



Grant Thornton
致同

南京越博动力系统股份有限公司
2015 年度、2016 年度、2017 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-112

审计报告

致同审字(2018)第 320ZA0004 号

南京越博动力系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的南京越博动力系统股份有限公司（以下简称“越博动力公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了越博动力公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于越博动力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 21 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 34。

1、事项描述

贵公司及其子公司（以下简称“贵集团”）2017 年度实现的主营业务收入为 899,568,341.06 元，主要来自于销售纯电动动力总成系统。

由于收入是贵集团的关键财务指标之一，管理层根据合同的约定判断收入确认的时点，收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，且该等判断很可能对财务报表产生重大影响，因此我们认为该事项是关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解管理层制定的与收入确认相关的会计政策，通过选取样本检查销售合同，识别与货物所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价贵集团的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发运单、签收单（或者领用单）及发票，评价相关收入确认是否符合贵集团收入确认的政策；

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单（或者领用单）等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对贵集团主要产品的毛利率执行分析性程序；

（6）评估贵集团在合并财务报表中对于收入确认事项是否已进行了充分的披露。

（二）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 5 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 13。

1、事项描述

越博动力公司于 2017 年 5 月 17 日收购重庆北奔传动技术有限公司（已更名为重庆越博传动系统有限公司）100%股权。该次收购产生商誉 2,047 万元。

根据企业会计准则的要求，对于在企业合并中取得的商誉，应该在初始确认后按照成本减去累计减值损失的金额计量，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。本年末，管理层需要对非同一控制下企业合并产生的商誉进行减值测试，商誉减值测试中涉及大量假设和判断，如折现率、未来期间的现金流量预测等。基于上述商誉金额重大，减值测试涉及大量假设和判断，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解和评估商誉的会计政策，以及与商誉减值测试相关的流程和内部控制；
- (2) 了解和评估管理层基于自由现金流折现模型估计可回收金额的方法的合理性；
- (3) 获取经管理层批准的未來现金流预测，將未來现金流预测与商誉减值测试中采用的数据进行比对；
- (4) 了解和评估管理层与商誉减值测试相关的关键假设的合理性，包括：未來现金流的预测、未來增长率和适用的折现率等相关假设；
- (5) 通过对商誉减值测试模型中关键假设相关的可能发生的变化，进行敏感性测试，评价管理层关键假设的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

越博动力公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估越博动力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算越博动力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督越博动力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对越博动力公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致越博动力公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就越博动力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为南京越博动力系统股份有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度审计报告签章页)

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

陈纹



中国注册会计师

叶文广



二〇一八年一月三十一日

合并资产负债表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	241,331,999.66	283,227,706.69	94,877,656.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、2	189,808,473.25	334,595,725.00	46,600,000.00
应收账款	五、3	909,109,664.38	404,637,318.84	328,917,873.09
预付款项	五、4	6,425,866.47	166,381.74	1,805,325.58
应收利息	五、5	356,609.78	198,041.66	
应收股利				
其他应收款	五、6	4,438,860.95	1,924,091.72	1,946,781.68
存货	五、7	96,962,428.77	132,024,669.70	38,783,018.83
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	2,567,597.90	11,405,123.49	39,237.09
流动资产合计		1,451,001,501.16	1,168,179,058.84	512,969,893.05
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、9	156,800,224.80	24,073,312.15	7,869,308.50
在建工程	五、10	21,343,919.80	5,718,184.55	
工程物资	五、11	59,315.29		
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、12	69,436,035.75	25,527,533.55	316,556.27
开发支出				
商誉	五、13	20,474,387.42		
长期待摊费用	五、14	3,723,428.53	1,341,548.64	209,844.36
递延所得税资产	五、15	30,390,014.44	9,404,285.80	4,337,668.87
其他非流动资产	五、16	9,669,904.76	9,893,333.68	1,249,018.86
非流动资产合计		311,897,230.79	75,958,198.37	13,982,396.86
资产总计		1,762,898,731.95	1,244,137,257.21	526,952,289.91

公司法定代表人：

李占印

主管会计工作的公司负责人：

徐顺

公司会计机构负责人：

韩晓印

合并资产负债表（续）

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17	360,860,827.13	101,165,780.00	30,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	五、18	136,976,130.00	117,265,000.00	55,359,200.00
应付账款	五、19	404,658,393.02	362,756,671.84	176,314,201.23
预收款项	五、20	53,170.05	19,000.00	20,021.20
应付职工薪酬	五、21	8,230,669.45	7,398,330.73	2,814,585.19
应交税费	五、22	20,080,240.48	14,898,336.47	16,871,863.17
应付利息	五、23	792,473.02	131,337.85	26,640.32
应付股利				
其他应付款	五、24	35,817,395.41	1,288,211.73	289,908.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、25	21,319,680.60	1,399,184.32	383,508.44
其他流动负债				-
流动负债合计		988,788,979.16	606,321,852.94	282,879,927.55
非流动负债：				
长期借款	五、26	41,000,000.00		-
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	五、27	31,365,755.18	17,788,961.09	7,576,946.68
递延收益	五、28	5,743,176.47	6,094,307.96	4,428,385.81
递延所得税负债	五、29	7,238,245.69		-
其他非流动负债				-
非流动负债合计		85,347,177.34	23,883,269.05	12,005,332.49
负债合计		1,074,136,156.50	630,205,121.99	294,885,260.04
股本	五、30	58,868,570.00	58,868,570.00	54,221,052.00
资本公积	五、31	425,473,169.58	425,473,169.58	130,120,687.58
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、32	21,034,819.15	13,119,638.47	4,819,587.86
未分配利润	五、33	183,386,016.72	116,470,757.17	42,905,702.43
归属于母公司股东权益合计		688,762,575.45	613,932,135.22	232,067,029.87
少数股东权益				
股东权益合计		688,762,575.45	613,932,135.22	232,067,029.87
负债和股东权益总计		1,762,898,731.95	1,244,137,257.21	526,952,289.91

公司法定代表人：

李占印

主管会计工作的公司负责人：

保顺

公司会计机构负责人：

韩晓

合并利润表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、34	900,068,896.43	653,517,731.06	352,274,838.81
减：营业成本	五、34	659,065,749.31	456,201,566.87	248,308,098.77
税金及附加	五、35	4,273,907.38	3,381,549.28	1,724,779.80
销售费用	五、36	40,073,279.13	26,805,127.76	13,027,221.92
管理费用	五、37	86,130,367.65	50,343,222.23	42,758,567.28
财务费用	五、38	14,341,248.76	4,240,766.19	1,112,447.61
资产减值损失	五、39	22,952,282.00	21,686,736.59	15,138,246.85
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）				-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	177,100.63	11,593.28	
其他收益	五、41	14,671,343.36		
二、营业利润（损失以“-”号填列）		88,080,506.19	90,870,355.42	30,205,476.58
加：营业外收入	五、42	2,200,038.79	3,929,848.11	7,026,807.60
减：营业外支出	五、43	244,739.80	309,641.63	2,475,452.87
三、利润总额（损失以“-”号填列）		90,035,805.18	94,490,561.90	34,756,831.31
减：所得税费用	五、44	-4,221,263.15	12,625,456.55	8,404,951.01
四、净利润（损失以“-”号填列）		94,257,068.33	81,865,105.35	26,351,880.30
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,257,068.33	81,865,105.35	26,351,880.30
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		94,257,068.33	81,865,105.35	26,351,880.30
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司股东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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
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		94,257,068.33	81,865,105.35	26,351,880.30
归属于母公司股东的综合收益总额		94,257,068.33	81,865,105.35	26,351,880.30
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		1.60	1.45	0.51
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

李占印

主管会计工作的公司负责人：

徐顺

公司会计机构负责人：

韩晓

合并现金流量表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度	2015年度
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		424,488,386.34	291,494,173.03	21,224,481.64
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	16,380,364.06	8,747,573.50	32,960,929.37
经营活动现金流入小计		440,868,750.40	300,241,746.53	54,185,411.01
购买商品、接受劳务支付的现金		483,398,639.18	349,514,730.65	107,965,053.97
支付给职工以及为职工支付的现金		57,937,819.15	26,972,192.41	8,894,356.21
支付的各项税费		41,285,860.75	46,997,642.03	14,008,118.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	51,622,528.20	30,498,339.38	39,155,022.19
经营活动现金流出小计		634,244,847.28	453,982,904.47	170,022,550.60
经营活动产生的现金流量净额		-193,376,096.88	-153,741,157.94	-115,837,139.59
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				-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		599,600.00	187,421.59	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-
收到其他与投资活动有关的现金				-
投资活动现金流入小计		599,600.00	187,421.59	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,512,654.28	52,026,794.80	5,231,276.79
投资支付的现金				-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		112,098,906.60		-
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	60,000,000.00		-
投资活动现金流出小计		222,611,560.88	52,026,794.80	5,231,276.79
投资活动产生的现金流量净额		-222,011,960.88	-51,839,373.21	-5,231,276.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			300,000,000.00	163,500,000.00
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		567,850,827.13	161,165,780.00	61,800,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	3,665,000.00		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		571,515,827.13	461,165,780.00	229,300,000.00
偿还债务支付的现金		249,155,780.00	90,800,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,721,602.39	4,224,998.94	1,814,058.23
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	1,933,008.00		-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		281,810,390.39	95,024,998.94	36,814,058.23
筹资活动产生的现金流量净额		289,705,436.74	366,140,781.06	192,485,941.77
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		-125,682,621.02	160,560,249.91	71,417,525.39
加：期初现金及现金等价物余额		232,728,706.69	72,168,456.78	750,931.39
六、期末现金及现金等价物余额		107,046,085.67	232,728,706.69	72,168,456.78

公司法定代表人：

李占印

主管会计工作的公司负责人：

徐顺

公司会计机构负责人：

韩晓印

合并股东权益变动表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	
	股本	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		
一、上年年末余额	58,868,570.00	425,473,169.58	-	-	-	13,119,638.47	116,470,757.17	-	613,932,135.22
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、本年初余额	58,868,570.00	425,473,169.58	-	-	-	13,119,638.47	116,470,757.17	-	613,932,135.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	7,915,180.68	66,915,259.55	-	74,830,440.23
（一）综合收益总额							94,257,068.33		94,257,068.33
（二）股东投入和减少资本							-		-
1. 股东投入资本							-		-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-		-
3. 其他							-		-
（三）利润分配							-27,341,808.78		-19,426,628.10
1. 提取盈余公积							7,915,180.68		-
2. 对股东的分配							-7,915,180.68		-
3. 其他							-19,426,628.10		-19,426,628.10
（四）股东权益内部结转							-		-
1. 资本公积转增股本							-		-
2. 盈余公积转增股本							-		-
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、本年年末余额	58,868,570.00	425,473,169.58	-	-	-	21,034,819.15	183,386,016.72	-	688,762,575.45

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度							少数股东 权益	股东（或所有 者）权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	54,221,052.00	130,120,687.58	-	-	-	4,819,587.86	42,905,702.43	-	232,067,029.87
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、本年年年初余额	54,221,052.00	130,120,687.58	-	-	-	4,819,587.86	42,905,702.43	-	232,067,029.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,647,518.00	295,352,482.00	-	-	-	8,300,050.61	73,565,054.74	-	381,865,105.35
（一）综合收益总额							81,865,105.35		81,865,105.35
（二）股东投入和减少资本	4,647,518.00	295,352,482.00	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00
1. 股东投入资本	4,647,518.00	295,352,482.00							300,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	8,300,050.61	-8,300,050.61	-	-
1. 提取盈余公积						8,300,050.61	-8,300,050.61		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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、本年年末余额	58,868,570.00	425,473,169.58	-	-	-	13,119,638.47	116,470,757.17	-	613,932,135.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度						
	归属于母公司股东权益						股东（或所有者）权益合计
	股本	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
一、上年年末余额	5,605,381.12	11,394,618.88	-	-	-	300,380.86	2,675,689.44
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、本年年初余额	5,605,381.12	11,394,618.88	-	-	-	300,380.86	2,675,689.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,615,670.88	118,726,068.70	-	-	-	4,519,207.00	40,230,012.99
（一）综合收益总额							26,351,880.30
（二）股东投入和减少资本	7,471,052.00	178,268,027.27	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	7,471,052.00	156,028,948.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		22,239,079.27	-	-	-	-	-
3. 其他							
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,819,587.86	-4,819,587.86
1. 提取盈余公积						4,819,587.86	-4,819,587.86
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	41,144,618.88	-59,541,958.57	-	-	-	-300,380.86	18,697,720.55
1. 资本公积转增股本	11,394,618.88	-11,394,618.88	-	-	-		
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	29,750,000.00	-48,147,339.69	-	-	-	-300,380.86	18,697,720.55
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	54,221,052.00	130,120,687.58	-	-	-	4,819,587.86	42,905,702.43
							232,067,029.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司资产负债表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		170,157,619.30	278,954,709.49	94,481,861.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		189,455,721.25	334,595,725.00	46,600,000.00
应收账款	十四、1	902,049,571.94	404,637,318.84	328,917,873.09
预付款项		2,370,505.77	166,381.74	1,805,325.58
应收利息		356,609.78	198,041.66	
应收股利				
其他应收款	十四、2	51,184,617.80	2,114,091.72	382,945.97
存货		88,346,787.59	132,167,596.58	38,783,018.83
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		512,265.10	11,276,036.22	
流动资产合计		1,404,433,698.53	1,164,109,901.25	510,971,024.89
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	168,092,900.00	34,600,000.00	2,500,000.00
投资性房地产				
固定资产		38,130,778.86	23,629,079.48	7,864,607.64
在建工程		6,183,056.22	5,456,774.55	
工程物资		59,315.29		
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,479,560.85	2,835,608.29	316,556.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,352,395.42	1,291,548.64	109,844.36
递延所得税资产		14,640,789.12	9,382,846.77	4,337,668.87
其他非流动资产		8,029,879.12	9,893,333.68	1,249,018.86
非流动资产合计		239,968,674.88	87,089,191.41	16,377,696.00
资产总计		1,644,402,373.41	1,251,199,092.66	527,348,720.89

公司法定代表人：

李占印

主管会计工作的公司负责人：

徐顺

公司会计机构负责人：

韩晓印

公司资产负债表（续）

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		360,860,827.13	101,165,780.00	30,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		136,976,130.00	117,265,000.00	55,359,200.00
应付账款		316,606,415.09	361,229,417.46	176,368,717.89
预收款项			19,000.00	20,021.20
应付职工薪酬		6,343,760.79	7,325,314.19	2,748,460.94
应交税费		16,297,084.40	14,817,453.81	16,849,313.48
应付利息		461,873.02	131,337.85	26,640.32
应付股利		-		
其他应付款		32,808,508.88	8,425,211.73	249,908.00
持有待售负债		-		
一年内到期的非流动负债		21,319,680.60	1,399,184.32	383,508.44
其他流动负债				-
流动负债合计		891,674,279.91	611,777,699.36	282,805,770.27
非流动负债：				
长期借款		41,000,000.00		
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		31,241,614.08	17,788,961.09	7,576,946.68
递延收益		5,223,176.47	6,094,307.96	4,428,385.81
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		77,464,790.55	23,883,269.05	12,005,332.49
负债合计		969,139,070.46	635,660,968.41	294,811,102.76
股本		58,868,570.00	58,868,570.00	54,221,052.00
资本公积		425,473,169.58	425,473,169.58	130,120,687.58
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		21,034,819.15	13,119,638.47	4,819,587.86
未分配利润		169,886,744.22	118,076,746.20	43,376,290.69
股东权益合计		675,263,302.95	615,538,124.25	232,537,618.13
负债和股东权益总计		1,644,402,373.41	1,251,199,092.66	527,348,720.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

江李占印

徐顺

韩晓印

公司利润表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、4	890,762,829.63	653,517,731.06	352,274,838.81
减：营业成本	十三、4	670,621,659.55	456,281,332.23	248,329,343.20
营业税金及附加		2,833,842.39	3,184,724.15	1,722,592.14
销售费用		38,670,961.19	26,805,127.76	13,017,889.92
管理费用		67,641,075.20	49,209,735.40	42,375,257.74
财务费用		14,223,432.80	4,242,763.61	1,113,489.55
资产减值损失		22,457,230.33	21,779,043.73	15,067,939.71
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）	十三、5		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11,593.28	
其他收益		14,573,343.36		
二、营业利润（损失以“-”号填列）		88,887,971.53	92,026,597.46	30,648,326.55
加：营业外收入		1,948,544.15	3,929,148.11	7,026,807.60
减：营业外支出		244,150.26	308,343.87	2,475,452.87
三、利润总额（损失以“-”号填列）		90,592,365.42	95,647,401.70	35,199,681.28
减：所得税费用		11,440,558.62	12,646,895.58	8,404,951.01
四、净利润（损失以“-”号填列）		79,151,806.80	83,000,506.12	26,794,730.27
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,151,806.80	83,000,506.12	26,794,730.27
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		79,151,806.80	83,000,506.12	26,794,730.27
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

占印

主管会计工作的公司负责人：

徐顺

公司会计机构负责人：

韩晓印

公司现金流量表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

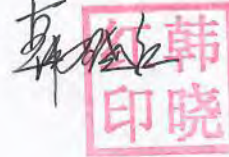
单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度	2015年度
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		423,041,551.16	291,239,373.03	21,224,481.64
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		165,708,220.84	14,080,256.79	42,919,152.44
经营活动现金流入小计		588,749,772.00	305,319,629.82	64,143,634.08
购买商品、接受劳务支付的现金		552,720,533.75	351,058,863.78	107,960,106.41
支付给职工以及为职工支付的现金		48,007,164.01	26,531,805.69	8,851,228.95
支付的各项税费		39,990,230.64	46,800,113.74	13,975,917.94
支付其他与经营活动有关的现金		232,887,931.56	30,212,691.49	47,233,952.52
经营活动现金流出小计		873,605,859.96	454,603,474.70	178,021,205.82
经营活动产生的现金流量净额		-284,856,087.96	-149,283,844.88	-113,877,571.74
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			187,421.59	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	187,421.59	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,784,468.08	28,261,309.70	5,076,575.93
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		112,805,030.00	32,100,000.00	2,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		197,589,498.08	60,361,309.70	7,576,575.93
投资活动产生的现金流量净额		-197,589,498.08	-60,173,888.11	-7,576,575.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			300,000,000.00	163,500,000.00
取得借款收到的现金		567,850,827.13	161,165,780.00	61,800,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		3,665,000.00		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		571,515,827.13	461,165,780.00	229,300,000.00
偿还债务支付的现金		249,155,780.00	90,800,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,565,457.27	4,224,998.94	1,814,058.23
支付其他与筹资活动有关的现金		1,933,008.00		
筹资活动现金流出小计		281,654,245.27	95,024,998.94	36,814,058.23
筹资活动产生的现金流量净额		289,861,581.86	366,140,781.06	192,485,941.77
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		-192,584,004.18	156,683,048.07	71,031,794.10
加：期初现金及现金等价物余额		228,455,709.49	71,772,661.42	740,867.32
六、期末现金及现金等价物余额		35,871,705.31	228,455,709.49	71,772,661.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度						
	股本	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
一、上年年末余额	58,868,570.00	425,473,169.58	-	-	-	13,119,638.47	118,076,746.20
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	58,868,570.00	425,473,169.58	-	-	-	13,119,638.47	118,076,746.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	7,915,180.68	51,809,998.02
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	79,151,806.80
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,915,180.68	-27,341,808.78
2. 对股东的分配						7,915,180.68	-7,915,180.68
3. 其他							-19,426,628.10
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本							-
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、本年年末余额	58,868,570.00	425,473,169.58	-	-	-	21,034,819.15	169,886,744.22
							675,263,302.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

红韩印晓

保顺

占印

公司股东权益变动表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度						
	股本	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
一、上年年末余额	54,221,052.00	130,120,687.58	-	-	-	4,819,587.86	43,376,290.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	54,221,052.00	130,120,687.58	-	-	-	4,819,587.86	43,376,290.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,647,518.00	295,352,482.00	-	-	-	8,300,050.61	74,700,455.51
（一）综合收益总额							83,000,506.12
（二）股东投入和减少资本	4,647,518.00	295,352,482.00	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	4,647,518.00	295,352,482.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配	-	-	-	-	-	8,300,050.61	-8,300,050.61
1. 提取盈余公积						8,300,050.61	-8,300,050.61
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	58,868,570.00	425,473,169.58	-	-	-	13,119,638.47	118,076,746.20
							615,538,124.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

红韩印晓

徐顺

江李印占

公司股东权益变动表

编制单位：南京越博动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度						
	股本	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
一、上年年末余额	5,605,381.12	11,394,618.88	-	-	-	300,380.86	2,703,427.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	5,605,381.12	11,394,618.88	-	-	-	300,380.86	2,703,427.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,615,670.88	118,726,068.70	-	-	-	4,519,207.00	40,672,862.96
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	7,471,052.00	178,268,027.27	-	-	-	-	26,794,730.27
1. 股东投入资本	7,471,052.00	156,028,948.00	-	-	-	-	185,739,079.27
2. 股份支付计入股东权益的金额		22,239,079.27	-	-	-	-	163,500,000.00
3. 其他							22,239,079.27
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						4,819,587.86	-4,819,587.86
2. 对股东的分配						4,819,587.86	-4,819,587.86
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	41,144,618.88	-59,541,958.57	-	-	-	-300,380.86	18,697,720.55
2. 盈余公积转增股本	11,394,618.88	-11,394,618.88	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损						-300,380.86	18,697,720.55
4. 其他						-	-
（五）专项储备						-	-
1. 本期提取						-	-
2. 本期使用						-	-
（六）其他						-	-
四、本年年末余额	54,221,052.00	130,120,687.58	-	-	-	4,819,587.86	43,376,290.69
							232,537,618.13

公司法定代表人：

李占印

主管会计工作的公司负责人：

徐顺

公司会计机构负责人：

韩晓印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

南京越博动力系统股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为南京越博汽车电子有限公司（以下简称“越博电子”），系由李占江、高超、相铁武、任钢、孟涛共同出资组建的有限责任公司，于 2012 年 4 月 19 日取得南京市工商行政管理局建邺分局核发的注册号为 320105000153161 的《企业法人营业执照》，2016 年“三证合一”后本公司营业执照的统一社会信用代码为 913201005935103638。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 58,868,570.00 元，住所：南京市建邺区嘉陵江东街 18 号 4 栋 4 楼，法定代表人：李占江。

(1) 首次出资

越博电子初始注册资本为 100 万元，由李占江、高超、相铁武、任钢、孟涛认缴。2012 年 4 月 10 日各股东共计缴纳 40 万元出资额，各股东认缴注册资本、出资金额及比例如下：

序号	股东	认缴注册资本（万元）	认缴注册资本比例	出资金额（万元）	出资比例
1	李占江	68.50	68.50%	20.00	50.00%
2	高超	10.00	10.00%	10.00	25.00%
3	相铁武	10.00	10.00%	5.00	12.50%
4	任钢	10.00	10.00%	5.00	12.50%
5	孟涛	1.50	1.50%		
	合计	100.00	100.00%	40.00	100.00%

(2) 第二次出资及第一次增资

2012 年 11 月，越博电子注册资本由 100 万元变更为 150 万元，各股东认缴注册资本比例不变。连同原 100 万元注册资本中未缴纳的 60 万元出资，各股东共计出资 110 万元，变更后各股东认缴注册资本、累计出资金额及比例如下：

序号	股东	认缴注册资本（万元）	认缴注册资本比例	出资金额（万元）	出资比例
1	李占江	102.75	68.50%	102.75	68.50%
2	高超	15.00	10.00%	15.00	10.00%
3	相铁武	15.00	10.00%	15.00	10.00%
4	任钢	15.00	10.00%	15.00	10.00%
5	孟涛	2.25	1.50%	2.25	1.50%
	合计	150.00	100.00%	150.00	100.00%

(3) 第一次股权转让

2012 年 12 月，任钢将其所持有的越博电子 10.00% 股权（对应出资额为 15 万元）转让给

李占江。股权转让后，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例
1	李占江	117.75	78.50%
2	高超	15.00	10.00%
3	相铁武	15.00	10.00%
4	孟涛	2.25	1.50%
合计		150.00	100.00%

（4）第二次股权转让

2013 年 1 月，李占江将所持有的越博电子 10.00% 股权（对应出资额为 15 万元）转让给新股东李君。股权转让后，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例
1	李占江	102.75	68.50%
2	高超	15.00	10.00%
3	相铁武	15.00	10.00%
4	李君	15.00	10.00%
5	孟涛	2.25	1.50%
合计		150.00	100.00%

（5）第二次增资

2013 年 10 月，越博电子注册资本由 150 万元变更为 500 万元，新增注册资本由李占江认缴。李占江于 2013 年 10 月 10 日以无形资产出资 350 万元。变更后，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例
1	李占江	452.75	90.55%
2	高超	15.00	3.00%
3	相铁武	15.00	3.00%
4	李君	15.00	3.00%
5	孟涛	2.25	0.45%
合计		500.00	100.00%

（6）第三次增资

2014 年 5 月，越博电子注册资本变更为 5,605,381.12 元，新增注册资本 605,381.12 元，由新股东上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金缴纳。变更后，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东	出资金额	出资比例
1	李占江	4,527,500.00	80.76%
2	上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	302,690.56	5.40%
3	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	302,690.56	5.40%

序号	股东	出资金额	出资比例
4	高超	150,000.00	2.68%
5	相铁武	150,000.00	2.68%
6	李君	150,000.00	2.68%
7	孟涛	22,500.00	0.40%
	合计	5,605,381.12	100.00%

(7) 第三次股权转让

2015 年 2 月，股东李占江、相铁武、李君、高超、孟涛将各自持有越博电子的出资额转让给南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股东转让的出资额、占出资总额比例如下：

序号	股东	转让的出资额	占出资总额比例
1	李占江	308,038.11	5.4848%
2	相铁武	150,000.00	2.68%
3	李君	50,000.00	0.8960%
4	高超	30,000.00	0.5392%
5	孟涛	22,500.00	0.40%
	合计	560,538.11	10.00%

2015 年 2 月，股东李占江、李君将各自持有越博电子的出资额转让给南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股东转让的出资额、占出资总额比例如下：

序号	股东	转让的出资额	占出资总额比例
1	李占江	1,021,076.22	18.2160%
2	李君	100,000.00	1.7840%
	合计	1,121,076.22	20.00%

股权转让后，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东	出资金额	出资比例
1	李占江	3,198,385.67	57.0592%
2	南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,121,076.22	20.00%
3	南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	560,538.11	10.00%
4	上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	302,690.56	5.40%
5	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	302,690.56	5.40%
6	高超	120,000.00	2.1408%
	合计	5,605,381.12	100.00%

(8) 第四次增资

2015 年 2 月，越博电子按各股东出资比例以资本公积向全体股东转增 11,394,618.88 元，变更后越博电子注册资本为 1,700.00 万元，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东	出资金额	出资比例
1	李占江	9,700,064.00	57.0592%
2	南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	20.00%
3	南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	10.00%
4	上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	918,000.00	5.40%
5	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	918,000.00	5.40%
6	高超	363,936.00	2.1408%
	合计	17,000,000.00	100.00%

(9) 第五次增资

2015 年 4 月，本公司注册资本由 1,700.00 万元变更为 2,125.00 万元，新增注册资本 425.00 万元，由上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）、福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）、福建省兴和股权投资有限合伙企业、南京歌石邳江创业投资基金合伙企业（有限合伙）、江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）、南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）、北京香山财富创投一号投资中心（有限合伙）出资缴纳。变更后，越博电子股权结构如下：

序号	股东	出资金额	持股比例
1	李占江	9,700,064.00	45.65%
2	南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	16.00%
3	南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	8.00%
4	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,555,500.00	7.32%
5	上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	918,000.00	4.32%
6	北京香山财富创投一号投资中心（有限合伙）	850,000.00	4.00%
7	江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	828,750.00	3.90%
8	福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）	637,500.00	3.00%
9	福建省兴和股权投资有限合伙企业	637,500.00	3.00%
10	南京歌石邳江创业投资基金合伙企业（有限合伙）	637,500.00	3.00%

序号	股东	出资金额	持股比例
11	高超	363,936.00	1.71%
12	南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	21,250.00	0.10%
	合计	21,250,000.00	100.00%

(10) 货币资金置换无形资产出资

2015 年 6 月，股东李占江以货币资金 350 万元等额置换其 2013 年 10 月的无形资产出资，置换出资计入资本公积。

(11) 第四次股权转让

2015 年 6 月，股东李占江将其持有越博电子的出资额各 21.25 万元分别转让予上海斐君锺晟投资管理合伙企业（有限合伙）、何亚平，股权转让后，越博电子股权结构如下：

序号	股东	出资金额	持股比例
1	李占江	9,275,064.00	43.6474%
2	南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	16.00%
3	南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	8.00%
4	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,555,500.00	7.32%
5	上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	918,000.00	4.32%
6	北京香山财富创投一号投资中心（有限合伙）	850,000.00	4.00%
7	江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	828,750.00	3.90%
8	福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）	637,500.00	3.00%
9	福建省兴和股权投资有限合伙企业	637,500.00	3.00%
10	南京歌石邳江创业投资基金合伙企业（有限合伙）	637,500.00	3.00%
11	高超	363,936.00	1.7126%
12	何亚平	212,500.00	1.00%
13	上海斐君锺晟投资管理合伙企业（有限合伙）	212,500.00	1.00%
14	南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	21,250.00	0.10%
	合计	21,250,000.00	100.00%

(12) 股份制改制

2015 年 8 月 17 日，根据越博电子股东会决议，越博电子整体变更为股份有限公司，股份公司总股本为 5,100 万股，每股面值 1 元，由全体股东以越博电子截止 2015 年 6 月 30 日的净资产折股。本公司于 2015 年 9 月 16 日在南京市工商行政管理局办理了登记注册手续。改制后各股东持股金额及持股比例如下：

序号	股东	股本金	持股比例
1	李占江	22,260,154.00	43.6474%
2	南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,160,000.00	16.00%
3	南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,080,000.00	8.00%
4	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,733,200.00	7.32%
5	上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,203,200.00	4.32%
6	北京香山财富创投一号投资中心（有限合伙）	2,040,000.00	4.00%
7	江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,989,000.00	3.90%
8	福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	3.00%
9	福建省兴和股权投资有限合伙企业	1,530,000.00	3.00%
10	南京歌石邳江创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	3.00%
11	高超	873,446.00	1.7126%
12	何亚平	510,000.00	1.00%
13	上海斐君锴晟投资管理合伙企业（有限合伙）	510,000.00	1.00%
14	南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	51,000.00	0.10%
	合计	51,000,000.00	100.00%

(13) 第六次增资

2015 年 11 月 6 日，本公司第二次临时股东大会决议申请增加注册资本人民币 2,684,210.00 元，新增注册资本由优财中（上海）投资管理中心（有限合伙）、南京优势股权投资基金（有限合伙）、上海斐君锴晟投资管理合伙企业（有限合伙）出资认缴，变更后的注册资本为人民币 53,684,210.00 元。变更后各股东持股金额及持股比例如下：

序号	股东	股本金	持股比例
1	李占江	22,260,154.00	41.4650%
2	南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,160,000.00	15.20%
3	南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,080,000.00	7.60%
4	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,733,200.00	6.9540%
5	上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,203,200.00	4.1040%
6	北京香山财富创投一号投资中心（有限合伙）	2,040,000.00	3.80%
7	江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,989,000.00	3.7050%
8	福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	2.85%
9	福建省兴和股权投资有限合伙企业	1,530,000.00	2.85%
10	南京歌石邳江创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	2.85%
11	上海斐君镭晟投资管理合伙企业（有限合伙）	1,073,684.00	2.00%
12	高超	873,446.00	1.6270%
13	优财中（上海）投资管理中心（有限合伙）	805,263.00	1.50%
14	南京优势股权投资基金（有限合伙）	805,263.00	1.50%
15	上海斐君锴晟投资管理合伙企业（有限合伙）	510,000.00	0.95%
16	何亚平	510,000.00	0.95%
17	南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	51,000.00	0.0950%
合计		53,684,210.00	100.00%

(14) 第七次增资

2015年12月11日，本公司第三次临时股东大会决议申请增加注册资本人民币536,842.00元，新增注册资本由西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）出资认缴，变更后的注册资本为人民币54,221,052.00元。变更后各股东持股金额及持股比例如下：

序号	股东	股本金	持股比例
1	李占江	22,260,154.00	41.0544%
2	南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,160,000.00	15.0495%
3	南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,080,000.00	7.5248%

序号	股东	股本金	持股比例
4	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,733,200.00	6.8851%
5	上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,203,200.00	4.0634%
6	北京香山财富创投一号投资中心（有限合伙）	2,040,000.00	3.7624%
7	江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,989,000.00	3.6683%
8	福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	2.8218%
9	福建省兴和股权投资有限合伙企业	1,530,000.00	2.8218%
10	南京歌石邗江创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	2.8218%
11	上海斐君镭晟投资管理合伙企业（有限合伙）	1,073,684.00	1.9802%
12	高超	873,446.00	1.6109%
13	优财中（上海）投资管理中心（有限合伙）	805,263.00	1.4851%
14	南京优势股权投资基金（有限合伙）	805,263.00	1.4851%
15	西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）	536,842.00	0.9901%
16	上海斐君锴晟投资管理合伙企业（有限合伙）	510,000.00	0.9406%
17	何亚平	510,000.00	0.9406%
18	南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	51,000.00	0.0941%
合计		54,221,052.00	100.0000%

(14) 第八次增资

2016 年 6 月 27 日，本公司 2016 年第一次临时股东大会申请增加注册资本人民币 4,647,518.00 元，新增注册资本由新股东伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）、南京道丰投资管理中心（普通合伙）出资认缴，变更后的注册资本为人民币 58,868,570.00 元。变更后各股东持股金额及持股比例如下：

序号	股东	股本金	持股比例
1	李占江	22,260,154.00	37.8134%
2	南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,160,000.00	13.8614%
3	南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,080,000.00	6.9307%
4	上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,733,200.00	6.3416%
5	上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,203,200.00	3.7426%

序号	股东	股本金	持股比例
6	北京香山财富创投一号投资中心（有限合伙）	2,040,000.00	3.4654%
7	江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,989,000.00	3.3787%
8	福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	2.5990%
9	福建省兴和股权投资有限合伙企业	1,530,000.00	2.5990%
10	南京歌石邳江创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	2.5990%
11	上海斐君镭晟投资管理合伙企业（有限合伙）	1,073,684.00	1.8239%
12	高超	873,446.00	1.4837%
13	优财中（上海）投资管理中心（有限合伙）	805,263.00	1.3679%
14	南京优势股权投资基金（有限合伙）	805,263.00	1.3679%
15	西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）	536,842.00	0.9119%
16	上海斐君锴晟投资管理合伙企业（有限合伙）	510,000.00	0.8663%
17	何亚平	510,000.00	0.8663%
18	南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	51,000.00	0.0866%
19	伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）	4,633,617.00	7.8711%
20	南京道丰投资管理中心（普通合伙）	13,901.00	0.0236%
合计		58,868,570.00	100.0000%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销中心、新能源研究院、项目管理部、工程试验中心、制造中心、财务部、仓储物流部、人力资源部、行政部、平台建设部、品牌推广部、品控中心、投资与规划部及审计部等部门。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司拥有 6 家子公司：南京越博新能源汽车科技有限公司（以下简称“越博新能源汽车”）、深圳市越博动力系统有限公司（以下简称“深圳越博”）、南京越博电驱动系统有限公司（以下简称“越博电驱动”）、内蒙古越博动力系统有限公司（以下简称“内蒙古越博”）、安徽越博动力系统有限公司（以下简称“安徽越博”）及重庆越博传动系统有限公司（以下简称“重庆越博”）。

本公司及下属子公司（以下简称“本集团”）属于新能源汽车动力总成制造行业，主要经营范围为新能源汽车动力总成研发、生产、销售。

本公司申报财务报表及财务报表附注已经本公司 2018 年 1 月 31 日董事会决议批准。

2、合并财务报表范围

报告期内，本公司通过设立方式新增 3 家子公司，通过非同一控制下企业合并方式新增 1 家子公司。截止 2017 年 12 月 31 日，报告期内本集团的合并范围涉及 6 家子公司，详见附注六、合并范围的变动和附注七、在其他主体中的权益

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、9、附注三、12、附注三、14 和附注三、21。

遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。本公司的子公司均系被本公司控制的企业。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本集团持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产主要为应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债主要为其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

除了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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本集团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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投

资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、 应收款项

应收款项包括应收汇票、应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2） 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

（3） 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并关联方往来	款项性质	不确认坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例%	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	40.00	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

说明 1：本集团收取的银行承兑汇票由信用等级较高的商业银行等金融机构承兑，信用风险和延期付款风险很小，故本集团未对应收银行承兑汇票计提坏账准备。

说明 2：本集团对收取的商业承兑汇票按照原应收账款的发生日期持续计算账龄。

10、 存货

（1） 存货的分类

本集团存货分为原材料、委托加工物资、半成品、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用月末一次加权平均法计价，库存商品发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资

本集团长期股权投资均系对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、16。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
仪器设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3 或 5	5.00	31.67 或 19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

14、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、著作权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
著作权	5 年	直线法	
非专利技术	10 年	直线法	
软件	3-5 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区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。

本集团报告期内研究开发项目的支出全部为研究阶段支出。

16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资

产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

本集团离职后福利计划均为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险等，在职工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。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

本集团预计负债系计提的售后维修费用，即销售新能源汽车动力总成确认收入时，根据质保期内很可能发生的售后维修费用确认预计负债，在售后维修费用实际发生时，冲减预计负债，在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

预计负债具体计提方法：本集团在确认收入时根据当期销售收入总额乘以估算的比例计提当期预计负债。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付均为以权益结算的股份支付，系用本公司自身权益工具结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

在确认本公司自身权益工具的公允价值时，本公司考虑了离授予日最近时间内本公司增资时的公司估值。

（3）实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比

法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（2）收入确认的具体方法

根据销售合同约定，本集团于客户签收货物后确认收入，或本集团将货物运至客户指定地点并在客户领用后确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

23、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，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，减记的金额予以转回。

24、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收款项

纳入账龄组合的应收款项的坏账准备计提比例的确定，取决于管理层对客户整体信用风险进行评估。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

2015至2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2017年	影响金额 2016年	2015年
《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。		① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	94,257,068.33	81,865,105.35	26,351,880.30
根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对		① 其他收益	14,671,343.36		

南京越博动力系统股份有限公司
财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额	
			2017 年	2015 年
比较报表中其他收益的列报进行相应调整。				
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。				
相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。		① 资产处置收益	177,100.63	11,593.28
对比较报表的列报进行了相应调整。		② 营业外收入	-177,100.63	-11,593.28
		③ 营业外支出		
①根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中		① 税金及附加		527,967.20
		② 管理费用		-527,967.20

南京越博动力系统股份有限公司
财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额	
			2017 年	2015 年
的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原记入管理费用中的相关税费自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。				

上述会计政策变更不影响各期净利润、各期末留存收益、资本公积及期末净资产。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	土地面积	越博电驱动 5.0 元/平方米/年 重庆越博 10.0 元/平方米/年
房产税	房产原值	1.2%

各纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
越博新能源汽车	25
深圳越博	25
越博电驱动	25
内蒙古越博	25
安徽越博	25
重庆越博	25

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2014 年 10 月被认定为高新技术企业，有效期三年，2015-2016 年执行 15% 的企业所得税优惠税率。2017 年高新认定于 2017 年 11 月 17 日通过，2017 年度本公司按照 15% 的企业所得税优惠税率计算当期所得税。

（2）本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2015、2016 及 2017 年度。

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	56,453.61	18,817.93	44,813.16

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行存款	106,989,632.06	232,709,888.76	72,123,643.62
其他货币资金	134,285,913.99	50,499,000.00	22,709,200.00
合计	241,331,999.66	283,227,706.69	94,877,656.78

说明：其他货币资金 2017 年 12 月 31 日余额为银行承兑汇票保证金 32,285,913.99 元，质押于银行的定期存款 60,000,000.00 元，履约保函保证金 42,000,000.00 元，2016 年 12 月 31 日余额为银行承兑汇票保证金 50,226,000.00 元和履约保函保证金 273,000.00 元，2015 年 12 月 31 日余额均为银行承兑汇票保证金。除银行承兑汇票保证金和履约保函保证金外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	65,778,202.00	54,345,725.00	46,600,000.00
商业承兑汇票	132,358,200.00	295,000,000.00	
减：商业承兑汇票减值准备	8,327,928.75	14,750,000.00	
合计	189,808,473.25	334,595,725.00	46,600,000.00

（1）期末本集团已质押的应收票据

期末本集团无已质押的应收票据。

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,333,160.00	
商业承兑票据		58,793,300.00
合计	50,333,160.00	58,793,300.00

说明：已背书或贴现的银行承兑汇票由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

已背书的商业承兑汇票由出票企业承兑，兑付风险大，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	16,550,000.00
合计	16,550,000.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	962,355,501.97	99.999	53,245,837.59	5.53	909,109,664.38
组合小计	962,355,501.97	99.999	53,245,837.59	5.53	909,109,664.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,000.00	0.001	11,000.00	100.00	-
合计	962,366,501.97	100.00	53,256,837.59	5.53	909,109,664.38

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	428,866,109.60	99.997	24,228,790.76	5.65	404,637,318.84
组合小计	428,866,109.60	99.997	24,228,790.76	5.65	404,637,318.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,000.00	0.003	11,000.00	100.00	
合计	428,877,109.60	100.00	24,239,790.76	5.65	404,637,318.84

应收账款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	346,229,657.27	99.99	17,311,784.18	5.00	328,917,873.09
组合小计	346,229,657.27	99.99	17,311,784.18	5.00	328,917,873.09

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,000.00	0.01	25,000.00	100.00	-
合计	346,254,657.27	100.00	17,336,784.18	5.01	328,917,873.09

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	916,332,936.37	95.22	45,816,646.83	5.00	870,516,289.54
1 至 2 年	36,599,451.60	3.80	3,659,945.16	10.00	32,939,506.44
2-3 年	9,423,114.00	0.98	3,769,245.60	40.00	5,653,868.40
合计	962,355,501.97	100	53,245,837.59	5.53	909,109,664.38

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	373,156,404.00	87.01	18,657,820.20	5.00	354,498,583.80
1 至 2 年	55,709,705.60	12.99	5,570,970.56	10.00	50,138,735.04
合计	428,866,109.60	100.00	24,228,790.76	5.65	404,637,318.84

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	346,223,631.00	99.998	17,311,181.55	5.00	328,912,449.45
1 至 2 年	6,026.27	0.002	602.63	10.00	5,423.64
合计	346,229,657.27	100.00	17,311,784.18	5.00	328,917,873.09

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 29,017,046.83 元。

2016 年度计提坏账准备金额 6,934,032.85 元。

2015 年度计提坏账准备金额 15,176,574.79 元。

（3）报告期实际核销的应收账款情况

2017 年度未发生核销应收账款业务。

2016 年度实际核销的应收账款情况如下：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,026.27

2015 年度未发生核销应收账款业务。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
聊城中通轻型客车有限公司	211,000,340.00	21.93	10,550,017.00
东风特汽（十堰）专用车有限公司	175,178,360.00	18.20	8,758,918.00
郑州比克新能源汽车有限公司	134,762,000.00	14.00	6,738,100.00
湖北世纪中远车辆有限公司	96,900,000.00	10.07	4,845,000.00
大运汽车股份有限公司	63,812,000.00	6.63	3,190,600.00
合计	681,652,700.00	70.83	34,082,635.00

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
东风特汽（十堰）专用车有限公司	72,966,500.00	17.01	3,648,325.00
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	66,227,000.00	15.44	3,311,350.00
上海申龙客车有限公司	55,718,000.00	12.99	2,785,900.00
厦门金龙新福达底盘有限公司	45,796,000.00	10.68	2,289,800.00
保定长安客车制造有限公司	40,361,400.00	9.41	3,129,970.00
合计	281,068,900.00	65.53	15,165,345.00

2015 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
东风特汽（十堰）专用车有限公司	215,400,000.00	62.21	10,770,000.00

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
保定长安客车制造有限 公司	48,848,000.00	14.11	2,442,400.00
南京金龙客车制造有限 公司	42,929,784.00	12.40	2,146,489.20
上海万象汽车制造有限 公司	13,176,200.00	3.81	658,810.00
长沙神久机械制造股份 有限公司	8,700,000.00	2.51	435,000.00
合计	329,053,984.00	95.04	16,452,699.20

(5) 应收账款保理情况

期末，本公司因办理了附追索权的应收账款保理，保理金额为 76,932,000.00 元，对应的应收账款账面价值为 100,144,250.00 元，账面余额为 105,415,000.00 元，已计提坏账准备 5,270,750.00 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

报告期内无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,407,975.00	99.72	157,463.79	94.64
1 至 2 年	17,891.47	0.28	8,917.95	5.36
合计	6,425,866.47	100.00	166,381.74	100.00

预付款项按账龄披露（续）

账龄	2015.12.31	
	金额	比例%
1 年以内	1,805,325.58	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

南京越博动力系统股份有限公司

财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本集团关系	2017.12.31 预付款项期末 余额	占期末余额合计数的 比例%
南阳飞驰电动科技有限公司	非关联方	3,819,981.72	59.45
德斯拜思机电控制技术（上海）有限公司	非关联方	1,350,000.00	21.01
南京新城科技园建设发展有限责任公司	非关联方	337,522.13	5.25
联祺电气（上海）有限公司	非关联方	135,829.06	2.11
深圳市蓝海华腾技术股份有限公司	非关联方	78,855.00	1.23
合计		5,722,187.91	89.05

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本集团关系	2016.12.31 预付款项期末 余额	占期末余额合计数的 比例%
广东德昌电机有限公司	非关联方	97,265.80	58.46
苏州市永创金属科技有限公司	非关联方	43,992.00	26.44
浙江中马传动股份有限公司	非关联方	17,835.90	10.72
宁波泽普机电有限公司	非关联方	5,500.00	3.31
上海泽封实业有限公司	非关联方	1,500.00	0.90
合计		166,093.70	99.83

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本集团关系	2015.12.31 预付款项期末 余额	占期末余额合计数的 比例%
天津中德传动有限公司	非关联方	479,755.19	26.57
广东德昌电机有限公司	非关联方	351,000.00	19.44
厦门睿毅达机电设备有限公司	非关联方	201,124.53	11.14
浙江东润金属制品有限公司	非关联方	200,173.87	11.09
捷博轴承技术（苏州）有限公司	非关联方	119,274.28	6.61
合计		1,351,327.87	74.85

5、应收利息

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
定期存单、大额存单利息		198,041.66	
保函保证金存款利息	356,609.78		
合计	356,609.78	198,041.66	

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,904,505.87	100	465,644.92	9.49	4,438,860.95
组合小计	4,904,505.87	100	465,644.92	9.49	4,438,860.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,904,505.87	100	465,644.92	9.49	4,438,860.95

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,032,430.22	100.00	108,338.50	5.33	1,924,091.72
组合小计	2,032,430.22	100.00	108,338.50	5.33	1,924,091.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,032,430.22	100.00	108,338.50	5.33	1,924,091.72

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,052,416.44	100.00	105,634.76	5.15	1,946,781.68
组合小计	2,052,416.44	100.00	105,634.76	5.15	1,946,781.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,052,416.44	100.00	105,634.76	5.15	1,946,781.68

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,114,317.36	63.50	155,715.87	5	2,958,601.49
1 至 2 年	1,566,388.51	31.94	146,729.05	9.37	1,419,659.46
2 至 3 年	101,000.00	2.06	40,400.00	40	60,600.00
3 年以上	122,800.00	2.50	122,800.00	100	0.00
合计	4,904,505.87	100.00	465,644.92	9.49	4,438,860.95

说明：3 年以上的其他应收款系合并重庆越博时（即购买日）重庆越博账面的其他应收款 120,000.00 元以及越博动力支付的房租押金 2,800.00 元。

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,897,630.62	93.37	94,858.54	5.00	1,802,772.08
1 至 2 年	134,799.60	6.63	13,479.96	10.00	121,319.64
合计	2,032,430.22	100.00	108,338.50	5.33	1,924,091.72

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,992,137.52	97.06	99,606.87	5.00	1,892,530.65
1 至 2 年	60,278.92	2.94	6,027.89	10.00	54,251.03
合计	2,052,416.44	100.00	105,634.76	5.15	1,946,781.68

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 357,306.42 元。

2016 年度计提坏账准备金额 2,703.74 元。

2015 年度转回坏账准备金额 38,327.94 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证金	2,935,800.00	1,000,000.00	1,840,000.00
押金	763,967.51	767,712.91	199,253.59

南京越博动力系统股份有限公司
 财务报表附注
 2015至2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
备用金	1,196,286.08		
其他	8,452.28	264,717.31	13,162.85
合计	4,904,505.87	2,032,430.22	2,052,416.44

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2017年12月31日

单位名称	款项性质	其他应收款 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
呼和浩特金盛投资有 限责任公司	租赁保证金	1,000,000.00	1-2年	20.39	100,000.00
临汾宇腾开发建设有 限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	20.39	50,000.00
远东国际租赁有限公 司	保证金	586,400.00	1年以内	11.96	29,320.00
南京新城科技园建设 发展有限责任公司	押金	83,198.00	1年以内	1.70	4,159.90
		80,450.00	1-2年	1.64	8,045.00
		100,000.00	2-3年	2.04	40,000.00
南京东尊数控设备有 限公司	押金	198,196.00	1-2年	4.04	9,909.80
合计	--	3,048,244.00		62.16	241,434.70

2016年12月31日

单位名称	款项性质	其他应收款 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
呼和浩特金盛投资有 限责任公司	租赁保证金	1,000,000.00	1年以内	49.20	50,000.00
南京东尊数控设备有 限公司	押金	198,196.00	1年以内	9.75	9,909.80
北京北方阳光物业管 理有限责任公司	押金	177,667.31	1年以内	8.74	8,883.37
南京新城科技园建设 发展有限责任公司	押金	80,450.00	1年以内	3.96	4,022.50
		100,000.00	1-2年	4.92	10,000.00
南京新城商务服务有 限公司	押金	164,400.00	1年以内	8.09	8,220.00
合计	--	1,720,713.31		84.66	91,035.67

2015年12月31日

单位名称	款项性质	其他应收款 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
溧水经济技术开发区 财政所	项目保证金	1,840,000.00	1年以内	89.65	92,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 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
南京新城科技园建设 发展有限责任公司	押金	100,000.00	1年以内	4.87	5,000.00
南京软件谷燕宁交通 智慧产业园管理有限 公司	押金	25,574.67	1年以内	1.25	1,278.73
		56,378.92	1至2年	2.75	5,637.89
南京紫金（溧水）科 技创业特别社区建设 发展有限公司	押金	5,000.00	1年以内	0.24	250.00
南京软件谷酒店管理 有限公司	押金	6,500.00	1年以内	0.32	325.00
合计	--	2,033,453.59	--	99.08	104,491.62

(5) 应收政府补助情况

报告期内其他应收款不存在应收政府补助的情况。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	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	64,817,899.41		64,817,899.41	68,977,403.08		68,977,403.08
委托加工物资	1,851,779.49		1,851,779.49	4,167,898.17		4,167,898.17
半成品	1,089,727.23		1,089,727.23	1,934,732.63		1,934,732.63
在产品	4,339,937.74		4,339,937.74	1,121,220.42		1,121,220.42
库存商品	13,967,327.56		13,967,327.56	11,405,830.61		11,405,830.61
发出商品	9,547,055.56		9,547,055.56	44,417,584.79		44,417,584.79
周转材料	1,348,701.78		1,348,701.78			
合计	96,962,428.77		96,962,428.77	132,024,669.70		132,024,669.70

存货分类（续）

存货种类	2015.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	22,142,528.48	
委托加工物资	891,419.38	
半成品	519,081.35	
在产品	893,055.61	
库存商品	617,867.18	
发出商品	13,719,066.83	
合计	38,783,018.83	

8、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
待认证进项税额	1,603,223.92	11,276,036.22	
待抵扣进项税额	96,268.61		
增值税留抵税额		95,988.61	8,697.56
多交所得税	30,539.53	31,584.10	30,539.53
预缴其他税费	1,514.56	1,514.56	
其他	836,051.28		
合计	2,567,597.90	11,405,123.49	39,237.09

9、固定资产

（1）固定资产情况

2017 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2017.01.01		7,384,059.83	11,013,129.79	6,673,471.53	3,431,408.37	28,502,069.52
2.本期增加						
金额	71,631,959.12	69,048,657.65	2,305,968.39	3,616,775.82	2,144,899.39	148,748,260.37
（1）购置		3,008,208.14	2,213,718.39	2,379,676.79	1,519,410.26	9,121,013.58
（2）在建工程转入		16,699,825.87		1,237,099.03		17,936,924.90
（3）企业合并增加	71,631,959.12	48,808,102.26	92,250.00		625,489.13	121,157,800.51
（4）其他增加		532,521.38				532,521.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器设备	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额		601,786.01				601,786.01
(1) 处置或报废		601,786.01				601,786.01
4.2017.12.31	71,631,959.12	75,830,931.47	13,319,098.18	10,290,247.35	5,576,307.76	176,648,543.88
二、累计折旧						
1.2017.01.01		381,524.79	2,601,622.17	640,674.73	804,935.68	4,428,757.37
2. 本期增加金额	1,231,278.79	8,452,543.54	2,916,777.47	1,491,684.07	1,483,279.68	15,575,563.55
(1) 计提	1,231,278.79	8,452,543.54	2,916,777.47	1,491,684.07	1,483,279.68	15,575,563.55
3. 本期减少金额		156,001.84				156,001.84
(1) 处置或报废		55,047.43				55,047.43
(2) 其他减少		100,954.41				100,954.41
4.2017.12.31	1,231,278.79	8,678,066.49	5,518,399.64	2,132,358.80	2,288,215.36	19,848,319.08
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2017.12.31 账面价值	70,400,680.33	67,152,864.98	7,800,698.54	8,157,888.55	3,288,092.40	156,800,224.80
2.2017.01.01 账面价值		7,002,535.04	8,411,507.62	6,032,796.80	2,626,472.69	24,073,312.15

说明：①2017 年度计提折旧 15,575,563.55 元。

a) 固定资产原值其他增加为售后租回形成融资租赁增加的机器设备原值，累计折旧其他减少为售后租回形成融资租赁机器设备的累计折旧。

b) 企业合并增加系合并新增的子公司重庆越博的固定资产。

2016 年度

项目	机器设备	运输设备	仪器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2016.01.01	1,410,982.90	5,406,860.47	1,432,833.78	1,157,849.11	9,408,526.26
2. 本期增加金额	5,973,076.93	5,865,769.32	5,318,928.35	2,273,559.26	19,431,333.86
(1) 购置	5,973,076.93	5,865,769.32	5,318,928.35	2,273,559.26	19,431,333.86
3. 本期减少金额	-	259,500.00	78,290.60	-	337,790.60
4.2016.12.31	7,384,059.83	11,013,129.79	6,673,471.53	3,431,408.37	28,502,069.52
二、累计折旧					
1.2016.01.01	166,142.75	929,777.71	197,979.80	245,317.50	1,539,217.76

项目	机器设备	运输设备	仪器设备	办公及电子设备	合计
2.本期增加金额	215,382.04	1,759,155.40	451,372.14	559,618.18	2,985,527.76
(1) 计提	215,382.04	1,759,155.40	451,372.14	559,618.18	2,985,527.76
3.本期减少金额	-	87,310.94	8,677.21	-	95,988.15
4.2016.12.31	381,524.79	2,601,622.17	640,674.73	804,935.68	4,428,757.37
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2016.12.31 账面价值	7,002,535.04	8,411,507.62	6,032,796.80	2,626,472.69	24,073,312.15
2.2016.01.01 账面价值	1,244,840.15	4,477,082.76	1,234,853.98	912,531.61	7,869,308.50

说明：①2016 年度折旧额 2,985,527.76 元。

②本期运输设备减少系处置一辆汽车，仪器设备减少系将误计入固定资产的软件重分类为无形资产。

2015 年度

项目	机器设备	运输设备	仪器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2015.01.01	1,358,119.65	628,823.76	466,142.75	353,586.96	2,806,673.12
2.本期增加金额	52,863.25	4,778,036.71	966,691.03	804,262.15	6,601,853.14
(1) 购置	52,863.25	4,778,036.71	966,691.03	804,262.15	6,601,853.14
3.本期减少金额					
4.2015.12.31	1,410,982.90	5,406,860.47	1,432,833.78	1,157,849.11	9,408,526.26
二、累计折旧					
1.2015.01.01	36,369.30	287,302.19	33,581.52	58,167.12	415,420.13
2.本期增加金额	129,773.45	642,475.52	164,398.28	187,150.38	1,123,797.63
(1) 计提	129,773.45	642,475.52	164,398.28	187,150.38	1,123,797.63
3.本期减少金额					
4.2015.12.31	166,142.75	929,777.71	197,979.80	245,317.50	1,539,217.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2015.12.31 账面价值	1,244,840.15	4,477,082.76	1,234,853.98	912,531.61	7,869,308.50
2.2015.01.01 账面价值	1,321,750.35	341,521.57	432,561.23	295,419.84	2,391,252.99

说明：2015 年度折旧额 1,123,797.63 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

报告期内无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,665,000.00	330,414.83		3,334,585.17

2016年12月21日与远东国际租赁有限公司签署以机器设备融资租赁售后回租协议，起租日为2017年1月9日，售后回租期间为24个月，租赁成本人民币3,665,000.00元，保证金人民币586,400.00元，留购价格1,000.00元人民币。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装机器设备	10,552,439.12		10,552,439.12	5,414,774.55		5,414,774.55
租入厂房装修工程				42,000.00		42,000.00
越博电驱动厂区建设工程	10,429,068.73		10,429,068.73	261,410.00		261,410.00
其他	362,411.95		362,411.95			
合计	21,343,919.80		21,343,919.80	5,718,184.55		5,718,184.55

(1) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017.12.31
越博电驱动厂区建设工程	261,410.00	10,167,658.73			10,429,068.73
变速箱4D380装配线		4,017,094.00			4,017,094.00
VCU自动化装配线 (02001000000)		1,644,848.34			1,644,848.34
重卡装配线 (02004000000)		1,316,474.05			1,316,474.05
总装一线下线检测台 (02006000000)		1,235,832.41			1,235,832.41
桥箱一体总装线 (02005000000)		882,523.21			882,523.21

南京越博动力系统股份有限公司

财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017.12.31
电机控制器对托台架 (02007000000)		554,283.37			554,283.37
束焊机		444,444.44			444,444.44
探伤机		150,427.35			150,427.35
磨削烧伤检验测试线	216,369.12		216,369.12		
电机测试平台系统 MPT1000-SV350-PFV	1,786,324.78		1,786,324.78		
电机测试平台系统 MPT1000-SV150-PFV	1,376,068.38		1,376,068.38		
实验室总成跑台2线	1,350,427.36		1,350,427.36		
50KW电机对拖测试台 LDEV		694,871.78	694,871.78		
五合一下线检测设备		324,786.32	324,786.32		
80-200KW电机测试台		752,136.75	752,136.75		
台维氏硬度计JMHVS					
电机柔性装配线		2,786,324.79	2,786,324.79		
LDEV-3 新 能 源 电 机 (250KW)		324,786.32	324,786.32		
LDEV-3 新 能 源 汽 车 电 机 测 试 台 (对 托 总 成 4S1000)		189,743.58	189,743.58		
马达特性综合测试仪、 电机定子综合测试仪		440,170.94	440,170.94		
维氏硬度计JMHVS		111,111.11	111,111.11		
电机实验台		5,277,284.56	5,277,284.56		
1台电机手工线		243,589.74	243,589.74		
高精度双向直流电源		374,786.32	374,786.32		
1台倒置金相显微镜徕 卡DMI8C		209,401.71	209,401.71		
三 坐 标 测 量 机 SPECTR 101206 RD	606,837.60		606,837.60		
新能源汽车电机测试 台(对托总成4S1200)		189,743.58	189,743.58		
合计	5,597,437.24	32,332,323.40	17,254,764.74		20,674,995.90

11、工程物资

项目	2017.12.31	2016.12.31
专用材料	59,315.29	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

2017 年度

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 2017.01.01	22,998,572.86		3,561,280.50	26,559,853.36
2. 本期增加金额	37,847,243.27	6,080,801.65	3,586,777.02	47,514,821.94
(1) 购置			2,036,078.04	2,036,078.04
(2) 企业合并增加	37,847,243.27	6,080,801.65	1,550,698.98	45,478,743.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017.12.31	60,845,816.13	6,080,801.65	7,148,057.52	74,074,675.30
二、累计摊销				
1. 2017.01.01	306,647.60		725,672.21	1,032,319.81
2. 本期增加金额	1,101,058.83	1,001,033.90	1,504,227.01	3,606,319.74
(1) 计提	1,101,058.83	1,001,033.90	1,504,227.01	3,606,319.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017.12.31	1,407,706.43	1,001,033.90	2,229,899.22	4,638,639.55
三、减值准备				
1. 2017.01.01				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017.12.31				
四、账面价值				
1. 2017.12.31 账面价值	59,438,109.70	5,079,767.75	4,918,158.30	69,436,035.75
2. 2017.01.01 账面价值	22,691,925.26		2,835,608.29	25,527,533.55

说明：①2017 年度摊销额 3,606,319.74 元；

②企业合并增加系合并新增的子公司重庆越博的无形资产等，其中非专利技术为重庆越博受让采埃孚股份有限公司转让的 ZF S6-1550 变速器总成、零部件图纸及加工装配工艺。

2016 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016.01.01		350,858.40	350,858.40
2. 本期增加金额	22,998,572.86	3,210,422.10	26,208,994.96
(1) 购置	22,998,572.86	3,132,131.50	26,130,704.36

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 其他		78,290.60	78,290.60
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.2016.12.31	22,998,572.86	3,561,280.50	26,559,853.36
二、累计摊销			-
1. 2016.01.01		34,302.13	34,302.13
2.本期增加金额	306,647.60	691,370.08	998,017.68
(1) 计提	306,647.60	682,692.87	989,340.47
(2) 其他		8,677.21	8,677.21
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.2016.12.31	306,647.60	725,672.21	1,032,319.81
三、减值准备			-
1. 2016.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2016.12.31			
四、账面价值			
1.2016.12.31 账面价值	22,691,925.26	2,835,608.29	25,527,533.55
2. 2016.01.01 账面价值	-	316,556.27	316,556.27

说明：①2016 年度摊销额 989,340.47 元。

②其他增加系将误计入固定资产的软件重分类为无形资产。

2015 年度

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2015.01.01	3,500,000.00	33,228.77	3,533,228.77
2.本期增加金额		317,629.63	317,629.63
(1) 购置		317,629.63	317,629.63
3.本期减少金额	3,500,000.00		3,500,000.00
(1) 处置	3,500,000.00		3,500,000.00
4. 2015.12.31		350,858.40	350,858.40
二、累计摊销			
1. 2015.01.01	875,000.00	5,663.47	880,663.47
2.本期增加金额	350,000.00	28,638.66	378,638.66
(1) 计提	350,000.00	28,638.66	378,638.66
3.本期减少金额	1,225,000.00		1,225,000.00
(1) 处置	1,225,000.00		1,225,000.00

项目	著作权	软件	合计
4. 2015.12.31		34,302.13	34,302.13
三、减值准备			
1. 2015.01.01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2015.12.31			
四、账面价值			
1. 2015.12.31 账面价值		316,556.27	316,556.27
2. 2015.01.01 账面价值	2,625,000.00	27,565.30	2,652,565.30

说明：①著作权“城市公交 AT 系统软件 V1.0”原值 350 万元，系股东李占江于 2013 年 10 月以无形资产出资投入本公司的著作权。因新能源汽车动力总成产品的升级换代，公司已在该项著作权基础上完成替代、更新，本期本公司对该项无形资产予以核销。

②2015 年度摊销额 378,638.66 元。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
重庆越博		20,474,387.42				20,474,387.42

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 20%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的折现率为 9.94%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

2017 年度

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,341,548.64	1,578,014.22	1,567,167.44		1,352,395.42
厂房装修改造工程		1,292,556.90	591,924.76		700,632.14
模具开发费		1,827,154.18	156,753.21		1,670,400.97
合计	1,341,548.64	4,697,725.30	2,315,845.41		3,723,428.53

说明：其中，模具开发费系本期增加包含合并新增的子公司重庆越博于合并时（购买日）的长期待摊费用 1,197,142.24 元。

2016 年度

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	209,844.36	1,633,044.82	501,340.54		1,341,548.64

2015 年度

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	171,411.08	150,000.00	111,566.72		209,844.36

说明：装修费为本公司租入厂房、办公楼的装修支出，按租赁合同约定的期限进行摊销。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	62,100,411.26	9,369,566.86	39,098,129.26	5,864,719.39
递延收益	4,808,287.15	721,243.07	5,665,221.47	849,783.22
预计负债	30,604,000.94	4,590,600.14	17,788,961.09	2,668,344.16
可抵扣亏损	62,029,544.23	15,507,386.06		
未实现内部销售损益	1,341,455.38	201,218.31	142,926.88	21,439.03
小计	160,883,698.96	30,390,014.44	62,695,238.70	9,404,285.80
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产公允价值高于计税基础	28,952,982.76	7,238,245.69		

递延所得税资产明细（续）

项目	2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,350,111.80	2,602,516.77
房租优惠（说明）	48,527.18	7,279.08
递延收益	3,942,206.77	591,331.02
预提费用	7,576,946.68	1,136,542.00
小计	28,917,792.43	4,337,668.87

说明：房租优惠系本公司租用生产经营场所，出租方给予一定时间的免租期而形成的可抵扣暂时性差异。

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣暂时性差异			70,307.14
可抵扣亏损	106,605,054.19	1,427,941.99	378,281.12
合计	106,605,054.19	1,427,941.99	448,588.26

注：由于子公司越博新能源汽车、深圳越博、越博电驱、内蒙古越博动尚未正式投产，因此该四家子公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。新收购的重庆越博根据预计未来期间可利用的可抵扣亏损确认相应的递延所得税资产。

（3）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	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
2018 年	15,120,284.14		
2019 年	42,228,856.28	5,738.29	5,738.29
2020 年	35,607,392.89	372,542.83	372,542.83
2021 年	13,267,321.47	1,049,660.87	
2022 年	381,199.42		
合计	106,605,054.19	1,427,941.99	378,281.12

16、其他非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
IPO 中介机构费	4,051,807.81	2,636,377.35	1,249,018.86
预付设备款	5,584,796.76	7,048,218.46	
预付工程款	33,300.19		
软件安装调试工程		208,737.87	
合计	9,669,904.76	9,893,333.68	1,249,018.86

17、短期借款

短期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	283,928,827.13	92,325,780.00	30,800,000.00
质押借款	76,932,000.00	8,840,000.00	
合计	360,860,827.13	101,165,780.00	30,800,000.00

说明：①2015 年 12 月 31 日保证借款中向招商银行股份有限公司南京城东支行借入的两

笔借款合计 1,000 万元、向上海银行股份有限公司南京建邺支行借入的两笔借款合计 950 万元由本公司股东李占江及其配偶李莹提供保证担保；其他保证借款由本公司股东李占江个人提供保证担保。

②2016 年 12 月 31 日保证借款中，向江苏紫金农村商业银行股份有限公司禄口支行借入的流动资金贷款 2,500.00 万元及向南京银行股份有限公司阳光广场支行借入的流动资金贷款 2,490.00 万元由本公司股东李占江提供保证担保，其他保证借款由本公司股东李占江及其配偶李莹提供保证担保。

③2016 年 12 月 31 日质押借款系本公司将应收东风特汽（十堰）专用车有限公司 1,264.20 万元货款转让给银行办理的附有追索权保理。

④2017 年 12 月 31 日保证借款中，向北京银行股份有限公司南京大光路支行借入的流动资金贷款 5,870.00 万元由本公司股东李占江及子公司越博电驱动提供保证担保，向江苏紫金农村商业银行股份有限公司禄口支行借入的流动资金贷款 4,081.92 万元及向南京银行股份有限公司阳光广场支行借入的流动资金贷款 3,602.88 万元由本公司股东李占江提供保证担保，其他保证借款由本公司股东李占江及其配偶李莹提供保证担保。

2017 年 12 月 31 日质押借款系本公司将应收聊城中通轻型客车有限公司 2,491.50 万元货款转让给上海浦东发展银行股份有限公司南京分行办理的附有追索权保理 1,993.20 万元，同时由本公司股东李占江提供保证担保，将应收聊城中通轻型客车有限公司 8,050.00 万元货款转让给江苏银行股份有限公司南京泰山路支行办理的附有追索权保理 5,700.00 万元。

18、应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	136,976,130.00	117,265,000.00	55,359,200.00

19、应付账款

（1）应付账款按种类列示

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
材料款	383,811,149.97	354,582,700.72	174,680,630.12
设备款	13,476,572.00	7,112,519.02	844,480.00
工程款	1,117,580.08		
其他	6,253,090.97	1,061,452.10	789,091.11
合计	404,658,393.02	362,756,671.84	176,314,201.23

因销售大幅增长，采购量相应也大幅增长，应付账款各年年末余额逐年大幅增加。

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
材料款	11,416,412.83	与供应商协议延迟支付

2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2016.12.31	未偿还或未结转的原因
材料款	2,705,890.73	与供应商协议延迟支付

20、预收款项

(1) 预收款项按种类列示

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
货款	53,170.05	19,000.00	20,021.20

说明：预收账款各资产负债表日余额无账龄超过一年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

应付职工薪酬分类

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
短期薪酬	8,232,215.83	7,304,248.33	2,814,585.19
离职后福利-设定提存计划	-1,546.38	94,082.40	
合计	8,230,669.45	7,398,330.73	2,814,585.19

2017 年度

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	7,304,248.33	56,336,111.88	55,408,144.38	8,232,215.83
离职后福利-设定提存计划	94,082.40	3,818,993.35	3,914,622.13	-1,546.38
合计	7,398,330.73	60,155,105.23	59,322,766.51	8,230,669.45

(1) 短期薪酬

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,257,677.90	47,153,118.49	47,102,263.81	7,308,532.58
职工福利费		3,700,507.75	3,700,507.75	
社会保险费	46,570.43	2,251,597.43	2,298,167.86	
其中：1. 医疗保险费	42,337.08	1,963,170.34	2,005,507.42	
2. 工伤保险费	1,881.29	145,717.64	147,598.93	
3. 生育保险费	2,352.06	142,709.45	145,061.51	
住房公积金		2,267,521.09	2,267,521.09	
工会经费和职工教育经费		963,367.12	39,683.87	923,683.25
合计	7,304,248.33	56,336,111.88	55,408,144.38	8,232,215.83

(2) 设定提存计划

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	89,378.28	3,712,048.02	3,802,910.82	-1,484.52
2. 失业保险费	4,704.12	106,945.33	111,711.31	-61.86
合计	94,082.40	3,818,993.35	3,914,622.13	-1,546.38

备注：本期增加金额包括合并重庆越博时（即购买日）重庆越博账面的应付职工薪酬余额 955,667.24 元，其中：工资、奖金、津贴和补贴为 315,290.25 元，医疗保险-39,993.99 元，工伤保险-4,206.91 元，生育保险-1,885 元，住房公积金-55,867.27 元，工会经费和职工教育经费 740,036.26 元，基本养老保险 3,465.63 元，失业保险-1,171.73 元。

2016 年度

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	2,814,585.19	29,673,612.60	25,183,949.46	7,304,248.33
离职后福利-设定提存计划		1,882,325.35	1,788,242.95	94,082.40
合计	2,814,585.19	31,555,937.95	26,972,192.41	7,398,330.73

(1) 短期薪酬

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,814,585.19	26,396,238.54	21,953,145.83	7,257,677.90
职工福利费		1,884,655.64	1,884,655.64	-
社会保险费		918,380.42	871,809.99	46,570.43
其中：1. 医疗保险费		834,085.89	791,748.81	42,337.08
2. 工伤保险费		37,817.42	35,936.13	1,881.29
3. 生育保险费		46,477.11	44,125.05	2,352.06
住房公积金		474,338.00	474,338.00	-
合计	2,814,585.19	29,673,612.60	25,183,949.46	7,304,248.33

(2) 设定提存计划

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		1,786,691.24	1,697,312.96	89,378.28
2. 失业保险费		95,634.11	90,929.99	4,704.12
合计		1,882,325.35	1,788,242.95	94,082.40

2015年度

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	563,188.91	10,500,022.27	8,248,625.99	2,814,585.19
离职后福利-设定提存计划		645,730.22	645,730.22	
合计	563,188.91	11,145,752.49	8,894,356.21	2,814,585.19

(1) 短期薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	563,188.91	9,271,603.87	7,020,207.59	2,814,585.19
职工福利费		772,585.08	772,585.08	
社会保险费		298,793.32	298,793.32	
其中：1. 医疗保险费		268,701.12	268,701.12	
2. 工伤保险费		15,100.74	15,100.74	
3. 生育保险费		14,991.46	14,991.46	
住房公积金		157,040.00	157,040.00	
合计	563,188.91	10,500,022.27	8,248,625.99	2,814,585.19

(2) 设定提存计划

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		600,907.20	600,907.20	
2. 失业保险费		44,823.02	44,823.02	
合计		645,730.22	645,730.22	

22、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税	8,306,956.36	1,196,201.33	6,121,063.90
城市维护建设税	554,163.74	81,776.06	427,279.66
教育费附加	237,498.75	35,046.88	183,177.55
地方教育附加	158,332.49	23,364.59	122,118.37
企业所得税	10,575,174.71	13,365,492.48	9,978,415.78
个人所得税	167,740.22	89,993.12	39,807.91
印花税	100.00	26,187.80	
土地使用税	80,274.21	80,274.21	
合计	20,080,240.48	14,898,336.47	16,871,863.17

23、应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
短期借款利息	376,241.08	131,337.85	26,640.32
分期付息还本的长期借款利息	85,631.94		
其他	330,600.00		
合计	792,473.02	131,337.85	26,640.32

说明：其他系本公司本期收购重庆越博传动系统有限公司，与原母公司北奔重型汽车集团有限公司三方签订分期还款协议，由本公司提供担保，重庆越博按同期贷款利率计提、支付北奔重型汽车集团有限公司往来借款利息。

24、其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
购买股权尾款及尾款	21,132,931.96		
往来款	12,693,935.00		227,038.00
租赁费、服务费等	722,353.08	173,456.34	
员工报销款	383,326.01	819,367.65	
保证金	400,000.00		
其他	484,849.36	295,387.74	62,870.00
合计	35,817,395.41	1,288,211.73	289,908.00

说明 1：往来款主要子公司重庆越博应付其原股东北奔重型汽车有限公司往来款。

说明 2：其他应付款各资产负债表日余额无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的递延收益	1,444,452.34	1,399,184.32	383,508.44
一年内到期的长期应付款	1,875,228.26		
一年内到期的长期借款	18,000,000.00		
合计	21,319,680.60	1,399,184.32	383,508.44

(1) 一年内到期的长期应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付融资租赁款：			
远东国际租赁有限公司	1,875,228.26		
合计	1,875,228.26		

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	18,000,000.00		

26、长期借款

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	59,000,000.00		
减：一年内到期的长期借款	18,000,000.00		
合计	41,000,000.00		

说明：2017 年 12 月 31 日保证借款系向南京银行股份有限公司阳光广场支行借入的流动资金贷款 6,650.00 万元，借款期限 2017 年 5 月 10 日至 2020 年 5 月 10 日，由本公司股东李占江提供保证担保，本期偿还 750.00 万元，期末余额 5,900.00 万元。

27、长期应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付融资租赁款	1,875,228.26		
小计	1,875,228.26		
减：一年内到期长期应付款	1,875,228.26		
合计	0.00		

28、预计负债

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
售后维修费用	31,365,755.18	17,788,961.09	7,576,946.68

说明：本集团按照销售收入的一定比例计提动力总成系统售后维修费用，实际发生产品售后维修支出时冲减已计提的售后维修费用。

29、递延收益

2017 年度

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017.12.31
政府补助	7,493,492.28	520,000.00	1,399,184.33		6,614,307.95
减：未来一年内到期的政府补助	1,399,184.32				1,378,828.77
政府补助小计	6,094,307.96				5,235,479.18
融资租赁		633,475.79	60,154.93		573,320.86

南京越博动力系统股份有限公司

财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017.12.31
减：未来一年内到期的融资租赁					65,623.57
融资租赁小计					507,697.29
合计	6,094,307.96	1,153,475.79	1,459,339.26		5,743,176.47

其中，递延收益-政府补助情况：

补助项目	2017.1.1	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
新能源汽车补贴（国补）	1,828,270.81		542,250.00		1,286,020.81	与资产相关
新能源汽车补贴（地补）	206,406.25		77,625.00		128,781.25	与资产相关
科技成果转化专项资金	5,458,815.22		779,309.33		4,679,505.89	与资产相关
新能源变速箱 4D380 生产线技改项目补助资金		520,000.00			520,000.00	与资产相关
小计	7,493,492.28	520,000.00	1,399,184.33		6,614,307.95	
减：一年内到期的递延收益	1,399,184.32				1,378,828.77	
递延收益合计	6,094,307.96				5,235,479.18	

2016 年度

递延收益均为与资产相关的政府补助，明细如下：

补助项目	2016.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
新能源汽车补贴（国补）	869,687.48	1,234,000.00	275,416.67		1,828,270.81	与资产相关
新能源汽车补贴（地补）		310,500.00	104,093.75		206,406.25	与资产相关
科技成果转化专项资金	3,942,206.77	2,000,000.00	483,391.55		5,458,815.22	与资产相关
小计	4,811,894.25	3,544,500.00	862,901.97	-	7,493,492.28	
减：一年内到期的递延收益	383,508.44				1,399,184.32	
递延收益合计	4,428,385.81				6,094,307.96	

2015 年度

递延收益均为与资产相关的政府补助，明细如下：

补助项目	2015.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
新能源汽车补贴（国补）		935,000.00	65,312.52		869,687.48	与资产相关
科技成果转化专项资金		4,000,000.00	57,793.23		3,942,206.77	与资产相关
小计		4,935,000.00	123,105.75		4,811,894.25	
减：一年内到期的递延收益					383,508.44	
递延收益合计					4,428,385.81	

说明：①新能源汽车补贴为本期购置新能源汽车享受的政府补贴，按车辆折旧年限4年摊销。

②2015年本集团收到科技成果转化专项资金拨款600.00万元，其中200.00万元属与收益相关的政府补助，400.00万元属与资产相关的政府补助。2016年本集团收到科技成果转化专项资金第二批拨款200.00万元确认为与资产相关的政府补助。截止2017年12月31日，本集团使用与资产相关的政府补助累计购置相关资产合计1,998,229.04元。

30、股本（单位：万元）

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
李占江	452.750000	80.76	1,948.676833	175.411433	2,226.015400	41.0544
南京越博进驰股权投资 基金合伙企业（有限 合伙）			816.000000		816.000000	15.0495
南京协恒股权投资基 金合伙企业（有限合 伙）			408.000000		408.000000	7.5248
上海汉王歌石股权投 资基金合伙企业（有 限合伙）	30.269056	5.40	343.050944		373.320000	6.8851
上海歌石股权投资基 金合伙企业（有限合 伙）	30.269056	5.40	190.050944		220.320000	4.0634
北京香山财富创投一 号投资中心（有限合 伙）			204.000000		204.000000	3.7624
江苏高投邦盛创业投 资合伙企业（有限合 伙）			198.900000		198.900000	3.6683
福建华兴汇源投资合 伙企业（有限合伙）			153.000000		153.000000	2.8218
福建省兴和股权投资 有限合伙企业			153.000000		153.000000	2.8218
南京歌石邳江创业投 资基金合伙企业（有 限合伙）			153.000000		153.000000	2.8218

南京越博动力系统股份有限公司

财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
高超	15.000000	2.68	75.344600	3.000000	87.344600	1.6109
何亚平			51.000000		51.000000	0.9406
上海斐君锺晟投资管理 合伙企业（有限合 伙）			51.000000		51.000000	0.9406
南京邦盛聚源投资管 理合伙企业（有限合 伙）			5.100000		5.100000	0.0941
优财中（上海）投资 管理中心（有限合伙）			80.526300		80.526300	1.4851
南京优势股权投资基 金（有限合伙）			80.526300		80.526300	1.4851
上海斐君锺晟投资管 理合伙企业（有限合 伙）			107.368400		107.368400	1.9802
西藏丰隆兴联投资中 心（有限合伙）			53.684200		53.684200	0.9901
相铁武	15.000000	2.68		15.000000		
李君	15.000000	2.68		15.000000		
孟涛	2.250000	0.40		2.250000		
合计	560.538112	100.00	5,072.228521	210.661433	5,422.105200	100.00

股本（续）

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
李占江	2,226.015400	41.0544			2,226.015400	37.8134
南京越博进驰股权投 资基金合伙企业（有 限合伙）	816.000000	15.0495			816.000000	13.8614
南京协恒股权投资基 金合伙企业（有限合 伙）	408.000000	7.5248			408.000000	6.9307
上海汉王歌石股权投 资基金合伙企业（有 限合伙）	373.320000	6.8851			373.320000	6.3416
上海歌石股权投资基 金合伙企业（有限合 伙）	220.320000	4.0634			220.320000	3.7426
北京香山财富创投一 号投资中心（有限合 伙）	204.000000	3.7624			204.000000	3.4654

南京越博动力系统股份有限公司

财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	198.900000	3.6683			198.900000	3.3787
福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）	153.000000	2.8218			153.000000	2.5990
福建省兴和股权投资有限合伙企业	153.000000	2.8218			153.000000	2.5990
南京歌石邳江创业投资基金合伙企业（有限合伙）	153.000000	2.8218			153.000000	2.5990
高超	87.344600	1.6109			87.344600	1.4837
何亚平	51.000000	0.9406			51.000000	0.8663
上海斐君锴晟投资管理合伙企业（有限合伙）	51.000000	0.9406			51.000000	0.8663
南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	5.100000	0.0941			5.100000	0.0866
优财中（上海）投资管理中心（有限合伙）	80.526300	1.4851			80.526300	1.3679
南京优势股权投资基金（有限合伙）	80.526300	1.4851			80.526300	1.3679
上海斐君锴晟投资管理合伙企业（有限合伙）	107.368400	1.9802			107.368400	1.8239
西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）	53.684200	0.9901			53.684200	0.9119
伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）			463.361700		463.361700	7.8711
南京道丰投资管理中心（普通合伙）			1.390100		1.390100	0.0236
合计	5,422.105200	100.00	464.751800		5,886.857000	100.00

股本（续）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
李占江	2,226.015400	37.8134			2,226.015400	37.8134
南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	816.000000	13.8614			816.000000	13.8614
南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	408.000000	6.9307			408.000000	6.9307

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
上海汉王歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	373.320000	6.3416		373.320000	6.3416	
上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	220.320000	3.7426		220.320000	3.7426	
北京香山财富创投一号投资中心（有限合伙）	204.000000	3.4654		204.000000	3.4654	
江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	198.900000	3.3787		198.900000	3.3787	
福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）	153.000000	2.5990		153.000000	2.5990	
福建省兴和股权投资有限合伙企业	153.000000	2.5990		153.000000	2.5990	
南京歌石邳江创业投资基金合伙企业（有限合伙）	153.000000	2.5990		153.000000	2.5990	
高超	87.344600	1.4837		87.344600	1.4837	
何亚平	51.000000	0.8663		51.000000	0.8663	
上海斐君锴晟投资管理合伙企业（有限合伙）	51.000000	0.8663		51.000000	0.8663	
南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	5.100000	0.0866		5.100000	0.0866	
优财中（上海）投资管理中心（有限合伙）	80.526300	1.3679		80.526300	1.3679	
南京优势股权投资基金（有限合伙）	80.526300	1.3679		80.526300	1.3679	
上海斐君锴晟投资管理合伙企业（有限合伙）	107.368400	1.8239		107.368400	1.8239	
西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）	53.684200	0.9119		53.684200	0.9119	
伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）	463.361700	7.8711		463.361700	7.8711	
南京道丰投资管理中心（普通合伙）	1.390100	0.0236		1.390100	0.0236	
合计	5,886.857000	100.00		5,886.857000	100.00	

说明：①本公司各期股本（实收资本）变动情况详见附注一、1。

②本公司股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字（2016）第 320ZB0015号”《验资报告》审验。

31、资本公积

项目	股本（资本）溢价
2015.01.01	11,394,618.88
本期增加	178,268,027.27
本期减少	59,541,958.57
2015.12.31	130,120,687.58
本期增加	295,352,482.00
本期减少	
2016.12.31	425,473,169.58
本期增加	
本期减少	
2017.12.31	425,473,169.58

说明：

2015 年度增减变动：

- ①2015 年 2 月，公司成立员工持股平台南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）、南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙），涉及股份支付 22,239,079.27 元。
- ②2015 年 2 月，越博电子股东会决定将注册资本由 5,605,381.12 元变更为 1,700.00 万，新增注册资本 11,394,618.88 元由资本公积转增。
- ③2015 年 4 月，越博电子股东会决定将注册资本由 1,700.00 万元变更为 2,125.00 万元，新增注册资本 425.00 万元，由福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）等 7 家股东以货币资金出资。本次增资，福建华兴汇源投资合伙企业（有限合伙）等 7 家股东实缴出资 10,000.00 万元，其中 425.00 万元增加实收资本，9,575.00 万元作为资本溢价计入资本公积。
- ④2015 年 6 月，越博电子股东会决议同意股东李占江以货币资金 350 万元置换其 2013 年 10 月的“城市公交 AT 系统软件 V1.0”著作权出资，此次置换为等额置换，置换出来的实收资本转入资本公积。
- ⑤2015 年 8 月，越博电子股东会决议，越博电子整体变更为股份有限公司，股份公司总股本设置为 5,100 万股，每股面值 1 元，由全体股东以越博电子截止 2015 年 6 月 30 日的净资产（其中资本公积为 121,489,079.20 元）折为股份公司总股本 5,100 万股，全部股份由越博电子原股东以原持股比例全额认购，净资产折合股本后余额 73,341,739.58 元转为资本公积。
- ⑥2015 年 11 月，本公司第二次临时股东大会决议通过增加注册资本人民币 2,684,210.00 元，由优财中（上海）投资管理中心（有限合伙）、南京优势股权投资基金（有限合伙）、上海斐君镭晟投资管理合伙企业（有限合伙）共同认缴。本次增资，上述股东实缴出资 5,000.00 万元，其中 2,684,210.00 元增加股本(实收资本)，47,315,790.00 元作为股本溢价计入资本公积。

⑦2015 年 12 月，本公司第三次临时股东大会决议通过增加注册资本人民币 536,842.00 元，由西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）认缴。本次增资，西藏丰隆兴联投资中心（有限合伙）实缴出资 1,000.00 万元，其中 536,842.00 元增加股本(实收资本)，9,463,158.00 元作为资本溢价计入资本公积。

2016 年度增减变动：

①2016 年 6 月，本公司 2016 年第一次临时股东大会申请增加注册资本人民币 4,647,518.00 元，新增注册资本由新股东伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）、南京道丰投资管理中心（普通合伙）出资认缴。本次增资，伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）、南京道丰投资管理中心（普通合伙）实缴出资 300,000,000.00 元，其中 4,647,518.00 元增加股本（实收资本），295,352,482.00 元作为资本溢价计入资本公积。

2017 年度增减变动：2017 年度资本公积无变化

32、盈余公积

项目	法定盈余公积
2015.01.01	300,380.86
本期增加	4,819,587.86
本期减少	300,380.86
2015.12.31	4,819,587.86
本期增加	8,300,050.61
本期减少	
2016.12.31	13,119,638.47
本期增加	7,915,180.68
本期减少	
2017.12.31	21,034,819.15

说明：

2015 年 8 月 17 日，越博电子股东会决议，越博电子整体变更为股份有限公司，股份公司总股本设置为 5,100 万股，每股面值 1 元，由全体股东以越博电子截止 2015 年 6 月 30 日的净资产 127,047,853.49 元（其中盈余公积为 300,380.86 元）折为股份公司总股本 5,100 万股，全部股份由越博电子原股东以原持股比例全额认购，净资产折合股本后余额 73,341,739.58 元转为资本公积。

33、未分配利润

根据本集团章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

项目	2017年度	2016年度	2015年度
调整前上年年末未分配利润	116,470,757.17	42,905,702.43	2,675,689.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	116,470,757.17	42,905,702.43	2,675,689.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	94,257,068.33	81,865,105.35	26,351,880.30
减：提取法定盈余公积	7,915,180.68	8,300,050.61	4,819,587.86
整体改制转出			-18,697,720.55
对股东（或所有者）的分配	19,426,628.10		
年末未分配利润	183,386,016.72	116,470,757.17	42,905,702.43
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：根据本公司第一届董事会第七次会议决议，本公司首次公开发行股票前的累计滚存未分配利润由本公司首次发行股票后登记在册的所有股东共享。经本公司 2016 年度股东大会决议全票通过，根据相关法律及公司章程的规定，分配的利润以税前每股 0.33 元计算，总金额人民币 19,426,628.10 元。

34、营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	899,568,341.06	658,865,833.22	653,517,731.06	456,201,566.87
其他业务	500,555.37	199,916.09		
合计	900,068,896.43	659,065,749.31	653,517,731.06	456,201,566.87

营业收入和营业成本（续）

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	352,274,838.81	248,308,098.77
合计	352,274,838.81	248,308,098.77

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
纯电动动力总成系统	867,340,923.67	652,728,492.77	639,878,994.93	453,929,613.11
其他	32,227,417.39	6,137,340.45	13,638,736.13	2,271,953.76
合计	899,568,341.06	658,865,833.22	653,517,731.06	456,201,566.87

说明：其他主要为本公司销售的整车控制器以及子公司重庆越博对外销售的变速箱等。

主营业务（分产品）续

产品名称	2015 年度	
	收入	成本
纯电动动力总成系统	336,908,087.97	237,849,801.51
其他	15,366,750.84	10,458,297.26
合计	352,274,838.81	248,308,098.77

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	348,625,103.42	276,876,163.20	199,187,168.88	129,469,104.12
华南	6,312,008.54	1,316,959.98	12,883,314.38	1,907,685.73
华中	408,817,087.31	291,940,857.11	325,145,360.64	240,755,665.73
华北	102,954,391.03	64,059,403.39	90,551,459.41	65,857,039.02
西南	985,220.84	173,693.49		
西北	31,874,529.92	24,498,756.05	18,555,555.83	13,585,830.74
东北			7,194,871.92	4,626,241.53
合计	899,568,341.06	658,865,833.22	653,517,731.06	456,201,566.87

主营业务（分地区）续

地区名称	2015 年度	
	收入	成本
华东	60,842,771.81	42,502,515.12
华南	4,234,188.04	2,237,948.53
华中	232,553,887.52	170,473,596.75
华北	54,583,307.68	33,049,419.70
西南	60,683.76	44,618.67
合计	352,274,838.81	248,308,098.77

（3）本集团前五名客户的营业收入情况

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占集团全部营业收入的比例
东风特汽（十堰）专用车有限公司	188,965,470.12	20.99

客户名称	营业收入总额	占集团全部营业收入的比例
聊城中通轻型客车有限公司	184,994,872.30	20.55
郑州比克新能源汽车有限公司	115,181,196.65	12.80
湖北世纪中远车辆有限公司	82,820,512.85	9.20
大运汽车股份有限公司	54,540,170.93	6.06
合计	626,502,222.85	69.61

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占集团全部营业收入的比例
东风特汽（十堰）专用车有限公司	323,348,302.37	49.48
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	75,046,160.42	11.48
上海申龙客车有限公司	47,622,222.92	7.29
厦门金龙新福达底盘有限公司	43,346,848.80	6.63
厦门金龙旅行车有限公司	36,812,073.10	5.63
合计	526,175,607.61	80.51

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占集团全部营业收入的比例
东风特汽（十堰）专用车有限公司	222,820,512.80	63.25
保定长安客车制造有限公司	53,731,623.92	15.25
南京金龙客车制造有限公司	38,535,299.15	10.94
上海万象汽车制造有限公司	11,261,709.42	3.20
长沙神久机械制造股份有限公司	9,572,649.58	2.72
合计	335,921,794.87	95.36

35、税金及附加

项目	2017年度	2016年度	2015年度
城建税	1,634,551.45	1,664,589.54	1,005,939.24
教育费附加	734,894.22	713,929.28	431,304.34
地方教育附加	476,835.33	475,063.26	287,536.22
土地使用税	372,591.00	187,306.50	
车船使用税	15,505.10	3,116.40	
印花税	259,066.43	337,544.30	
房产税	780,463.85		
合计	4,273,907.38	3,381,549.28	1,724,779.80

36、销售费用

项目	2017年度	2016年度	2015年度
售后维修费用	18,071,597.04	13,070,354.62	7,045,496.78
职工薪酬	11,546,465.98	6,704,451.93	2,551,798.23
招待费	2,449,924.54	2,162,913.37	1,880,707.00
运输费	2,581,964.29	1,710,208.14	529,805.60
交通差旅费	3,855,691.35	2,381,213.12	650,905.45
其他费用	1,567,635.93	775,986.58	368,508.86
合计	40,073,279.13	26,805,127.76	13,027,221.92

说明：因产销规模扩大，销售人员增加等，职工薪酬、业务招待费以及计提的售后维修费用等销售费用相应增加。

37、管理费用

项目	2017年度	2016年度	2015年度
研发费用	40,113,046.46	28,148,524.44	26,812,468.92
职工薪酬	19,018,996.47	10,708,159.27	11,962,584.99
折旧及摊销	11,832,066.54	2,038,113.24	685,646.78
业务招待费	1,934,335.03	2,213,910.33	623,220.81
办公费	843,564.18	1,007,652.49	562,096.45
中介服务费	3,189,595.96	1,371,251.76	540,642.30
交通差旅费	2,911,850.18	2,092,626.17	758,847.38
租赁费	883,684.38	640,909.59	228,239.91
税金	0.00	85,130.80	187,085.65
宣传服务费	930,700.20		
低值易耗品	792,214.92		
其他	3,680,313.34	2,036,944.14	397,734.09
合计	86,130,367.65	50,343,222.23	42,758,567.28

说明：（1）因产销规模扩大，业务招待费等管理费用相应增加；同时，本集团加大研发投入，研发费用相应增加。

（2）2015 年度研发费用、职工薪酬分别包括授予后立即可行权的以权益工具结算的股份支付费用各 14,145,133.08 元、8,093,946.19 元。

38、财务费用

项目	2017年度	2016年度	2015年度
利息支出	13,146,948.78	4,329,696.47	1,832,570.28

南京越博动力系统股份有限公司
 财务报表附注
 2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年度	2016年度	2015年度
减：利息收入	1,919,929.71	2,439,518.55	848,809.31
承兑汇票贴息	1,742,242.52	1,339,997.24	
售后回租融资费用	143,236.26		
手续费及其他	1,228,750.91	1,010,591.03	128,686.64
合计	14,341,248.76	4,240,766.19	1,112,447.61

39、资产减值损失

项目	2017年度	2016年度	2015年度
坏账损失	22,952,282.00	21,686,736.59	15,138,246.85

40、资产处置收益

项目	2017年度	2016年度	2015年度
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	177,100.63	11,593.28	

41、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度“南京市高端人才团队引进计划”入选团队	6,000,000.00	与收益相关
2017 年省级人才专项资金	1,350,000.00	与收益相关
新兴产业引导专项资金	1,200,000.00	与收益相关
扶持和促进产业发展补助	1,000,000.00	与收益相关
资本市场融资中介费用补贴	1,000,000.00	与收益相关
科技奖励扶持经费	898,200.00	与收益相关
科技成果转化专项资金	779,309.32	与资产相关
江苏省级工业和信息产业转型升级专项资金	700,000.00	与收益相关
新能源动力汽车补贴	619,875.00	与资产相关
2017 年度科技发展计划（自主知识产权开发计划）项目“知识产权战略专项资金”	500,000.00	与收益相关
第十四批“六大人才高峰”高层次人才选拔培养资助	200,000.00	与收益相关
科技创新券经费	100,000.00	与收益相关
浦口区科技局-区知识产权密集型企业奖励	90,000.00	与收益相关
2016 年度稳岗补贴	65,559.04	与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
首届世界智能制造大会参展企业展位费补贴	50,400.00	与收益相关
2016 年度南京市建邺区政府质量奖	50,000.00	与收益相关
江苏省第五期“333 工程”科研项目资助	40,000.00	与收益相关
科技创新项目奖励	20,000.00	与收益相关
浦口产权资金补助	8,000.00	与收益相关
合计	14,671,343.36	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

（2）本期其他收益均属于非经常性损益。

42、营业外收入

项目	2017年度	2016年度	2015年度
政府补助	66,850.00	3,184,128.41	6,826,673.75
供应商质量扣款	1,807,094.15		
其他	326,094.64	745,719.70	200,133.85
合计	2,200,038.79	3,929,848.11	7,026,807.60

其中，政府补助明细如下：

项目	2017年度	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
科技成果转化专项资金（建邺区配套）		750,000.00		与收益相关
南京市 2015 年度科技服务平台（市级工程中心补助）专项计划		150,000.00		与收益相关
省级工业和信息产业转型的专项资金		500,000.00		与收益相关
省级工程技术研究中心补助经费		300,000.00		与收益相关
省高新技术产品认定奖励		20,000.00		与收益相关
第二批企业利用资本市场融资补贴和奖励金		200,000.00		与收益相关
第二批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金（区配套）		200,000.00		与收益相关
建邺区科技局专利资助		98,200.00		与收益相关
南京社保局稳岗补贴		29,482.44		与收益相关
江苏省大型科学仪器设备共享服务平台用户补贴		12,344.00		与收益相关
“金桥工程”重点资助项目资金		10,000.00		与收益相关
工会奖励		10,000.00		与收益相关
小微企业一次性奖励		6,000.00		与收益相关

项目	2017年度	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
南京市科技委员会-科技进步奖	50,000.00	20,000.00		与收益相关
科技局、知识产权局（科协）-市优秀专利奖		15,200.00		与收益相关
科技成果转化专项资金			2,000,000.00	与收益相关
创赢未来创业基金			2,000,000.00	与收益相关
新兴产业引导专项资金			900,000.00	与收益相关
产业升级专项资金			500,000.00	与收益相关
双创计划人才专项资金			350,000.00	与收益相关
科技创业家奖金			300,000.00	与收益相关
新城科技管委会创新基金			300,000.00	与收益相关
科技创新奖	3,000.00		200,000.00	与收益相关
社保补贴			98,568.00	与收益相关
高新技术企业奖金			50,000.00	与收益相关
优秀专利奖金	3,000.00		5,000.00	与收益相关
党建经费	10,850.00			与收益相关
新能源动力汽车补贴		379,510.42	65,312.52	与资产相关
科技成果转化专项资金		483,391.55	57,793.23	与资产相关
合计	66,850.00	3,184,128.41	6,826,673.75	

说明：本集团各期营业外收入均属于非经常性损益。

43、营业外支出

项目	2017年度	2016年度	2015年度
非流动资产核销损失			2,275,000.00
对外捐赠	244,000.00	291,000.00	200,000.00
其他	739.80	18,641.63	452.87
合计	244,739.80	309,641.63	2,475,452.87

说明：（1）本集团各期营业外支出均属于非经常性损益；

（2）无形资产核销损失系本集团核销无形资产，详情参见附注五、12。

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2017年度	2016年度	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,951,238.50	17,692,073.48	12,150,022.44
递延所得税调整	-22,172,501.65	-5,066,616.93	-3,745,071.43
合计	-4,221,263.15	12,625,456.55	8,404,951.01

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2017年度	2016年度	2015年度
利润总额	90,035,805.18	94,490,561.90	34,756,831.31
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	13,505,370.78	14,173,584.29	5,213,524.70
某些子公司适用不同税率的影响	435.50	-101,391.30	-44,285.00
对以前期间当期所得税的调整	2,265.17		
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	360,961.36	315,278.38	3,931,001.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-15,721,958.80		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	107,799.85	253,153.80	110,712.49
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,476,137.01	-2,015,168.62	-806,002.18
其他			
所得税费用	-4,221,263.15	12,625,456.55	8,404,951.01

45、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	2017年度	2016年度	2015年度
利息收入	1,563,319.93	2,241,476.89	848,809.31
政府补助	14,187,909.04	4,631,726.44	6,703,568.00
往来款		20,000.00	25,404,740.00
其他	629,135.09	14,370.17	3,812.06
项目保证金收回		1,840,000.00	
合计	16,380,364.06	8,747,573.50	32,960,929.37

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度	2015年度
往来款	8,302,569.46		25,661,200.00
付现费用	43,075,958.74	29,207,339.38	11,453,822.19
保证金		1,000,000.00	1,840,000.00
捐赠支出	244,000.00	291,000.00	200,000.00
合计	51,622,528.20	30,498,339.38	39,155,022.19

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度	2015年度
定期存单	60,000,000.00		

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度	2015年度
政府补助（资产相关）			4,000,000.00
售后租回融资租赁款	3,665,000.00		
合计	3,665,000.00		4,000,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度	2015年度
支付融资租赁款	1,933,008.00		

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	94,257,068.33	81,865,105.35	26,351,880.30
加：资产减值准备	22,952,282.00	21,686,736.59	15,138,246.85
固定资产折旧	15,575,563.55	2,985,527.76	1,123,797.63
无形资产摊销	3,606,319.74	989,340.47	378,638.66
长期待摊费用摊销	2,315,845.41	501,340.54	111,566.72
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）	-177,100.63	-11,593.28	2,275,000.00
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）	13,290,185.04	5,669,693.71	1,832,570.28
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,985,728.64	-5,066,616.93	-3,745,071.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,186,773.01		
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,847,452.12	-93,241,650.87	-23,028,307.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-483,153,310.13	-411,984,155.81	-373,573,528.66

补充资料	2017年度	2016年度	2015年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,282,099.34	242,865,114.53	215,058,988.39
其他（注）			22,239,079.27
经营活动产生的现金流量净额	-193,376,096.88	-153,741,157.94	-115,837,139.59
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	107,046,085.67	232,728,706.69	72,168,456.78
减：现金的期初余额	232,728,706.69	72,168,456.78	750,931.39
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	-125,682,621.02	160,560,249.91	71,417,525.39

说明：①2015年度股份支付影响损益 22,239,079.27 元；

②本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让金额为 241,213,780.00 元。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	112,605,030.00
其中：重庆越博	112,605,030.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	506,123.40
其中：重庆越博	506,123.40
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	112,098,906.60

（3）现金及现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度	2015年度
一、现金	107,046,085.67	232,728,706.69	72,168,456.78
其中：库存现金	56,453.61	18,817.93	44,813.16
可随时用于支付的银行存款	106,989,632.06	232,709,888.76	72,123,643.62
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	107,046,085.67	232,728,706.69	72,168,456.78

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	134,285,913.99	银行承兑汇票、银行保函保证金、存单质押
应收账款	100,144,250.00	应收账款保理
合计	234,430,163.99	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）报告期发生的非同一控制下企业合并

2017年5月，本公司收购重庆北奔传动技术有限公司100%股权，该项并购属于非同一控制下企业合并。2017年6月重庆北奔传动技术有限公司已经更名为重庆越博传动系统有限公司。该子公司于2017年5月17日起纳入合并财务报表范围。

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	单位：万元	
							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
重庆北奔传动技术有 限公司	2017/5/17	13,329.29	100%	购买	2017/5/17	见说明	4,456.76	1,194.11

说明：截止2017年5月11日，本公司累计支付股权购买价款9330.503万元，支付比例70%。2017年5月17日，重庆越博完成董事会改选，并完成工商变更登记。

(2) 合并成本及商誉

项目	重庆越博
合并成本：	
现金	133,292,900.00
合并成本合计	133,292,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	112,818,512.59
商誉金额	20,474,387.41

说明：本公司与北奔重型汽车集团有限公司签订的关于收购重庆北奔 100%股权的《产权交易合同》约定，重庆北奔在评估基准日至产权交割日之间的过渡期损益由本公司承担。产生商誉的原因包括重庆北奔在过渡期的经营亏损 1,204.94 万元，以及购买日可辨认净资产公允价值高于账面价值产生的递延所得税负债 842.5 万元，商誉合计 2,047.44 万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

重庆越博的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	重庆越博	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	506,123.40	506,123.40
应收票据	100,000.00	100,000.00
应收账款	636,636.62	636,636.62
预付款项	155,501.56	155,501.56
其他应收款	589,716.27	589,716.27
存货	4,646,911.96	2,642,126.84
其他流动负债	874,590.56	874,590.56
固定资产	121,154,701.51	110,217,651.28
在建工程	282,963.45	278,919.12
无形资产	46,140,843.77	23,553,410.66
负债：		
应付账款	22,796,357.49	22,796,357.49
预收账款	6,416,156.79	6,416,156.79
应付职工薪酬	955,667.24	955,667.24
应交税费	28,147.44	28,147.44
其他应付款	23,348,128.86	23,348,128.86
预计负债	300,000.00	300,000.00

项目	重庆越博	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	8,425,018.70	
净资产	112,818,512.59	85,710,218.49
合并取得的净资产	112,818,512.59	85,710,218.49

2、报告期内新设子公司情况

（1）2015 年 12 月，本公司申请设立越博电驱动，注册资本 10,000 万元。该子公司于 2015 年起纳入合并财务报表范围。

（2）2016 年 2 月，本公司申请设立内蒙古越博，注册资本 1,000 万元。该子公司于 2016 年起纳入合并财务报表范围。

（3）2016 年 10 月，本公司申请设立安徽越博，注册资本 1,000 万元。该子公司于 2016 年起纳入合并财务报表范围。

七、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	
越博新能源汽车	南京	南京	研发、生产、销售新能源动力总成	100.00		投资设立
深圳越博	深圳	深圳	研发、生产、销售新能源动力总成	100.00		投资设立
越博电驱动	南京	南京	研发、生产、销售新能源动力总成	100.00		投资设立
内蒙古越博	呼和浩特	呼和浩特	汽车动力系统、车辆系统、电机及零部件的研发、生产、销售、技术咨询	100.00		投资设立
安徽越博	安徽省六安市舒城县	安徽省六安市舒城县	汽车动力系统、车辆系统、电机及零部件的研发、生产、销售、技术咨询	100.00		投资设立
重庆越博	重庆	重庆	电机及电机控制器、汽车车桥及车桥零部件、车辆手动变速器及手自一体变速器及相关零部件、车辆其他零部件的研发、应用、生产、组装、测试、销售和售后服务	100.00		非同一控制下企业合并

说明：

- a) 越博新能源汽车注册资本 1,000 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已缴纳出资 1,000 万元。
- b) 深圳越博注册资本 1,000 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已缴纳出资 60 万元。
- c) 越博电驱动注册资本 10,000 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已缴纳出资 2,400 万元。
- d) 内蒙古越博注册资本 1,000 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已缴纳出资 20 万元。
- e) 安徽越博注册资本 1,000 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳出资。
- f) 重庆越博注册资本 18,000 万元，系通过非同一控制下控股合并取得的全资子公司，购买日为 2017 年 5 月 17 日，购买价款 133,292,920.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已经支付股权受让款 113,298,965.00 元。

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策，只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的

风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的比例为 70.83%（2016 年 65.53%；2015 年 95.04%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大客户的其他应收款占本集团其他应收款总额的比例为 62.16%（2016 年 84.66 %；2015 年 99.08%）

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行和其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 129,958.83 万元，包括银行承兑汇票额度（2016 年 12 月 31 日：人民币 21,320.52 万元；2015 年 12 月 31 日：人民币 2,070 万元）。

报告期内本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

2017 年 12 月 31 日

项目	六个月以内	七个月至一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年以上	合计
金融负债：						-
短期借款	121,561,808.05	239,299,019.08				360,860,827.13
应付票据	11,100,000.00	125,876.130.00				136,976,130.00
应付账款	404,658,393.02					404,658,393.02
应付利息	792,473.02					792,473.02
其他应付款	35,817,395.41					35,817,395.41
一年内到期的非流动负债	9,151,740.01	12,167,939.99				21,319,680.00
长期借款			25,750,000.00	15,250,000.00		41,000,000.00
金融负债合计	583,081,809.51	377,343,089.07	25,750,000.00	15,250,000.00		1,001,424,898.58

2016 年 12 月 31 日

项目	六个月以内	七个月至一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年以上	合计
金融负债：						-
短期借款	72,840,000.00	28,325,780.00			101,165,780.00	
应付票据	117,265,000.00				117,265,000.00	
应付账款	362,756,671.84				362,756,671.84	
应付利息	131,337.85				131,337.85	
其他应付款	1,288,211.73				1,288,211.73	
金融负债合计	554,281,221.42	28,325,780.00			582,607,001.42	

2015 年 12 月 31 日

项目	六个月以内	七个月至一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年以上	合计
金融负债：						-
短期借款	25,800,000.00	5,000,000.00			30,800,000.00	
应付票据	55,359,200.00				55,359,200.00	
应付账款	176,314,201.23				176,314,201.23	
应付利息	26,640.32				26,640.32	
其他应付款	289,908.00				289,908.00	
金融负债合计	257,789,949.55	5,000,000.00			262,789,949.55	

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团长期带息债务余额较小，面临的利率风险较小。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团未持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。因此，本集团受证券等市场变动的风险较小。

本集团并未对外进行权益证券投资，因此受权益证券投资的价格变动的风险较小。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 60.93%（2016 年 12 月 31 日：50.65%；2015 年 12 月 31 日：55.96%）。

九、关联方及关联交易

1、本集团的控股股东

本集团控股股东为自然人李占江，截止 2017 年 12 月 31 日李占江直接持有本集团 37.8134% 股权，李占江是本集团的实际控制人。

2、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
高超	本集团董事、高管及股东
南京蓝之擎动力科技有限公司（说明 1）	历史上本集团实际控制人能够施加重大影响的公司

关联方名称	与本集团关系
狄小涛（说明 2）	本集团原高管
何亚平	本集团董事及股东
黄宏彬	本集团董事
晏一平	本集团董事
侯福深	本集团董事
袁敏	本集团董事
吕国文（说明 3）	本集团原监事
郜翀	本集团监事
孙玲玲	本集团监事
马建伟	本集团监事
陈敏	本集团监事
贾红刚	本集团监事
徐顺	本集团高管（董秘、财务总监）
李莹	李占江的配偶

说明 1：李占江原持有该公司 20%股权。2014 年 8 月，李占江转让了其所持有的该公司全部 20%股权。

说明 2：狄小涛已于 2016 年 2 月 29 日离职。

说明 3：吕国文已于 2017 年 4 月 19 日辞去监事职位。

5、关联交易情况

（1）关联采购情况

报告期内，无关联方采购。

（2）关联担保情况

本集团作为被担保方

金额单位：人民币万元

序号	贷款方	借款合同编号	担保方	担保金额（万元）	期间	担保是否已经履行完毕
1	上海银行南京分行	530214036801	李占江	250.00	2014.5.4-2015.5.7	是
2	招商银行南京分行	授信协议 2015 年授字第 20104026 号	李占江、李莹	200.00	2015.1.12-2016.1.11	是
		授信下借款	李占江、李莹	200.00	2015.1.26-2015.4.29	是

南京越博动力系统股份有限公司

财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	贷款方	借款合同编号	担保方	担保金额（万元）	期间	担保是否已经履行完毕
3	南京银行珠江支行	Ba1002731501130026	李占江	300.00	2015.1.14-2015.10.14	是
4	江苏银行南京泰山路支行	授信合同：sx011915000115 授信合同	李占江、李莹	150.00	2015.2.4-2016.1.29	是
		授信合同下借款	李占江、李莹	150.00	2015.2.4-2015.6.30	是
5	中国银行江苏省分行	授信合同：YLCCXYEO 字 383201501	李占江、李莹	200.00	2015.2.4-2016.2.3	是
		授信合同下借款：YLCCHTLO 字 383201501	李占江、李莹	180.00	2015.2.10-2015.8.7	是
		授信协议	李占江、李莹	3,000.00	2015.4.29-2016.4.28	是
		授信下借款 2015 年贷字第 110611926 号	李占江、李莹	500.00	2015.6.11-2016.6.10	是
6	招商银行南京分行	授信下借款 2015 年贷字第 110900926	李占江、李莹	500.00	2015.9.6-2016.9.5	是
		2015 年贷字第 110707226 号	李占江、李莹	1,000.00	2015.7.10-2015.12.25	是
		授信下借款 2016 年贷字第 110209426 号	李占江、李莹	1,000.00	2016.2.26-2016.7.30	是
		授信下保理借款 2016 年贷字第 110302326	李占江、李莹	1,000.00	2016.3.3-2016.10.2	是
7	上海银行南京分行	5302150267	李占江、李莹	950.00	2015.6.8-2016.6.8	是
8	南京银行珠江支行	Ba1002731507270673	李占江	500.00	2015.7.27-2016.4.27	是
9	南京银行珠江支行	Ba1002731509240977	李占江	500.00	2015.9.25-2016.6.25	是
10	上海银行南京分行	5302150800	李占江、李莹	500.00	2016.1.6-2017.1.6	是
		5302150800	李占江、李莹	500.00	2016.1.21-2017.1.21	是
11	江苏银行南京泰山路支行	JK011916000147	李占江、李莹	200.00	2016.3.4-2017.2.17	是
12	南京银行珠江支行	Ba1002731604150503	李占江	500.00	2016.4.15-2017.1.15	是
13	招商银行南京分行	授信合同：2016 年授信第 210530026 号	李占江、李莹	10,000.00	2016.5.27-2017.5.26	是
		授信合同下保理借款 2016 年贷字第 110530226 号	李占江、李莹	2,000.00	2016.6.8-2016.9.22	是
14	上海银行南京分行	530460197	李占江、李莹	1,700.00	2016.6.8-2017.6.8	是
		530460197	李占江、李莹	300.00	2016.6.24-2017.6.8	是
		紫银（禄口）流借字 2016 第 077 号	李占江	569.70	2016.6.8-2017.6.7	是
15	江苏紫金农商行禄口支行	紫银（禄口）流借字 2016 第 092 号	李占江	1,930.30	2016.6.23-2017.6.22	是
		紫银（禄口）流借字【2017】第 060 号	李占江	3,500.00	2017.06.22-2018.06.20	否
16	上海银行南京分行	5302160197	李占江、李莹	200.00	2016.11.28-2017.06.08	是
		Ba1002731608311252	李占江	300.00	2016.8.31-2017.8.31	是
		Ba1002731609141336	李占江	350.00	2016.9.14-2017.09.14	是
17	南京银行珠江支行	Ba1002731609211374	李占江	500.00	2016.9.21-2017.9.21	是
		Ba1002731610101495	李占江	340.00	2016.10.11-2017.10.11	是
		Ba1002731611071626	李占江	500.00	2016.11.07-2017.11.07	是

南京越博动力系统股份有限公司

财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	贷款方	借款合同编号	担保方	担保金额（万元）	期间	担保是否已经履行完毕
18	江苏银行南京泰山路支行	授信合同：SK011916001736	李占江、李莹	3,000.00	2016.12.23-2017.12.22	是
		流贷合同：JK011916000664	李占江、李莹	141.00	2016.12.23-2017.12.22	是
		流贷合同：JK011916000672	李占江、李莹	32.55	2016.12.27-2017.12.26	是
		流贷合同：JK011916000694	李占江、李莹	49.03	2016.12.29-2017.12.28	是
19	中国银行江苏省分行	314082222E16070101	李占江、李莹	3,000.00	生效日至 2017.6.29	是
		314082222D16	李占江、李莹	620.00	2016.07.28-2017.07.25	是
		2016 年授字第 211119226	李占江、李莹	13,000.00	2016.12.30-2017.12.26	是
20	招商银行南京分行	2016 年保理字第 211119226	李占江、李莹	884.00	2016.12.29-2017.06.24	是
		2017 年贷字第 110215826 号	李占江、李莹	1,100.00	2017.02.28-2017.08.27	是
		2017 年贷字第 110304026 号	李占江、李莹	1,200.00	2017.03.22-2017.09.21	是
		2017 年贷字第 110609526 号	李占江、李莹	2,695.00	2017.06.27-2017.10.27	是
		2017 年贷字第 110709926 号	李占江、李莹	3,234.00	2017.08.21-2017.11.20	是
		2017 年授字第 211213502 号	李占江、李莹	35,000.00	2017.12.22-2018.12.21	否
		Ba1002731703200457	李占江	800.00	2017.3.21.-2018.3.21	否
		Ba1002731705100783	李占江	5,900.00	2017.5.10.-2020.5.10	否
		Ba1002731705100783	李占江	750.00	2017.5.10.-2017.11.10	是
		Ba1002731705150814	李占江	13.80	2017.5.16.-2018.5.16	否
21	南京银行珠江支行	Ba1002731705150814	李占江	10.11	2017.5.16.-2018.5.16	否
		Ba1002731705150814	李占江	59.40	2017.5.16.-2018.5.16	否
		Ba1002731705310924	李占江	500.00	2017.6.1.-2018.6.1	否
		Ba1002731705310924	李占江	3.86	2017.6.1.-2018.6.1	否
		Ba1002731705310924	李占江	4.80	2017.6.1.-2018.6.1	否
		Ba1002731705310924	李占江	19.50	2017.6.1.-2018.6.1	否
		Ba1002731705310924	李占江	11.27	2017.6.1.-2018.6.1	否
		Ba1002731705310924	李占江	3.90	2017.6.1.-2018.6.1	否
		Ba1002731705310924	李占江	6.02	2017.6.1.-2018.6.1	否
		Ba1002731705310924	李占江	6.40	2017.6.1.-2018.6.1	否
		Ba1002731705310924	李占江	4.46	2017.6.1.-2018.6.1	否
		Ba1002731705310924	李占江	4.00	2017.6.1.-2018.6.1	否
		Ba1002731705310924	李占江	12.33	2017.6.1.-2018.6.1	否
		JK011917000001	李占江、李莹	25.17	2017.1.4.-2018.1.3	否
		JK011917000009	李占江、李莹	200.00	2017.1.16.-2018.1.15	否
		JK011917000011	李占江、李莹	176.36	2017.1.17.-2018.1.16	否
22	江苏银行南京泰山路支行	JK011917000037	李占江、李莹	900.00	2017.2.21.-2018.2.20	否
		JK011917000038	李占江、李莹	337.12	2017.2.22.-2018.2.21	否
		JK011917000061	李占江、李莹	128.21	2017.3.8.-2018.3.7	否
		JK011917000067	李占江、李莹	30.30	2017.3.17.-2018.3.16	否
		JK011917000069	李占江、李莹	291.40	2017.3.20.-2018.3.19	否
		JK011917000078	李占江、李莹	485.60	2017.3.27.-2018.3.26	否
23	中国银行江苏省分行	314082222D16121501	李占江、李莹	320.00	2017.1.3.-2017.12.19	是
		314082222D17020801	李占江、李莹	215.88	2017.2.9.-2018.2.7	否
		93012017280054	李占江、李莹	800.00	2017.4.27.-2018.4.27	否
24	浦发银行南京分行	93012017280054	李占江、李莹	25.00	2017.4.27.-2018.4.27	否
		93012017280054	李占江、李莹	20.00	2017.4.27.-2018.4.27	否
		93012017280054	李占江、李莹	15.00	2017.4.27.-2018.4.27	否
		93012017280054	李占江、李莹	15.00	2017.4.27.-2018.4.27	否

南京越博动力系统股份有限公司

财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	贷款方	借款合同编号	担保方	担保金额（万元）	期间	担保是否已经履行完毕
25	浦发银行南京分行	93012017280054	李占江、李莹	10.00	2017.4.27.-2018.4.27	否
		93012017280054	李占江、李莹	10.00	2017.4.27.-2018.4.27	否
		93012017280054	李占江、李莹	10.00	2017.4.27.-2018.4.27	否
		93012017280054	李占江、李莹	30.90	2017.4.27.-2018.4.27	否
		93012017280054	李占江、李莹	7.35	2017.4.27.-2018.4.27	否
		93012017280054	李占江、李莹	38.00	2017.4.27.-2018.4.27	否
		93012017280058	李占江、李莹	23.76	2017.5.3.-2018.5.3	否
		93012017280058	李占江、李莹	6.00	2017.5.3.-2018.5.3	否
		93012017280058	李占江、李莹	8.80	2017.5.3.-2018.5.3	否
		93012017280058	李占江、李莹	5.00	2017.5.3.-2018.5.3	否
		93012017280058	李占江、李莹	7.02	2017.5.3.-2018.5.3	否
		93012017280058	李占江、李莹	6.60	2017.5.3.-2018.5.3	否
		93012017280058	李占江、李莹	6.42	2017.5.3.-2018.5.3	否
		93012017280058	李占江、李莹	6.25	2017.5.3.-2018.5.3	否
		93012017280058	李占江、李莹	6.00	2017.5.3.-2018.5.3	否
		93012017280058	李占江、李莹	6.00	2017.5.3.-2018.5.3	否
		93012017280073	李占江、李莹	700.00	2017.6.2.-2018.6.2	否
		93012017280082	李占江、李莹	650.00	2017.6.20.-2018.6.20	否
		93012017280084-20170628	李占江、李莹	1,500.00	2017.06.29-2017.12.18	是
		授信协议 A04002731712040507	李占江	30,000.00	2017.12.04-2018.12.04	否
		担保协议 Ec1002731712040692	李占江	30,000.00	2017.12.04-2018.12.04	否
26	南京银行珠江支行	最高额抵押合同 Ec2002731712040515	李占江	2,216.00	2017.12.04-2018.12.04	否
		授信合同下借款 Ba1002731706281221	李占江	2,000.00	2017.07.03-2018.07.03	否
		授信合同下借款 Ba1002731707101297	李占江	143.04	2017.07.12-2018.07.12	否
		授信性质: SX011917003251	李占江、李莹	12,000.00	2017.09.25-2018.09.05	否
27	江苏银行泰山路支行	授信合同下借款 JK011917000382	李占江、李莹	277.22	2017.09.25-2018.09.24	否
		授信合同下借款 JK011917000413	李占江、李莹	421.11	2017.10.30-2018.10.29	否
		授信合同下借款 JK011917000418	李占江、李莹	417.22	2017.11.16-2018.11.15	否
		授信合同下借款 JK011917000433	李占江、李莹	380.21	2017.11.30-2018.11.29	否
		授信合同下借款 JK011917000447	李占江、李莹	243.86	2017.12.07-2018.11.30	否
		授信合同下借款 JK011917000456	李占江、李莹	196.33	2017.12.14-2018.11.30	否
		授信合同下借款 JK011917000458	李占江、李莹	199.00	2017.12.22-2018.11.30	否
		93012017280084-20171227	李占江	1,993.20	2017.12.27-2018.6.27	否
		紫银（禄口）流借字【2017】第 071 号	李占江	192.90	2017.08.02-2018.07.30	否
		紫银（禄口）流借字【2017】第 071 号	李占江	167.46	2017.08.21-2018.08.10	否
28	浦发银行南京分行	93012017280084-20171227	李占江	1,993.20	2017.12.27-2018.6.27	否
29	江苏紫金农商禄口	紫银（禄口）流借字【2017】第 071 号	李占江	192.90	2017.08.02-2018.07.30	否
		紫银（禄口）流借字【2017】第 071 号	李占江	167.46	2017.08.21-2018.08.10	否

南京越博动力系统股份有限公司
财务报表附注
2015 至 2017 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

序号	贷款方	借款合同编号	担保方	担保金额（万元）	期间	担保是否已经履行完毕
30	兴业银行十堰分行	紫银（禄口）流借字【2017】第 071 号	李占江	221.56	2017.09.01-2018.08.10	否
		授信性质：紫银（禄口）流借字【2017】第 072 号	李占江	1,307.10	2017.08.16-2018.05.10	否
		兴银鄂（保理）字 1708 第 SY001 号	李占江、李莹	4,000.00	2017.08.23-2017.12.23	是
		授信性质：2017 宁综字第 00109 号	李占江、李莹	15,000.00	2017.08.18-2018.08.18	否
31	中信银行南京分行	授信合同下借款：2017 宁流贷字第 00228 号	李占江、李莹	2,000.00	2017.12.21-2018.12.21	否
		授信合同下借款：2017 宁流贷字第 00234 号	李占江、李莹	1,500.00	2017.12.26-2018.12.26	否
		授信性质：112000417007A001	李占江、李莹	8,000.00	2017.09.12-2018.09.04	否
32	兴业银行南京城北支行	授信合同下借款 112010417008	李占江、李莹	300.00	2017.09.22-2018.09.21	否
		授信合同下借款 112010417009	李占江、李莹	3,000.00	2017.10.12-2018.10.11	否
		授信合同下借款 112010417012	李占江、李莹	700.00	2017.12.18-2018.12.17	否
		授信性质：0436801	李占江、南京越博电驱动系统股份有限公司	20,000.00	2017.11.02-2018.11.02	否
33	北京银行南京分行	授信合同下借款 0441753	李占江、南京越博电驱动系统股份有限公司	4,870.00	2017.11.02-2018.11.02	否
		授信合同下借款 0456478	李占江、南京越博电驱动系统股份有限公司	1,000.00	2017.12.28-2018.12.28	否

（3）关联方资金拆借情况

①2017 年度

2017 年度未发生关联方资金拆借。

②2016 年度

2016 年度未发生关联方资金拆借。

③2015 年度

关联方	拆入金额	拆出金额
南京蓝之擎动力科技有限公司	22,774,740.00	24,393,000.00
李占江	2,415,000.00	1,048,200.00
高超	169,000.00	
南京协恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000.00	
南京越博进驰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000.00	
合计	25,364,740.00	25,441,200.00

说明：因本集团与关联方之间的资金拆借为短期拆借，本集团与关联方均未计算资金占用费。

（4）关联方资产转让情况

2015 年 9 月，本集团受让股东高超转让的雪佛兰汽车一辆，交易价格为 12.00 万元。

（5）关键管理人员薪酬

本集团 2017 年度关键管理人员 14 人，其中 5 人未在本集团领取薪酬；本集团 2016 年度关键管理人员 14 人，其中 5 人未在本集团领取薪酬；本集团 2015 年关键管理人员 14 人，其中 5 人未在本集团领取薪酬。支付薪酬情况见下表：

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	2,089,199.27	1,645,097.79	1,218,253.60

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，本集团无应收关联方款项。

（2）应付关联方款项

2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，本集团无应付关联方款项。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额			22,239,079.27
公司报告期行权的各项权益工具总额			22,239,079.27

说明：

2、以权益结算的股份支付情况（按照年度进行披露）

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照相邻期间外部投资者投资入股价值
可行权权益工具数量的确定依据	以员工在合伙企业中的出资额折算为对越博动力的股份
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,239,079.27
2015 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,239,079.27

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本集团按照销售收入的一定比例计提动力总成售后维修费用，实际发生产品售后维修支出时冲减已计提的售后维修费用。

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2018 年 1 月 31 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

本集团主营业务为新能源汽车动力总成的研发、生产、销售，不存在多种经营业务，无需披露业务分部信息。本集团生产、经营活动主要发生在中国境内，主要资产亦集中分布于中国境内的各生产经营场所内，本集团无需披露地区分部信息。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

2017 年度

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收 益相关
新能源汽车 补贴(国补)	财政拨款	1,828,270.81		542,250.00		1,286,020.81	其他收益	与资产相 关
新能源汽车 补贴(地补)	财政拨款	206,406.25		77,625.00		128,781.25	其他收益	与资产相 关
科技成果转 化专项资金 项目	财政拨款	5,458,815.22		779,309.32		4,679,505.90	其他收益	与资产相 关
新能源变速 箱 4D380 生 产线技改项 目补助资金	财政拨款		520,000.00			520,000.00	其他收益	与资产相 关
合计		7,493,492.28	520,000.00	1,399,184.32		6,614,307.96		

2016 年度

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收 益相关
新能源汽车 补贴(国补)	财政拨款	869,687.48	1,234,000.00	275,416.67		1,828,270.81	营业外收入	与资产相 关
新能源汽车 补贴(地补)	财政拨款		310,500.00	104,093.75		206,406.25	营业外收入	与资产相 关
科技成果转化 专项资金	财政拨款	3,942,206.77	2,000,000.00	483,391.55		5,458,815.22	营业外收入	与资产相 关
合计		4,811,894.25	3,544,500.00	862,901.97		7,493,492.28		

2015 年度

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收 益相关
新能源汽车 补贴(国补)	财政拨款		935,000.00	65,312.52		869,687.48	营业外收入	与资产相 关
科技成果转化 专项资金	财政拨款		4,000,000.00	57,793.23		3,942,206.77	营业外收入	与资产相 关
合计			4,935,000.00	123,105.75		4,811,894.25		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

2017 年度

补助项目	种类	本期计入损益的 金额	本期计入损益的列 报项目	与资产相关/与收益 相关
2016 年度“南京市高端人才 团队引进计划”入选团队	财政拨款	6,000,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年省级人才专项资金	财政拨款	1,350,000.00	其他收益	与收益相关
新兴产业引导专项资金	财政拨款	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
扶持和促进产业发展补助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
资本市场融资中介费用补贴	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
科技奖励扶持经费	财政拨款	898,200.00	其他收益	与收益相关
江苏省级工业和信息产业转 型升级专项资金	财政拨款	700,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度科技发展计划(自 主知识产权开发计划)项目 “知识产权战略专项资金”	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关

南京越博动力系统股份有限公司
 财务报表附注
 2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
第十四批“六大人才高峰”高层次人才选拔培养资助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新券经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
浦口区科技局-区知识产权密集型企业奖励	财政拨款	90,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度稳岗补贴	财政拨款	65,559.04	其他收益	与收益相关
首届世界智能制造大会参展企业展位费补贴	财政拨款	50,400.00	其他收益	与收益相关
南京市科技委员会-科技进步奖	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
2016 年度南京市建邺区政府质量奖	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
江苏省第五期“333 工程”科研项目资助	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新项目奖励	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
党建经费	财政拨款	10,850.00	营业外收入	与收益相关
浦口产权资金补助	财政拨款	8,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新奖	财政拨款	3,000.00	营业外收入	与收益相关
优秀专利奖金	财政拨款	3,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		13,339,009.04		

2016 年度

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技成果转化专项资金（建邺区配套）	财政拨款	750,000.00	营业外收入	与收益相关
南京市 2015 年度科技服务平台（市级工程中心补助）专项计划	财政拨款	150,000.00	营业外收入	与收益相关
省级工业和信息产业转型的专项资金	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
省级工程技术研究中心补助经费	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关

南京越博动力系统股份有限公司

财务报表附注

2015 至 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
省高新技术产品认定奖励	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
第二批企业利用资本市场融资补贴和奖励金	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
第二批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金（区配套）	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
建邺区科技局专利资助	财政拨款	98,200.00	营业外收入	与收益相关
南京社保局稳岗补贴	财政拨款	29,482.44	营业外收入	与收益相关
江苏省大型科学仪器设备共享服务平台用户补贴	财政拨款	12,344.00	营业外收入	与收益相关
“金桥工程”重点资助项目资金	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
工会奖励	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
小微企业一次性奖励	财政拨款	6,000.00	营业外收入	与收益相关
南京市科技委员会-科技进步奖	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
科技局、知识产权局（科协）-市优秀专利奖	财政拨款	15,200.00	营业外收入	与收益相关
合计		2,321,226.44		

2015 年度

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技成果转化专项资金	财政拨款	2,000,000.00	营业外收入	与收益相关
创赢未来创业基金	财政拨款	2,000,000.00	营业外收入	与收益相关
新兴产业引导专项资金	财政拨款	900,000.00	营业外收入	与收益相关
产业升级专项资金	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
双创计划人才专项资金	财政拨款	350,000.00	营业外收入	与收益相关
科技创业家奖金	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
新城科技管委会创新基金	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
科技创新奖	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
社保补贴	财政拨款	98,568.00	营业外收入	与收益相关
高新技术企业奖金	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
优秀专利奖金	财政拨款	5,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		6,703,568.00		

（3）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

2017 年度

补助项目	种类	本期冲减相关 成本的金额	本期冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/与收 益相关
科技创业家企业贷款贴息	财政拨款	378,900.00	财务费用	与收益相关

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	954,923,825.71	99.999	52,874,253.77	5.54	902,049,571.94
组合小计	954,923,825.71	99.999	52,874,253.77	5.54	902,049,571.94
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	11,000.00	0.001	11,000.00	100.00	
合计	954,934,825.71	100.00	52,885,253.77	5.54	902,049,571.94

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	428,866,109.60	99.997	24,228,790.76	5.65	404,637,318.84
组合小计	428,866,109.60	99.997	24,228,790.76	5.65	404,637,318.84
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	11,000.00	0.003	11,000.00	100.00	
合计	428,877,109.60	100.00	24,239,790.76	5.65	404,637,318.84

应收账款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					

种类	2015.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	346,229,657.27	99.99	17,311,784.18	5.00	328,917,873.09
组合小计	346,229,657.27	99.99	17,311,784.18	5.00	328,917,873.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,000.00	0.01	25,000.00	100.00	-
合计	346,254,657.27	100.00	17,336,784.18	5.01	328,917,873.09

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	908,901,260.11	95.18	45,445,063.01	5.00	863,456,197.10
1 至 2 年	36,599,451.60	3.83	3,659,945.16	10.00	32,939,506.44
2 至 3 年	9,423,114.00	0.99	3,769,245.60	40.00	5,653,868.40
合计	954,923,825.71	100.00	52,874,253.77	5.54	902,049,571.94

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2016.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	373,156,404.00	87.01	18,657,820.20	5.00	354,498,583.80
1 至 2 年	55,709,705.60	12.99	5,570,970.56	10.00	50,138,735.04
合计	428,866,109.60	100.00	24,228,790.76	5.65	404,637,318.84

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2015.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	346,223,631.00	99.998	17,311,181.55	5.00	328,912,449.45
1 至 2 年	6,026.27	0.002	602.63	10.00	5,423.64
合计	346,229,657.27	100.000	17,311,784.18	5.00	328,917,873.09

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 28,645,463.01 元。

2016 年度计提坏账准备金额 6,934,032.85 元。

2015 年度计提坏账准备金额 15,176,574.79 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

2017 年度未发生核销应收账款业务。

2016 年度实际核销的应收账款情况如下：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,026.27

2015 年度未发生核销应收账款业务。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
聊城中通轻型客车有限公司	211,000,340.00	22.1	10,550,017.00
东风特汽（十堰）专用车有限公司	175,178,360.00	18.34	8,758,918.00
郑州比克新能源汽车有限公司	134,762,000.00	14.11	6,738,100.00
湖北世纪中远车辆有限公司	96,900,000.00	10.15	4,845,000.00
大运汽车股份有限公司	63,812,000.00	6.68	3,190,600.00
合计	681,652,700.00	71.38	34,082,635.00

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
东风特汽（十堰）专用车有限公司	72,966,500.00	17.01	3,648,325.00
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	66,227,000.00	15.44	3,311,350.00
上海申龙客车有限公司	55,718,000.00	12.99	2,785,900.00
厦门金龙新福达底盘有限公司	45,796,000.00	10.68	2,289,800.00
保定长安客车制造有限公司	40,361,400.00	9.41	3,129,970.00
合计	281,068,900.00	65.53	15,165,345.00

2015 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
东风特汽（十堰）专用 车有限公司	215,400,000.00	62.21	10,770,000.00
保定长安客车制造有限 公司	48,848,000.00	14.11	2,442,400.00
南京金龙客车制造有限 公司	42,929,784.00	12.40	2,146,489.20
上海万象汽车制造有限 公司	13,176,200.00	3.81	658,810.00
长沙神久机械制造股份 有限公司	8,700,000.00	2.51	435,000.00
合计	329,053,984.00	95.04	16,452,699.20

(5) 应收账款保理情况

期末，本公司因办理了附追索权的应收账款保理，保理金额为 76,932,000.00 元，对应的应收账款账面价值为 100,144,250.00 元，账面余额为 105,415,000.00 元，已计提坏账准备 5,270,750.00 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

报告期内无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	4,715,148.92	9.15	342,177.07	7.26	4,372,971.85
合并关联方组合	46,811,645.95	90.85	0.00		46,811,645.95
组合小计	51,526,794.87	100.00	342,177.07	0.66	51,184,617.80
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	51,526,794.87	100.00	342,177.07	0.66	51,184,617.80

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,032,430.22	91.45	108,338.50	5.33	1,924,091.72
合并关联方组合	190,000.00	8.55			190,000.00
组合小计	2,222,430.22	100	108,338.50	4.87	2,114,091.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,222,430.22	100.00	108,338.50	4.87	2,114,091.72

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	206,273.59	52.05	13,327.62	6.46	192,945.97
合并关联方组合	190,000.00	47.95		-	190,000.00
组合小计	396,273.59	100.00	13,327.62	3.36	382,945.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	396,273.59	100.00	13,327.62	3.36	382,945.97

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,044,960.41	64.58	152,248.02	5.00	2,892,712.39
1 至 2 年	1,566,388.51	33.22	146,729.05	9.37	1,419,659.46
2 至 3 年	101,000.00	2.14	40,400.00	40.00	60,600.00
3 年以上	2,800.00	0.06	2,800.00	100.00	0.00
合计	4,715,148.92	100	342,177.07	7.26	4,372,971.85

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,897,630.62	93.37	94,858.54	5.00	1,802,772.08
1 至 2 年	134,799.60	6.63	13,479.96	10.00	121,319.64
合计	2,032,430.22	100.00	108,338.50	5.33	1,924,091.72

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	145,994.67	70.78	7,299.73	5.00	138,694.94
1 至 2 年	60,278.92	29.22	6,027.89	10.00	54,251.03
合计	206,273.59	100.00	13,327.62	6.46	192,945.97

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 233,838.57 元。

2016 年度计提坏账准备金额 95,010.88 元。

2015 年度转回坏账准备金额 108,635.08 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证金	2,930,800.00	1,000,000.00	
押金	593,967.51	767,712.91	199,253.59
往来款	46,811,645.95	190,000.00	190,000.00
备用金	1,184,682.54		
其他	5,698.87	264,717.31	7,020.00
合计	51,526,794.87	2,222,430.22	396,273.59

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	其他应收款 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
重庆越博传动系统有 限公司	关联方借款	46,621,645.95	1 年以内	90.48	0.00
呼和浩特金盛投资有 限责任公司	租赁保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.94	100,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 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
临汾宇腾开发建设有 限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	1.94	50,000.00
远东国际租赁有限公 司	保证金	586,400.00	1年以内	1.14	293,200.00
南京新城科技园建设 发展有限责任公司	押金	83,198.00	1年以内	0.16	4,159.90
		80,450.00	1-2年	0.16	8,045.00
		100,000.00	2-3年	0.19	40,000.00
合计	--	49,471,693.95		96.01	495,404.90

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	其他应收款 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
呼和浩特金盛投资 有限责任公司	租赁保证 金	1,000,000.00	1年以内	45.00	50,000.00
南京东尊数控设备 有限公司	押金	198,196.00	1年以内	8.92	9,909.80
深圳市越博动力系 统有限公司	往来款	190,000.00	1-2年	8.55	
南京新城科技园建 设发展有限责任公 司	押金	80,450.00	1年以内	3.62	4,022.50
		100,000.00	1-2年	4.50	10,000.00
北京北方阳光物业 管理有限责任公司	押金	177,667.31	1年以内	7.99	8,883.37
合计		1,746,313.31		78.58	82,815.67

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	其他应收款 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
深圳市越博动力系 统有限公司	往来款	190,000.00	1年以内	47.95	
南京新城科技园建 设发展有限责任公 司	押金	100,000.00	1年以内	25.24	5,000.00
南京软件谷燕宁交 通智慧产业园管理 有限公司	押金	25,574.67	1年以内	6.45	1,278.73
		56,378.92	1至2年	14.22	5,637.89
南京紫金(溧水)科 技创业特别社区建 设发展有限公司	押金	5,000.00	1年以内	1.26	250.00
南京软件谷酒店管 理有限公司	押金	6,500.00	1年以内	1.64	325.00
合计		383,453.59		96.76	12,491.62

(5) 应收政府补助情况

报告期内其他应收款不存在应收政府补助的情况。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	168,092,900.00		168,092,900.00	34,600,000.00		34,600,000.00
长期股权投资（续）						

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,500,000.00		2,500,000.00

(1) 对子公司投资

2017 年度

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
越博新能源汽车	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳越博	600,000.00			600,000.00		
越博电驱动	24,000,000.00			24,000,000.00		
内蒙古越博		200,000.00		200,000.00		
重庆越博		133,292,900.00		133,292,900.00		
合计	34,600,000.00	133,492,900.00		168,092,900.00		

2016 年度

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
越博新能源汽车	2,500,000.00	7,500,000.00		10,000,000.00		

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳越博		600,000.00		600,000.00		
越博电驱动		24,000,000.00		24,000,000.00		
合计	2,500,000.00	32,100,000.00		34,600,000.00		

2015 年度

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
越博新能源汽车		2,500,000.00		2,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	890,592,556.13	670,471,966.94	653,517,731.06	456,281,332.23
其他业务	170,273.50	149,692.61		
合计	890,762,829.63	670,621,659.55	653,517,731.06	456,281,332.23

营业收入和营业成本（续）

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	352,274,838.81	248,329,343.20

(1) 主营业务（分产品）

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
纯电动动力总成系统	867,340,923.67	665,741,796.56	639,878,994.93	454,009,044.76
其他	23,251,632.46	4,730,170.38	13,638,736.13	2,272,287.47
合计	890,592,556.13	670,471,966.94	653,517,731.06	456,281,332.23

主营业务（分产品）续

地区名称	2015 年度	
	收入	成本
纯电动动力总成系统	336,908,087.97	237,871,045.94
其他	15,366,750.84	10,458,297.26
合计	352,274,838.81	248,329,343.20

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	348,622,803.91	278,431,528.77	199,187,168.88	129,491,756.36
华南	6,312,008.54	1,316,958.48	12,883,314.38	1,908,019.57
华中	408,817,008.68	300,890,605.71	325,145,360.64	240,797,765.50
华北	94,762,786.28	64,786,962.39	90,551,459.41	65,868,531.66
西南	203,418.8	135,093.33		
西北	31,874,529.92	24,910,818.26	18,555,555.83	13,588,208.08
东北			7,194,871.92	4,627,051.06
合计	890,592,556.13	670,471,966.94	653,517,731.06	456,281,332.23

主营业务（分地区）续

地区名称	2015 年度	
	收入	成本
华东	60,842,771.81	42,523,759.55
华南	4,234,188.04	2,237,948.53
华中	232,553,887.52	170,473,596.75
华北	54,583,307.68	33,049,419.70
西南	60,683.76	44,618.67
合计	352,274,838.81	248,329,343.20

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
东风特汽（十堰）专用车有限公司	188,965,470.12	21.21
聊城中通轻型客车有限公司	184,994,872.30	20.77
郑州比克新能源汽车有限公司	115,181,196.65	12.93
湖北世纪中远车辆有限公司	82,820,512.85	9.30
大运汽车股份有限公司	54,540,170.93	6.12
合计	626,502,222.85	70.33

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
东风特汽（十堰）专用车有限公司	323,348,302.37	49.48
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	75,046,160.42	11.48
上海申龙客车有限公司	47,622,222.92	7.29
厦门金龙新福达底盘有限公司	43,346,848.80	6.63
厦门金龙旅行车有限公司	36,812,073.10	5.63
合计	526,175,607.61	80.51

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
东风特汽（十堰）专用车有限公司	222,820,512.80	63.25
保定长安客车制造有限公司	53,731,623.92	15.25
南京金龙客车制造有限公司	38,535,299.15	10.94
上海万象汽车制造有限公司	11,261,709.42	3.20
长沙神久机械制造股份有限公司	9,572,649.58	2.72
合计	335,921,794.87	95.36

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017年度	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益		11,593.28	-2,275,000.00
计入当期损益的政府补助（与集团正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,117,093.36	3,184,128.41	6,826,673.75
委托他人投资或管理资产的损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,065,549.62	434,780.31	-319.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-22,239,079.27
非经常性损益总额	17,182,642.98	3,630,502.00	-17,687,724.54
减：非经常性损益的所得税影响数	2,629,997.02	561,073.77	1,023,953.21
非经常性损益净额	14,552,645.96	3,069,428.23	-18,711,677.75

项目	2017年度	2016年度	2015年度
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于集团普通股股东的非经常性损益	14,552,645.96	3,069,428.23	-18,711,677.75

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2017年度	2016年度	2015年度
归属于集团普通股股东的净利润	14.26%	18.83%	20.95%
扣除非经常性损益后归属于集团普通股股东的净利润	12.06%	18.13%	35.82%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2017 年度	2016 年度	2015 年度
归属于集团普通股股东的净利润	1.60	1.45	0.51
扣除非经常性损益后归属于集团普通股股东的净利润	1.35	1.39	0.88

南京越博动力系统股份有限公司

2018 年 1 月 31 日

