

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—8 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 7—8 页
三、财务报表附注	第 9—69 页

审计报告

天健审（2015）7148号

上海电驱动股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海电驱动股份有限公司（以下简称上海电驱动公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年9月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海电驱动公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上海电驱动公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海电驱动公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：沈维华

中国·杭州 中国注册会计师：卢建波

二〇一五年十一月九日

资 产 负 债 表 （ 资 产 ）

编制单位：上海电驱动股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：							
货币资金	1	46,253,268.89	13,315,907.96	146,027,566.21	78,199,213.88	90,655,207.81	36,490,668.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	29,874,383.63	29,260,000.00	76,541,949.00	53,641,949.00	36,119,000.00	36,119,000.00
应收账款	3	309,756,151.02	294,892,377.69	117,079,781.02	135,585,455.07	41,293,910.39	43,467,540.19
预付款项	4	2,361,405.87	1,092,030.33	728,687.78	312,025.06	5,351,079.15	5,217,084.15
应收利息							
应收股利							
其他应收款	5	2,691,664.65	1,670,071.70	1,247,020.99	336,172.64	6,213,151.19	5,541,759.19
存货	6	236,982,851.38	222,636,556.63	126,637,793.86	125,149,483.69	108,052,557.37	107,949,163.33
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	7	3,331,774.48	1,122,076.22	1,632,374.26		7,380,589.70	7,093,092.84
流动资产合计		631,251,499.92	563,989,020.53	469,895,173.12	393,224,299.34	295,065,495.61	241,878,307.72
非流动资产：							
可供出售金融资产	8	3,000,000.00	3,000,000.00				
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	9		108,160,000.00	155,484.58	108,315,484.58	1,584,040.90	122,494,040.90
投资性房地产	10	27,038,730.26	29,511,928.89	13,922,775.59	17,140,983.70	702,224.58	3,166,150.17
固定资产	11	165,675,389.64	25,783,500.62	185,930,408.64	42,117,922.62	62,596,260.73	58,903,043.13
在建工程	12	90,078,708.40	2,234,216.77	23,471,283.67	801,200.00	68,713,972.57	1,058,457.06
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	13	39,653,338.60	2,997,005.50	39,945,657.04	2,696,689.27	40,805,365.08	2,785,447.85
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	14	17,310.59		109,806.65		289,590.85	56,456.12
递延所得税资产	15	9,889,429.43	7,220,335.32	9,652,893.56	6,957,509.77	10,530,138.08	7,600,382.61
其他非流动资产	16	146,000.00	146,000.00	373,902.52	373,902.52		
非流动资产合计		335,498,906.92	179,052,987.10	273,562,212.25	178,403,692.46	185,221,592.79	196,063,977.84
资产总计		966,750,406.84	743,042,007.63	743,457,385.37	571,627,991.80	480,287,088.40	437,942,285.56

法定代表人：贡俊

主管会计工作的负责人：胡庆丰

会计机构负责人：胡庆丰

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：上海申驱动股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	17	123,568,579.89	123,568,579.89	34,568,579.89	34,568,579.89	59,509,837.28	59,509,837.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	18	33,129,226.53	33,129,226.53	40,184,687.21	40,184,687.21	33,536,617.75	33,536,617.75
应付账款	19	207,474,878.57	178,933,413.40	156,962,809.15	123,936,191.86	47,033,914.57	30,687,986.46
预收款项	20	16,642,957.53	7,335,285.10	19,139,667.25	11,995,514.39	17,496,510.01	16,649,082.01
应付职工薪酬	21	11,919,146.94	10,829,715.25	13,586,175.25	12,564,210.95	8,620,272.28	8,029,116.73
应交税费	22	2,429,890.98	1,943,756.64	6,170,417.44	5,798,130.31	5,882,768.02	3,282,224.92
应付利息	23	418,102.49	152,414.69	222,972.02	65,077.85	109,251.04	74,783.34
应付股利							
其他应付款	24	900,069.35	11,903,795.98	401,112.63	354,545.06	496,593.58	496,299.55
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		396,482,852.28	367,796,187.48	271,236,420.84	229,466,937.52	172,685,764.53	152,265,948.04
非流动负债：							
长期借款	25	152,034,379.11		80,710,313.53		16,190,387.15	
应付债券							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债	26	13,041,317.34	12,851,759.83	9,997,667.55	9,997,667.55	4,218,555.12	4,218,555.12
递延收益	27	64,300,581.60	9,836,765.84	73,521,338.09	16,956,074.99	46,849,909.60	35,809,909.60
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		229,376,278.05	22,688,525.67	164,229,319.17	26,953,742.54	67,258,851.87	40,028,464.72
负债合计		625,859,130.33	390,484,713.15	435,465,740.01	256,420,680.06	239,944,616.40	192,294,412.76
所有者权益：							
实收资本(或股本)	28	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00
资本公积	29	152,965,512.70	152,981,729.66	152,965,512.70	152,981,729.66	152,965,512.70	152,981,729.66
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	30	10,311,329.93	10,311,329.93	10,311,329.93	10,311,329.93	3,355,386.04	3,355,386.04
一般风险准备							
未分配利润	31	109,467,902.50	123,114,234.89	76,988,892.00	85,764,252.15	17,240,104.81	23,160,757.10
归属于母公司所有者权益合计		338,894,745.13	352,557,294.48	306,415,734.63	315,207,311.74	239,711,003.55	245,647,872.80
少数股东权益		1,996,531.38		1,575,910.73		631,468.45	
所有者权益合计		340,891,276.51	352,557,294.48	307,991,645.36	315,207,311.74	240,342,472.00	245,647,872.80
负债和所有者权益总计		966,750,406.84	743,042,007.63	743,457,385.37	571,627,991.80	480,287,088.40	437,942,285.56

法定代表人：黄俊

主管会计工作的负责人：胡庆丰

会计机构负责人：胡庆丰

利 润 表

会企02表

编制单位：上海电驱动股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	475,348,318.13	458,601,060.48	601,607,677.75	597,111,298.92	205,336,365.35	200,815,357.68
减：营业成本	1	356,739,525.61	351,739,510.64	459,326,680.28	460,546,643.06	158,979,099.71	154,638,724.59
营业税金及附加	2	814,321.75	596,044.04	2,715,720.93	2,547,978.68	439,700.17	290,649.17
销售费用	3	19,141,000.39	18,629,142.96	21,155,734.07	20,917,820.55	15,991,908.75	15,863,630.85
管理费用	4	62,491,848.98	50,733,336.11	73,746,183.46	62,695,272.89	46,214,934.57	41,011,757.08
财务费用	5	7,165,614.92	3,826,949.17	3,423,384.65	3,619,799.39	2,804,168.75	3,211,310.03
资产减值损失	6	10,129,576.29	7,751,882.82	4,222,093.00	4,327,209.09	189,758.07	48,673.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-155,484.58	-155,484.58	-1,428,556.32	-1,428,556.32	-557,368.38	-557,368.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-155,484.58	-155,484.58	-1,428,556.32	-1,428,556.32	-557,368.38	-557,368.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,710,945.61	25,168,710.16	35,589,325.04	41,028,018.94	-19,840,573.05	-14,806,756.21
加：营业外收入	8	18,700,531.69	16,312,884.35	43,872,506.06	39,628,554.31	24,516,938.13	24,251,480.77
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	9	12,641.47	1,692.97	247,266.95	225,842.84	30,428.65	16,631.82
其中：非流动资产处置净损失	9					175.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,398,835.83	41,479,901.54	79,214,564.15	80,430,730.41	4,645,936.43	9,428,092.74
减：所得税费用	10	4,499,204.68	4,129,918.80	11,565,390.79	10,871,291.47	1,215,334.99	1,465,495.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,899,631.15	37,349,982.74	67,649,173.36	69,559,438.94	3,430,601.44	7,962,597.05
归属于母公司所有者的净利润		32,479,010.50	37,349,982.74	66,704,731.08	69,559,438.94	3,252,788.77	7,962,597.05
少数股东损益		420,620.65		944,442.28		177,812.67	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动							
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所享有的份额							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：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所享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		32,899,631.15	37,349,982.74	67,649,173.36	69,559,438.94	3,430,601.44	7,962,597.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,479,010.50	37,349,982.74	66,704,731.08	69,559,438.94	3,252,788.77	7,962,597.05
归属于少数股东的综合收益总额		420,620.65		944,442.28		177,812.67	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.49		1.01		0.05	
（二）稀释每股收益		0.49		1.01		0.05	

法定代表人：贡俊

主管会计工作的负责人：胡庆丰

会计机构负责人：胡庆丰

现金流量表

会企03表
单位：人民币元

编制单位：上海电驱动股份有限公司

项 目	注释号	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		379,531,291.91	370,252,962.57	577,890,986.38	571,369,240.23	235,598,458.30	227,756,323.82
收到的税费返还		1,901,333.62	1,901,333.62			91,524.98	91,524.98
收到其他与经营活动有关的现金	1	32,777,123.30	69,785,996.86	53,003,329.56	102,618,123.08	101,272,549.12	163,774,354.11
经营活动现金流入小计		414,209,748.83	441,940,293.05	630,894,315.94	673,987,363.31	336,962,532.40	391,622,202.91
购买商品、接受劳务支付的现金		449,544,454.90	458,633,714.65	428,063,490.09	429,944,169.81	202,269,854.90	202,158,554.22
支付给职工以及为职工支付的现金		68,169,087.02	61,076,879.93	62,993,790.22	56,068,752.67	47,252,293.91	40,350,894.42
支付的各项税费		17,117,571.87	14,540,260.70	33,476,643.33	28,708,797.84	13,355,205.94	11,825,067.51
支付其他与经营活动有关的现金	2	35,890,910.83	51,738,512.63	49,908,682.13	102,230,449.09	74,889,561.90	166,093,106.87
经营活动现金流出小计		570,722,024.62	585,989,367.91	574,442,605.77	616,952,169.41	337,766,916.65	420,427,623.02
经营活动产生的现金流量净额		-156,512,275.79	-144,049,074.86	56,451,710.17	57,035,193.90	-804,384.25	-28,805,420.11
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金					12,750,000.00		
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,785.65		1,142,266.95	2,000.00	
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	3			43,360,000.00		10,240,000.00	
投资活动现金流入小计			15,785.65	43,360,000.00	13,892,266.95	10,242,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,503,582.15	3,459,255.51	82,748,423.46	6,368,827.12	56,364,801.24	6,255,730.92
投资支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		94,503,582.15	6,459,255.51	82,748,423.46	6,368,827.12	56,364,801.24	6,255,730.92
投资活动产生的现金流量净额		-94,503,582.15	-6,443,469.86	-39,388,423.46	7,523,439.83	-46,122,801.24	-6,255,730.92
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				5,000,000.00	5,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金							
取得借款收到的现金		170,324,065.58	99,000,000.00	134,337,359.07	69,817,432.69	123,700,224.43	107,509,837.28
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金	4					9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		170,324,065.58	99,000,000.00	139,337,359.07	74,817,432.69	132,700,224.43	107,509,837.28
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	87,998,690.08	87,998,690.08	58,104,900.00	58,104,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,613,392.05	2,921,648.29	5,658,533.98	2,297,767.16	2,253,708.75	2,139,210.32
其中：子公司支付少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	5					9,010,000.00	
筹资活动现金流出小计		18,613,392.05	12,921,648.29	93,657,224.06	90,296,457.24	69,368,608.75	60,244,110.32
筹资活动产生的现金流量净额		151,710,673.53	86,078,351.71	45,680,135.01	-15,479,024.55	63,331,615.68	47,265,726.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额							
加：期初现金及现金等价物余额		138,272,281.29	70,443,928.96	75,528,859.57	21,364,319.78	59,124,429.38	9,159,743.85
六、期末现金及现金等价物余额		38,967,096.88	6,029,735.95	138,272,281.29	70,443,928.96	75,528,859.57	21,364,319.78

法定代表人：贡俊

主管会计工作的负责人：胡庆丰

会计机构负责人：胡庆丰

合并所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：上海电源股份有限公司

项 目	2014年度1-9月											2014年度											2013年度																	
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者		归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者		归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存股	其他综 合收益	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		权益	权益合计	实收资本 (或股本)	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	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存股	其他综 合收益	盈余公 积	一般风 险准备		未分配 利润	权益	权益合计
一、上年年末余额	66,150,000.00				152,965,512.70			10,311,329.93		76,988,892.00	1,575,910.73	307,991,645.36	66,150,000.00							152,965,512.70			3,355,386.04	17,240,104.81	631,468.45	240,342,472.00	66,150,000.00							152,965,512.70			2,559,126.33	14,783,575.75	453,655.78	236,911,870.56
加：会计政策变更																																								
前期差错更正																																								
其他																																								
二、本年初余额	66,150,000.00				152,965,512.70			10,311,329.93		76,988,892.00	1,575,910.73	307,991,645.36	66,150,000.00							152,965,512.70			3,355,386.04	17,240,104.81	631,468.45	240,342,472.00	66,150,000.00							152,965,512.70			2,559,126.33	14,783,575.75	453,655.78	236,911,870.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																																								
(一) 综合收益总额										32,479,010.50	420,620.65	32,899,631.15																												
(二) 所有者投入或减少																																								
1. 所有者投入资本																																								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																																								
3. 其他																																								
(三) 利润分配																																								
1. 提取盈余公积																																								
2. 提取一般风险准备																																								
3. 对所有者(或股东)的分配																																								
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)																																								
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	66,150,000.00				152,965,512.70			10,311,329.93		109,467,902.50	1,996,531.38	340,891,276.51	66,150,000.00							152,965,512.70			10,311,329.93	76,988,892.00	1,575,910.73	307,991,645.36	66,150,000.00							152,965,512.70			3,355,386.04	17,240,104.81	631,468.45	240,342,472.00

法定代表人：贾俊

主管会计工作的负责人：胡庆丰

会计机构负责人：胡庆丰

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：上海电机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-9月									2014年度									2013年度								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	66,150,000.00		152,981,729.66				10,311,329.93	85,764,252.15	315,207,311.74	66,150,000.00		152,981,729.66			3,355,386.04	23,160,757.10	245,647,872.80	66,150,000.00		152,981,729.66				2,559,126.33	15,994,419.76	237,685,275.75	
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
其他																											
二、本年年初余额	66,150,000.00		152,981,729.66				10,311,329.93	85,764,252.15	315,207,311.74	66,150,000.00		152,981,729.66			3,355,386.04	23,160,757.10	245,647,872.80	66,150,000.00		152,981,729.66				2,559,126.33	15,994,419.76	237,685,275.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								37,349,982.74	37,349,982.74						6,955,943.89	62,603,495.05	69,559,438.94							796,259.71	7,166,337.34	7,962,597.05	
（一）综合收益总额								37,349,982.74	37,349,982.74							69,559,438.94	69,559,438.94								7,962,597.05	7,962,597.05	
（二）所有者投入和减少资本																											
1. 所有者投入资本																											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																											
3. 其他																											
（三）利润分配															6,955,943.89	-6,955,943.89								796,259.71	-796,259.71		
1. 提取盈余公积															6,955,943.89	-6,955,943.89								796,259.71	-796,259.71		
2. 对所有者（或股东）的分配																											
3. 其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本（或股本）																											
2. 盈余公积转增资本（或股本）																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 其他																											
（五）专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
（六）其他																											
四、本期期末余额	66,150,000.00		152,981,729.66				10,311,329.93	123,114,234.89	352,557,294.48	66,150,000.00		152,981,729.66			10,311,329.93	85,764,252.15	315,207,311.74	66,150,000.00		152,981,729.66				3,355,386.04	23,160,757.10	245,647,872.80	

法定代表人：黄俊

主管会计工作的负责人：胡庆丰

会计机构负责人：胡庆丰

上海电驱动股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2015年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海电驱动股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海电驱动有限公司(以下简称电驱动有限公司),电驱动有限公司系由上海升安能驱动科技有限公司、宁波韵升股份有限公司、宁波韵升投资有限公司、上海安乃达驱动技术有限公司、北京中科易能新技术有限公司共同投资设立,于2008年7月8日在上海市工商行政管理局闵行分局登记注册,取得注册号为310112000841287的企业法人营业执照,注册资本为5,000万元。经历次增资,截至2012年9月30日电驱动有限公司注册资本变更为6,615万元,以2012年9月30日为基准日,整体变更为上海电驱动股份有限公司,于2012年12月5日在上海市工商行政管理局办妥工商变更登记手续,注册资本6,615万元,股份总数6,615万股(每股面值1元)。

本公司属新能源汽车零部件行业。经营范围:新能源汽车用电机及控制器的研发与生产加工、销售,车用驱动电机系统相关产品的技术咨询服务,相关技术拓展产品和服务,从事货物及技术的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为新能源汽车驱动电机系统。

本财务报表业经公司2015年11月9日第一届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将上海汽车电驱动有限公司(以下简称汽车电驱动公司)、上海汽车电驱动工程技术研究中心有限公司(以下简称电驱动研究中心)、上海微立实业有限公司(以下简称上海微立公司)、北京锋锐新源电驱动科技有限公司(以下简称北京锋锐公司)和上海方禹微控驱动技术有限公司(以下简称上海方禹公司)5家子公司纳入报告期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，并已根据中山大洋电机股份有限公司的会计政策和会计估计进行重新厘定。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	单独进行减值测试，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

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
其他组合	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	一般情况下对应收本公司合并财务报表范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 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建筑物。

2. 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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权及专有技术	10
办公软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发

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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

新能源汽车驱动电机系统销售收入确认的具体方法：对于直接销售给客户的，公司将商品交付给客户后，以客户签收确认作为收入确认的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，公司以取得客户确认的月度结算单作为收入确认的时点。技术开发及技术服务收入确认的具体方法：公司事先已与客户约定了技术开发或技术服务的内容及价格，根据合同约定提供技术开发或技术服务，在资产负债表日按已发生劳务成本金额占估计总成本的比例确认完工进度，并采用完工百分比法确认劳务收入、结转相应的劳务成本。加工业务收入确认的具体方法：公司根据合同约定完成加工，将成品发还至客户后，以客户签收确认发货单作为收入确认的时点。

(二十三) 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

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，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。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%[注]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，	1.2%、12%

	按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：公司销售货物按 17%的税率计缴；根据财政部、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），自 2012 年 1 月 1 日起公司技术开发收入按 6%的税率计缴；控股子公司电驱动研究中心系小规模纳税人，技术开发收入按 3%的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税，出口退税率为 17%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
上海电驱动股份有限公司	15%	15%	15%
北京锋锐新源电驱动科技有限公司	15%	15%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

（二）税收优惠

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，公司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。

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，北京锋锐公司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。

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），公司部分技术开发收入免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 9 月 30 日财务报表数，本期指 2015 年 1-9 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	92,238.63	47,424.12
银行存款	38,874,858.25	138,224,857.17
其他货币资金	7,286,172.01	7,755,284.92
合 计	46,253,268.89	146,027,566.21

(2) 其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 7,285,022.84 元，信用证保证金 1,149.17 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,874,383.63		29,874,383.63	76,541,949.00		76,541,949.00
合 计	29,874,383.63		29,874,383.63	76,541,949.00		76,541,949.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,700,000.00
小 计	6,700,000.00

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	208,344,020.38	
小 计	208,344,020.38	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	326,864,602.46	100.00	17,108,451.44	5.23	309,756,151.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	326,864,602.46	100.00	17,108,451.44	5.23	309,756,151.02

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	124,058,656.17	100.00	6,978,875.15	5.63	117,079,781.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	124,058,656.17	100.00	6,978,875.15	5.63	117,079,781.02

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	321,962,848.49	16,098,142.42	5.00	119,116,944.44	5,955,847.22	5.00
1-2年	2,331,085.87	233,108.59	10.00	2,367,427.96	236,742.80	10.00
2-3年	2,540,668.10	762,200.43	30.00	2,504,283.77	751,285.13	30.00
3-4年	30,000.00	15,000.00	50.00	70,000.00	35,000.00	50.00
小计	326,864,602.46	17,108,451.44	5.23	124,058,656.17	6,978,875.15	5.63

(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 10,129,576.29 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额(%)	坏账准备
苏州绿控传动科技有限公司	56,087,370.61	1年以内	17.16	2,804,368.53
北汽福田汽车股份有限公司	38,254,451.00	1年以内	11.70	1,912,722.55
奇瑞汽车股份有限公司	35,005,117.73	1年以内	10.71	1,750,255.89
上海万象汽车制造有限公司	32,378,960.00	1年以内	9.91	1,618,948.00

中通客车控股股份有限公司	16,842,866.17	1 年以内	5.15	842,143.31
小 计	178,568,765.51		54.63	8,928,438.28

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,339,977.06	99.09		2,339,977.06	658,781.47	90.41		658,781.47
1-2 年	1,930.50	0.08		1,930.50	50,408.00	6.92		50,408.00
2-3 年	6,220.00	0.27		6,220.00	6,220.00	0.85		6,220.00
3 年以上	13,278.31	0.56		13,278.31	13,278.31	1.82		13,278.31
合 计	2,361,405.87	100.00		2,361,405.87	728,687.78	100.00		728,687.78

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项余额 (%)
Sigma ASL Limited	699,475.50	1 年以内	29.62
上海新探金属制造有限公司	450,500.00	1 年以内	19.08
廉廉机电科技发展(上海)有限公司	162,000.00	1 年以内	6.86
温州万佳之星精密元件有限公司	148,520.00	1 年以内	6.29
铭沣工业自动化(上海)有限公司	74,891.50	1 年以内	3.17
小 计	1,535,387.00		65.02

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,691,664.65	100.00			2,691,664.65

合 计	2,691,664.65	100.00			2,691,664.65
-----	--------------	--------	--	--	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,247,020.99	100.00			1,247,020.99
合 计	1,247,020.99	100.00			1,247,020.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收款坏账准备的计提方法为个别认定法,本公司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。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,550,118.62	851,543.00
备用金	983,637.37	395,477.99
其 他	157,908.66	
合 计	2,691,664.65	1,247,020.99

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
嘉定区新型墙体材料办公室	押金保证金	678,210.00	1-2 年	25.20	
上海外高桥港区海关缉私分局	押金保证金	500,000.00	1 年以内	18.58	
侯俊利	备用金	117,500.00	1 年以内	4.37	
上海汇谷岩土工程技术有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	3.72	
丁烜明	备用金	76,000.00	1 年以内	2.82	
小 计		1,471,710.00		54.68	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	110,705,051.39		110,705,051.39	60,121,990.60		60,121,990.60
在产品	45,891,069.68		45,891,069.68	18,560,797.37		18,560,797.37
库存商品	62,055,028.73		62,055,028.73	40,432,481.03		40,432,481.03
发出商品	2,711,575.62		2,711,575.62	5,911,662.86		5,911,662.86
委托加工物资	15,620,125.96		15,620,125.96	1,610,862.00		1,610,862.00
合 计	236,982,851.38		236,982,851.38	126,637,793.86		126,637,793.86

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	3,003,548.23	1,265,484.94
预缴企业所得税	328,226.25	366,889.32
合 计	3,331,774.48	1,632,374.26

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00			
其中：按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00			
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
苏州智绿环保科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
小 计		3,000,000.00		3,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
苏州智绿环保科技有限公司					5.00	
小 计						

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				155,484.58		155,484.58
合 计				155,484.58		155,484.58

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
长春凯达汽车电机研发制造有限公司	155,484.58			-155,484.58	
合 计	155,484.58			-155,484.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
长春凯达汽车电机研发制造有限公司						
合 计						

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	16,328,985.60	16,328,985.60
本期增加金额	16,096,834.87	16,096,834.87
1) 固定资产转入	16,096,834.87	16,096,834.87
本期减少金额		
期末数	32,425,820.47	32,425,820.47
累计折旧		
期初数	2,406,210.01	2,406,210.01
本期增加金额	2,980,880.20	2,980,880.20

1) 计提或摊销	544,750.36	544,750.36
2) 固定资产转入	2,436,129.84	2,436,129.84
期末数	5,387,090.21	5,387,090.21
账面价值		
期末账面价值	27,038,730.26	27,038,730.26
期初账面价值	13,922,775.59	13,922,775.59

(2) 期末，公司投资性房地产均已办妥产权手续。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	168,384,894.42	31,393,446.82	1,677,351.00	3,876,642.34	205,332,334.58
本期增加金额	39,568.78	2,862,968.45	6,560.00	665,936.24	3,575,033.47
1) 购置		1,424,286.97	6,560.00	665,936.24	2,096,783.21
2) 在建工程转入	39,568.78	1,438,681.48			1,478,250.26
本期减少金额	16,096,834.87				16,096,834.87
1) 转入投资性房地产	16,096,834.87				16,096,834.87
期末数	152,327,628.33	34,256,415.27	1,683,911.00	4,542,578.58	192,810,533.18
累计折旧					
期初数	5,797,700.01	11,043,632.37	564,037.06	1,996,556.50	19,401,925.94
本期增加金额	6,061,155.91	3,343,468.67	498,997.64	265,725.22	10,169,347.44
1) 计提	6,061,155.91	3,343,468.67	498,997.64	265,725.22	10,169,347.44
本期减少金额	2,436,129.84				2,436,129.84
1) 转入投资性房地产	2,436,129.84				2,436,129.84
期末数	9,422,726.08	14,387,101.04	1,063,034.70	2,262,281.72	27,135,143.54
账面价值					
期末账面价值	142,904,902.25	19,869,314.23	620,876.30	2,280,296.86	165,675,389.64
期初账面价值	162,587,194.41	20,349,814.45	1,113,313.94	1,880,085.84	185,930,408.64

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
汽车电驱动公司办公楼	13,905,385.89	尚未办理
汽车电驱动公司餐厅及生活服务用房	15,615,593.10	尚未办理
汽车电驱动公司厂房	71,745,354.90	尚未办理
汽车电驱动公司仓库、垃圾房及设备房	469,528.36	尚未办理
小 计	101,735,862.25	

(3) 期末，固定资产已有账面原值 136,079,399.86 用于抵押担保。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车电驱动公司新能源汽车电机系统产业化能力建设项目	87,759,183.91		87,759,183.91	21,564,074.25		21,564,074.25
其他工程	2,319,524.49		2,319,524.49	1,907,209.42		1,907,209.42
合 计	90,078,708.40		90,078,708.40	23,471,283.67		23,471,283.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
汽车电驱动公司新能源汽车电机系统产业化能力建设项目	40,361.00	21,564,074.25	66,195,109.66			87,759,183.91
其他工程		1,907,209.42	1,978,172.17	1,478,250.26	87,606.84	2,319,524.49
小 计		23,471,283.67	68,173,281.83	1,478,250.26	87,606.84	90,078,708.40

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
汽车电驱动公司新能源汽车电机系统产业化能力建设项目	56.15	56.15	4,618,305.02	1,873,259.08	6.3960	自筹
小 计			4,618,305.02	1,873,259.08		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	办公软件	合 计
账面原值				
期初数	39,352,500.00	5,000,000.00	930,623.55	45,283,123.55
本期增加金额			872,683.77	872,683.77
1) 购置			872,683.77	872,683.77
本期减少金额				
期末数	39,352,500.00	5,000,000.00	1,803,307.32	46,155,807.32
累计摊销				
期初数	2,120,613.77	2,958,333.92	258,518.82	5,337,466.51
本期增加金额	591,023.25	375,000.12	198,978.84	1,165,002.21
1) 计提	591,023.25	375,000.12	198,978.84	1,165,002.21
本期减少金额				
期末数	2,711,637.02	3,333,334.04	457,497.66	6,502,468.72
账面价值				
期末账面价值	36,640,862.98	1,666,665.96	1,345,809.66	39,653,338.60
期初账面价值	37,231,886.23	2,041,666.08	672,104.73	39,945,657.04

(2) 期末，公司土地使用权和专利权均已办妥产权手续。

(3) 期末，无形资产中有账面原值 39,352,500.00 元用于抵押担保。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	109,806.65		92,496.06		17,310.59
合 计	109,806.65		92,496.06		17,310.59

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	14,699,486.28	2,213,138.79	6,935,015.85	1,047,209.46
与收益相关的政府补助分摊	20,076,765.84	4,035,514.88	27,196,074.99	5,103,411.25
预计负债	13,041,317.34	1,927,763.97	9,997,667.55	1,499,650.13
未发放的职工薪酬	11,183,933.25	1,713,011.79	13,036,175.25	2,002,622.72
合计	59,001,502.71	9,889,429.43	57,164,933.64	9,652,893.56

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017年	999,721.21	1,524,704.42	
小计	999,721.21	1,524,704.42	

16. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付软件款	146,000.00	373,902.52
合计	146,000.00	373,902.52

17. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	24,568,579.89	24,568,579.89
信用借款	99,000,000.00	10,000,000.00
合计	123,568,579.89	34,568,579.89

18. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,129,226.53	40,184,687.21
合计	33,129,226.53	40,184,687.21

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	195,331,029.93	120,821,663.61
设备及工程款	10,361,696.53	32,710,746.37
其 他	1,782,152.11	3,430,399.17
合 计	207,474,878.57	156,962,809.15

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海伊太信息科技有限责任公司[注]	2,319,420.00	产品质量问题，尚未支付
小 计	2,319,420.00	

[注]：详见本财务报表附注承诺及或有事项之说明。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	16,570,030.53	19,139,667.25
预收房租款	72,927.00	
合 计	16,642,957.53	19,139,667.25

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,103,094.79	59,119,045.56	60,896,298.05	11,325,842.30
离职后福利—设定提存计划	483,080.46	7,282,317.74	7,172,093.56	593,304.64
合 计	13,586,175.25	66,401,363.30	68,068,391.61	11,919,146.94

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,661,489.25	52,778,749.92	54,507,803.74	10,932,435.43
职工福利费		1,067,271.19	1,067,271.19	

社会保险费	221,805.74	3,206,320.45	3,149,236.92	278,889.27
其中：医疗保险费	197,769.91	2,869,986.23	2,819,530.25	248,225.89
工伤保险费	11,340.43	168,860.50	166,382.72	13,818.21
生育保险费	12,695.40	167,473.72	163,323.95	16,845.17
住房公积金	212,094.60	2,066,704.00	2,164,281.00	114,517.60
工会经费	7,705.20		7,705.20	
合 计	13,103,094.79	59,119,045.56	60,896,298.05	11,325,842.30

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	464,145.17	7,032,950.99	6,928,949.73	568,146.43
失业保险费	18,935.29	249,366.75	243,143.83	25,158.21
小 计	483,080.46	7,282,317.74	7,172,093.56	593,304.64

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	177,675.24	1,277,474.22
营业税	26,801.56	21,587.90
企业所得税	1,597,802.53	3,968,622.12
代扣代缴个人所得税	177,289.93	109,951.20
城市维护建设税	20,692.44	330,900.64
教育费附加	9,049.14	144,568.05
地方教育附加	6,357.31	96,703.27
河道管理费	2,696.26	44,813.70
印花税	63,760.17	175,796.34
房产税	210,477.55	
土地使用税	137,288.85	
合 计	2,429,890.98	6,170,417.44

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	152,414.69	65,077.85
分期付息到期还本的长期借款利息	265,687.80	157,894.17
合 计	418,102.49	222,972.02

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	40,000.00	72,927.00
应付暂收款	593,423.33	298,125.96
其 他	266,646.02	30,059.67
合 计	900,069.35	401,112.63

25. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	76,000,000.00	76,000,000.00
保证借款	76,034,379.11	4,710,313.53
合 计	152,034,379.11	80,710,313.53

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币	折人民币金额	原币	折人民币金额
汽车电驱动公司	2013.9.30	2021.9.29	人民币	6.8120		76,000,000.00		76,000,000.00
汽车电驱动公司	2014.11.20	2021.9.29	人民币	6.3960		76,034,379.11		4,710,313.53
小 计						152,034,379.11		80,710,313.53

26. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	9,997,667.55	10,069,202.73	7,025,552.94	13,041,317.34

合 计	9,997,667.55	10,069,202.73	7,025,552.94	13,041,317.34
-----	--------------	---------------	--------------	---------------

(2) 其他说明

公司质保期内产品质量保证金根据产品电机及其控制器销售收入的 3%进行预计，列入预计负债。当期实际发生的质保期内产品质量保证金在预计负债中列支，不足部分计入当期的销售费用。

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	73,521,338.09	6,568,813.00	15,789,569.49	64,300,581.60	收到财政拨款
合 计	73,521,338.09	6,568,813.00	15,789,569.49	64,300,581.60	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
电动车电机驱动系统电磁兼容设计技术与应用	1,087,090.95	2,010,000.00	1,314,954.58	675,000.00	1,107,136.37	与收益相关
新能源汽车用电力电子总成关键技术研究	55,454.55		55,454.55			与收益相关
新一代高性能控制器平台关键技术开发	560,000.00		560,000.00			与收益相关
纯电动客车全新车型技术开发项目	1,706,666.67		1,280,000.00		426,666.67	与收益相关
插电式混合动力汽车产业化开发项目	5,333,333.33		4,000,000.00		1,333,333.33	与收益相关
纯电驱动客车用集成控制器产品开发及产业化	720,666.66	658,000.00	916,500.00		462,166.66	与收益相关
车用永磁电机结构分析和温度仿真研究	7,901.34		7,901.34			与收益相关
电动汽车电驱动系统产业链产品关键技术研究	666,368.29		599,731.46		66,636.83	与收益相关
插电式混合动力汽车开发与产业化	112,744.67	128,813.00	129,057.84		112,499.83	与收益相关
纯电驱动量产车型开发与产业化技术	197,135.53	651,000.00	547,751.65		300,383.88	与收益相关
纯电驱动快充客车系列化车型开发平台与自主产业链集成	150,000.00	285,000.00	183,750.00		251,250.00	与收益相关
新能源汽车技术创新工程电机系统合	1,047,272.73	360,000.00	875,454.55		531,818.18	与收益相关

作开发项目						
48V BSG 集成一体化总成关键技术攻关		2,000,000.00	250,000.00		1,750,000.00	与收益相关
电动商用车与工程机械用驱动电机系统技术标准研究		240,000.00	10,000.00		230,000.00	与收益相关
电动乘用车用集成电机与减速器的一体化电驱动系统技术开发与应用	2,965,263.10		2,223,947.34		741,315.76	与收益相关
纯电动物流车用永磁同步电机及控制系统项目		140,000.00	17,500.00		122,500.00	与收益相关
电动汽车驱动电机及增程器技术标准研究	281,117.64		140,558.82		140,558.82	与收益相关
插电式混合动力轿车技术开发项目	4,089,312.52		1,533,492.20		2,555,820.32	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攻关	785,454.55	96,000.00	410,181.82		471,272.73	与收益相关
纯电动中型公务客车整车集成研发与示范	155,555.56		58,333.34		97,222.22	与收益相关
新能源汽车电机系统专业化能力建设项目	53,600,000.00				53,600,000.00	与资产相关
小 计	73,521,338.09	6,568,813.00	15,114,569.49	675,000.00	64,300,581.60	

28. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
西藏升安能实业有限公司	23,338,164.00	23,338,164.00	23,338,164.00
宁波韵升股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
西藏安乃达实业有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
宁波韵升投资有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
宁波简治投资管理合伙企业(有限合伙)	5,676,329.00	5,676,329.00	5,676,329.00
西藏中科易能新技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳市智诚东源投资合伙企业(有限合伙)	3,623,188.00	3,623,188.00	3,623,188.00
西藏天盈投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
宁波瘰实源投资中心(有限合伙)	1,150,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00
宁波拙愚投资管理合伙企业(有限合伙)	362,319.00	362,319.00	362,319.00

合 计	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 公司历史沿革

公司系在原上海电驱动有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。上海电驱动有限公司系由上海升安能驱动科技有限公司(以下简称上海升安能公司)、宁波韵升股份有限公司(以下简称韵升股份公司)、宁波韵升投资有限公司(以下简称韵升投资公司)、上海安乃达驱动技术有限公司(以下简称上海安乃达公司)和北京中科易能新技术有限公司(以下简称北京中科易能公司)共同出资设立,于2008年7月8日在上海市工商行政管理局闵行分局登记注册,取得注册号为310112000841287的企业法人营业执照,注册资本为5,000万元。其中上海升安能公司出资2,000万元,占注册资本的40%;韵升股份公司出资1,000万元,占注册资本的20%;韵升投资公司出资750万元,占注册资本的15%;上海安乃达公司投资出资750万元,占注册资本的15%;北京中科易能公司出资500万元,占注册资本的10%。公司注册资本分两期出资,于2008年12月27日前缴足。第一期出资4,500万元,该次出资业经上海锦航会计师事务所有限公司审验,并于2008年7月8日由其出具沪锦航验字(2008)第20495号《验资报告》。第二期出资500万元,该次出资业经上海锦航会计师事务所有限公司审验,并于2009年1月16日由其出具沪锦航验字(2009)第20026号《验资报告》。

根据2010年6月26日公司股东会决议,上海电驱动有限公司新增注册资本1,000万元,由上海升安能公司出资280万元认缴注册资本338,164.00元;温州智诚东源投资中心(有限合伙)出资3,000万元认缴注册资本3,623,188.00元;上海简治投资管理事务所(有限合伙)出资4,700万元认缴注册资本5,676,329.00元;上海拙愚投资合伙企业(有限合伙)出资300万元认缴注册资本362,319.00元。出资款超过注册资本部分7,280万元计入资本公积-资本溢价。本次增资业经上海锦航会计师事务所有限公司审验并由其出具沪锦航验字(2010)第20531号《验资报告》。公司已于2010年9月21日办妥工商变更登记手续。

根据2012年6月11日电驱动有限公司股东会决议,电驱动有限公司增加注册资本300万元,由上海升安能电子科技有限公司(以下简称上海升安能公司)出资2,214万元认缴,出资款超过注册资本部分计入资本公积-股本(资本)溢价1,914万元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2012)247号)。电驱动有限公司已于2012年8月10日办妥工商变更登记手续。

根据2012年7月25日电驱动有限公司股东会决议,电驱动有限公司增加注册资本315万元,其中西藏天盈投资有限公司出资1,670万元认缴注册资本200万元,上海康实源投资

中心(有限合伙) 出资 960.25 万元认缴注册资本 115 万元；上述出资款超过注册资本部分计入资本公积-股本(资本)溢价 2,315.25 万元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2012〕266 号)。电驱动有限公司已于 2012 年 8 月 24 日办妥工商变更登记手续。

根据电驱动有限公司有关股东会决议，电驱动有限公司以截至 2012 年 9 月 30 日的净资产 217,360,896.33 元(其中实收资本 66,150,000.00 元，资本公积 115,092,500.00 元，盈余公积 2,939,942.91 元，未分配利润 33,178,453.42 元)整体变更设立股份有限公司，折合股本 66,150,000 股，每股面值 1 元。折余净资产 151,210,896.33 元计入变更后公司的资本公积-股本(资本)溢价。上述变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验〔2012〕372 号)。公司已于 2012 年 12 月 5 日办妥工商变更登记手续。

29. 资本公积

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
资本溢价(股本溢价)	152,965,512.70	152,965,512.70	152,965,512.70
合 计	152,965,512.70	152,965,512.70	152,965,512.70

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
法定盈余公积	10,311,329.93	10,311,329.93	3,355,386.04
合 计	10,311,329.93	10,311,329.93	3,355,386.04

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
期初未分配利润	76,988,892.00	17,240,104.81	14,783,575.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,479,010.50	66,704,731.08	3,252,788.77
减：提取法定盈余公积		6,955,943.89	796,259.71

提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其 他			
期末未分配利润	109,467,902.50	76,988,892.00	17,240,104.81

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	471,544,642.06	353,250,597.70	601,138,061.83	459,008,514.95	205,022,763.21	158,731,292.75
其他业务收入	3,803,676.07	3,488,927.91	469,615.92	318,165.33	313,602.14	247,806.96
合 计	475,348,318.13	356,739,525.61	601,607,677.75	459,326,680.28	205,336,365.35	158,979,099.71

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2015年1-9月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州绿控传动科技有限公司	92,683,974.37	19.50
奇瑞汽车股份有限公司	66,518,533.02	13.99
上海万象汽车制造有限公司	48,327,333.35	10.17
北汽福田汽车股份有限公司	41,894,759.30	8.81
中通客车控股股份有限公司	35,997,606.83	7.57
小 计	285,422,206.87	60.04

2) 2014年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海申沃客车有限公司	147,378,803.42	24.50
上海万象汽车制造有限公司	61,610,256.41	10.24
北汽福田汽车股份有限公司	61,238,197.25	10.18

奇瑞汽车股份有限公司	61,183,490.58	10.17
苏州绿控传动科技有限公司	56,163,376.07	9.34
小 计	387,574,123.73	64.43

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中通客车控股股份有限公司	54,461,369.21	26.52
奇瑞汽车股份有限公司	46,280,983.15	22.54
苏州绿控传动科技有限公司	31,630,170.93	15.40
中国第一汽车集团公司	15,472,921.16	7.54
万丰卡达克新动力有限公司	12,671,794.87	6.17
小 计	160,517,239.32	78.17

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
营业税	220,697.79	57,093.45	57,837.99
城市维护建设税	100,511.78	1,523,826.92	201,176.70
教育费附加	52,008.69	656,743.62	86,218.56
地方教育附加	34,672.49	437,829.10	57,479.08
房产税	406,431.00	40,227.84	36,987.84
合 计	814,321.75	2,715,720.93	439,700.17

3. 销售费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
售后服务费	10,069,202.73	12,506,955.18	10,454,425.63
职工薪酬	3,858,904.22	3,237,305.25	2,239,836.67
运输费	1,960,045.12	2,801,647.53	1,321,905.95
业务招待费	931,831.50	944,097.94	710,372.64
差旅费	547,800.30	809,414.65	671,520.02
广告及展览费	1,397,618.36	594,484.99	399,036.06

办公费	147,850.61	154,601.81	104,571.15
折旧摊销	30,042.40	78,193.13	73,494.93
其他	197,705.15	29,033.59	16,745.70
合计	19,141,000.39	21,155,734.07	15,991,908.75

4. 管理费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
研究开发费	34,308,645.00	46,737,945.35	27,811,036.52
职工薪酬	15,198,572.89	14,756,421.91	11,356,118.78
折旧及摊销	6,715,158.42	3,216,231.04	2,340,101.74
办公费	3,042,316.69	4,882,477.12	1,867,921.05
聘请中介机构费	687,450.70	646,012.27	364,733.96
差旅费	449,046.60	400,557.50	256,225.40
税费	967,491.37	1,268,915.01	941,968.18
汽车费用	444,918.96	534,408.63	392,668.06
业务招待费	382,949.58	269,144.18	342,570.21
其他	295,298.77	1,034,070.45	541,590.67
合计	62,491,848.98	73,746,183.46	46,214,934.57

5. 财务费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利息支出	6,935,263.44	3,176,175.15	2,201,713.48
减：利息收入	840,896.08	1,247,736.75	668,040.64
贴现支出	817,358.34	1,048,792.89	846,520.31
汇兑损益	-59,568.03	290,638.98	-179,722.54
手续费	313,457.25	155,514.38	603,698.14
合计	7,165,614.92	3,423,384.65	2,804,168.75

6. 资产减值损失

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
坏账损失	10,129,576.29	4,222,093.00	189,758.07
合 计	10,129,576.29	4,222,093.00	189,758.07

7. 投资收益

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-155,484.58	-1,428,556.32	-557,368.38
合 计	-155,484.58	-1,428,556.32	-557,368.38

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
政府补助	18,659,876.99	43,860,851.21	24,396,170.87
无法支付款项			110,260.26
违约及赔款收入	38,854.70		
其 他	1,800.00	11,654.85	10,507.00
合 计	18,700,531.69	43,872,506.06	24,516,938.13

(2) 政府补助明细

补助项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
职工培训费补贴		34,600.00	127,600.00	与收益相关
发明专利奖励		4,260.00	12,192.50	与收益相关
上海市闵行区财政局江川企业扶持金		100,000.00	60,000.00	与收益相关
上海市闵行区江川路街道办事处“和谐奖励”			39,800.00	与收益相关
高密度车用电力电子集成控制器关键技术研究		10,000.00	100,000.00	与收益相关
系列化车用永磁驱动电机系统研发及其产业化			30,000.00	与收益相关
小型纯电动车用电机变速器总成关键技术研究			440,000.00	与收益相关
深度混合动力轿车用电机及控制系统开发		221,600.00		与收益相关
混合动力乘用车电机及其控制系统研发与产业化		106,650.00		与收益相关
纯电动商用车（M3/N3类）动力系统平台技术攻关		22,500.00		与收益相关

上海汽车电驱动工程技术研究中心综合能力提升		262,500.00		与收益相关
深度混合动力汽车产业化技术攻关		99,180.00		与收益相关
中度混合动力汽车产业化技术攻关		9,790.00		与收益相关
深度混合动力轿车产业化技术攻关——电机及其控制系统研发与产业化		17,960.00		与收益相关
上海市绿化市容局绿化补贴		145,400.00		与收益相关
上海市闵行区财政局参与制定技术标准奖励		50,000.00		与收益相关
企业扶持资金	1,571,000.00	2,580,000.00		与收益相关
上海市嘉定区外冈镇人力资源服务中心上半年资助补贴	26,200.00	51,200.00		与收益相关
上海市嘉定区财政资金收付中心财政扶持资金		383,000.00		与收益相关
上海市汽车发展专项资金		6,760,000.00		与收益相关
电动乘用车车用集成电机与减速器的一体化电驱动系统研制-2014年度重大项目主持单位补贴		100,000.00		与收益相关
通用型电动车辆电机及其控制器的故障诊断仪开发	400,000.00			与收益相关
产业化高密度车用永磁电机的若干关键技术研究	40,000.00			与收益相关
电动汽车电驱动产业链产品技术标准与应用示范	300,000.00			与收益相关
上海市科技小巨人	300,000.00			与收益相关
转子增程/充换兼容电动轿车技术攻关及产业化	43,500.00			与收益相关
上海电动汽车电驱动系统产业技术创新战略联盟	10,000.00			与收益相关
A0级小型城市纯电动汽车开发	26,000.00			与收益相关
混合动力客车用驱动电机系统产业技术攻关	270,000.00			与收益相关
内嵌式永磁电机的虚槽转子	652.50			与收益相关
一种宽电压节能型永磁电机测功系统	7,955.00			与收益相关
科技部中青年科技创新领军人才补贴	550,000.00			与收益相关
递延收益分摊转入	15,114,569.49	32,902,211.21	23,586,578.37	与收益相关
小计	18,659,876.99	43,860,851.21	24,396,170.87	

9. 营业外支出

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

非流动资产处置损失合计			175.90
其中：固定资产处置损失			175.90
河道管理费	12,641.47	214,601.09	28,739.51
滞纳金		12,865.86	313.24
罚款支出		4,800.00	1,200.00
赔款支出		15,000.00	
合 计	12,641.47	247,266.95	30,428.65

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,735,740.55	10,688,146.27	7,358,723.27
递延所得税调整	-236,535.87	877,244.52	-6,143,388.28
合 计	4,499,204.68	11,565,390.79	1,215,334.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利润总额	37,398,835.83	79,214,564.15	4,645,936.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,609,825.37	19,803,641.04	1,161,484.11
子公司适用不同税率的影响	-385,494.52	-7,837,877.81	-942,809.27
调整以前期间所得税的影响		-357,268.02	663,923.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,489,631.43	105,462.78	550,026.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-131,245.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-32,557.87	1,891,816.04	735,206.65
加计扣除费用的影响	-2,182,199.73	-2,040,383.24	-821,250.00
所得税费用	4,499,204.68	11,565,390.79	1,215,334.99

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
-----	-----------	--------	--------

收到与收益相关的政府补助	10,114,120.50	24,125,779.70	47,258,172.50
收回信用证保证金			37,307,340.00
收回银行承兑汇票保证金	15,766,695.34	24,848,012.40	8,196,854.59
收到非关联方往来款	1,555,434.56	1,100,000.00	4,200,380.00
收回个人借款			2,735,091.69
收到银行存款利息收入	840,896.08	1,247,736.75	668,040.64
收到投标保证金		589,000.00	
收到房租收入	3,808,063.29	235,226.01	
收到押金	200,000.00		
其他	491,913.53	857,574.70	906,669.70
合计	32,777,123.30	53,003,329.56	101,272,549.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
支付信用证保证金		1,149.17	26,369,868.00
支付银行承兑保证金	15,297,582.43	17,475,799.91	20,820,659.83
科研经费拨付其他单位	675,000.00	3,713,500.00	3,325,500.00
支付非关联方等往来款	1,731,818.90	1,100,000.00	1,200,000.00
退还投标保证金	567,400.00	589,000.00	3,500,000.00
销售费用中的付现支出	5,657,685.79	10,627,808.49	6,279,888.27
管理费用中的付现支出	10,539,923.33	14,921,821.52	9,884,984.12
支付员工暂借款			2,427,387.74
支付银行手续费等	313,355.25	446,153.36	600,585.54
支付押金	200,000.00		
其他	908,145.13	1,033,449.68	480,688.40
合计	35,890,910.83	49,908,682.13	74,889,561.90

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

新能源汽车电机系统专业化能力建设项目（与资产相关）		43,360,000.00	10,240,000.00
合 计		43,360,000.00	10,240,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
收到温岭市冠明机电有限公司借款			9,000,000.00
合 计			9,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
归还温岭市冠明机电有限公司借款及利息			9,010,000.00
合 计			9,010,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	32,899,631.15	67,649,173.36	3,430,601.44
加: 资产减值准备	10,129,576.29	4,222,093.00	189,758.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,714,097.80	7,948,675.04	5,936,861.72
无形资产摊销	1,165,002.21	1,509,049.53	1,288,092.48
长期待摊费用摊销	92,496.06	179,784.20	69,967.72
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)			175.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	6,935,263.44	3,176,175.15	2,201,713.48
投资损失(收益以“-”号填列)	155,484.58	1,428,556.32	557,368.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-236,535.87	877,244.52	-6,143,388.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			

存货的减少(增加以“—”号填列)	-110,483,854.64	-18,757,716.71	-40,993,166.96
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-160,444,441.98	-102,588,582.71	-14,243,062.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	52,561,005.17	90,807,258.47	46,900,694.21
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-156,512,275.79	56,451,710.17	-804,384.25
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	38,967,096.88	138,272,281.29	75,528,859.57
减: 现金的期初余额	138,272,281.29	75,528,859.57	59,124,429.38
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-99,305,184.41	62,743,421.72	16,404,430.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1) 现金	38,967,096.88	138,272,281.29	75,528,859.57
其中: 库存现金	92,238.63	47,424.12	101,864.58
可随时用于支付的银行存款	38,874,858.25	138,224,857.17	75,426,994.99
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	38,967,096.88	138,272,281.29	75,528,859.57

(3) 现金流量表补充资料的说明

2015年1-9月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为38,967,096.88元, 资产负债

表中货币资金期末数为 46,253,268.89 元，差额系现金流量表现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 7,285,022.84 元和信用证保证金 1,149.17 元。

2014 年现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 138,272,281.29 元，资产负债表中货币资金期末数为 146,027,566.21 元，差额系现金流量表现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 7,754,135.75 元及信用证保证金 1,149.17 元。

2013 年现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 75,528,859.57 元，资产负债表中货币资金期末数为 90,655,207.81 元，差额系现金流量表现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 15,126,348.24 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,286,172.01	银行承兑汇票保证金、信用证保证金利息
应收票据	6,700,000.00	开立银行承兑汇票质押
固定资产	130,181,787.33	银行借款抵押
无形资产	36,640,862.98	银行借款抵押
合 计	180,808,822.32	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			757,067.60
其中：美元	119,011.46	6.3613	757,067.60
应收账款			27,421.66
其中：美元	4,310.70	6.3613	27,421.66

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------

2015 年度				
上海方禹微控驱动技术有限公司	新设子公司	2015 年 8 月 3 日	[注]	[注]

[注]：上海方禹公司系由公司与自然人黎亚平共同投资设立，于 2015 年 8 月 3 日在上海市嘉定区市场监督管理局登记注册，取得注册号为 310114002947102 的营业执照，注册资本为 500 万元。根据上海方禹公司章程规定，公司出资 255 万元，占注册资本的 51%，自然人黎亚平出资 245 万元，占注册资本的 49%，截至本财务报表批准对外报出日，双方均尚未履行出资义务。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
上海汽车电驱动有限公司	上海市	上海市	生产、销售	100.00		设立
上海汽车电驱动工程技术研究中心有限公司	上海市	上海市	研发	51.00	49.00	设立
北京锋锐新源电驱动科技有限公司	北京市	北京市	销售、研发	51.00	49.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
上海微立实业有限公司	49.00%	420,620.65	944,442.28	177,812.67

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东权益余额
	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	
上海微立实业有限公司				1,996,531.38

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
上海微立实业有限公司	6,964,205.63	596,275.69	7,560,481.32	3,362,051.33		3,362,051.33

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
上海微立实业有限公司	3,960,091.75	615,210.76	4,575,302.51	1,359,158.15		1,359,158.15

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2015年1-9月				2014年度			
	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
上海微立实业有限公司	8,742,516.45	982,285.63	982,285.63	1,290,311.86	9,046,882.45	1,927,433.23	1,927,433.23	1,286,929.42

(续上表)

子公司名称	2013年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海微立实业有限公司	8,800,552.04	362,883.00	362,883.00	554,560.30

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长春凯达汽车电机研发制造有限公司(以下简称长春凯达公司)	长春市	长春市	生产制造、技术开发	29.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2015.9.30/2015年1-9月	2014.12.31/2014年度	2013.12.31/2013年度
	长春凯达公司	长春凯达公司	长春凯达公司
流动资产	197,391.88	759,450.64	1,293,537.01
非流动资产	422,200.89	518,321.17	6,042,565.60
资产合计	619,592.77	1,277,771.81	7,336,102.61
流动负债	38,116.35	84,627.51	1,216,902.03
非流动负债			
负债合计	38,116.35	84,627.51	1,216,902.03
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益			
按持股比例计算的净资产份额	168,628.16	346,011.85	1,774,568.17

调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值		155,484.58	1,584,040.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	222,405.00		2,421,167.03
净利润	-611,667.88	-4,926,056.28	-1,921,959.94
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-611,667.88	-4,926,056.28	-1,921,959.94
本期收到的来自联营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 9 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 54.63% (2014 年 12 月 31 日: 61.90%; 2013 年 12 月 31 日: 62.15%) 源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	29,874,383.63				29,874,383.63
小 计	29,874,383.63				29,874,383.63

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	76,541,949.00				76,541,949.00
小 计	76,541,949.00				76,541,949.00

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

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					

银行借款	275,602,959.00	340,223,719.49	137,290,704.35	30,511,291.95	172,421,723.19
应付票据	33,129,226.53	33,129,226.53	33,129,226.53		
应付账款	207,474,878.57	207,474,878.57	207,474,878.57		
其他应付款	900,069.35	900,069.35	900,069.35		
应付利息	418,102.49	418,102.49	418,102.49		
小 计	517,525,235.94	582,145,996.43	379,212,981.29	30,511,291.95	172,421,723.19

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	115,278,893.42	154,529,808.62	41,946,445.24	10,995,973.12	101,587,390.26
应付票据	40,184,687.21	40,184,687.21	40,184,687.21		
应付账款	156,962,809.15	156,962,809.15	154,475,668.98	2,421,933.26	65,206.91
其他应付款	401,112.63	401,112.63	401,095.27	17.36	
应付利息	222,972.02	222,972.02	222,972.02		
小 计	313,050,474.43	352,301,389.63	237,230,868.72	13,417,923.74	101,652,597.17

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截至2015年9月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币265,602,959.00元(2014年12月31日：人民币93,278,893.42元；2013年12月31日：人民币26,190,387.15元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地

经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
西藏升安能实业有限公司（以下简称西藏升安能公司）	西藏	技术服务、技术开发	1,152.15 万元	35.28	35.28

本公司的母公司情况的说明

西藏升安能公司（原上海升安能驱动科技有限公司，2015年8月22日名称变更为西藏升安能实业有限公司）系由贡俊、王杰和王文丽3位自然人共同出资设立的有限责任公司，于2008年6月12日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为310112000836504的《企业法人营业执照》，注册资本2,138万元。西藏升安能公司经营范围为从事电子产品、五金交电、办公用品、机械设备、电子仪器的销售；信息技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询；实业投资；商务信息咨询（除经纪），票务代理，从事货物进出口业务。经营期限五十年，法定代表人贡俊。截至本财务报表批准报出日，贡俊通过西藏升安能公司持有公司26.96%股份，通过西藏安乃达实业有限公司持有公司6.72%股份，合计持有公司33.68%股份，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告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	与本公司关系
长春凯达公司	本公司持有其29%股权

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西藏安乃达实业有限公司	股 东	73456001-5

宁波韵升高科磁业有限公司	主要股东之控股子公司	74215988-9
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	73408142-8
新安乃达驱动技术(上海)有限公司	主要股东之原控股子公司	58208947-0
上海汽车集团股份有限公司	原独立董事担任董事的公司	13226025-0
贡俊	实际控制人	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
宁波韵升高科磁业有限公司	采购货物			803,371.62
新安乃达驱动技术(上海)有限公司	采购货物			22,444.44
长春凯达公司	维修费	210,000.00		
小计		210,000.00		825,816.06

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
新安乃达驱动技术(上海)有限公司	销售货物		90,664.26[注]	2,584,304.81[注]
长春凯达公司	销售货物		159,628.38	246,423.96
上海燃料电池汽车动力系统有限公司	销售货物	20,000.00	1,035,526.52	940.17
上海汽车集团股份有限公司	销售货物	1,540,585.47	2,046,844.27	519,735.87
小计		1,560,585.47	3,332,663.43	3,351,404.81

[注]：本公司股东西藏安乃达实业有限公司持有新安乃达驱动技术(上海)有限公司51%股权，已于2013年2月转让给无关联第三方，报告期内认定为关联方的时间为2013年1月至2014年2月，2013年度向其销售额为2,584,304.81元，2014年1-2月向其销售额为90,664.26元。

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
贡俊	7,000万元[注1]	2014.12.15	2016.12.31	否
贡俊	3,000万元[注2]	2014.10.16	2015.10.15	否

[注 1]：根据贡俊与中国建设银行股份有限公司上海闵行支行签订的《最高额保证合同》，贡俊为本公司向中国建设银行股份有限公司上海闵行支行的融资业务所发生的债务提供最高额为 7,000 万元的连带责任担保。截至 2015 年 9 月 30 日，本公司在该担保下取得人民币借款 6,200 万元。其中，2200 万借款期限自 2014 年 12 月 17 日起至 2015 年 12 月 16 日止；3300 万借款期限自 2015 年 6 月 26 日起至 2016 年 6 月 25 日止；700 万借款期限自 2015 年 9 月 28 日起至 2016 年 9 月 27 日止。

[注 2]：根据贡俊与兴业银行股份有限公司上海闵行支行签订的《最高额保证合同》，贡俊为本公司向兴业银行股份有限公司上海闵行支行的融资业务所发生的债务提供最高额为 3,000 万元的连带责任担保。截至 2015 年 9 月 30 日，本公司在该担保下取得人民币借款 256.86 万元，该借款期限自 2014 年 11 月 7 日起至 2015 年 11 月 6 日止。

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
长春凯达公司	采购固定资产		1,992,200.00[注]	
小 计			1,992,200.00	

[注]：公司购买长春凯达公司的设备，其中 BSG 汽车电机生产线设备业经坤元资产评估有限公司评估并出具《资产评估报告》（坤元沪评报（2014）11 号），该等设备的评估价值为 1,844,740.00 元。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	1,537,979.38	3,444,528.65	2,601,211.70

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长春凯达公司	3,907.61	195.38	3,907.61	195.38		
应收账款	上海汽车集团股份有限公司	1,852,404.98	92,620.25	661,869.98	33,093.50	221,090.97	11,054.55
应收账款	上海燃料电池汽车动力系统有限公司	102,675.17	5,133.76	104,275.17	5,213.76		
应收账款	新安乃达驱动技术（上海）有限公司					334,915.12	16,745.76

小 计		1,958,987.76	97,949.39	770,052.76	38,502.64	556,006.09	27,800.31
-----	--	--------------	-----------	------------	-----------	------------	-----------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
预收款项	长春凯达公司			137,440.56
预收款项	上海燃料电池汽车动力系统有限公司			25,924.83
应付账款	宁波韵升高科磁业有限公司		0.80	242,050.80
应付账款	长春凯达公司	14,513.85		
小 计		14,513.85	0.80	405,416.19

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

2011 年至 2013 年期间，上海伊太信息科技有限公司（简称伊太公司）与公司签订了六份《销售合同》（合同编号分别为 SA1108190001、SA1211230003、SA1212050001、SA1302190001、SA1304110003、SA1304150002），约定由伊太向公司出售三菱模块产品，伊太已按合同约定向公司交付货物并开具增值税专用发票，公司在收到货物后，由于质量问题，仅支付了部分货款。伊太公司于 2015 年 9 月向上海市闵行区人民法院起诉，要求本公司支付剩余货款 231.94 万元，并承担违约责任。截至本财务报表批准报出日，该案件尚处于审理过程中。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2015 年 1-9 月

产品分部

项 目	电机及其控制器	变速箱及其附件	电池包	技术开发、转让、服务收入	电路板加工收入
主营业务收入	335,640,090.99	97,037,654.70	24,156,632.50	9,382,548.36	5,327,715.51
主营业务成本	241,998,742.94	86,302,734.85	19,534,871.79	3,505,892.51	1,908,355.61

(续上表)

项 目	分部间抵销	合 计
主营业务收入		471,544,642.06
主营业务成本		353,250,597.70

(2) 2014 年度

产品分部

项 目	电机及其控制器	变速箱及其附件	电池包	技术开发、转让、服务收入	电路板加工收入
主营业务收入	333,255,585.11	172,902,781.16	82,410,769.23	6,810,816.55	5,758,064.08
主营业务成本	225,578,195.86	152,612,190.29	74,690,441.44	2,880,554.50	3,247,132.86

(续上表)

项 目	分部间抵销	合 计
主营业务收入		601,138,016.13
主营业务成本		459,008,514.95

(3) 2013 年度

产品分部

项 目	电机及其控制器	变速箱及其附件	电池包	技术开发、转让、服务收入	电路板加工收入
主营业务收入	140,618,504.13	46,408,546.79		10,888,483.32	7,107,228.97
主营业务成本	106,772,758.98	42,264,490.49		4,263,566.16	5,430,477.12

(续上表)

项目	分部间抵销	合计
主营业务收入		205,022,763.21
主营业务成本		158,731,292.75

3. 其他说明

公司对主营业务收入按产品类别进行归类，未对资产总额和负债总额进行划分。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2015 年 9 月 30 日，本公司财产抵押情况 (单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日
				账面原值	账面价值		
汽车电驱动公司	汽车电驱动公司	房屋及建筑物	中国建设银行股份有限公司上海闵行支行	13,607.94	13,018.18	7,600.00	2021.9.29
		土地使用权		3,935.25	3,664.09		
小计				17,543.19	16,682.27	7,600.00	

2. 截至 2015 年 9 月 30 日，本公司财产质押情况 (单位：万元)

担保单位	被担保单位	质押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
				账面原值	账面价值			
本公司	本公司	应收票据	上海银行股份有限公司闵行支行	670.00	670.00	[注]	[注]	
小计				670.00	670.00			

[注]：截至 2015 年 9 月 30 日，该担保项下公司未取得借款，公司在该担保项下共开具银行承兑汇票 1,249.30 万元，该票据的到期日为 2015 年 9 月 11 日至 2016 年 3 月 11 日。

3. 截至 2015 年 9 月 30 日，本公司及子公司担保情况 (单位：万元)

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
本公司	11,000 万元[注]	2013.9.24	2021.9.23	否

[注]：根据公司与中国建设银行股份有限公司上海闵行支行签订的《最高额保证合同》，公司为该行向全资子公司汽车电驱动公司在 2013 年 9 月 24 日至 2021 年 9 月 23 日期间办理的授信业务提供最高额为 11,000 万元的保证担保。截至 2015 年 9 月 30 日，汽车电驱动公司在该担保下取得人民币借款 7,603.44 万元，该借款期限自 2014 年 11 月 20 日起至 2021 年 9 月 29 日。

4. 2008 年上海升安能驱动科技有限公司、宁波韵升股份有限公司、宁波韵升投资有限公司、上海安乃达驱动技术有限公司、北京中科易能新技术有限公司签署《合资协议书》，协议

各方确认上海安乃达驱动技术有限公司以专有技术“电动汽车电机控制系统”作价 500 万元出资。该项无形资产业经上海长信资产评估有限公司评估，并由其于 2008 年 3 月 25 日出具长信评报字[2008]第 1063 号《上海安乃达驱动技术有限公司“电动汽车电机控制系统”专有技术评估报告书》。截至 2008 年 3 月 18 日，该项无形资产的评估值为人民币 5,324,700.00 万元。

因该项出资的无形资产存在所有权不清等问题，可能导致公司注册资本不实。因此，根据 2013 年 10 月 30 日公司 2013 年第二次临时股东大会决议，公司股东上海安乃达驱动技术有限公司以货币资金方式出资人民币 500 万元，置换 2008 年 7 月 8 日出资的无形资产，公司已对该事项进行了追溯调整。

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	277,844,683.64	89.77	14,617,327.86	5.26	263,227,355.78
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	31,665,021.90	10.23			31,665,021.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	309,509,705.54	100.00	14,617,327.86	4.72	294,892,377.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	121,935,841.94	85.60	6,865,445.03	5.63	115,070,396.91
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	20,515,058.16	14.40			20,515,058.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	142,450,900.10	100.00	6,865,445.03	4.82	135,585,455.07
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,649,044.91	13,682,452.25	5.00	117,043,480.75	5,852,174.04	5.00
1-2 年	1,649,080.07	164,908.01	10.00	2,342,186.86	234,218.69	10.00
2-3 年	2,516,558.66	754,967.60	30.00	2,480,174.33	744,052.30	30.00
3-4 年	30,000.00	15,000.00	50.00	70,000.00	35,000.00	50.00
小 计	277,844,683.64	14,617,327.86	5.26	121,935,841.94	6,865,445.03	5.63

3) 组合中, 应收本公司合并财务报表范围内各公司款项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京锋锐新源电驱动科技有限公司	30,274,981.40		
上海微立实业有限公司	1,390,040.50		
小 计	31,665,021.90		

(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 7,751,882.83 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
苏州绿控传动科技有限公司	56,087,370.61	1 年以内	18.12	2,804,368.53
奇瑞汽车股份有限公司	35,005,117.73	1 年以内	11.31	1,750,255.89
上海万象汽车制造有限公司	32,378,960.00	1 年以内	10.46	1,618,948.00
中通客车控股股份有限公司	16,842,866.17	1 年以内	5.44	842,143.31
南京越博汽车电子有限公司	14,527,300.00	1 年以内	4.69	726,365.00
小 计	154,841,614.51		50.02	7,742,080.73

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,670,071.70	100.00			1,670,071.70
合计	1,670,071.70	100.00			1,670,071.70

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	336,172.64	100.00			336,172.64
合计	336,172.64	100.00			336,172.64

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	654,104.74	336,172.64
押金保证金	500,000.00	
其他	98,218.78	
往来款	417,748.18	
合计	1,670,071.70	336,172.64

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海外高桥港区海关缉私分局	押金保证金	500,000.00	1 年以内	29.94	
侯俊利	备用金	117,500.00	1 年以内	7.04	
丁烜明	备用金	76,000.00	1 年以内	4.55	
赵艳丽	备用金	43,900.00	1 年以内	2.63	
赵露	备用金	43,248.00	1 年以内	2.59	
小计		780,648.00		46.75	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	108,160,000.00		108,160,000.00	108,160,000.00		108,160,000.00
对联营企业投资				155,484.58		155,484.58
合 计	108,160,000.00		108,160,000.00	108,315,484.58		108,315,484.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海汽车电驱动有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海汽车电驱动工程技术研究中心有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京锋锐新源电驱动科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
上海微立实业有限公司	510,000.00			510,000.00		
小 计	108,160,000.00			108,160,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
长春凯达公司	155,484.58			-155,484.58	
合 计	155,484.58			-155,484.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
长春凯达公司						
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
-----	-----------	--------	--------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	453,751,561.47	347,978,520.26	595,351,175.32	459,461,647.57	198,933,441.00	153,320,328.95
其他业务收入	4,849,499.01	3,760,990.38	1,760,123.60	1,084,995.49	1,881,916.68	1,318,395.64
合计	458,601,060.48	351,739,510.64	597,111,298.92	460,546,643.06	200,815,357.68	154,638,724.59

2. 投资收益

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-155,484.58	-1,428,556.32	-557,368.38
合计	-155,484.58	-1,428,556.32	-557,368.38

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015年1-9月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.07	24.43	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	10.95	-7.34

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2015年1-9月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.49	1.01	0.05	0.49	1.01	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.45	-0.26	0.25	0.45	-0.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2015年1-9月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,479,010.50	66,704,731.08	3,252,788.77
非经常性损益	B	15,612,587.19	36,796,982.11	20,737,313.89

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,866,423.31	29,907,748.97	-17,484,525.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	306,415,734.63	239,711,003.55	236,458,214.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	购买子公司少数股权引起归属于公司普通股股东的净资产变动	I		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告月份数	K	9	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E}{K} - \frac{G}{K} \pm \frac{I}{K} + \frac{J}{K}$	322,655,239.88	273,063,369.09	238,084,609.17
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.07%	24.43%	1.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.23%	10.95%	-7.34%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2015年1-9月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,479,010.50	66,704,731.08	3,252,788.77
非经常性损益	B	15,612,587.19	36,796,982.11	20,737,313.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,866,423.31	29,907,748.97	-17,484,525.12
期初股份总数	D	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	9	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	66,150,000.00	66,150,000.00	66,150,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.49	1.01	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.25	0.45	-0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海电驱动股份有限公司

二〇一五年十一月九日