148,622.35

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购芜湖杰诺瑞						
收购宁波科星	22,624,666.61					22,624,666.61
收购 CKT						
收购北京佩特来						
收购日本京连						
收购上海电驱动						
收购顺祥汽车						
收购宏昌运输						
合计	22,624,666.61					22,624,666.61

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测算方法系在资产负债表日，本集团将各并购公司整体分别作为一个资产组进行减值测试，以各并购公司目前的实际运行经营业绩为依据，按照收购时收益预测的内含报酬率，重新预测收购股权之未来现金流量现值，计算可收回金额，与相关账面价值进行比较，相应确认商誉减值准备。

通过商誉减值测试，2011年并购的宁波科星由于市场原因，并购后由于经营业绩较并购时预期有所下滑，经测试，截至2016年6月30日，对宁波科星累计计提商誉减值准备22,624,666.61元。

本集团根据预测的芜湖杰诺瑞、CKT、北京佩特来、日本京连、上海电驱动、顺祥汽车、宏昌运输未来现金流量现值及计算可收回金额，与企业价值进行比较判断，截至2016年6月30日，本集团并购芜湖杰诺瑞、CKT、北京佩特来、日本京连、上海电驱动、顺祥汽车、宏昌运输所产生的商誉不存在减值。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	1,227,362.88	501,119.21	434,452.77		1,294,029.32
合益咨询软件	572,436.96		149,331.38		423,105.58
基建工程	4,403,529.35	2,160,744.55	278,157.38		6,286,116.52
自制生产线	344,444.97		103,333.53		241,111.44
韩国生产线售后服务	682,408.68		249,707.97		432,700.71
装修改造工程	8,133,818.67	4,332,085.24	1,525,712.20		10,940,191.71
企业邮箱	48,300.00		12,600.00		35,700.00
合计	15,412,301.51	6,993,949.00	2,753,295.23		19,652,955.28

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	161,384,876.83	24,735,433.89	110,285,995.80	17,625,982.33
内部交易未实现利润	135,819,195.83	20,372,879.37	121,465,940.63	18,641,786.82
可抵扣亏损	12,231,993.36	1,834,799.00	18,544,657.54	2,781,698.63
应付职工薪酬	113,910,529.10	18,121,435.40	106,346,136.52	16,528,697.05
预计负债	180,667,714.27	27,130,859.19	157,105,835.39	23,565,875.31
预提费用等	39,542,226.06	6,753,570.71	65,827,015.08	11,557,580.26
其他流动负债	856,730.52	128,509.58	1,843,270.40	446,854.16
递延收益	41,307,719.05	7,796,556.50	22,636,474.83	4,932,295.20
交易性金融资产公允价值变动损失	-1,259,188.99	-188,878.35	1,260,159.99	189,024.00
限制性股票和期权	189,690,376.88	28,453,556.53	169,018,819.75	25,352,822.96
合计	874,152,172.91	135,138,721.82	774,334,305.93	121,622,616.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	142,471,366.07	21,370,704.91	52,095,219.40	7,814,282.91
预提费用	33,556,381.58	14,438,283.11	42,193,942.65	19,377,175.13
合计	176,027,747.65	35,808,988.02	94,289,162.05	27,191,458.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		135,138,721.82		121,622,616.72
递延所得税负债		35,808,988.02		27,191,458.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,164,077.94	44,236,087.58
可抵扣亏损	26,519,968.19	26,519,968.19
合计	61,684,046.13	70,756,055.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,086,041.81	1,086,041.81	
2017 年	3,488,365.94	3,488,365.94	
2018 年	6,540,079.45	6,540,079.45	
2019 年	12,911,402.47	12,911,402.47	
2020 年	45,064,625.73	26,519,968.19	
合计	69,090,515.40	50,545,857.86	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	29,554,240.77	21,665,553.10
合计	29,554,240.77	21,665,553.10

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	135,753,573.80	69,378,805.47
抵押借款	4,000,000.00	
保证借款	82,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	782,529,000.00	981,811,600.00
合计	1,004,282,573.80	1,063,190,405.47

短期借款分类的说明:

*1、2015年11月27日，本公司与中国农业银行股份有限公司中山东升支行签订编号为44140520150001393的出口贸易融资合同，借款人民币3,000.00万元，借款期限自2015年11月27日至2016年11月25日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为3,000.00万元。

*2、2015年11月27日，本公司与中国农业银行股份有限公司中山东升支行签订编号为44140520150001392的出口贸易融资合同，借款人民币2,000.00万元，借款期限自2015年11月27日至2016年11月21日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为2,000.00万元。

*3、2016年3月22日，本公司向中国工商银行股份有限公司中山孙文支行申请融资借款，借款人民币10000.00万元，借款期限自2016年3月22日至2017年3月21日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔借款余额为10,000.00万元。

*4、2016年4月26日，本公司与中国农业银行股份有限公司中山东升支行签订编号为44140520160000136、44140520160000137及编号为44140520160000138的出口融资合同，借款人民币10,000.00万元，借款期限自2016年4月26日至2017年4月21日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为10,000.00万元。

*5、2016年5月10日，本公司与中国农业银行股份有限公司中山东升支行签订了编号为44062020160000559的出口贸易融资合同，借款金额为人民币52,008,000.00元，借款期限自2016年5月10日至2017年5月4日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为52,008,000.00元。

*6、2016年5月12日，本公司与中国农业银行股份有限公司中山东升支行签订了编号为44062020160000558的出口贸易融资合同，借款金额为人民币42,256,500.00元，借款期限自2016年5月12日至2017年5月5日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为42,256,500.00元。

*7、2016年5月16日，本公司与中国农业银行股份有限公司中山东升支行签订编号为44062020160000578出口贸易融资合同，借款金额为人民币42,360,500.00元，借款期限自2016年5月16日至2017年5月11日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为42,360,500.00元。

*8、2016年5月10日，本公司与中国银行股份有限公司中山东升支行签订编号为GED476442015006的流动资金借款合同，借款人民币7000.00万元用于支付货款等日常生产经营，借款期限为12个月，。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为7,000.00万元。

*9、2016年5月13日，本公司向中国工商银行股份有限公司中山孙文支行申请融资借款，借款人民币5,000.00万元，借款期限自2016年5月13日至2017年5月12日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔借款余额为5,000.00万元。

*10、2016年5月17日，本公司向中国工商银行股份有限公司中山孙文支行申请融资借款，借款人民币5,000.00万元，借款期限自2016年5月17日至2017年5月17日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔借款余额为5,000.00万元。

*11、2016年5月23日，本公司向中国工商银行股份有限公司中山孙文支行申请融资借款，借款人民币5,000.00万元，借款期限自2016年5月23日至2017年5月23日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔借款余额为5,000.00万元。

*12、2016年5月25日，本公司向中国工商银行股份有限公司中山孙文支行申请融资借款，借款人民币5,000.00万元，借款期限自2016年5月25日至2017年5月25日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔借款余额为5,000.00万元。

*13、2016年6月24日，本公司与中国工商银行股份有限公司中山孙文支行签订借款合同，借款人民币5,000.00万元，借款期限自2016年6月24日至2017年6月24日。截至2016年6月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为5,000.00万元。

*14、2015年11月26日，子公司北京佩特来与中国工商银行股份有限公司北京通州支行（以下简称工商银行）签订编号：2015年（通州）字第0174号的流动资金借款合同，借款人民币1500万元，用于采购原材料等日常经营性支出，融资期限为2015年11月26日至2016年11月25日，该借款以应收账款质押给工商银行取得。截至2016年06月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为1,500万元。

*15、2015年12月24日，子公司北京佩特来与中国工商银行股份有限公司北京通州支行（以下简称工商银行）签订编号：2015年（通州）字第00193号的流动资金借款合同，借款人民币1500万元，用于采购原材料等日常经营性支出，融资期限为2015年12月24日至2016年12月23日，该借款以应收账款质押给工商银行取得。截至2016年06月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为1,500万元。

*16、2016年2月25日，子公司北京佩特来与中国工商银行股份有限公司北京通州支行（以下简称工商银行）签订编号：2016年（通州）字第00036号的流动资金借款合同，借款人民币1500万元，用于采购原材料等日常经营性支出，融资期限为

2016年2月25日至2017年2月24日，该借款以应收账款质押给工商银行取得。截至2016年06月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为1,500万元。

*17、2016年3月25日，子公司北京佩特来与中国工商银行股份有限公司北京通州支行（以下简称工商银行）签订编号：2016年（通州）字第00057号的流动资金借款合同，借款人民币2,000万元，用于采购原材料等日常经营性支出，融资期限为2016年2月25日至2017年3月23日，该借款以应收账款质押给工商银行取得。截至2016年06月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为2,000万元。

18、2015年10月26日，子公司北京佩特来与中国建设银行股份有限公司北京通州支行（以下简称建设银行）签订编号：建京2015年额字第0624号的《人民币额度借款合同》的流动资金借款合同，借款人民币1,500万元，用于采购原材料等日常经营性支出，融资期限为2015年10月26日至2016年10月25日，该借款以应收账款质押给工商银行取得。截至2016年06月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为1,500万元。

*19、2015年12月22日，子公司北京佩特来与中国建设银行股份有限公司北京通州支行（以下简称建设银行）签订编号：建京2015年123101字第0974号的流动资金借款合同，借款人民币1,000万元，用于采购原材料等日常经营性支出，融资期限为2015年12月22日至2016年12月21日，该借款以应收账款质押给工商银行取得。截至2016年06月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为1,000万元。

*20、2016年1月25日，子公司北京佩特来与中国建设银行股份有限公司北京通州支行（以下简称建设银行）签订编号：建京2016年123010字第0012号流动资金借款合同，借款人民币1000万元，用于采购原材料等日常经营性支出，融资期限为2016年1月25日至2017年1月24日，该借款以应收账款质押给工商银行取得。截至2016年06月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为1,000万元。

*21、2016年4月25日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京通州支行（以下简称建设银行）签订编号：建京2015年额字第0624号的《人民币额度借款合同》流动资金借款合同，借款人民币1500万元，用于采购原材料等日常经营性支出，融资期限为2016年4月25日至2017年4月24日，该借款以应收账款质押给工商银行取得。截至2016年06月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为1,500万元。

*22、2013年7月19日，子公司柳州杰诺瑞与上海美萨汽车部件有限公司（以下简称上海美萨）签订流动资金借款合同，借款人民币200.00万元用于流动资金周转，借款期限12个月；2015年柳州杰诺瑞与上海美萨签订补充协议，约定还款期限变更为2016年7月19日。截至2016年6月30日，柳州杰诺瑞尚未归还的该笔短期借款余额为200.00万元。

*23、2015年9月25日，子公司芜湖杰诺瑞与中国建设银行股份有限公司芜湖镜湖支行签订编号为20150925人民币流动资金借款合同，借款人民币1,000.00万元用于日常生产经营周转，借款期限12个月（2015年9月25日至2016年9月24日），借款利率为LPR利率加5基点。截至2016年6月30日，芜湖杰诺瑞尚未归还的该笔短期借款余额为1,000.00万元。

24、2016年4月1日，子公司宁波科星与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行（以下简称中国银行）签订编号为《鄞州2016人借108》的流动资金借款合同，借款人民币600万元，用于采购原材料等日常经营性支出，融资期限为2016年4月6日至2017年4月6日，该借款以科星公司房产抵押给中国银行取得。截至2016年06月30日，本公司尚未归还的该笔短期借款余额为400万元。

*25、截至2016年6月30日，子公司英国佩特来质押借款3,129,686.49美元（按月底汇率折算成人民币为20,753,573.80元），该借款系Bank Leumi银行的应收票据质押借款。

*26、2016年1月29日，子公司汽车电驱动与中国建设银行股份有限公司上海闵行支行签订编号为506123016007的流动资金借款合同，借款总金额人民币1,000.00万元的流动资金贷款，用于采购原材料等日常流动资金周转，借款期限自2016年1月29日至2017年1月27日，借款利率为中国人民银行公布的一年期贷款基准利率；该借款上海电驱动提供最高额保证，并签订编号为506123016007的最高额保证合同；截至2016年6月30日，汽车电驱动尚未归还的该笔短期借款余额为1,000.00万元。

*27、2016年5月19日，子公司汽车电驱动与中国建设银行股份有限公司上海闵行支行签订编号为506123016024的流动资金借款合同，借款总金额人民币6,000.00万元的流动资金贷款，用于采购原材料等日常流动资金周转，借款期限自2016年5月19日至2017年5月18日；该借款上海电驱动提供最高额保证，并签订编号为506123016007的最高额保证合同；截至2016年6月30日，汽车电驱动尚未归还的该笔短期借款余额为6,000.00万元。

*28、2016年1月28日，子公司上海电驱动与中国建设银行股份有限公司上海闵行支行签订编号为506123016006的流动资金借款合同，借款总金额人民币1,000.00万元的流动资金贷款，用于采购原材料等日常流动资金周转，借款期限自2016年1

月28日至2017年1月27日；截至2016年6月30日，汽车电驱动尚未归还的该笔短期借款余额为1,000.00万元。

*29、2016年3月25日，子公司上海电驱动与中国建设银行股份有限公司上海闵行支行签订编号为506123016015的流动资金借款合同，借款总金额人民币2,900.00万元的流动资金贷款，用于采购原材料等日常流动资金周转，借款期限自2016年3月24日至2017年3月23日；截至2016年6月30日，汽车电驱动尚未归还该笔短期借款余额为2,900.00万元。

*30、2015年9月28日，子公司上海电驱动与中国建设银行股份有限公司上海闵行支行签订编号为506123015025的流动资金借款合同，借款总金额人民币700.00万元的流动资金贷款，用于采购原材料等日常流动资金周转，借款期限自2015年9月28日至2016年9月27日；截至2016年6月30日，汽车电驱动尚未归还的该笔短期借款余额为700.00万元。

*31、2015年12月9日，子公司上海电驱动与中国建设银行股份有限公司上海闵行支行签订编号为506123015034的流动资金借款合同，借款总金额人民币900.00万元的流动资金贷款，用于采购原材料等日常流动资金周转，借款期限自2015年12月9日至2016年12月8日；截至2016年6月30日，汽车电驱动尚未归还的该笔短期借款余额为900.00万元。

*32、2015年10月20日，上海电驱动与中国工商银行股份有限公司上海闵行支行签订编号为141510000228的流动资金借款合同，借款总金额人民币1,090.40万元的流动资金贷款，用于采购原材料等日常流动资金周转，借款期限自2015年10月20日至2016年9月29日；截至2016年6月30日，汽车电驱动尚未归还的该笔短期借款余额为1,090.40万元。

*33、2015年8月28日，子公司上海电驱动与上海银行股份有限公司上海闵行支行签订编号为23215050302的流动资金借款合同，借款总金额人民币1,000.00万元的流动资金贷款，用于采购原材料等日常流动资金周转，借款期限自2015年8月28日至2016年8月26日；截至2016年6月30日，汽车电驱动尚未归还的该笔短期借款余额为1,000.00万元。

截至本财务报告批准报出日，上述款项因尚未到期所以未还清。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		3,493,725.00
其他		3,493,725.00
合计		3,493,725.00

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	910,160,906.54	619,388,540.99
合计	910,160,906.54	619,388,540.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,673,934,577.63	1,362,955,520.77
一年以上	10,819,770.25	22,865,514.96
合计	1,684,754,347.88	1,385,821,035.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛大星电子有限公司	2,475,452.71	未达到约定的付款条件
江西德源欣茂铜业有限公司	1,000,000.00	质保金
浙江宏磊铜业股份有限公司	996,109.89	质保金
鹤山联塑实业发展有限公司	792,400.35	未达到约定的付款条件
华升建设集团	788,227.00	工程尾款
上海高峡建筑安装工程有限公司	714,400.00	工程未完工
青岛鸿方软控有限公司	675,536.00	设备尾款
中山市亮点铝业有限公司	600,000.00	质保金
深圳市欧派特精密机械有限公司	513,222.60	未达到约定的付款条件
上海美萨汽车部件有限公司	510,173.19	未达到约定的付款条件
上海汉得信息技术有限公司	472,000.00	未达到约定的付款条件
深圳市捷迈科技发展有限公司	384,159.28	未达到约定的付款条件
中山市四海输送机械有限公司	320,695.00	设备尾款
孝昌县建筑工程集团有限公司	274,500.00	质保金
宁波市镇海银球轴承有限公司	250,000.00	质保金
杭州富生电器有限公司	150,000.00	质保金
中山市凌得机电有限公司	107,978.23	质保金
明基逐鹿软件（苏州）有限公司	107,600.00	未达到约定的付款条件
江门市蓬江区泳信涂装有限公司	100,000.00	未达到约定的付款条件
合计	11,232,454.25	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,231,158.11	6,814,610.16
1 年以上	5,476,222.88	1,328,075.00
合计	59,707,380.99	8,142,685.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西三立科技发展有限公司	3,473,785.09	未结算
北京理工大学	400,000.00	未结算
中国汽车工程研究院股份有限公司	143,169.23	未结算
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	128,205.12	未结算
台州通达机电有限公司	100,000.00	未结算
合计	4,245,159.44	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,347,583.72	472,175,353.91	466,505,235.23	81,017,702.40
二、离职后福利-设定提存计划	65,643,728.25	39,875,205.50	35,996,672.40	69,522,261.35
三、辞退福利		4,763,756.00	4,763,756.00	
合计	140,991,311.97	516,814,315.41	507,265,663.63	150,539,963.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,221,342.42	411,795,377.75	409,415,655.77	57,601,064.38
2、职工福利费		18,727,048.06	18,727,048.06	
3、社会保险费	1,422,444.65	20,751,376.61	20,178,481.14	1,995,340.14
其中：医疗保险费	1,314,116.22	17,622,238.80	17,127,249.06	1,809,105.97
工伤保险费	54,460.42	1,754,210.81	1,719,496.10	89,175.13
生育保险费	53,868.01	1,374,927.00	1,331,735.98	97,059.03
4、住房公积金		11,047,899.24	10,747,932.34	299,966.90
5、工会经费和职工教育经费	18,703,796.65	9,853,652.25	7,436,117.92	21,121,330.98
合计	75,347,583.72	472,175,353.91	466,505,235.23	81,017,702.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,539,011.99	35,348,583.67	34,277,921.38	8,609,674.29
2、失业保险费	1,110,914.81	1,770,509.73	1,718,751.02	1,162,673.51
4、员工福利计划	56,993,801.45	2,756,112.10		59,749,913.55
合计	65,643,728.25	39,875,205.50	35,996,672.40	69,522,261.35

其他说明：

员工福利金计划系本公司为建立健全骨干人员中长期激励机制，保障和提高本公司骨干人员退休后的生活水平，建立多层次的养老保障体系而针对本公司全体骨干人员提供的员工退休金。本公司经过评定的受益对象未来可以享有的福利金总额，原则上以300万元/人为上限，在本公司工作满15年的符合条件的人员自工作满15年起可以开始领取福利金。福利金每年提取金额：福利金=福利金的标准X福利金年折现系数，福利金以15年为计提年限，折现系数选用的利率水平定为5.22%。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,051,845.95	13,530,817.87
营业税		23,122.26
企业所得税	30,306,994.65	39,342,868.45
个人所得税	1,803,769.33	1,333,486.14
城市维护建设税	1,419,769.53	2,147,736.62
房产税	992,400.84	1,821,454.74
土地使用税	1,023,221.26	1,408,583.59

项目	期末余额	期初余额
教育费附加/地方教育费附加	1,033,351.98	1,712,254.99
其他	234,415.07	230,764.46
合计	44,865,768.61	61,551,089.12

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,257,664.28	7,561,946.48
合计	5,257,664.28	7,561,946.48

重要的已逾期未支付的利息情况：

期末应付利息中无已逾期的应付利息。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	101,752,723.49	4,949,580.75
合计	101,752,723.49	4,949,580.75

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励款*1	65,756,794.00	74,591,940.00
保证金及押金	11,125,992.81	3,683,444.99
租金	960,930.31	4,414,189.93
员工餐费充值	443,169.87	375,601.05
代扣代缴款及其他	806,340.16	571,975.61
咨询费	558,553.68	558,553.68
其他	125,507.00	267,447.93
合计	79,777,287.83	84,463,153.19

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励款	52,214,337.00	股权激励款
北京佩特来合格供应商保证金	2,250,000.00	合格供应商保证金
新能源电动车押金	273,000.00	租车押金
上海机动车检测中心	175,000.00	检测押金
承包食堂押金	200,000.00	承包食堂押金
李建新	80,000.00	承包工厂押金
员工 IC 卡押金	67,250.00	员工 IC 卡押金
物流公司押金	50,000.00	物流公司押金
合计	55,309,587.00	--

其他说明

*1、其他应付款-股权激励款系2015年1月14日及2016年1月14日本公司实施股票期权与限制性股票激励计划，在取得激励对象认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。于股权授予日，本公司根据其流动性确认其他应付款88,134,367.00元，同时确认库存股88,134,367.00元，上年授予的限制性股票达成解锁条件，相应本期冲销库存股和其他应付款22,377,573.00元。

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
新能源动力及控制系统产业化*1	5,441,726.50	6,746,873.64
政府投资奖励款*2	872,936.70	1,745,873.40
中山市西区政府赠送小客车*3	75,000.00	150,000.00
政府契税返还*4	48,694.38	97,397.04
土地基础设施补偿款*5	91,857.00	183,714.00
先进的实验、研发及智能生产设备投资项目补助资金*6	216,071.40	432,142.80
广东省新能源汽车推广应用专项资金*7	2,110,437.52	4,220,875.00
新能源汽车配套基础设施充电站建设项目*8	62,500.02	125,000.00
广东省新能源汽车推广应用专项资金充换电设施补贴*9	175,130.29	350,260.00

项目	期末余额	期初余额
芜湖大洋新动力土地基础设施补偿款*10	79,478.70	158,957.40
中山新巴充电设施购买及安装工程*11	5,500.02	
芜湖大洋土地基础设施补偿款*12	19,378.68	
一汽红旗插电式混合动力轿车技术开发项目*13	1,022,328.14	
纯电动中型公务客车整车集成研发与示范*14	86,888.90	
新能源汽车用 IGBT 芯片和模块的设计制造*15	960,000.00	
电动汽车用高频响高密度永磁同步驱动电机系*16	172,800.00	
电驱动技术中心能力建设项款*17	138,240.00	
车辆电传动系统机电集成及状态监控关键技术*18	60,000.00	
商用车用大功率高转矩电机驱动总成系统开发*19	800,000.00	
纯电动物流车用永磁同步电机及控制系统*20	35,000.00	
合计	12,473,968.25	14,211,093.28

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：

*1、本公司于2010年6月收到中山财政局根据省财政厅关于下达2009年广东省省级财政支持装备制造业技术改造拨款300万元，用于本公司新能源汽车永磁同步电机及驱动系统的研发及生产项目。该项奖励资金属于与收益相关的政府补助，本期末已准备相关验收资料申请验收，故计入其他流动负债。

本公司于2010年2月收到中山财政局根据省财政厅关于下达2009年重点产业振兴和技术改造拨款2,470万元，用于本公司新能源动力及控制系统产业化项目，该奖励资金属于与资产相关的政府补助，款项已专款专用于购买资产，根据购买资产计提的折旧期限对补助进行摊销，本年计入营业外收入金额507,007.27元，2016年7-12月预计摊销金额为1,410,024.77元，计入其他流动负债；剩余金额在递延收益内反映。

本公司于2012年2月收到中山市财政厅根据中发改[2011]278号文拨付的专项资金 1,400万元，用于本公司新能源汽车电驱动系统产业化项目。该奖励资金属于与资产相关的政府补助，款项已专款专用于购买资产，根据购买资产计提的折旧期限对补助进行摊销，本期计入营业外收入798,139.87元，2016年7-12月预计摊销金额1,031,701.73元，计入其他流动负债，剩余金额在递延收益内反映。

*2、子公司武汉大洋电机新动力于2010年7月收到湖北省孝昌县人民政府根据孝昌政函[2007]88号文拨付的奖励资金1,763.00万元，用于武汉大洋电机新动力增加生产经营设施、扩大再生产及环境治理等支出。该项奖励资金属于与收益相关的政府补助，用于补偿以后年度的支出，故按武汉大洋电机新动力剩余经营年限130个月（经营期限：2010年3月-2021年4月）平均摊销，本期计入营业外收入金额813,692.28元，2016年7-12月预计摊销金额为813,692.28元，计入其他流动负债；剩余金额在递延收益内反映。

子公司芜湖杰诺瑞于2010年7月收到芜湖市鸠江区人民政府拨付的土地出让金返还款 2,955,720.00元，该项奖励资金属于与资产相关的政府补助，故按土地剩余使用期限 600个月（有效期限2010年7月至2060年7月）平均计入当年损益，本期计入营业外收入金额29,557.2元，2016年7-12月预计摊销金额为29,557.2元，计入其他流动负债，剩余金额在递延收益内反映。

子公司芜湖杰诺瑞于2013年1月收到芜湖市鸠江区人民政府拨付的土地出让金返还款2,968,720.00元，该项奖励资金属于与资产相关的政府补助，故按土地剩余使用期限 600个月（有效期限2013年1月至2063年1月）平均计入当年损益，本期计入营业外收入29,687.22元，2016年7-12月预计摊销金额为29,687.22元，计入其他流动负债，剩余金额在递延收益内反映。

*3、本公司于2012年9月收到中山市西区政府赠送小客车补助750,000.00元，该补助属于与资产相关的政府补助，根据该补助对应资产的折旧期限对该补助进行摊销，本期计入营业外收入金额75,000.00元，2016年7-12月预计摊销金额为75,000.00元，计入其他流动负债，剩余金额在递延收益内反映。

*4、子公司湖北惠洋于2008年10月收到湖北省孝昌县政府根据县政府专题会议纪要[2008]24号全额返还湖北惠洋缴纳的契税1,020,672.00元，该项奖励资金属于与资产相关的政府补助，故按湖北惠洋土地使用权的剩余使用年限579个月（使用期限：2007年1月至2057年1月）平均计入当年损益，本期计入营业外收入金额10,576.92元，2016年7-12月预计摊销金额为10,568.64元，计入其他流动负债，剩余金额在递延收益内反映。

子公司武汉大洋电机新动力于2010年11月收到湖北省孝昌县政府根据县政府专题会议纪要[2008]24号全额返还武汉大洋电机新动力缴纳的契税及耕地占用税3,780,802.50元，该项奖励资金属于与资产相关的政府补助，故按武汉大洋电机新动力土地使用权的剩余使用年限595个月（使用期限：2010年6月至2060年5月）平均摊销，本期计入营业外收入金额38,125.74元，2016年7-12月预计摊销金额为38,125.74元，计入其他流动负债，剩余金额在递延收益内反映。

*5、子公司芜湖大洋电机新动力于2014年2月收到芜湖市鸠江建设投资有限公司支付的用于建设电机项目的土地基础设施补偿款918.57万元，该补偿款属于与资产相关的政府补助，按土地使用年限摊销，本期计入营业外收入91,857.00元，2016年7-12月预计摊销91,857.00元，计入其他流动负债。

*6、子公司潍坊佩特来于2012年收到潍坊出口加工区管委会根据潍加管复【2001】5号《关于潍坊佩特来电器有限公司申请项目补助资金的批复》文件拨付的奖励资金605万元，用于先进的实验、研发设备及智能生产设备的投资。该项奖励资金属于与资产相关的政府补助，根据购买资产计提的折旧期限对补助进行摊销，本期计入营业外收入的金额为216,071.40元，2016年7-12月预计摊销金额为216,071.4元，计入其他流动负债，剩余金额在递延收益内反映。

*7、子公司中山新巴根据《中山市发展和改革局关于印发《中山市关于广东省新能源汽车推广应用补助资金管理实施细则（2015年修订）》的通知》，分别收到中山市财政局于2015年9月拨付的750.00万元的60台插电车补贴款，2015年12月17日拨付的新能源汽车推广应用专项资金购车补贴款1,151.70万元和2015年12月31日拨付的新能源汽车推广应用专项资金购车补贴款1,475.00万元，属于与资产相关的政府补助，2016年7-12月预计摊销2,110,437.52元，计入其他流动负债。

*8、子公司中山新巴于2014年收到中山市财政局关于新能源汽车配套基础设施充电站建设项目的能源汽车产业专项资金100.00万元。该项目计划总投资2,794.08万元，可为8条线路共计90辆纯电动公交车提供运营保障服务及充换电服务。配建设充换电站1座，设置2个换电工位，配备180箱备用电池，该项目属于与资产相关的政府补助。2016年7-12月预计摊销62,500.02元，计入其他流动负债。

*9、子公司中山新巴根据《中山市发展和改革局关于印发《中山市关于广东省新能源汽车推广应用补助资金管理实施细则（2015年修订）》的通知》（中发改高技术（2015）325号），于2015年12月17日收到中山市财政局拨付的新能源汽车推广应用专项资金充换电设施补贴款311.43万元，属于与资产相关的政府补助。2016年7-12月预计摊销175,130.29元，计入其他流动负债。

*10、子公司芜湖大洋电机新动力于2015年9月10日收到芜湖市鸠江建设投资有限公司支付的用于建设电机产业园的土地基础设施补偿款7,947,870.00元，该补偿款属于与资产相关的政府补助，按土地使用年限摊销。2016年7-12月预计摊销79,478.70元，计入其他流动负债。

*11、子公司中山新巴根据中山市发展和改革局《关于开展2015年中山市战略性新兴产业创新平台建设专项资金申报工作的通知》（中发改高技术（2015）429号），于2015年12月收到中山市财政局拨付的673.20万元，用于充电设施购买及安装工程。该项目内容主要系采购142个10-250kw直流充电桩，拟安装在汽车总站、城轨北站等，其中每个站点安装2-10个充电桩不等，预计建成后可满足约400辆新能源汽车日常充电需求。属于与资产收益相关的政府补助。按车辆使用期限96个月摊销，充电设施使用期限60个月摊销，平均计入当年损益，2016年1-6月计入营业外收入的金额为1,833.34元。2016年7-12月预计摊销金额为5,500.02元，计入其他流动负债。

*12、子公司芜湖大洋电机新动力于2016年3月17日收到芜湖市鸠江建设投资有限公司支付的用于建设电机产业园的土地基础设施补偿款1,937,865.00元，该补偿款属于与资产相关的政府补助，按土地使用年限摊销。2016年7-12月预计摊销38,757.36元，计入其他流动负债。

*13、子公司上海电驱动公司于2013年12月收到中国第一汽车股份有限公司技术中心支付的款项612.40万元，用于一汽

红旗插电式混合动力轿车技术开发项目,项目实施期限自2013年12月至2016年12月,该奖励资金属于与收益相关的政府补助,根据该项目的建设期限进行摊销。本期计入营业外收入1,022,328.12元,2016年7-12月预计剩余摊销金额1,022,328.14元,计入其他流动负债,剩余金额在递延收益内反映。

*14、子公司上海电驱动公司于2014年12月收到安徽安凯汽车股份有限公司支付的款项16.00万元,用于纯电动中型公务客车整车集成研发与示范项目,项目实施期限自2014年1月至2016年12月,该奖励资金属于与收益相关的政府补助,根据该项目的建设期限进行摊销。本期计入营业外收入30,666.66元,2016年7-12月预计剩余摊销金额86,888.90元,计入其他流动负债,剩余金额在递延收益内反映。

*15、子公司上海电驱动公司于2016年1月16日收到上海先进半导体制造股份有限公司支付的款项288.00万元,用于商新能源汽车用IGBT芯片和模块的设计制造项目,项目实施期限自2015年6月至2017年6月,该奖励资金属于与收益相关的政府补助,根据该项目的建设期限进行摊销。本期计入营业外收入960,000.00元。2016年7-12月预计剩余摊销金额960,000.00元,计入其他流动负债,剩余金额在递延收益内反映。

*16、子公司上海电驱动公司于2015年12月8日收到上海市科学技术委员会支付的款项75.00万元,用于电动汽车用高频响高密度永磁同步驱动电机系项目,项目实施期限自2015年1月至2017年12月,该奖励资金属于与收益相关的政府补助,根据该项目的建设期限进行摊销。本期计入营业外收入172,800.00元。2016年7-12月预计剩余摊销金额172,800.00元,计入其他流动负债,剩余金额在递延收益内反映。

*17、子公司上海电驱动公司于2015年12月14日收到上海市经信委支付的款项60.00万元,用于上海电驱动股份有限公司技术中心能力建设项目,项目实施期限自2015年1月至2017年12月,该奖励资金属于与收益相关的政府补助,根据该项目的建设期限进行摊销。本期计入营业外收入138,240.00元。2016年7-12月预计剩余摊销金额138,240.00元,计入其他流动负债,剩余金额在递延收益内反映。

*18、子公司上海电驱动公司于2016年5月23日收到北京理工大学支付的款项20.00万元,用于车辆电传动系统机电集成及状态监控关键技术项目,项目实施期限自2014年4月至2017年3月,该奖励资金属于与收益相关的政府补助,根据该项目的建设期限进行摊销。本期计入营业外收入20,000.00元。2016年7-12月预计剩余摊销金额60,000.00元,计入其他流动负债,剩余金额在递延收益内反映。

*19、子公司上海电驱动公司于2016年6月24日收到上海市科学技术委员会支付的款项320.00万元,用于商用车用大功率高转矩电驱动总成系统开发项目,项目实施期限自2016年6月至2017年6月,该奖励资金属于与收益相关的政府补助,根据该项目的建设期限进行摊销。本期计入营业外收入133,333.33元。2016年7-12月预计剩余摊销金额800,000.00元,计入其他流动负债,剩余金额在递延收益内反映。

*20、子公司北京锋锐公司于2015年9月24日收到北京高技术创业服务中心支付的款项14.00万元,用于纯电动物流车永磁同步电机及控制系统项目,项目实施期限自2015年7月至2017年7月,该奖励资金属于与收益相关的政府补助,根据该项目的建设期限进行摊销。本期计入营业外收入64,166.67元,上年多摊销部分转回64,166.67元。2016年7-12月预计剩余摊销金额35,000.00元,计入其他流动负债,剩余金额在递延收益内反映。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

长期借款分类的说明:

2014年8月31日,子公司芜湖杰诺瑞与芜湖市中小企业金融服务中心有限公司、芜湖扬子农村商业银行营业部签订了

编号为营业部小巨人2014年委贷字第001号的委托贷款合同，芜湖市中小企业金融服务中心有限公司将自有资金400万元委托给芜湖扬子农村商业银行营业部向芜湖杰诺瑞发放委托贷款，借款期限36个月（2014年9月17日至2017年9月17日），委托贷款年利率为6.15%；该借款由本公司、马俊波、邵爱民、丁国华、秦俊、曾庆平提供连带责任担保，并分别与芜湖市中小企业金融服务中心有限公司签订编号为芜小金201408008-01号、芜小金201408008-02号、芜小金201408008-03号、芜小金201408008-04号、芜小金201408008-05号、芜小金201408008-06号的保证合同。

46、应付债券

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁固定资产应付租赁费	651,129.33	753,725.14

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	181,815,952.36	179,287,895.69	*1、*2
其他	9,563,516.64	9,615,900.00	*3
合计	191,379,469.00	188,903,795.69	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

*1 由于国外客户在采购合同中对电机产品安全性能设定了比较严格的索赔条款，本集团自2007年1月1日开始按出口销售收入0.7%预计出口产品质量风险准备金，用于产品质量问题导致的安全事故损失赔偿。上述产品质量保证金方案业经本公司2010年3月21日第二届董事会第六次会议审议通过。因部分出口产品的质量保质期已过，本公司本年冲回质量保证金2,535,720.64元。

*2本集团为防范新能源动力及控制系统产销规模进一步扩大和客户拓展带来的产品质量损失风险，按照与客户签订的新能源动力及控制系统销售合同中质量保证金条款约定的比例计提质量风险准备金，如果销售合同中质量保证金条款未明确约定，则按照与该客户的销售收入金额的3%计提质量风险准备金。乘用车用起动机与发电机则按照与该客户的销售收入金额的1.5%计提质量风险准备金。上述新能源动力机控制系统产品质量风险准备金及汽车用起动机与发电机管理办法业经本公司2013年3月13日第三届董事会第四次会议审议通过。商用车用起动机与发电机则根据以前年度的销售数据及实际发生的三包费用估计的最佳百分比计提。

*3本公司之子公司英国佩特来在2013年9月30日签订了为期10年的房租合同，租赁标的物为目前在用办公楼、厂房、仓库等区域，该合同是不可撤销合同。英国佩特来计提了100万英镑的归还实物前恢复原状的成本支出。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	143,109,802.20	63,433,751.65	46,090.72	206,497,463.13	
合计	143,109,802.20	63,433,751.65	46,090.72	206,497,463.13	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源动力及控制系统产业化*1	20,225,881.40				20,225,881.40	与资产相关
政府土地投资奖励款*2	12,354,698.45				12,354,698.45	与资产相关
大洋电机电驱动实验室项目*3	6,500,000.00				6,500,000.00	与资产相关
政府契税返还*4	4,156,746.92				4,156,746.92	与资产相关
纯电动汽车双向逆变充电驱动电机控制器开发及应用*5	2,974,000.00				2,974,000.00	与资产相关
高效纯电动汽车驱动系统产业化项目*6	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
纯电动车用高性价比电机的技术研发及产业化项目*7	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
芜湖市工业小巨人奖励资金*8	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
新能源汽车驱动电机及控制器大规模生产项目*9	1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
鸠江区财政局“三高项目”奖励款*10	1,240,000.00				1,240,000.00	与收益相关
创新基金项目经费*11	1,610,000.00				1,610,000.00	与收益相关
北京理工大学产学研项目“新能源汽车新型电机驱动系统技术研发和产业化”*12	800,000.00				800,000.00	与收益相关
新能源汽车电机系列产品专利产业化*13	420,000.00				420,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京牌纯电动轿车研发与产业化技术攻关项目	600,000.00				600,000.00	与收益相关
中山市西区政府赠送小客车*14	112,500.00				112,500.00	与资产相关
西安永电电气有限公司专项资金款*15	300,000.00				300,000.00	与收益相关
土地基础设施补偿款*16	8,634,558.00				8,634,558.00	与资产相关
五洲龙纯电动客车研发与产业化项目	240,000.00				240,000.00	与收益相关
新能源汽车配套基础设施充电站建设项目*17	843,750.00				843,750.00	与资产相关
实验、研发设备及智能生产设备款*18	4,573,512.10				4,573,512.10	与资产相关
电动汽车驱动电机用高性能耐温型钴基稀土永磁材料研究和产业化*19	1,560,000.00				1,560,000.00	与收益相关
自主创新能力建设奖*20	718,000.00				718,000.00	与收益相关
柳州财政技术补贴	410,000.00				410,000.00	与收益相关
北京牌全新平台纯电动轿车技术开发项目*21	14,400,000.00				14,400,000.00	与资产相关
资源节约型超高性能稀土永磁产业化关键技术*22	150,000.00				150,000.00	与收益相关
新能源汽车用电机及其控制系统研发及产业化*23	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
战略性新兴产业创新平台建设专项资金*24	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
现代产业技术研究院 2014 重大专项款*25	420,000.00				420,000.00	与资产相关
芜湖大洋新动力土地基础设施补偿款*26	7,709,433.90				7,709,433.90	与资产相关
广东省新能源汽车推广应用专项资金*27	28,272,062.43				28,272,062.43	与资产相关
广东省新能源汽车推广应用专项资金充换电设施补贴*28	2,724,659.00				2,724,659.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
充电设施购买及安装工程*29	6,732,000.00			7,333.36	6,724,666.64	与资产相关
天津大学第三代半导体高密度封装工艺技术与关键材料*30	332,000.00				332,000.00	与收益相关
燃料电池增程式物流车关键技术研发和示范*31	500,000.00				500,000.00	与收益相关
汽车发电机 JFZ1722 产品技术研发*32	550,000.00				550,000.00	与资产相关
创新型省份建设配套研发设备补助款*33	1,136,000.00				1,136,000.00	与资产相关
新能源汽车电机投资项目发展专项资金补助*34	510,000.00				510,000.00	与收益相关
芜湖大洋新动力土地基础设施补偿款*35		1,937,865.00	19,378.68	19,378.68	1,899,107.64	与资产相关
创新型省份建设配套研发仪器设备购置补助资金*36		890,000.00			890,000.00	与收益相关
科学研究与技术开发计划项目扶持资金*37		500,000.00			500,000.00	与收益相关
充电设施购买及安装工程*38		1,000,300.00			1,000,300.00	与资产相关
广东省新能源汽车推广应用专项资金购车补贴款*39		1,450,000.00			1,450,000.00	与收益相关
新能源汽车用 IGBT 芯片和模块的设计制造*40		960,000.00			960,000.00	与资产相关
电动汽车用高频响高密度永磁同步驱动电机系*41		374,400.00			374,400.00	与资产相关
电驱动技术中心能力建设基金项目资金*42		299,520.00			299,520.00	与资产相关
车辆电传动系统机电集成及状态监控关键技术*43		120,000.00			120,000.00	与资产相关
商用车用大功率高转矩电驱动总成系统开发*44		2,266,666.65			2,266,666.65	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
纯电动物流车用永磁同步电机及控制系统*45		35,000.00			35,000.00	与资产相关
新能源电机系统产业化能力建设项目*46		53,600,000.00			53,600,000.00	与收益相关
合计	143,109,802.20	63,433,751.65	19,378.68	26,712.04	206,497,463.13	--

其他说明：

*1、本公司于2010年2月收到中山财政局根据省财政厅关于下达2009年重点产业振兴和技术改造拨款24,700,000.00元，用于本公司新能源动力及控制系统产业化项目，该款项属于与资产相关的政府补助，已专款专用用于购买资产，根据购买资产计提的折旧期限对补助进行摊销。

本公司于2012年2月收到中山市财政厅根据中发改【2011】278号文拨付的专项资金14,000,000.00元，用于本公司新能源汽车电驱动系统产业化项目。该款项属于与资产相关的政府补助，款项已专款专用用于购买资产，根据购买资产计提的折旧期限对补助进行摊销。

*2、子公司武汉大洋电机新动力于2010年7月收到湖北省孝昌县人民政府根据孝昌政函[2007]88号文拨付的奖励资金17,630,000.00元，用于武汉大洋电机新动力增加生产经营设施、扩大再生产及环境治理等支出。该项奖励资金属于与收益相关的政府补助，用于补偿以后年度的支出，故按武汉大洋电机新动力剩余经营年限130个月（经营期限：2010年3月-2021年4月）平均计入当年损益。

子公司芜湖杰诺瑞于2010年7月收到芜湖市鸠江区人民政府拨付的企业项目扶持资金土地出让金返还2,955,720.00元。该项奖励资金属于与资产相关的政府补助，按照土地剩余使用期限600个月（有效期2010年7月至2060年7月）平均计入当年损益。

子公司芜湖杰诺瑞于2013年1月收到芜湖市鸠江区人民政府拨付的企业项目扶持资金土地出让金返还2,968,720.00元。该项奖励资金属于与资产相关的政府补助，按照土地剩余使用期限600个月（有效期2013年1月至2063年1月）平均计入当年损益。

*3、本公司分别于2012年11月及2012年12月收到中山市财政局和中山市人民政府西区办事处根据中山市委组织部和中山市科学技术局颁布的中科发【2012】112号文件拨付的专项资金共计500.00万元；于2015年11月30收到中山市财政局拨付的150.00万元，用于电动车辆国家工程实验室——大洋电机电驱动实验室项目，该笔财政资金为引进电子薄膜与集成电路等4项国家重点实验室款项，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益。

*4、子公司湖北惠洋于2008年10月收到湖北省孝昌县政府根据县政府专题会议纪要[2008]24号全额返还湖北惠洋缴纳的契税1,020,672.00元，该项奖励资金属于与资产相关的政府补助，故按湖北惠洋土地使用权的剩余使用年限579个月（使用期限：2007年1月至2057年1月）平均计入当年损益。

子公司武汉大洋电机新动力于2010年11月收到湖北省孝昌县政府根据县政府专题会议纪要[2008]24号全额返还武汉大洋电机新动力缴纳的契税及耕地占用税3,780,802.50元，该项奖励资金属于与资产相关的政府补助，故按武汉大洋电机新动力土地使用权的剩余使用年限595个月（使用期限：2010年6月至2060年5月）平均计入当年损益。

*5、子公司大洋电机新动力于2013年10月收到北京市科学技术委员会根据课题编号Z131100003413009号任务书拨付的专项资金2,974,000.00元，用于纯电动汽车双向逆变充放电驱动电机控制器开发及应用项目。企业预计将此笔款项用于购买相关项目需要的固定资产，故该资金属于与资产相关的政府补助，计入递延收益。

*6、本公司于2012年9月收到广东省发展和改革委员会及广东省财政厅根据粤发改高技术【2011】1579号文件拨付的专项资金2,000,000.00元，用于公司高效纯电动汽车驱动系统产业化项目。该奖励资金属于与收益相关的政府补助。

*7、本公司于2013年12月根据中发改函【2013】321号文拨付的专项资金2,000,000.00元，用于纯电动车用高性价比电机的技术研发及产业化项目。企业预计将此笔款项用于购买相关项目需要的固定资产，该奖励资金属于与资产相关的政府补助。

*8、子公司芜湖杰诺瑞于2013年7月收到芜湖市财政局根据芜政办[2011]31号文拨付的奖励资金2,000,000.00元，用于

芜湖市工业小巨人企业培育项目，该奖励资金属于与收益相关的政府补助。

*9、本公司于2011年11月收到中山市财政厅根据中发改【2011】408号文拨付的专项资金140.00万元，用于本公司新能源汽车驱动电机及控制器大规模生产项目，该奖励资金属于与收益相关的政府补助。

*10、子公司芜湖杰诺瑞于2013年10月收到芜湖市鸠江区财政局根据皖发改产业[2013]320号文件拨付的项目款93.00万元，于2015年8月12日收到芜湖市鸠江区财政局拨付的项目款31.00万元，用于芜湖市三高项目及年产1万台电动汽车驱动电机及200万台起动机、发电机技术改造项目，该项资金属于与收益相关的政府补助。

*11、子公司芜湖杰诺瑞于2013年12月收到芜湖市财政局根据立项代码为13C26213402793项目合同拨付的项目资金840,000.00元，用于高效率智能化汽车发电机的开发项目，2014年6月收到芜湖鸠江财政局支付的创新资金42.00万元，2014年8月收到省科技厅中小企业技术创新资金35.00万元，该项资金属于与收益相关的政府补助。

*12、本公司于2011年11月收到广东省财政厅、广东省科学技术厅根据粤财教【2011】362号文拨付的省部产学研北京理工大学产学研项目“新能源汽车新型电机驱动系统技术研发和产业化”800,000.00元，属于与收益相关的政府补助。

*13、子公司芜湖杰诺瑞于2013年12月收到芜湖市财政局根据芜科计字[2013]19号文拨付的资金420,000.00元，用于“新能源汽车电机系列产品专利产业化”中新能源汽车及其他汽车的配套项目，该项资金属于与收益相关的政府补助。

*14、本公司于2012年9月收到中山市西区政府赠送小客车补助750,000.00元，该补助属于与资产相关的政府补助，根据该补助对应的资产折旧期限对该补助进行摊销。

*15、本公司于2013年4月收西安永电电气有限责任公司300,000.00元专项资金款，系北京市经济和信息化委员会关于下达“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”科技重大专项2011年度中央财政预算的函拨付款项，该课题属于陕西省科技厅承担项目，由西安永电电气有限责任公司及本公司共同参与，款项系陕西省科技厅拨付给西安永电公司后转拨给本公司，该款项属于与收益相关的政府补助。

*16、子公司芜湖大洋电机新动力于2014年2月收到芜湖市鸠江建设投资有限公司支付的用于建设电机项目的土地基础设施补偿款9,185,700.00元，该补偿款属于与资产相关的政府补助，按土地使用年限摊销。

*17、子公司中山新巴于2014年收到中山市财政局关于新能源汽车配套基础设施充电站建设项目的能源汽车产业专项资金100.00万元。该项目计划总投资2,794.08万元，可为8条线路共计90辆纯电动公交车提供运营保障服务及充换电服务。配建设充换电站1座，设置2个换电工位，配备180箱备用电池。该项目属于与资产相关的政府补助。

*18、子公司潍坊佩特来于2012年收到潍坊出口加工区管委会根据潍加管复【2001】5号《关于潍坊佩特来电器有限公司申请项目补助资金的批复》文件拨付的奖励资金605.00万元，用于先进的实验、研发设备及智能生产设备的投资。该项奖励资金属于与资产相关的政府补助，根据购买资产的计提的折旧期限对补助进行摊销。

*19、子公司宁波科星于2014年11月6日收到宁波市鄞州区大嵩新区开发建设管理委员会补助款150.00万元，该款项系根据宁波市鄞州区科学技术局暨宁波市鄞州区财政局关于转发宁波市2014年度第四批科技项目经费计划的通知(鄞科【2014】95号)，拨付给宁波科星用于“电动汽车驱动电机用高性能耐温型钴基稀土永磁材料研究和产业化”的科技项目经费，该项目属于宁波科星与中国科学院宁波材料技术与工程研究所联合研发项目，宁波科星将收到所拨付经费的40%即60.00万元拨付给中国科学院宁波材料技术与工程研究所。于2015年5月6日收到宁波市鄞州区大嵩新区开发建设管理委员会补助款66.00万元，该款项系根据宁波市鄞州区科学技术局暨宁波市鄞州区财政局关于下达鄞州区2014年度第七批科技项目补助(奖励)资金的通知(鄞科【2014】126号)，拨付给宁波科星用于该项目的科技项目经费。该补助属于与收益相关的政府补助，用于补偿以后年度的支出。

*20、子公司芜湖杰诺瑞2014年12月收到安徽省创新型省份建设配套政策补助资金718,000.00元，该补助属于与收益相关的政府补助，按照国家配套资金使用范围统筹使用。

*21、子公司大洋电机新动力于2014年8月收到北京汽车股份有限公司(以下简称北京汽车公司)拨付的专项资金640.00万元，于2015年8月17日收到北京汽车公司拨付的专项资金800.00万元。该款项由财政部拨付给北京汽车公司，北京汽车公司转拨给大洋电机新动力用于研发。该奖励资金是根据财政部、工业和信息化部、科技部财建【2012】1110号文件拨付的经费，该项补助属于与资产相关的政府补助，用于北京牌全新平台纯电动轿车技术开发项目。

*22、子公司宁波科星于2015年11月18日收到中国科学院宁波材料技术与工程研究所拨付的补助款15.00万元，该款项系根据宁波市鄞州区科学技术局关于下达宁波市2015年度第二批科技项目经费计划的通知，拨付给中国科学院宁波材料技术与工程研究所、宁波科星等六家单位共计150.00万元，用于“资源节约型超高性能稀土永磁产业化关键技术”的科技项目经费。

该项目属于宁波科星与中国科学院宁波材料技术与工程研究所等六家单位联合研发项目，由中国科学院宁波材料技术与工程研究所牵头申请的宁波市国际合作项目，中国科学院宁波材料技术与工程研究所将收到所拨经费的10%即15.00万元拨付给宁波科星。该补助属于与收益相关的政府补助，用于补偿以后年度的支出。

*23、本公司于2015年9月收到中山市财政厅根据粤财工【2015】277号文拨付的专项资金300.00万元，用于本公司新能源汽车电驱动系统产业化项目。该款项属于与资产相关的政府补助，款项已专款专用用于购买资产，根据购买资产计提的折旧期限对补助进行摊销。

*24、本公司于2015年12月8日收到中山市财政局根据中发改高技术（2015）637号拨付的专项资金100.00万元，用于广东省新能源汽车电驱动系统工程实验室项目，资金主要用于围绕新能源汽车电驱动系统的标准化和系列化、可靠性以及批量生产工艺技术的研发，改造现有研发、试验场地和中试厂房；购置相应的设备仪器、建设ROHS实验室、环境实验室、可靠性实验室、寿命实验室、性能测试室、EMC实验室等研发和实验平台，属于与资产相关的政府补助。

*25、本公司于2015年12月11收到中山市华南理工大学现代产业技术研究院拨付的专项资金42.00万元，用于智能机器人集成的关键技术及应用示范，项目实施期间至2015年3月1日-2017年2月28日，企业预计将此笔款项用于购买相关项目需要的固定资产，故该资金属于与资产相关的政府补助。

*26、子公司芜湖大洋电机新动力于2015年9月10日收到芜湖市鸠江建设投资有限公司支付的用于建设电机产业园的土地基础设施补偿款7,947,870.00元，该补偿款属于与资产相关的政府补助，按土地使用年限摊销。

*27、子公司中山新巴根据《中山市发展和改革局关于印发《中山市关于广东省新能源汽车推广应用补助资金管理实施细则（2015年修订）》的通知》，分别收到中山市财政局于2015年9月拨付的750.00万元的60台插电车补贴款，2015年12月17日拨付的新能源汽车推广应用专项资金购车补贴款1,151.70万元和2015年12月31日拨付的新能源汽车推广应用专项资金购车补贴款1,475.00万元，属于与资产相关的政府补助，根据购买资产的折旧期限进行摊销。

*28、子公司中山新巴根据《中山市发展和改革局关于印发《中山市关于广东省新能源汽车推广应用补助资金管理实施细则（2015年修订）》的通知》（中发改高技术（2015）325号），于2015年12月17日收到中山市财政局拨付的新能源汽车推广应用专项资金充换电设施补贴款311.43万元，属于与资产相关的政府补助，根据购买资产的折旧期限进行摊销。

*29、子公司中山新巴根据中山市发展和改革局《关于开展2015年中山市战略性新兴产业创新平台建设专项资金申报工作的通知》（中发改高技术（2015）429号），于2015年12月收到中山市财政局拨付的673.20万元，用于充电设施购买及安装工程。该项目内容主要系采购142个10-250kw直流充电桩，拟安装在汽车总站、城轨北站等，其中每个站点安装2-10个充电桩不等，预计建成后可满足约400辆新能源汽车日常充电需求。该补助属于与资产相关的政府补助。

*30、子公司大洋电机新动力于2015年5月收到天津大学划拨的项目开发款项33.20万元，该款项由科学技术部拨付给天津大学，天津大学转拨给大洋电机新动力用于国家高技术研究发展计划（863计划）课题：第三代半导体高密度封装工艺技术与关键材料，该奖励资金属于与收益相关的政府补助。

*31、子公司大洋电机新动力分别于2014年3月12日、2014年12月23日和2015年12月25日收到北汽福田汽车股份有限公司拨付的12.50万元、15.50万元和22.00万元，用于燃料电池增程式物流车关键技术研发和示范，该奖励资金属于与收益相关的政府补助。

*32、子公司柳州杰诺瑞于2015年11月收到柳州市财政局根据关于下达2015年第三批柳州市科学研究与技术开发计划项目的通知（柳科计字（2015）14号）拨付的专项资金40.00万元，于2015年3月收到柳州市高新区财政局根据关于柳州市柳东新区管理委员会关于下达2014年第五批科学研究与技术开发计划项目的通知（柳东管发（2015）20号）拨付的专项资金15.00万元，用于汽车发电机JFZ1722产品技术研发，企业预计将此笔款项用于购买相关项目需要的固定资产，故该资金属于与资产相关的政府补助。

*33、子公司芜湖杰诺瑞于2015年12月28日收到芜湖市鸠江区财政局以及芜湖市科学技术局根据安徽省创新型省份建设配套政策通知拨付的款项1,136,000.00元，用于对研发设备的补助，该项资金属于与资产相关的补助。

*34、子公司芜湖杰诺瑞于2015年12月28日收到芜湖市鸠江区财政局根据鸠经计[2014]39号文件拨付的项目款51万元，用于芜湖市年产2万台新能源汽车电机投资项目，该项资金属于与收益相关的补助。

*35、子公司芜湖大洋新动力于2016年3月17日收到芜湖市鸠江建设投资有限公司支付的用于建设电机产业园的土地基础设施补偿款1,937,865.00元，该补偿款属于与资产相关的政府补助，按土地使用年限摊销。

*36、子公司芜湖杰诺瑞于2016年06月收到安徽省创新型省份建设配套政策中的研发仪器设备购置补助资金（皖政办

(2015) 40号) 890,000.00元, 该补助属于与收益相关的政府补助, 按照国家配套资金使用范围统筹使用。

*37、子公司柳州杰诺瑞公司于2016年2月收到柳州市高新区财政局根据柳州市柳东新区管理委员会下达关于2015年科学研究与技术开发计划项目的通知拨付专项资金50.00万元, 用于汽车发电机JFZ1722产品技术研发, 柳州杰诺瑞预计将此笔款项用于购买相关项目需要的固定资产, 故该资金属于与资产相关的政府补助。

*38、子公司中山新能源巴士根据《中山市发展和改革局关于印发《中山市关于广东省新能源汽车推广应用补助资金管理实施细则(2015年修订)》的通知》(中发改高技术(2015)429号), 2016年4月30日收到中山市财政局拨付的新能源汽车推广应用专项资金充换电设施补贴款100.03万元, 该项目内容主要系采购295个7-30KW直流充电机使用, 属于与资产相关的政府补助。

*39、子公司中山宏昌根据《中山市发展和改革局关于印发《中山市关于广东省新能源汽车推广应用补助资金管理实施细则(2015年修订)》的通知》(中发改高技术(2015)325号), 于2015年12月收到中山市财政局拨付的新能源汽车推广应用专项资金购车补贴款145万元, 属于与资产相关的政府补助。

*40、子公司上海电驱动公司于2016年1月16日收到上海先进半导体制造股份有限公司支付的款项288.00万元, 用于新能源汽车用IGBT芯片和模块的设计制造项目, 项目实施期限自2015年6月至2017年6月, 该奖励资金属于与收益相关的政府补助, 根据该项目的建设期限进行摊销。

*41、子公司上海电驱动公司于2015年12月8日收到上海市科学技术委员会支付的款项75.00万元, 用于电动汽车用高频响高密度永磁同步驱动电机系项目, 项目实施期限自2015年1月至2017年12月, 该奖励资金属于与收益相关的政府补助, 根据该项目的建设期限进行摊销。

*42、子公司上海电驱动公司于2015年12月14日收到上海市经信委支付的款项60.00万元, 用于上海电驱动股份有限公司技术中心能力建设项项目, 项目实施期限自2015年1月至2017年12月, 该奖励资金属于与收益相关的政府补助, 根据该项目的建设期限进行摊销。

*43、子公司上海电驱动公司于2016年5月23日收到北京理工大学支付的款项20.00万元, 用于车辆传动系统机电集成及状态监控关键技术项目, 项目实施期限自2014年4月至2017年3月, 该奖励资金属于与收益相关的政府补助, 根据该项目的建设期限进行摊销。

*44、子公司上海电驱动公司于2016年6月24日收到上海市科学技术委员会支付的款项320.00万元, 用于商用车用大功率高转矩电驱动总成系统开发项目, 项目实施期限自2016年6月至2017年6月, 该奖励资金属于与收益相关的政府补助, 根据该项目的建设期限进行摊销。

*45、子公司北京锋锐公司于2015年9月24日收到北京高技术创业服务中心支付的款项14.00万元, 用于纯电动物流车用永磁同步电机及控制系统项目, 项目实施期限自2015年7月至2017年7月, 该奖励资金属于与收益相关的政府补助, 根据该项目的建设期限进行摊销。

*46子公司汽车电驱动分别于2013年6月、2014年11月和12月收到上海市发展和改革委员会拨付的专项资金1,024.00万元、国家发展改革委拨付的专项资金2,710.00万元和1,626.00万元, 用于新能源汽车电机系统专业化能力建设项目, 项目实施期限自2012年10月至2016年12月, 企业将此笔款项用于相关项目的设备采购安装及研发支出, 该奖励资金属于与资产相关的政府补助。

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,722,822,700.00	642,429,024.00				642,429,024.00	2,365,251,724.00

其他说明:

截至2016年6月30日，本公司实际控制人鲁楚平先生累计质押其持有的公司股份310,170,000股，占其所持有本公司股份的41.08%，占公司股份总数的13.11%。

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,089,464,639.12	4,057,286,911.12		5,146,751,550.24
其他资本公积	41,201,527.89	8,639,788.87		49,841,316.76
合计	1,130,666,167.01	4,065,926,699.99		5,196,592,867.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期末资本公积-股本溢价较期初增加4,057,286,911.12元，主要原因系为收购上海电驱动股权及配套募集资金发行股份642,429,024股。

期末资本公积-其他资本公积较期初增加8,639,788.87元，主要系按照股票期权和限制性股票在授予日的公允价值，将本期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入其他资本公积6,503,262.12元；并根据期末存在的信息估计未来可以税前抵扣的金额，以未来期间很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。如果预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产计入资本公积。期末本集团因该事项确认资本公积2,136,526.75元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	74,591,940.00	13,542,427.00	22,377,573.00	65,756,794.00
合计	74,591,940.00	13,542,427.00	22,377,573.00	65,756,794.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动的原因主要系2016年1月14日公司实施第二期股票期权与限制性股票激励计划，在取得激励对象认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股13,542,427.00元，本期减少为回购注销部分限制性股票以及上年授予的限制性股票达成解锁条件，相应本期冲销库存股和其他应付款22,377,573.00元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	43,428,737.03	-51,865,478.42	3,002,371.99	-389,791.98	-51,402,511.57	-3,075,546.86	-7,973,774.54
可供出售金融资产公允价值变动损益	49,318,940.16	-52,755,859.58			-52,755,859.58		-3,436,919.42
现金流量套期损益的有效部分	2,552,016.19	403,758.81	3,002,371.99	-389,791.98	-2,208,821.20		343,194.99
外币财务报表折算差额	-8,442,219.32	486,622.35			3,562,169.21	-3,075,546.86	-4,880,050.11
其他综合收益合计	43,428,737.03	-51,865,478.42	3,002,371.99	-389,791.98	-51,402,511.57	-3,075,546.86	-7,973,774.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	188,997,344.53	16,898,739.54		205,896,084.07
合计	188,997,344.53	16,898,739.54		205,896,084.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	570,640,613.64	707,134,687.03
调整后期初未分配利润	570,640,613.64	707,134,687.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,833,401.99	147,856,521.09
减：提取法定盈余公积	16,898,739.54	8,700,474.82
应付普通股股利	224,713,942.78	235,165,298.55
期末未分配利润	527,631,670.89	611,125,434.75

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,952,093,521.77	2,259,952,140.63	2,334,211,400.90	1,883,901,013.78
其他业务	44,822,189.37	36,572,857.03	41,017,455.97	33,131,576.00
合计	2,996,915,711.14	2,296,524,997.66	2,375,228,856.87	1,917,032,589.78

62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	229,672.35	163,995.76
城市维护建设税	7,997,714.33	5,453,836.90
教育费附加	5,828,010.35	4,806,320.37
堤围费	1,097,263.21	466,477.87
地方水利建设基金	7,692.77	125,969.74
合计	15,160,353.01	11,016,600.64

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
物流通关及运杂费	34,449,008.08	26,005,049.38
质量保证金	23,621,528.18	20,729,374.35
房屋设备租金	7,354,487.50	8,850,733.99
员工薪酬	22,902,232.55	13,443,704.73
咨询顾问费	13,283,930.35	6,138,688.40
质量扣罚	7,869,147.65	8,559,594.81
销售佣金	7,606,230.28	4,655,010.62
劳务费	3,431,329.81	3,400,598.48
财产及信用保险费	4,071,078.91	3,730,239.76

项目	本期发生额	上期发生额
样机费用	2,810,116.96	1,763,184.51
招待应酬费	2,604,639.21	1,969,387.89
差旅费	5,267,487.79	2,972,510.33
修理费	3,000,596.56	1,024,021.09
社会保险费及公积金	2,791,304.11	1,397,642.48
折旧费用	1,083,310.62	930,227.28
办公费	2,612,501.03	2,039,204.60
委托试验、认证费	830,348.43	667,762.09
其他	335,016.36	1,240,598.54
合计	145,924,294.38	109,517,533.33

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	152,732,319.75	108,988,832.73
折旧费用	43,013,037.87	20,119,671.91
咨询顾问审计费	7,961,528.64	12,432,802.62
无形资产及模具摊销	19,997,620.16	15,166,852.46
办公费及差旅费	25,765,233.32	11,796,729.71
房屋设备租金	9,609,971.85	7,165,447.18
水电费	6,232,466.81	4,495,704.25
税金	9,443,983.76	5,824,539.54
修理费	6,003,801.91	4,407,634.88
招待应酬费	3,247,998.97	2,480,603.80
委托试验、认证费	4,795,246.05	2,404,867.48
财产及信用保险费	6,202,352.17	1,952,630.97
社会费用	946,290.20	1,040,542.27
劳务费	1,155,101.37	1,160,327.35
其他	5,995,243.21	1,811,812.28
合计	303,102,196.04	201,248,999.43

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,785,749.57	10,220,655.79
利息收入	-15,818,852.04	-7,014,004.36
汇兑损失	-18,164,953.17	-16,082,964.63
其他支出	1,801,929.56	3,145,921.82
现金折扣	-795,856.30	-3,316,907.30
合计	-12,191,982.38	-13,047,298.68

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,630,377.55	1,843,003.89
二、存货跌价损失	972,113.72	-6,521,534.95
合计	9,602,491.27	-4,678,531.06

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,711,552.00	-4,896,058.00
合计	2,711,552.00	-4,896,058.00

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,076,990.52	-5,798,476.54
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	-3,328,813.20	-4,449,450.00
银行理财产品投资收益	1,276,935.89	3,197,929.64
合计	1,025,113.21	-7,049,996.90

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	122,911.38	48,181.77	122,911.38
其中：固定资产处置利得	122,911.38	48,181.77	122,911.38
政府补助	19,758,262.56	9,246,199.02	19,758,262.56
其他	1,631,173.22	39,231,339.20	1,631,173.22
合计	21,512,347.16	48,525,719.99	21,512,347.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广东省企业研发补贴	中山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,366,700.00		与收益相关
中山市专利资助	中山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	917,000.00		与收益相关
中山市财政局促进投保出口资助	中山市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,779.00		与收益相关
中山市西区经济和科技信息局信保资助	中山市西区经济和科技信息局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	447,940.00		与收益相关
中山市财政局促进投保出口资助	中山市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	267,800.00		与收益相关
中山市人民政府金融工作局定向增发补助	中山市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
中山市西区经济和科技信息局科技创新补贴	中山市西区经济和科技信息局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	247,350.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京节能环保中心奖励资金	北京节能环保中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	90,000.00		与收益相关
北京市稳岗补贴	北京财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	355,679.21		与收益相关
通州区科学技术委员会资助资金	北京佩特来	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	80,000.00		与收益相关
北京商委会外经贸专用资金	北京商委会外经贸	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	37,929.00		与收益相关
潍坊高新区管委会拨款青少年校外活动中心建设补助	潍坊高新区管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	160,000.00		与收益相关
电动汽车驱动电机及增程器技术标准研究资助款	上海市科委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	93,705.90		与收益相关
新能源客车增程器总成系列化产品的关键技术资助款	上海市科委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	314,181.84		与收益相关
新能源集成一体化总成关键技术攻关资助款	上海市科委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	923,076.90		与收益相关
电动商用车与工程机械用驱动电机系统资助款	上海市科委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	110,769.24		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车芯片和模块的设计制造资助款	上海市科委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	960,000.00		与收益相关
车辆电传动系统机电集成及状态监控关键技术资助款	工业和信息化部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	20,000.00		与收益相关
新能源汽车用充电、逆变一体化电力电子总成装置关键技术研究资助款	上海市科委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	400,000.00		与收益相关
上海市专利补贴	上海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,452.50		与收益相关
孝昌县就业局稳岗孝昌县补贴款	孝昌县劳动局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	131,300.00		与收益相关
孝昌县工会奖励款	孝昌县工会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
税收返还款	孝昌县经济开发区财税分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,088,600.00		与收益相关
鄞州区清洁生产审核补助	鄞州区滨海管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	50,000.00		与收益相关
鄞州区青年英才培养工程人员补助	鄞州区滨海管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	115,000.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
款			得的补助					
鄞州区滨海开发区推进转型升级奖	鄞州区滨海管委会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	80,000.00		与收益相关
鄞州区滨海开发区促进科技进步奖	鄞州区滨海管委会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
鄞州区滨海开发区境外参展补贴	鄞州区滨海管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
瞻岐镇人民政府企业招聘高校毕业生社保补贴款	瞻岐镇人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	12,322.00		与收益相关
出口信用保险补助款	大嵩新区管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	53,000.00		与收益相关
芜湖市城镇土地使用税奖励	芜湖市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,401,100.00		与收益相关
芜湖市社会保险支付稳岗补贴	芜湖市社保局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	208,114.00		与收益相关
鸠江区财政局土地使用税返还款	鸠江区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	471,800.00		与收益相关
其他流动负债和递延收益转入		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,162,662.96		与收益相关
上期其他项目		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		9,246,199.02	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计	--	--	--	--	--	19,758,262.55	9,246,199.02	--

其他说明：

本期其他流动负债和递延收益转入6,162,662.96元，其中其他流动负债转入6,143,284.28元，递延收益转入19,378.68元，详细明见本附注七、44、其他流动负债及本附注七、51、递延收益。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,945,835.72	400,333.24	2,945,835.72
其中：固定资产处置损失	2,945,835.72	400,333.24	2,945,835.72
对外捐赠	1,519,575.69	819,605.92	1,519,575.69
其他	278,539.04	47,023.85	278,539.04
合计	4,775,914.05	1,266,963.01	4,775,914.05

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,514,717.71	29,149,393.77
递延所得税费用	-13,516,105.10	-1,394,442.55
合计	45,998,612.61	27,754,951.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	259,266,459.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,889,968.92
子公司适用不同税率的影响	5,303,129.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,151,427.66
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	1,360,801.45
所得税费用	45,998,612.61

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	117,314,228.80	18,250,978.32
政府补助	15,043,553.59	6,793,504.23
利息收入	15,818,852.04	4,141,597.83
个人借款	3,171,225.52	729,325.96
IC 卡充值	2,765,407.27	1,490,785.59
押金、保证金	4,477,407.29	1,735,157.06
其他	280,311.22	1,175,413.48
合计	158,870,985.73	34,316,762.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	85,519,621.54	57,996,064.32
DDP 客户的海运费及通关费	44,854,615.62	45,784,201.10
销售费用	86,236,204.31	53,056,980.64
租赁及管理费	11,714,010.63	11,714,010.63
单位往来款	53,800,000.00	7,050,000.00
个人借款	3,037,269.94	958,863.32
押金保证金	455,000.00	992,000.00
财务费用	17,805,923.48	13,366,577.60
营业外支出	1,798,114.73	866,629.77
其他	1,174,569.44	1,174,569.43
合计	306,395,329.69	192,959,896.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	346,500,000.00	530,805,500.00
合计	346,500,000.00	530,805,500.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	351,300,842.35	291,615,500.00
其他	3,633.48	2,147.48
合计	351,304,475.83	291,617,647.48

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	281,122,566.16	275,053,249.96
合计	281,122,566.16	275,053,249.96

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	306,380,694.62	307,298,917.80
合计	306,380,694.62	307,298,917.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	213,267,846.87	161,696,714.29
加：资产减值准备	9,602,491.27	-4,678,531.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	95,176,418.82	60,607,444.98

补充资料	本期金额	上期金额
物资产折旧		
无形资产摊销	9,349,398.30	12,243,807.40
长期待摊费用摊销	2,753,295.23	7,388,187.29
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）	168,120.91	400,333.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,425,396.93	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,711,552.00	4,896,058.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,449,404.51	-13,047,298.68
投资损失（收益以“-”号填列）	8,193,515.29	5,798,476.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,516,105.10	-11,327,670.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,637,561.07	-649,817.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,957,521.44	-116,407,050.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-336,716,180.61	-429,816,725.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	221,959,794.98	250,508,478.86
经营活动产生的现金流量净额	124,806,762.89	-72,387,593.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,698,161,085.77	718,860,649.65
减：现金的期初余额	1,321,545,279.65	713,207,978.24
现金及现金等价物净增加额	376,615,806.12	5,652,671.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	857,377,600.00
其中：	--
上海电驱动	799,327,600.00
顺祥汽车	30,000,000.00
宏昌运输	28,050,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	127,217,565.02
其中：	--

项 目	金 额
其中：	--
上海电驱动	64,727,869.67
顺祥汽车	33,739,156.24
宏昌运输	28,750,539.11
取得子公司支付的现金净额	730,160,034.98

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,698,161,085.77	1,321,545,279.65
其中：库存现金	811,113.93	1,218,258.19
可随时用于支付的银行存款	1,691,206,789.52	1,308,879,224.76
可随时用于支付的其他货币资金	6,143,182.32	11,447,796.70
三、期末现金及现金等价物余额	1,698,161,085.77	1,321,545,279.65

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

76、所有权或使用权受到限制的资产

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	96,573,681.22
其中：美元	11,507,611.90	6.6312	76,309,276.03
欧元	53,158.76	7.375	392,045.86
港币	382,924.34	0.8547	327,285.43
日元	27,803,749.31	0.0645	1,793,341.83
英镑	1,470,609.58	8.9212	13,119,602.19

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢布	29,055,671.82	0.1041	3,024,695.44
墨西哥比索	1,069,254.35	0.3936	420,858.51
印度卢比	12,083,257.97	0.0982	1,186,575.93
应收账款	--	--	96,097,102.92
其中：美元	41,946,053.74	6.6312	278,152,671.56
欧元	27,048.16	7.375	199,480.18
英镑	4,554,503.00	8.9212	40,631,632.16
印度卢比	9,072,995.11	0.0982	890,968.12
其他应收款	--	--	412,333.92
其中：美元	45,034.03	6.6312	298,629.66
港币	31,052.15	0.8547	26,540.27
日元	198,152.91	0.0645	12,780.86
印度卢比	757,465.68	0.0982	74,383.13
应付账款	--	--	116,180,512.71
其中：美元	13,696,168.99	6.6312	90,822,035.81
欧元	68,000.00	7.375	501,500.00
港币	3,562,200.61	0.8547	3,044,612.86
日元	342,876.98	0.0645	22,115.57
英镑	2,254,560.00	8.9212	20,113,380.67
卢布	524,666.50	0.1041	54,617.78
印度卢比	16,519,857.64	0.0982	1,622,250.02
其他应付款	--	--	753,667.52
其中：美元	98,191.78	6.6312	651,129.33
日元	1,589,739.39	0.0645	102,538.19
短期借款	--	--	20,753,573.80
其中：美元	3,129,686.49	6.6312	20,753,573.80

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

大洋香港：主要经营地位于香港，以港币为记账本位币。

美国佩特来/大洋电机美国/大洋电机美国科技：主要经营地位于美国，以美元为记账本位币。

英国佩特来：主要经营地位于英国，以英镑为记账本位币。

墨西哥大洋：主要经营地位于墨西哥，以墨西哥比索为记账本位币。

俄罗斯佩特来：主要经营地位于俄罗斯，以卢布为记账本位币。

印度佩特来：主要经营地位于印度，以印度卢比为记账本位币。

大洋电机澳洲：主要经营地位于澳大利亚，以澳元为记账本位币。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

本集团将远期结汇售汇协议、期货合约等确认为衍生金融工具，采用公允价值计量，其公允价值按照资产负债表日结算价与合约价格之差确定。

本集团通过期货合约对部分原料采购业务及通过远期结汇售汇协议对部分外币收款业务进行现金流量套期保值。指定期货合约、远期结汇售汇协议为套期保值工具，对漆包线或铝锭采购业务及外币收款业务进行现金流量套保。

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，计入股东权益，其金额按照下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当年损益。

原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在原料采购交易完成时或外币结汇时转出，有效套期的部分计入原材料的初始确认金额或汇兑损益金额，无效套期的部分转入投资收益。

期货合约在2016年6月30日的公允价值为343,194.99元，在“股东权益—其他综合收益”中确认的损失金额为2,208,821.20元。

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海电驱动	2016年01月04日	3,500,000,000.00	100.00%	现金及发行股份收购	2015年01月04日	*1	204,451,813.21	1,987,296.00
顺祥汽车	2016年03月16日	30,000,000.00	51.00%	增资	2016年03月16日	*2	211,563.98	-986,598.57
宏昌运输	2016年05月23日	28,050,000.00	51.00%	增资	2016年05月23日	*3	791,871.07	-1,000,687.39

其他说明：

*1、2015年11月30日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中山大洋电机股份有限公司向西藏升安能实业有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2761号）。2015年12月7日，公司取得了商务部反垄断局出具的《审查决定通知》（商反垄审查函[2015]第81号）。

2016年1月4日，公司及全资子公司武汉大洋电机新动力与上海电驱动原全体股东签署了《资产交割确认书》。各方

确认，截至 2016 年 1 月 4 日，交易对方原持有的上海电驱动 100% 股权已变更登记至公司和武汉大洋电机新动力名下，且登记于上海电驱动的股东名册中，其中公司持有上海电驱动 66,083,850 股，持股比例为 99.9%；武汉大洋电机新动力持有上海电驱动 66,150 股，持股比例为 0.1%，上海电驱动于 2016 年 1 月 4 日纳入本公司合并报表范围。

*2、2016 年 2 月 26 日，本公司与上海正诚实业发展有限公司等签订增资协议，约定本公司向顺祥汽车客运（上海）有限公司增资 3000 万元，增资完成后持有顺祥汽车客运（上海）有限公司 51% 的股权，2016 年 3 月 16 日，本公司向顺祥汽车增资 3,000 万元，本公司为控股股东，顺祥汽车于 2016 年 3 月 16 日纳入本公司合并报表范围。

*3、2016 年 5 月 6 日，本公司之子公司大洋电机新能源与中山市宏昌旅游汽车运输有限公司签订增资协议，约定大洋电机新能源向宏昌旅游增资 2,805 万元，增资完成后持有宏昌旅游 51% 的股权，2016 年 5 月 6 日，本公司之子公司大洋电机新能源向宏昌旅游增资 2,805 万元，2016 年 5 月 23 日，宏昌旅游完成工商登记变更，本公司为控股股东，宏昌旅游于 2016 年 5 月 23 日纳入本公司合并报表范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上海电驱动	顺祥汽车	宏昌旅游
--现金	799,327,504.76	30,000,000.00	28,050,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	2,700,672,495.24		
合并成本合计	3,500,000,000.00	30,000,000.00	28,050,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	478,686,888.06	19,881,423.16	10,749,239.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,021,313,111.94	10,118,576.84	17,300,760.88

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

购买日之前持有的股权于购买日的公允价值系根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字[2015]第 0408156 号《企业价值评估报告书》持续计算确定。

大额商誉形成的主要原因：

2016 年 1 月本公司及子公司武汉大洋电机新动力取得上海电驱动 100% 的股权，合并成本 3,500,000,000.00 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 478,686,888.06 元之间的差额确认为商誉 3,021,313,111.94 元。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	上海电驱动		顺祥汽车		宏昌旅游	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	77,166,764.15	77,166,764.15	33,739,156.24	33,739,156.24	28,750,539.11	28,750,539.11
应收款项	432,687,433.02	432,687,433.02			1,078,398.53	1,078,398.53
存货	199,050,429.75	199,050,429.75				
固定资产	188,482,019.20	170,221,397.94	3,564,102.40	3,564,102.40	66,040,902.56	66,040,902.56

项 目	上海电驱动		顺祥汽车		宏昌旅游	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	94,110,128.76	39,679,862.90	145,000.00	145,000.00		
在建工程	90,569,079.28	90,104,056.99				
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00				
投资性房地产	40,286,310.67	24,750,339.85				
长期待摊费用	5,861.16	5,861.16				
递延所得税资产	12,118,574.26	12,118,574.26				
应收票据	88,346,833.63	88,346,833.63				
预付账款	21,556,744.18	21,556,744.18	1,490,000.00	1,490,000.00		
其他应收款	10,030,368.40	10,030,368.40				
其他流动资产	3,024,165.80	3,024,165.80				
借款	118,904,000.00	118,904,000.00				
应付款项	272,927,748.47	272,927,748.47			73,422,440.00	73,422,440.00
递延所得税负债	13,303,782.03					
应付票据	66,423,184.07	66,423,184.07				
预收账款	24,562,014.61	24,562,014.61				
应付职工薪酬	24,524,783.11	24,524,783.11			15,345.66	15,345.66
应交税费	18,025,249.54	18,025,249.54	-604,924.02	-604,924.02	-10,799,375.41	-10,799,375.41
应付利息	393,308.83	393,308.83				
其他应付款	3,676,796.05	3,676,796.05	560,000.00	560,000.00	10,704,490.50	10,704,490.50
长期借款	157,716,756.35	157,716,756.35				
预计负债	20,114,867.32	20,114,867.32				
递延收益	58,569,945.67	58,569,945.67			1,450,000.00	1,450,000.00
净资产	481,292,276.21	405,904,178.01	38,983,182.66	38,983,182.66	21,076,939.45	21,076,939.45
减：少数股东权益	2,605,388.15	2,605,388.15	19,101,759.50	19,101,759.50	10,327,700.33	10,327,700.33
取得的净资产	478,686,888.06	403,298,789.86	19,881,423.16	19,881,423.16	10,749,239.12	10,749,239.12

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字[2015]第0408156号《企业价值评估报告书》确认可辨认资产、负债公允价值：

货币资金、应收款项、存货及其他流动资产的公允价值根据审核后的账面价值确定；

长期股权投资的公允价值系根据审核的按权益法调整后的账面价值确定；

固定资产的公允价值系采用重置成本法，根据重置全价及综合成新率确定；

无形资产的评估采用收益法，即以一定的产品销售规模产生的收益入手，计算未来可能取得的收益，再通过一定的分成率，得出该评估对象在一定的经营规模下于评估基准日的公允价值。

递延所得税资产根据审核后的账面价值确定；

借款、应付款项及递延收益根据审核后的账面价值确定；

递延所得税负债的公允价值根据购买日持续计算的可辨认资产、负债的公允价值与账面价值的差额乘以未来适用所得税率确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
大洋电机新能源	新设子公司	2016年3月9日	48,007,000.00	100%
庞氏新能源	新设子公司	2016年3月7日	100,000.00	80%
芜湖兴申	新设子公司	2016年3月29日	2,380,000.00	68%

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
湖北惠洋	孝昌	孝昌	制造	100.00%		设立
大洋香港	香港	香港	销售	100.00%		设立
大洋电机销售	中山	中山	销售	100.00%		设立
大洋电机新动力	北京	北京	生产、销售	97.73%		设立
大洋电机制造	孝昌	孝昌	生产	100.00%		设立
武汉大洋电机新动力	孝昌	孝昌	生产、销售	100.00%		设立
中山安兰斯	中山	中山	生产、销售	51.00%		设立
京工大洋	北京	北京	生产、销售	100.00%		设立
北汽大洋	北京	北京	销售	51.00%		设立
宁波科星	宁波	宁波	生产、销售	51.00%		并购
芜湖大洋电机新动力	芜湖	芜湖	生产、销售	100.00%		设立
武汉安兰斯	孝昌	孝昌	生产、销售	72.50%		设立
芜湖杰诺瑞	芜湖	芜湖	生产、销售		57.50%	并购
大洋电机美国	美国	美国	研发		100.00%	设立
大洋电机美国科技	美国	美国	研发		100.00%	设立
大洋电机澳洲	澳洲	澳洲	研发		100.00%	设立
湖北惠洋电机制造	孝昌	孝昌	生产		100.00%	设立
柳州杰诺瑞	柳州	柳州	生产、销售		34.50%	设立
CKT	美国	美国	投资		100.00%	并购
北京佩特来	北京	北京	生产、销售	77.77%		并购
潍坊佩特来	潍坊	潍坊	生产、销售		77.77%	并购
湖北奥赛瑞	孝昌	孝昌	生产、销售		51.00%	设立
中山新巴	中山	中山	租赁		65.00%	设立
深圳大洋电机	深圳	深圳	租赁	100.00%		设立
武汉佩特来	武汉	武汉	生产、销售		60.00%	设立
芜湖佩特来	芜湖	芜湖	生产、销售		100.00%	设立
美国佩特来 (PEI)	美国	美国	生产、销售		100.00%	并购
英国佩特来 (PEL UK)	英国	英国	生产、销售		67.00%	并购
上海电驱动	上海市	上海市	生产、销售	100.00%		并购
汽车电驱动	上海市	上海市	生产、销售		100.00%	并购
电驱动工程中心	上海市	上海市	研发		100.00%	并购
北京锋锐	北京市	北京市	销售、研发		100.00%	并购

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	
上海微立	上海市	上海市	加工服务		100.00%	并购
上海方禹	上海市	上海市	技术开发		51.00%	并购
芜湖兴申	芜湖	芜湖	生产、销售		68.00%	设立
大洋电机新能源	中山市	中山市	投资、租赁、销售	100.00%		设立
庞氏新能源	中山市	中山市	汽车充电营运服务	80.00%		设立
顺祥汽车	上海市	上海市	运输	51.00%		增资
宏昌运输	中山市	中山市	运输		51.00%	增资
俄罗斯佩特来	俄罗斯	俄罗斯	销售		100.00%	设立
印度佩特来	印度	印度	销售		100.00%	设立
墨西哥大洋	墨西哥	墨西哥	生产、销售		100.00%	设立
日本京连	日本	日本	研发		100.00%	并购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杰诺瑞	42.50%	12,554,507.23	13,931,250.00	42,016,678.31
北京佩特来	22.23%	7,792,321.46		181,982,258.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
芜湖杰诺瑞	351,511,560.56	81,961,660.18	433,473,220.74	273,864,647.48	40,762,954.69	314,627,602.17	368,998,629.57	81,201,884.84	450,200,514.41	296,106,271.03	35,122,454.28	331,228,725.31

北京佩特来	646,595,670.04	296,403,877.38	942,999,547.42	488,515,581.22	51,314,055.55	539,829,636.77	627,249,269.23	236,640,151.66	863,889,420.89	436,174,651.41	60,135,512.10	496,310,163.51
-------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
芜湖杰诺瑞	269,379,477.94	25,363,829.48	25,363,829.48	20,932,716.27	260,980,517.89	22,407,657.62	22,407,657.62	67,359,335.32
北京佩特来	413,083,138.37	35,050,024.55	35,050,024.55	55,873,159.61	425,203,101.02	16,211,317.86	16,211,317.86	41,384,070.44

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佩特来电驱动	北京	北京	生产		50.00%	权益法
北方凯达公司	吉林	吉林	研发		34.05%	权益法
中新汽公司	重庆	重庆	生产	30.00%		权益法
春阳互联	深圳市	深圳市	投资	90.91%		权益法
坚信运输	中山市	中山市	运输		37.09%	权益法
德保保险	中山市	中山市	保险		35.00%	权益法
长春凯达公司	长春市	长春市	生产制造、技术开发		29.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

春阳互联全称深圳春阳互联新能源产业基金(有限合伙)，系公司投资的合伙企业，根据合伙企业约定，本公司不具有控制能力，故按照权益法核算。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	佩特来电驱动公司	佩特来电驱动公司
流动资产	225,720,423.54	96,264,658.64
其中：现金和现金等价物	27,390,273.09	986,278.79
非流动资产	19,107,550.81	16,295,095.58
资产合计	244,827,974.35	112,559,754.22
流动负债	74,352,451.74	71,390,559.16
非流动负债	5,109,750.66	1,175,538.30
负债合计	79,462,202.40	72,566,097.46
归属于母公司股东权益	165,365,771.95	39,993,656.76
按持股比例计算的净资产份额	82,682,885.98	19,996,828.38
调整事项	307,111.73	307,111.73
--其他	307,111.73	307,111.73
对合营企业权益投资的账面价值	82,989,997.71	20,303,940.11
营业收入	130,877,796.87	21,183,607.51
财务费用	5,929,379.10	566,660.65
所得税费用	0.00	
净利润	13,862,633.57	-8,879,446.48
综合收益总额	13,862,633.57	-8,879,446.48

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北方凯达公司	中新汽公司	深圳春阳互联	北方凯达公司	中新汽公司	深圳春阳互联
流动资产	21,008,155.51	239,988,798.33	27,000,690.92	22,556,253.80	264,576,430.49	
非流动资产	22,329,578.75	89,340,012.90	31,693,566.06	23,785,685.02	92,583,982.98	
资产合计	43,337,734.26	329,328,811.23	58,694,256.98	46,341,938.82	357,160,413.47	
流动负债	8,505,995.00	74,172,506.71	1,641.00	9,283,328.00	101,212,190.81	
非流动负债		74,172,506.71		0.00		
负债合计	8,505,995.00	74,172,506.71	1,641.00	9,283,328.00	101,212,190.81	

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北方凯达公司	中新汽车公司	深圳春阳互联	北方凯达公司	中新汽车公司	深圳春阳互联
少数股东权益			459.00			
归属于母公司股东权益	34,831,739.26	255,156,304.52	58,692,156.98	37,058,610.82	255,948,222.66	
按持股比例计算的净资产份额	11,860,207.22	76,546,891.36	58,692,156.98	12,618,456.98	76,784,466.80	
调整事项	11,339,461.61	27,012,425.35		11,621,081.47	26,975,032.12	
--其他	11,339,461.61	27,012,425.35		11,621,081.47	26,975,032.12	
对联营企业权益投资的账面价值	23,199,668.83	103,559,316.71	58,692,156.98	24,239,538.45	103,759,498.92	
营业收入	1,156,823.25	53,426,343.53		3,095,354.22		
净利润	-3,053,948.95	-667,274.04	-1,307,843.02	-3,990,464.91		
综合收益总额	-3,053,948.95	-667,274.04	-1,307,843.02	-3,990,464.91		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	19,915,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	
--其他综合收益	0.00	
--综合收益总额	0.00	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
长春凯达公司	-9,025.49	-38,687.53	-47,713.02

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的金融资产包括应收票据、应收款项、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产等，金融负债包括包括借款、应付款项、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债等等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

(1) 市场风险

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

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、英镑、日元等有关，本集团的下属子公司大洋香港以港币和美元进行日常交易和结算，境外子公司大洋电机美国、大洋电机美国科技、CKT、美国佩特来等以美元进行结算，境外子公司英国佩特来以英镑结算，境外子公司日本京连以日元结算，子公司北京佩特来有国外采购的业务需求，因此汇率变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元贷款、利息支出及国外销售的汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。截至2016年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币、美元和英镑计价的固定利率借款合同，金额合计为人民币1,008,282,573.80元（2015年12月31日为人民币1,067,190,405.47元）。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售电机、起动机及发电机等产品，因此受到此等产品价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截至2016年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团对信用额度进行审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：302,174,288.47元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2、本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年6月30日金额：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
货币资金	1,821,385,419.07			1,821,385,419.07
交易性金融资产	1,518,623.99			1,518,623.99
应收票据	949,421,405.12			949,421,405.12
应收账款	1,572,556,074.40			1,572,556,074.40
其他应收款	16,886,001.15			16,886,001.15
金融负债				
短期借款	1,004,282,573.80			1,004,282,573.80
交易性金融负债				
应付票据	910,160,906.54			910,160,906.54
应付账款	1,684,754,347.88			1,684,754,347.88
应交税费	44,865,768.61			44,865,768.61
应付利息	5,257,664.28			5,257,664.28
应付股利	101,752,723.49			101,752,723.49
其他应付款	79,777,287.83			79,777,287.83
长期借款		4,000,000.00		4,000,000.00

敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1)、外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项 目	汇率变动	2016年1-6月		2015年1-6月	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	27,727,426.22	27,727,426.22	-2,950,836.21	-2,950,836.21
所有外币	对人民币贬值5%	-27,727,426.22	-27,727,426.22	2,950,836.21	2,950,836.21

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,518,623.99			1,518,623.99
（2）权益工具投资	152,599.00			152,599.00
（3）衍生金融资产	1,366,024.99			1,366,024.99
（二）可供出售金融资产	217,206,774.65			217,206,774.65
（2）权益工具投资	216,489,610.37			216,489,610.37
（3）其他	717,164.28			717,164.28
持续以公允价值计量的资产总额	1,518,623.99			1,518,623.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量的交易性金融资产系本公司持有的交通银行、中国远洋的股票和本公司持有的期铜期铝合约，股票市价以上海证券交易所A股2016年6月30日的收盘价为准；期铜期铝合约的市价以上海期货交易所期铜期铝合约2016年6月30日的结算价为准。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司暂无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司暂无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是鲁楚平先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北方凯达公司	联营企业
佩特来电驱动公司	合营企业
中国新能源汽车公司	联营企业
深圳春阳互联	联营企业
坚信运输	联营企业
德保保险	联营企业
长春凯达汽车	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中山惠洋电器制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中山市华洋房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中山市格威旅游有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
湖北观音湖旅游投资开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

大洋电机有限公司（BOM）	受同一控股股东及最终控制方控制
中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员（鲁江平）投资的公司
庞德大洋	本公司主要股东
徐海明	本公司主要股东
彭惠	本公司主要股东
熊杰明	本公司主要股东
鲁三平	本公司主要股东
上海汽车集团股份有限公司	原独立董事担任董事的公司
上海燃料电池汽车动力系统有限公司	原独立董事担任董事的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	采购商品	6,602,211.43	15,000,000.00	否	6,883,444.52
佩特来电驱动	采购商品			否	1,064,102.56
长春凯达汽车	维修费	60,840.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佩特来电驱动	销售商品、提供劳务等	13,135,535.69	269,461.62

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中山惠洋电器制造有限公司	厂房租赁	1,741,498.80	1,709,746.44

关联租赁情况说明

公司因业务量逐年增加，自有仓库的存储量无法满足公司业务的增长，2014年10月15日起租赁中山惠洋电器制造有限公司（以下简称“中山惠洋”）位于中山市西区广丰工业园内仓库用于仓储及物流周转。鉴于公司控股股东、董事长鲁楚平先生为中山惠洋的实际控制人，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，本次交易构成公司的关联交易。租赁期自2014年10月15日起至2017年10月14日止，共3年。租赁面积为19,550平方米，月租金为234,600元（每月租金12元/平方米）。租金按每年3.5%的幅度递增调整，合同期内租金累计8,744,645元。仓库承租期内发生的水电费由公司直接与供水、供电公司结算。2014年9月12日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于仓库租赁的关联交易议案》。以上关联交易不存在利用关联方关系损害上市公司利益的行为，也不存在损害公司合法利益或向关联公司输送利益的情形。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波科星	55,000,000.00	2015年03月20日	2018年03月20日	否
芜湖杰诺瑞	60,000,000.00	2015年03月20日	2018年03月20日	否
大洋香港	305,680,000.00	2014年03月20日	2017年03月20日	否
北京佩特来	250,000,000.00	2014年04月25日	2017年04月25日	否
芜湖杰诺瑞	4,000,000.00	2014年07月01日	2017年07月01日	否

本公司作为被担保方

关联担保情况说明

*1、2015年2月12日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》，为支持宁波科星积极推进钕钴磁体及钕铁硼磁体的产业化进程及市场开拓，同意公司为宁波科星在中国银行股份有限公司宁波分行、中国银行股份有限公司中山分行申请办理累计不超过人民币5500万元授信贷款提供连带责任担保，有效期为3年。截至2016年6月30日，宁波科星未发生担保借款。

*2、2015年2月12日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》，为支持杰诺瑞积极推进汽车起动机、发电机及其相关配套产品的产业化进程及市场开拓，同意公司为杰诺瑞向徽商银行芜湖天门山支行、中国建设银行芜湖镜湖分行申请办理累计不超过人民币6000万元的授信贷款提供担保，担保方式为连带责任保证，担保期限3年，自2015年3月20日起生效。杰诺瑞以其一、二期厂房及土地（房产证号：房地权证芜湖江江区字第2012040800号，房地权证鸠江字第2013873013号；土地证号：芜鸠工挂国用（2013）第001号）为公司向其提供的累计不超过人民币6000万元的授信担保提供反担保。截至2016年6月30日，芜湖杰诺瑞实际担保借款余额为1,000万元，芜湖杰诺瑞利用本公司授信担保开具银行承兑汇票敞口2,226.50万元。

*3、2014年3月20日，本公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于为子公司提供担保的议案》，为全资子公司大洋香港在香港上海汇丰银行有限公司申请办理累计不超过5000万美元（按期末汇率折算为人民币33,156.00万元）授信贷款提供连带责任担保，担保期限为3年，自公司股东大会审批通过之日起生效。截至2016年6月30日，大洋香港未发生担保借款。

*4、2014年4月25日，本公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于为北京佩特来电器有限公司提供担保的议案》，为控股子公司北京佩特来向银行申请办理累计不超过2.5亿元人民币的授信贷款提供担保，担保方式为连带责任保证，担保期限为3年。截至2016年6月30日，北京佩特来未发生担保借款。

*5、2014年6月26日，本公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》，鉴于芜湖杰诺瑞已被确认为芜湖市科技“小巨人”项目一类企业，为支持杰诺瑞顺利取得科技“小巨人”项目的财政补助，公司为芜湖杰诺瑞向芜湖市中小企业金融服务中心有限公司申请办理人民币400万元授信贷款提供连带责任担保，担保期限与上述芜湖市科技“小巨人”项目期限相同。截至2016年6月30日，芜湖杰诺瑞担保借款余额为400万元。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长春凯达汽车	3,907.61	390.76		
应收账款	上海汽车集团股份有限公司	4,164,111.70	200,247.95		
应收账款	上海燃料电池汽车动力系统有限公司	102,675.17	13,167.52		
应收账款	佩特来电驱动公司	105,877.09	5,293.85	5,654,722.49	282,736.12
其他应收款	佩特来电驱动公司	640,434.64		34,262,654.34	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	1,475,586.19	1,371,015.03
其他应付款	佩特来电驱动公司		1,105,018.28

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,741,662.40
-----------------	--------------

公司本期行权的各项权益工具总额	8,912,096.75
公司本期失效的各项权益工具总额	61,816.50
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一期行权价格范围 6.97 元，合同剩余期限 3 年； 第二期行权价格范围 12.45 元，合同剩余期限 3 年。

其他说明

2014年10月24日，本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《中山大洋电机股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案》，拟向本公司董事（不含实际控制人、独立董事）、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员及业务骨干等141人授予股票期权及限制性股票。

2014年11月25日，中国证监会出具《关于中山大洋电机股份有限公司股票期权与限制性股票与限制性股票激励计划的函》（上市部函【2014】1239号，确认其对本公司股权激励计划无异议。

2014年12月8日，本公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《中山大洋电机股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要的议案，2014年12月26日，公司召开的2014年第二次临时股东大会审议通过《关于<中山大洋电机股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，并授权公司董事会办理后续相关事宜。

2015年1月14日，本公司召开第三届董事会第二十五次会审议通过《关于调整公司股权激励计划首次授予对象及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。根据相关议案，最终确定的本公司本次股票期权与限制性股票激励计划授予激励对象为141人，本次授予权益总数为2,304.60万份，其中首次授予权益总数为2074.60万份，预留330万份。本次授予的股票期权的行权价格为14.45元/股；限制性股票的授予价格为7.23元/股。本次激励计划授予股票期权与限制性股票的授予日为2015年1月14日。

2016年1月13日，公司召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划权益数量及行权/回购价格的议案》。本次调整后，公司股权激励计划首次授予激励对象为140人，股票期权数量调整为2,076.69万份，股票期权行权价格调整为6.9725元/份；限制性股票数量调整为2,061.69万股，限制性股票回购价格调整为3.3625元/股。预留股票期权数量调整为230万份、限制性股票数量调整为230万股。同时，公司本次会议还审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，确定公司预留部分的股票期权与限制性股票授予日为2016年1月13日，同意向38名激励对象授予230万份预留股票期权和230万股预留限制性股票。鉴于其中一名激励对象已办理了离职手续，不再满足成为激励对象的条件，另有两名激励对象因自身原因主动全部放弃认购限制性股票，相应取消上述激励对象获授的预留限制性股票数量共计11万股，另在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，四名激励对象因自身原因主动放弃认购限制性股票7.73万股。所以本次预留限制性股票授予激励对象实际为35人，本次授予的预留限制性股票数量由230万股调整为211.27万股。本次预留的股票期权的行权价格为12.45元/股，预留的股票制性股票的授予价格为6.41元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本次激励计划首次授予股票期权与限制性股票的授予日为2015年1月14日，预留授予股票期权与限制性股票的授予日为2016年1月13日。根据授予日股票收盘价结合股票期权行权价格和限制性股票授予价格确认授予日权益工具公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于

	授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。个人考核 D-待改进及以上，则激励对象按照计划规定比例行权。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	48,948,361.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,503,262.12

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的资本性投资合同及有关财务支出

截至2016年6月30日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计16,886.54万元，具体情况如下：

合同内容	合同金额	已付款	未付款	预计投资期间
广丰管理人员公寓楼	47,934,283.67	41,683,492.65	6,250,791.02	一年
广丰厂房C工程	45,691,896.10	44,965,922.32	725,973.78	半年
芜湖大洋一期建设工程	69,800,000.00	55,070,000.00	14,730,000.00	二年
湖北惠洋2号宿舍楼	15,600,000.00	7,488,000.00	8,112,000.00	二年
国内设备	682,668,028.46	543,621,362.02	139,046,666.44	一年
合计	861,694,208.23	692,828,776.99	168,865,431.24	

2、除上述承诺事项外，截至2016年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本集团除本附注“七、50预计负债”及“十二、5、（4）关联担保情况”所披露的事项外，其他需要披露的重大或有事项如下：

2013年9月25日，日本电产株式会社（以下简称日本电产）在美国密苏里东区地方法院起诉本公司、大洋电机美国、大洋电机美国科技侵犯US7208895和US7626349的专利权，2013年12月9日，日本电产更新了其诉状，追加了另一个专利(专利号为US7312970)的诉讼。

本公司认为，本次诉讼涉及的三项日本电产专利稳定性不足，即不符合美国专利法有关授权条件，已向美国专利商标

局提出专利无效请求（IPR），且本公司相关产品在技术方案与上述专利不同，不构成侵权行为，导致本公司经济利益流出企业的可能性很小；日本电产本次诉讼也没有提出明确的赔偿金额，该义务的金额并不能可靠的计量，该诉讼的美国代理律师Charles S. Baker在2013年12月23日的书面答辩中也阐述了该观点。故本公司认为，该或有事项相关的义务不满足确认预计负债的条件，故没有确认预计负债。

本公司已于2014年7月3日向美国专利商标局提交了无效宣告请求（IPR），在请求中被告方本公司对涉案三项专利的有效性提出异议；随后，分别于2014年8月14日和8月18日向法院提出诉讼中止申请并获批准命令，待美国专利商标局作出判定十日内再通知法庭，以便该中止即时取消并且由法庭采取适当行动。截至2016年6月30日，该诉讼案仍处于中止程序中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	收购巴拉德动力系统公司 9.90%的股权		

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

收购巴拉德动力系统公司9.90%的股权：2016年7月27日，本公司全资子公司大洋香港与巴拉德动力系统公司签订《股份认购协议》，约定大洋香港以每股1.64083美元的价格合计出资2,830万美元认购巴拉德定向增发的1,725万股普通股。本次认购完成后，大洋香港将持有巴拉德已发行全部普通股的9.9%，成为其第一大单一股东；同日，大洋香港与巴拉德签署《投资者权利协议》，对大洋香港成为巴拉德股东后的权利及股份转让、增持等事项进行明确约定。本次对外投资已于2016年7月26日经公司第四届董事会第四次会议审议通过。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,125,952,566.01	74.73%			1,125,952,566.01	1,106,706,013.40	85.31%			1,106,706,013.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	380,810,458.85	25.27%	19,040,522.94	5.00%	361,769,935.91	190,605,319.65	14.69%	9,558,250.27	5.01%	181,047,069.38
合计	1,506,763,024.86	100.00%	19,040,522.94	5.00%	1,487,722,501.92	1,297,311,333.05	100.00%	9,558,250.27	5.01%	1,287,753,082.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	380,810,458.85	19,040,522.94	5.00%
合计	380,810,458.85	19,040,522.94	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,482,272.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,276,491,934.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,675,882.67 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	310,573,695.46	98.66%			310,573,695.46	335,942,817.61	99.05%			335,942,817.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,212,703.53	1.34%			4,212,703.53	3,222,123.20	0.95%			3,222,123.20
合计	314,786,398.99	100.00%			314,786,398.99	339,164,940.81	100.00%			339,164,940.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	234,567,503.34		
1 至 2 年	26,234,419.65		
2 至 3 年	52,437,840.00		
3 年以上	1,546,636.00		
合计	314,786,398.99		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	309,697,150.25	294,510,817.11
押金及保证金	4,889,497.78	9,417,962.72
代扣代缴款	23,578.84	39,460.42
备用金及其他	176,172.12	196,700.56
收购诚意金		35,000,000.00
合计	314,786,398.99	339,164,940.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中山新能源巴士	往来款	182,451,505.79	1 年以内	57.96%	
武汉大洋电机新动力	往来款	57,232,840.00	3 年以内	18.18%	
芜湖大洋电机新动力	往来款	43,629,964.45	2 年以内	13.86%	
北京佩特来	往来款	20,000,000.00	2 年以内	6.35%	
信达期货有限公司	保证金	2,254,239.50	1 年以内	0.72%	
合计	--	305,568,549.74	--	97.07%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,382,833,565.29		6,382,833,565.29	2,258,326,565.29		2,258,326,565.29
对联营、合营企业投资	162,251,473.69		162,251,473.69	103,759,498.92		103,759,498.92
合计	6,545,085,038.98		6,545,085,038.98	2,362,086,064.21		2,362,086,064.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大洋香港	129,655,000.00	56,400,000.00		186,055,000.00		
湖北惠洋	101,899,236.00			101,899,236.00		
大洋电机制造	50,000,000.00			50,000,000.00		
大洋电机新动力	150,000,000.00			150,000,000.00		
大洋电机销售	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉大洋电机新动力	450,000,000.00			450,000,000.00		
中山安兰斯	510,000.00			510,000.00		
京工大洋	10,000,000.00			10,000,000.00		
北汽大洋	30,600,000.00			30,600,000.00		
宁波科星	102,000,000.00			102,000,000.00		
芜湖大洋电机新动力	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京佩特来	1,110,912,329.29			1,110,912,329.29		
中山新巴	6,500,000.00			6,500,000.00		
深圳大洋电机	56,250,000.00			56,250,000.00		
庞氏新能源		100,000.00		100,000.00		
上海电驱动		3,990,000,000.00		3,990,000,000.00		
顺祥汽车		30,000,000.00		30,000,000.00		
大洋电机新能源		48,007,000.00		48,007,000.00		
合计	2,258,326,565.29	4,124,507,000.00		6,382,833,565.29		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
中新汽公司	103,759,498.92			-200,182.21							103,559,316.71	
春阳互联		60,000,000.00		-1,307,843.02							58,692,156.98	
小计	103,759,498.92	60,000,000.00		-1,508,025.23							162,251,473.69	
合计	103,759,498.92	60,000,000.00		-1,508,025.23							162,251,473.69	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,592,228,805.48	1,278,355,248.91	1,383,378,604.66	1,199,770,894.05
其他业务	67,527,616.30	54,444,950.87	62,659,386.39	47,907,362.05
合计	1,659,756,421.78	1,332,800,199.78	1,446,037,991.05	1,247,678,256.10

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,508,025.23	
不符合套期保值的期货投资收益	-3,559,550.00	-4,449,450.00
银行理财产品投资收益		1,511,834.83
合计	-5,067,575.23	-2,937,615.17

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,822,924.34	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,758,262.56	
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	-617,261.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,905.11	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	2,790,249.67	
少数股东权益影响额	1,330,542.99	
合 计	11,998,379.25	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他