

公司代码：603788

公司简称：宁波高发

**宁波高发汽车控制系统股份有限公司**

**2020 年半年度报告**



**2020 年 8 月**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人钱高法、主管会计工作负责人朱志荣及会计机构负责人（会计主管人员）陈辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划，发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能对公司未来发展和经营目标的实现产生不利影响的重大风险，敬请查阅本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中的相关内容。

十、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	113

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本报告	指	2020 年半年度报告
报告期	指	2020 年 1-6 月
公司、本公司	指	宁波高发汽车控制系统股份有限公司
高发控股	指	宁波高发控股有限公司
高发机械	指	宁波高发机械制造有限公司
宝鸡高发	指	宝鸡高发汽车控制系统有限公司
上汽大众	指	上汽大众汽车有限公司
一汽大众	指	一汽大众汽车有限公司
上汽通用五菱	指	上汽通用五菱汽车股份有限公司
吉利汽车	指	吉利汽车控股有限公司
上汽乘用车	指	上海汽车集团股份有限公司
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司
一级供应商	指	直接向汽车制造商供应模块化零部件产品的供应商
变速操纵器	指	一种利用杠杆原理，通过一定的传导机构来传递汽车驾驶员的变速换挡动作进行挡位变换，从而实现发动机动力按不同挡位进行传递的控制机构。
变速软轴	指	一种用以实现间接地（遥控）传递力和位移的机械式控制机构。
汽车拉索	指	一种用钢材拉线制成，其外部由橡胶套包裹，在车辆内部用于部件之间的操纵衔接的机构。
电子油门踏板	指	一种将汽车驾驶员加减速意图转换为电信号并传输给电子控制器的装置。一般由踏板、位置传感器、复位弹簧和阻尼机构等组成。
电子换挡系统	指	由电控模块、执行电机、电磁阀及升降齿轮等部分组成，其主要技术特点是实现了微处理器控制、传感器技术和电机执行等技术与动力传动系统工况的结合，通过传感器和电控单元，可实现对不同档位全信号电子驱动，实时精确控制起步和换挡的电子化。
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。
元、万元	指	人民币元、人民币万元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波高发汽车控制系统股份有限公司
公司的中文简称	宁波高发
公司的外文名称	Ningbo Gaofa Automotive Control System Co. LTD
公司的外文名称缩写	NBGF
公司的法定代表人	钱高法

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭丽娜	
联系地址	浙江省宁波市鄞州区下应北路717号	
电话	0574 - 8816 9136	
传真	0574 - 8816 9136	
电子信箱	ir@gaofacable.com	

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省宁波市鄞州投资创业中心（下应北路717号）
公司注册地址的邮政编码	315105
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州区下应北路717号
公司办公地址的邮政编码	315105
公司网址	www.gaofacable.com
电子信箱	ir@gaofacable.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宁波高发	603788	无

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	391,619,061.99	437,250,219.77	-10.44
归属于上市公司股东的净利润	84,495,168.98	88,507,158.49	-4.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	76,115,685.76	72,070,791.87	5.61
经营活动产生的现金流量净额	66,915,836.76	166,882,018.08	-59.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,804,409,092.52	1,853,752,964.34	-2.66
总资产	2,078,620,777.84	2,172,263,537.55	-4.31

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.38	0.38	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.38	0.38	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.34	0.31	9.68
加权平均净资产收益率(%)	4.51	4.52	减少0.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.06	3.68	增加0.38个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,149,366.02	
委托他人投资或管理资产的损益	6,238,170.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	492,057.08	
所得税影响额	-1,500,110.84	
合计	8,379,483.22	

## 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司主要业务

公司专业从事汽车变速操纵控制系统和加速控制系统产品的研发、生产和销售，主要产品包括汽车变速操纵系统总成、电子油门踏板、汽车拉索等三大类。

##### （二）经营模式

###### 1、生产模式

公司所属行业为汽车零部件制造业，公司主要是作为整车制造商的一级配套商直接向其配套供货。由于每一款汽车都有不同的技术规格，零部件供应商需要根据不同车型设计与之配套的零部件，因此公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据客户的订单组织设计与生产。公司已经形成了产品研究开发、加工、产品组装、最终性能检测等在内的完整的业务流程。

###### 2、采购模式

在采购环节方面，公司制定了严格的采购管理制度，在对供应商的选择从技术研发能力、质量保证能力、设备生产能力、成本控制能力等多方面进行考核。公司对通过考核的供应商建立合格供应商目录。每个年度，公司对供应商进行年度评定，审核评级，只有通过评级审核的供应商才能列入下一年度合格供应商名单。

###### 3、销售模式

作为国内三十多家整车厂的一级供应商，公司产品的销售方式以直销为主，另有较少部分的产品销售给其他零部件生产企业。公司凭借产品信誉，采用“以点带面，以面促点”的销售方式不断拓展新客户并不断扩大产品在已有客户中的销售份额。在售后服务方面，公司建立了在主要客户所在地派驻售后技术人员的贴近客户的售后服务体系。

##### （三）行业情况

在经历了疫情的 2020 年上半年，国产汽车产业面临的压力进一步加大，产销量与行业主要经济效益指标均呈现负增长。2020 年 6 月，在我国经济运行总体复苏态势下，伴随促进汽车消费政策的持续带动，汽车产销逐步趋暖。具体情况如下：

###### 1、汽车产量销量降幅扩大

报告期内，全国汽车产销分别完成 1,011.2 万辆和 1,025.7 万辆，同比分别下降 16.8%和 16.9%，产销量降幅比上年分别扩大 3.1 和 4.5 个百分点。其中乘用车产销分别完成 775.4 万辆和 787.3 万辆，同比分别下降 22.5%和 22.4%，乘用车产销量降幅大于汽车总体。

###### 2、中国品牌乘用车市场份额同比下降

报告期内，中国品牌乘用车累计销售 285.4 万辆，同比下降 29%，占乘用车销售总量的 36.3%，占有率同比下降 3.4 个百分点；各品牌车型价格下行，对于零部件企业来说挑战与机遇并存，挑战大于机遇。

###### 3、新能源汽车同比继续下降

报告期内，新能源汽车产销分别完成 39.7 万辆和 39.3 万辆，同比分别下降 36.5%和 37.4%。其中纯电动汽车产销分别完成 30.1 万辆和 30.4 万辆，同比分别下降 40.3%和 39.2%。2020 年上半年，新能源受疫情及政策退坡影响，上半年呈现大幅下降态势。

###### 4、汽车电子化、电动化趋势加速

随着经济发展水平和生活水平的不断提升，消费者对驾驶舒适性需求也进一步提升，汽车配置硬件软件化趋势明显。随着消费进一步升级，电子化、电动化成为汽车行业新的发展趋势。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、客户优势

公司充分利用现有的优质客户资源，不断拓展新客户并积极向老客户推销其未使用的公司现有产品并为其开发新产品，“以点带面”并“以面促点”，促进公司收入稳步增长；公司拥有的优秀客户群体为公司长期持续稳定发展提供了保障。

### 2、生产组织、质量保证与成本控制优势

公司始终重视生产组织和质量管理，建立了一整套严格的生产组织和质量控制管理体系，在原材料采购、产品生产、产品检测等生产经营的各个环节都实施了严格的质量检验程序，以确保产品的品质和可靠性；在保证质量的前提下，公司持续优化生产组织和工艺，严格控制生产成本和管理费用，使公司产品具有较高的市场竞争力。

### 3、品牌战略优势

公司紧密跟踪行业发展，明确市场竞争格局，清晰产品市场定位，抓住机会提升企业品牌的知名度和美誉度，积极拓展产品领域，抓住机会向产品上下游延伸并逐步实现中高端市场布局。

### 4、人才、研发优势

公司大力推进高层次人才队伍建设，通过人才引进、培养等方式，拥有了一支具有较高专业水平和行业经验的研发团队。公司持续保持并加大新产品/新车型的研发投入力度，紧密围绕主要客户及潜在新客户与其保持同步研发。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

公司所属行业为汽车零部件制造业，主要从事汽车变速操纵控制系统和加速控制系统产品的研发、生产和销售，主要产品包括汽车变速操纵器及软轴、电子油门踏板、汽车拉索等三大类，为国内三十多家整车厂的一级供应商。

报告期内，在疫情及行业下降的环境下，公司管理层勤勉尽责，稳健经营，保证了公司稳定的发展。公司稳扎稳打，立足主业，结合行业发展趋势，深耕传统优势产品，继续保持传统产品的行业领先优势，同时积极主导产品升级换代，拓展汽车电子与控制产品的应用新领域，努力使公司成为具有行业竞争优势的汽车电子与控制的零部件一级供应商。

报告期内，全国汽车产销分别完成 1,011.2 万辆和 1,025.7 万辆，同比分别下降 16.8%和 16.9%，。其中乘用车产销分别完成 775.4 万辆和 787.3 万辆，同比分别下降 22.5%和 22.4%；商用车产销分别完成 235.9 万辆和 238.4 万辆，同比分别增长 9.5%和 8.6%。就公司而言，公司在商用车市场基本保持平稳，商用车全年实现主营业务收入 6,820.47 万元，同比下降 5.10%；在乘用车市场，全年实现主营业务收入 32,012.45 万元，同比下降 8.68%。

报告期内，公司实现营业收入 39,161.91 万元，同比下降 10.44%；营业利润 9,968.62 万元，同比下降 4.41%；净利润为 8,449.52 万元，同比下降 4.53%；归属于上市公司股东的净利润 8,449.52 万元，同比下降 4.53%；经营活动产生的现金流量净额为 6,691.58 万元，同比减少 59.90%。报告期内，公司管理层主要工作如下：

#### （一）产品结构进一步优化

公司坚持差异化产品发展策略，持续优化产品结构，以保证良好的市场开拓和盈利能力。对汽车电子类产品，公司进一步增加开发投入，积极拓展产品线，努力提高汽车电子类产品的销售比重；对传统优势产品，公司持续保持应有的市场开拓和产品开发力度，保证并争取扩大市场份额及技术领先优势；对盈利能力与单位价值均较低的纯机械产品，公司逐步控制投入规模，更加注重优质的规模客户，以提高盈利水平。

#### （二）生产效率进一步提高

公司不断加大投入研究改进和优化生产流程，采用半自动或自动化设备和生产线，争取实现在不增加人员的情况下，全面提高生产效率，保持公司“低成本、轻资产、高效率、高质量”的运营。

#### （三）市场布局开端良好

公司始终密切关注行业技术发展趋势，紧密跟随整车厂的发展路径，积极布局新能源汽车，以占领有利的发展地位，公司电子换挡已开始批量供货吉利、长城等整车厂。

#### （四）募投项目稳妥推进

公司按照既定的进度计划稳步有序推进募集资金投资项目的实施。

##### 1、汽车电子换挡系统项目

报告期内，电子换挡器产品客户拓展顺利，开始向吉利、长城等主机厂批量供货。截至报告期末，汽车电子换挡系统项目累计投资 4,376.64 万元。

##### 2、汽车虚拟仪表项目

因该项目仍处于研发阶段尚未投产，受疫情及宏观下行影响，经公司审慎考虑，本报告期内，汽车虚拟仪表项目稳妥推进。

### 3、新设募投项目

为提高募集资金利用效率和投资回报，经公司第四届董事会第二次会议，并经公司 2020 年第三次临时股东大会批准，公司使用已终止汽车 CAN 总线控制系统项目剩余募集资金参与宁波均胜电子股份有限公司子公司宁波均联智行科技有限公司增资事宜。公司为外部投资者，本次新设投资项目为“参股均联智行”。投资金额为 10,000 万元，认购均联智行 20,105,772 元新增注册资本。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	391,619,061.99	437,250,219.77	-10.44
营业成本	269,554,561.67	291,303,435.20	-7.47
销售费用	20,469,512.25	26,135,475.78	-21.68
管理费用	9,140,031.09	11,833,397.23	-22.76
财务费用	-16,040,596.54	-3,565,942.91	349.83
研发费用	20,284,042.85	19,779,344.86	2.55
经营活动产生的现金流量净额	66,915,836.76	166,882,018.08	-59.90
投资活动产生的现金流量净额	122,263,122.46	82,628,849.65	47.97
筹资活动产生的现金流量净额	-133,904,271.06	-131,762,419.69	1.63

营业收入变动原因说明：主要系报告期内第一季度受疫情影响，公司主要产品销售数量下降造成营业收入下降且上年同期一季度合并雪利曼所致；

营业成本变动原因说明：主要系随营业收入下降而成本相应下降所致；

销售费用变动原因说明：主要系三包费和业务招待费下降及上年同期合并雪利曼所致；

管理费用变动原因说明：主要系上年同期有合并雪利曼导致上年同期管理费用较高所致；

财务费用变动原因说明：主要系报告期较上年同期理财产品购买减少致使银行存款增加导致利息收入增加所致；

研发费用变动原因说明：主要系报告期直接材料和模具工装投入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系 2018 年四季度销售收入较大，且相应的应收款在上年同期收回；2019 年四季度收入下降，且相应的应收款在报告期收回，从而导致经营性净现金流下降所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内部分理财产品到期后赎回不再购买所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系各年度分红导致筹资活动净现金流流出所致。

#### 2. 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	245,000,000.00	11.79	370,000,000.00	17.03	-33.78	注 1
应收账款	158,665,910.18	7.63	199,201,248.29	9.17	-20.35	注 2
预付款项	11,652,182.52	0.56	4,694,623.83	0.22	148.20	注 3
其他应收款	6,781,048.02	0.33	2,135,384.17	0.10	217.56	注 4
应付款项	125,116,977.44	6.02	168,004,978.00	7.73	-25.53	注 5
应交税费	8,093,655.02	0.39	8,863,053.36	0.41	-8.68	注 6
其他应付款	526,182.98	0.03	1,584,173.23	0.07	-66.79	注 7
未分配利润	394,764,281.16	18.99	444,108,152.98	20.44	-11.11	注 8

**其他说明**

注 1：报告期末交易性金融资产同比下降 33.78%，主要系报告期内部分理财产品到期赎回后不再购买所致。

注 2：报告期末应收账款同比下降 20.35%，主要系本期营业收入减少导致客户相应占款减少所致。

注 3：报告期末预付款项同比上升 148.20%，主要系报告期内设备采购预付款项及房租预付款项增加所致。

注 4：报告期末其他应收款同比上升 217.56%，主要系借给供应商款项增加所致。

注 5：报告期末应付款项同比下降 25.53%，主要系营业收入下降导致采购减少及向供应商及时支付货款所致。

注 6：报告期末应交税费同比下降 8.68%，主要系报告期内房产税土地税减免导致期末应交税金减少所致。

注 7：报告期末其他应付款同比下降 66.79%，主要系报告期内大部分往来款收回所致。

注 8：报告期末未分配利润同比下降 11.11%，主要系报告期内支付完毕 2019 年度分红大于报告期实现的净利润所致。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,580,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	33,267,528.42	用于银行抵押
无形资产	8,661,228.79	用于银行抵押
合计	62,508,757.21	/

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，为增强与吉利汽车的业务协作，根据公司章程的规定，经公司总经理办公室审议批准，公司通过设立方式投资人民币 2,000 万元成立全资子公司宝鸡高发汽车控制系统有限公司。

为提高募集资金利用效率和投资回报，经公司第四届董事会第二次会议，并经公司 2020 年第三次临时股东大会批准，公司使用已终止汽车 CAN 总线控制系统项目剩余募集资金参与宁波均胜电子股份有限公司子公司宁波均联智行科技有限公司增资事宜。公司为外部投资者，本次新设投资项目为“参股均联智行”。投资金额为 10,000 万元，认购均联智行 20,105,772 元新增注册资本。最终出资金额及持股比例以均联智行工商登记为准。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1、 主要参股公司基本情况**

公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	取得方式	持股比例%	备注
赛卓电子	上海	电子	600.60	转让	12.5	
宁波高翰电机有限公司	宁波	制造业	500.00	设立	45	

**2、 主要参股公司财务情况**

报告期内，公司参股公司赛卓电子科技（上海）有限公司实现营业收入 2,789.70 万元，运营正常；截至本报告出具日，宁波高翰电机有限公司未有实际经营。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

## (二) 可能面对的风险

适用 不适用

### 1、汽车行业增长速度下降的风险

汽车行业受宏观经济波动影响,其增长速度会呈现一定的波动:当宏观经济处于上升阶段时,汽车行业发展迅速,汽车消费活跃;反之,当宏观经济处于下降阶段时,汽车行业发展放缓,汽车消费需求减弱。公司作为为整车制造商提供配套的汽车零部件企业,社会对汽车的需求最终会影响公司产品的销售,如果未来汽车行业尤其是乘用车市场增长速度下降或出现负增长,公司的未来发展状况会受到较大程度的不利影响。

### 2、政策风险

公司所属行业为汽车零部件制造企业,与汽车制造业息息相关,因此公司的生产经营受下游汽车行业状况的影响较大。国家的产业政策,如交通、能源、环境保护等都会对汽车行业产生影响,进而影响到汽车零部件行业。

### 3、市场竞争风险

目前,我国汽车零部件生产企业较多,竞争激烈,外资和合资企业凭借其资本、技术、管理、内部配套等优势,拥有较大的市场份额,而大多数民营企业规模较小,市场占有率偏低。随着我国汽车市场的发展,以及汽车消费需求的多样化,整车厂加快了新车型的推出速度,加大了对新能源汽车的投入力度,对零部件供应商的同步研发能力和及时供应能力提出了更高的要求。如果公司不能持续加大技术投入、提升同步研发能力、提高产品技术含量、优化产品结构、持续扩大产能、满足客户的及时供货需求,则可能面临越来越大的市场竞争风险。

### 4、股市波动的风险

宏观经济形势变化、行业景气度变化、国家重大经济政策调整、股票市场供求变化以及投资者心理变化等种种因素,都会影响股票市场的价格,给投资者带来风险。中国证券市场正处于发展阶段,市场风险较大。上述风险因素可能影响股票价格,使其背离公司价值,因此存在一定的股票投资风险。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020/1/15	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020/1/16
2019 年度股东大会	2020/5/12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020/5/13
2020 年第二次临时股东大会	2020/5/14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020/5/15

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	高发控股	详见附注 1	36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	高发控股	详见附注 2	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	高发控股	详见附注 3	36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	高发控股	详见附注 4	长期	否	是	不适用	不适用
	股份限售	钱高法	详见附注 1	36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钱高法	详见附注 2	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	钱高法	详见附注 3	36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	钱高法	详见附注 4	长期	否	是	不适用	不适用
	股份限售	钱国年	详见附注 1	36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钱国年	详见附注 2	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	钱国年	详见附注 3	36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	钱国年	详见附注 4	长期	否	是	不适用	不适用
	股份限售	钱国耀	详见附注 1	36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钱国耀	详见附注 2	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	钱国耀	详见附注 3	36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	钱国耀	详见附注 4	长期	否	是	不适用	不适用

与再融资相关的承诺	其他	董事/高管	详见附注 5	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	高发控股	详见附注 6	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	钱高法	详见附注 6	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	钱国年	详见附注 6	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	钱国耀	详见附注 6	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	高发控股	详见附注 2	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	高发咨询	详见附注 2	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钱高法	详见附注 2	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钱国年	详见附注 2	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钱国耀	详见附注 2	长期	否	是	不适用	不适用

附注 1、公司股东/实际控制人钱高法、钱国年、钱国耀、公司控股股东高发控股、公司股东高发咨询承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。如遇除权除息事项，上述发行价应作相应调整；不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。”

附注 2、公司股东/实际控制人钱高法、钱国年、钱国耀、公司控股股东高发控股、公司股东高发咨询承诺：“本人/本公司作为宁波高发的实际控制人/控股股东/股东，为避免与宁波高发产生新的或潜在的同业竞争，承诺如下：（1）本人/本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与宁波高发及其控制的子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研发、生产和销售与宁波高发及其控制的子公司研发、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给宁波高发造成的经济损失承担赔偿责任。（2）对本人/本公司直接或间接控制的企业（不包括宁波高发及其控制的子公司），本人/本公司将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给宁波高发造成的经济损失承担赔偿责任；（3）自本承诺函出具之日起，如宁波高发进一步拓展其产品和业务范围，本人/本公司及其司直接或间接控制的企业（不包括宁波高发及其控制的子公司）将不与宁波高发拓展后的产品或业务相竞争；可能与宁波高发拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本公司及其直接或间接控制的企业（不包括宁波高发及其控制的子公司）按照如下方式退出与宁波高发的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到宁波高发来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。”如本人/本公司未能履行已作出的《关于避免同业竞争的承诺函》，其将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处获得股东分红，同时其持有的发行人股份不得转让，直至按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。如因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，其将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

附注 3、公开发行前持股 5%以上股东（钱高法、钱国年、钱国耀、公司控股股东高发控股）承诺：

- （1）公司股票上市后三年内不减持发行人股份；
- （2）公司股票上市三年后的两年内减持发行人股份的，每年累计减持的股份总数不超过公司本次发行后总股本的 5%，减持价格不低于发行价。若发行人股份在上述期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整；
- （3）公司股票上市三年后，高发控股、钱高法、钱国年、钱国耀承诺将在实施减持（且仍为持股 5%以上股东）时，将提前三个交易日通过公司进行公告。

附注 4、公司股东/实际控制人钱高法、钱国年、钱国耀、公司控股股东高发控股承诺：将严格执行中国证监会有关规范上市公司与关联方资金往来的相关规定，不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用宁波高发及其控制的企业的资金。如高发控股、钱高法、钱国年、钱

国耀未能履行已作出的《关于规范上市公司与关联方资金往来的承诺函》，其将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处获得股东分红，同时其持有的发行人股份不得转让，直至按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。如因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，其将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

附注 5、为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺如下：

(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

(3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 承诺将积极促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 承诺如公司未来制定、修改股权激励方案，本人将积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 承诺本人将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。

附注 6、为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司控股股东高发控股、实际控制人钱高法、钱国年、钱国耀承诺如下：

(1) 承诺将不会越权干预公司经营管理活动；

(2) 不侵占公司利益；

(3) 承诺将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2020 年 5 月 12 日，公司召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。公司决定续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构和 2020 年度内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用  不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人钱高法、钱国年、钱国耀未受到与证券市场相关的行政处罚或其他处罚。

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司合并报表范围内的所有子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位；公司所有子公司均能严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范，建立了环境突发事件综合和专项应急预案，环保设施及自动监控设备稳定运行；公司历年对各厂区的废水、废气、厂界噪声的定期检测，均符合国家标准；各厂区的所有废物（一般废物和危险废物）均设置专用贮存场地，并按要求采取了必要的防范措施；危险废物执行转移联单制度，委托专业单位安全处置。

报告期内，公司严格遵守国家环保法律法规，不存在违反环保法律法规的行为，未发生过环境污染事故，无环保诉求信访以及其他环保违法违规行，也未因环境违法行为而受到过环保行政处罚。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,018
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
宁波高发控股有限公司	0	83,790,000	37.56		无		境内非国有法人
长城国融投资管理有限 公司	0	11,620,000	5.21		未知		国有法人
钱高法	0	10,956,400	4.91		无		境内自然人
钱国耀	0	9,739,100	4.37		无		境内自然人
钱国年	0	9,739,100	4.37		无		境内自然人
中国银行股份有限公司 —景顺长城优选混合型 证券投资基金	-318,400	5,543,422	2.49		未知		未知
中国建设银行股份有限公司 —景顺长城环保优 势股票型证券投资基金	1,433,146	5,254,859	2.36		未知		未知

中国工商银行股份有限公司—景顺长城创新成长混合型证券投资基金	783,420	4,684,739	2.1		未知		未知
欧林敏	554,921	4,543,810	2.04		未知		未知
全国社保基金四一三组合	0	4,483,344	2.01		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
宁波高发控股有限公司	83,790,000		人民币普通股	83,790,000			
长城国融投资管理有限公司	11,620,000		人民币普通股	11,620,000			
钱高法	10,956,400		人民币普通股	10,956,400			
钱国耀	9,739,100		人民币普通股	9,739,100			
钱国年	9,739,100		人民币普通股	9,739,100			
中国银行股份有限公司—景顺长城优选混合型证券投资基金	5,543,422		人民币普通股	5,543,422			
中国建设银行股份有限公司—景顺长城环保优势股票型证券投资基金	5,254,859		人民币普通股	5,254,859			
中国工商银行股份有限公司—景顺长城创新成长混合型证券投资基金	4,684,739		人民币普通股	4,684,739			
欧林敏	4,543,810		人民币普通股	4,543,810			
全国社保基金四一三组合	4,483,344		人民币普通股	4,483,344			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司各股东之间的关联关系为：钱高法与钱国年、钱国耀为父子关系，钱国年与钱国耀为兄弟关系；公司控股股东高发控股为钱高法、钱国年、钱国耀控制的企业（钱高法、钱国年、钱国耀分别持有高发控股 36%、32%、32%的股权）。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
唐逢辰	董事	离任
荆娴	独立董事	解任
李成艾	独立董事	选举
朱志荣	董事会秘书	解任
彭丽娜	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第三届董事会任期于 2020 年 5 月 14 日届满，经公司第三届第二十六次董事会提名，并经公司 2020 年第二次临时股东大会选举，钱高法、钱国年、钱国耀、朱志荣、屠益民、唐逢辰当选为公司第四届董事会董事，李成艾、蒲一苇、程峰当选为公司第四届董事会独立董事，共同组成公司第四届董事会。

公司董事会于 2020 年 6 月 17 日收到董事唐逢辰先生提交的书面辞职报告。因个人工作调整原因，唐逢辰先生申请辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。根据《公司法》及《公司章程》等相关规定，唐逢辰先生的辞职未导致公司董事会成员低于法定人数，其辞职不会影响公司董事会工作的正常运行。唐逢辰先生的书面辞职报告自送达公司董事会时生效。

公司第三届监事会任期于 2020 年 5 月 14 日届满，经公司股东提名，并经公司 2020 年第二次临时股东大会选举，王晓静、应浩森当选为公司股东代表监事；经公司 2020 年第一次职工代表大会选举，陆立成当选为公司职工代表监事；王晓静、应浩森、陆立成组成公司第四届监事会。

经公司第四届董事会第一次会议审议，选举钱高法为公司董事长、钱国年为公司总经理、钱国耀为公司副董事长、总工程师、朱志荣为公司财务总监、彭丽娜为公司董事会秘书、周宏为公司副总经理。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：宁波高发汽车控制系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七-1	1,059,451,382.88	1,003,946,694.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七-2	245,000,000.00	370,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七-3	272,607,009.29	264,585,632.93
应收账款	七-4	158,665,910.18	199,201,248.29
应收款项融资			
预付款项	七-5	11,652,182.52	4,694,623.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七-6	6,781,048.02	2,135,384.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七-7	127,893,904.88	129,483,889.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,882,051,437.77	1,974,047,473.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七-8	1,019,730.31	1,103,098.16
其他权益工具投资	七-9	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七-11	153,745,638.70	154,948,184.94
在建工程	七-12	1,022,305.19	496,995.43
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七-13	23,038,521.00	20,456,121.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七-14	7,743,144.87	8,375,663.46
其他非流动资产	七-15		2,836,000.00
非流动资产合计		196,569,340.07	198,216,063.90
资产总计		2,078,620,777.84	2,172,263,537.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七-16	102,860,000.00	101,730,000.00
应付账款	七-17	125,116,977.44	168,004,978.00
预收款项	七-18		1,911,732.56
合同负债	七-19	2,104,923.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七-20	30,866,613.33	31,721,303.09
应交税费	七-21	8,093,655.02	8,863,053.36
其他应付款	七-22	526,182.98	1,584,173.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		269,568,352.37	313,815,240.24
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七-25	4,043,332.95	4,095,332.97
递延所得税负债	七-14	600,000.00	600,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,643,332.95	4,695,332.97

负债合计		274,211,685.32	318,510,573.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七-26	223,065,068.00	223,065,068.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七-27	1,069,407,906.34	1,069,407,906.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七-29	117,171,837.02	117,171,837.02
一般风险准备			
未分配利润	七-30	394,764,281.16	444,108,152.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,804,409,092.52	1,853,752,964.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,804,409,092.52	1,853,752,964.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,078,620,777.84	2,172,263,537.55

法定代表人：钱高法 主管会计工作负责人：朱志荣 会计机构负责人：陈辉

#### 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：宁波高发汽车控制系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,056,223,896.91	1,001,908,935.42
交易性金融资产		245,000,000.00	370,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		272,607,009.29	264,585,632.93
应收账款	十四-1	158,665,910.18	199,201,248.29
应收款项融资			
预付款项		10,716,576.43	4,516,096.92
其他应收款	十四-2	6,507,824.38	1,965,552.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		128,018,331.32	129,608,316.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,877,739,548.51	1,971,785,782.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四-3	2,859,730.31	2,603,098.16
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		153,744,829.59	154,947,375.83
在建工程		1,022,305.19	496,995.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,038,521.00	20,456,121.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,689,380.81	8,323,428.83
其他非流动资产			2,836,000.00
非流动资产合计		198,354,766.90	199,663,020.16
资产总计		2,076,094,315.41	2,171,448,802.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		102,860,000.00	101,730,000.00
应付账款		135,394,483.65	176,918,751.74
预收款项			1,911,732.56
合同负债		2,104,923.60	
应付职工薪酬		21,381,558.36	24,863,985.50
应交税费		7,760,782.78	8,281,973.02
其他应付款		431,383.93	1,552,891.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		269,933,132.32	315,259,334.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,043,332.95	4,095,332.97
递延所得税负债		600,000.00	600,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,643,332.95	4,695,332.97
负债合计		274,576,465.27	319,954,667.02

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		223,065,068.00	223,065,068.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,069,407,906.34	1,069,407,906.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		117,171,837.02	117,171,837.02
未分配利润		391,873,038.78	441,849,323.90
所有者权益（或股东权益）合计		1,801,517,850.14	1,851,494,135.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,076,094,315.41	2,171,448,802.28

法定代表人：钱高法 主管会计工作负责人：朱志荣 会计机构负责人：陈辉

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		391,619,061.99	437,250,219.77
其中：营业收入	七-31	391,619,061.99	437,250,219.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		305,950,392.17	348,995,506.26
其中：营业成本	七-31	269,554,561.67	291,303,435.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七-32	2,542,840.85	3,509,796.10
销售费用	七-33	20,469,512.25	26,135,475.78
管理费用	七-34	9,140,031.09	11,833,397.23
研发费用	七-35	20,284,042.85	19,779,344.86
财务费用	七-36	-16,040,596.54	-3,565,942.91
其中：利息费用		584,130.34	897,281.87
利息收入		-16,624,726.88	-4,463,224.78
加：其他收益	七-37	3,059,284.02	8,246,405.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七-38	6,154,803.11	9,494,960.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七-39	4,803,416.85	-1,715,812.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,686,173.80	104,280,266.38
加：营业外收入	七-40	705,044.24	547,762.85
减：营业外支出	七-41	122,905.16	386,320.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,268,312.88	104,441,708.94
减：所得税费用	七-42	15,773,143.90	15,934,550.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,495,168.98	88,507,158.49
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,495,168.98	88,507,158.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,495,168.98	88,507,158.49
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		84,495,168.98	88,507,158.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		84,495,168.98	88,507,158.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.38	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.38	0.38

法定代表人：钱高法 主管会计工作负责人：朱志荣 会计机构负责人：陈辉

## 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十四-4	391,619,061.99	418,785,643.99
减：营业成本	十四-4	270,675,915.74	281,340,173.64
税金及附加		2,175,875.65	3,027,823.23
销售费用		20,469,512.25	23,289,234.45
管理费用		9,049,285.67	10,021,825.75
研发费用		20,284,042.85	18,370,905.57
财务费用		-16,034,243.10	-3,651,423.59
其中：利息费用		583,598.23	802,540.34
利息收入		-16,617,841.33	-4,453,963.93
加：其他收益		3,059,284.02	5,891,835.02
投资收益（损失以“-”号填列）		6,154,803.11	11,845,306.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,809,534.57	-1,795,312.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,022,294.63	102,328,934.16
加：营业外收入		523,326.86	443,407.84
减：营业外支出		122,905.16	228,360.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,422,716.33	102,543,981.85
减：所得税费用		15,559,960.65	15,020,003.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,862,755.68	87,523,977.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,862,755.68	87,523,977.94
（二）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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		83,862,755.68	87,523,977.94
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：钱高法 主管会计工作负责人：朱志荣 会计机构负责人：陈辉

### 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		480,158,959.77	607,343,168.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			741,904.08
收到其他与经营活动有关的现金	七-44	19,813,750.15	11,462,759.61
经营活动现金流入小计		499,972,709.92	619,547,831.86
购买商品、接受劳务支付的现金		296,032,515.97	277,903,816.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		61,579,802.07	84,829,809.62
支付的各项税费		40,780,188.96	53,222,232.00
支付其他与经营活动有关的现金	七-44	34,664,366.16	36,709,955.78
经营活动现金流出小计		433,056,873.16	452,665,813.78
经营活动产生的现金流量净额		66,915,836.76	166,882,018.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		372,000,000.00	662,673,323.92
取得投资收益收到的现金		6,238,170.96	11,845,306.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			51,096,461.06
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		378,238,170.96	725,615,091.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,975,048.50	16,986,242.00

投资支付的现金		247,000,000.00	626,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		255,975,048.50	642,986,242.00
投资活动产生的现金流量净额		122,263,122.46	82,628,849.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,839,040.80	136,309,461.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		65,230.26	452,958.56
筹资活动现金流出小计		133,904,271.06	136,762,419.69
筹资活动产生的现金流量净额		-133,904,271.06	-131,762,419.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		55,274,688.16	117,748,448.04
加：期初现金及现金等价物余额		983,596,694.72	394,287,653.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,038,871,382.88	512,036,101.65

法定代表人：钱高法 主管会计工作负责人：朱志荣 会计机构负责人：陈辉

### 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		480,158,959.77	569,142,481.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,625,125.33	9,840,840.37
经营活动现金流入小计		499,784,085.10	578,983,322.16
购买商品、接受劳务支付的现金		317,134,376.51	294,716,859.01
支付给职工及为职工支付的现金		45,106,401.43	50,597,142.00
支付的各项税费		37,085,016.53	43,439,654.89
支付其他与经营活动有关的现金		34,392,180.54	30,517,056.03
经营活动现金流出小计		433,717,975.01	419,270,711.93
经营活动产生的现金流量净额		66,066,110.09	159,712,610.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		372,000,000.00	662,673,323.92
取得投资收益收到的现金		6,238,170.96	11,845,306.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			65,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		378,238,170.96	739,518,630.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,975,048.50	16,872,069.01
投资支付的现金		247,340,000.00	626,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		256,315,048.50	642,872,069.01
投资活动产生的现金流量净额		121,923,122.46	96,646,561.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,839,040.80	136,234,210.20
支付其他与筹资活动有关的现金		65,230.26	452,958.56
筹资活动现金流出小计		133,904,271.06	136,687,168.76
筹资活动产生的现金流量净额		-133,904,271.06	-136,687,168.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		54,084,961.49	119,672,003.05
加：期初现金及现金等价物余额		981,558,935.42	389,632,349.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,035,643,896.91	509,304,352.13

法定代表人：钱高法 主管会计工作负责人：朱志荣 会计机构负责人：陈辉

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	223,065,068.00				1,069,407,906.34			117,171,837.02		444,108,152.98		1,853,752,964.34		1,853,752,964.34
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余额	223,065,068.00				1,069,407,906.34			117,171,837.02		444,108,152.98		1,853,752,964.34		1,853,752,964.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-49,343,871.82		-49,343,871.82		-49,343,871.82
(一) 综合收益总额										84,495,168.98		84,495,168.98		84,495,168.98
(二) 所有者投入和减 少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者 投入资本														
3. 股份支付计入所有者 权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-133,839,040.80		-133,839,040.80		-133,839,040.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东) 的分配										-133,839,040.80		-133,839,040.80		-133,839,040.80



三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					39,777,758.34					-47,727,051.71		-87,504,810.05	-28,094,168.43	-115,598,978.48
(一) 综合收益总额										88,507,158.49		88,507,158.49		88,507,158.49
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-136,234,210.20		-136,234,210.20		-136,234,210.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-136,234,210.20		-136,234,210.20		-136,234,210.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					39,777,758.34							-39,777,758.34	-28,094,168.43	-67,871,926.77
四、本期期末余额	230,094,199.00			1,162,374,742.36	43,326,676.08			99,137,382.70		372,366,806.48		1,820,646,454.46		1,820,646,454.46

法定代表人：钱高法 主管会计工作负责人：朱志荣 会计机构负责人：陈辉

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	223,065,068.00				1,069,407,906.34				117,171,837.02	441,849,323.90	1,851,494,135.26
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	223,065,068.00				1,069,407,906.34				117,171,837.02	441,849,323.90	1,851,494,135.26
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)										-49,976,285.12	-49,976,285.12
(一) 综合收益总额										83,862,755.68	83,862,755.68
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-133,839,040.80	-133,839,040.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-133,839,040.80	-133,839,040.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	223,065,068.00				1,069,407,906.34				117,171,837.02	391,873,038.78	1,801,517,850.14

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,094,199				1,162,374,742.36	3,548,917.74			99,137,382.7	415,773,445.2	1,903,830,851.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,094,199				1,162,374,742.36	3,548,917.74			99,137,382.7	415,773,445.2	1,903,830,851.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						39,777,758.34				-48,710,232.26	-88,487,990.6
（一）综合收益总额										87,523,977.94	87,523,977.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-136,234,210.2	-136,234,210.2
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-136,234,210.2	-136,234,210.2
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						39,777,758.34					-39,777,758.34
四、本期期末余额	230,094,199				1,162,374,742.36	43,326,676.08			99,137,382.7	367,063,212.9	1,815,342,860.92

法定代表人：钱高法 主管会计工作负责人：朱志荣 会计机构负责人：陈辉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

宁波高发汽车控制系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原宁波高发汽车拉索有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由宁波高发控股有限公司、钱高法、钱国年、钱国耀、国信弘盛投资有限公司、上海茂树股权投资有限公司、宁波高发企业管理咨询有限公司、浙江银泰睿祺创业投资有限公司等股东作为发起人，股本总数为 5,400 万股（每股面值人民币 1 元）。公司的统一社会信用代码：913302007133191XJ。2015 年 1 月，在上海证券交易所上市。所属行业为制造业-汽车制造业类。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 223,065,068.00 股，注册资本为 223,065,068.00 元，注册地：宁波，总部地址：宁波市鄞州区下应北路 717 号。本公司主要经营活动为：车辆变速、加速操纵控制系统，车辆电子控制系统、车辆拉索，软轴，车辆零部件的设计、制造、销售。本公司的母公司为宁波高发控股有限公司，本公司的实际控制人为钱高法、钱国年、钱国耀 3 人。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 24 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	简称
1	宁波高发机械制造有限公司	高发机械
2	宝鸡高发汽车控制系统有限公司	宝鸡高发

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起 12 个月不存在使持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少

数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- I. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- II. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- III. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- IV. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“七、9 长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 金融工具

适用  不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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

##### **1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **2) 应收款项坏账准备：**

##### **① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	未单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

### **11. 合同资产**

#### **(1) 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“9、(6)、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### **12. 长期股权投资**

适用 不适用

#### **(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **(2) 初始投资成本的确定**

##### **1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与

达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6. 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 13. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	31.67%-9.50%

运输设备	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 14. 在建工程

适用 不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 15. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1) 无形资产的计价方法

I、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

#### II、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	5-10 年	预计收益期限

每年度终了，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。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- I、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- II、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- III、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- IV、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- V、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 16. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合

进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 18. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 19. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 20. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

### 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

销售商品收入确认的一般原则：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### A、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司根据不同的销售模式将收入确认模式相应分为二种，具体如下：

- 1) 客户将已领用的产品以开票通知单的形式通知公司，公司根据该开票通知单开票确认收入。
- 2) 客户对公司产品验收合格后，公司根据验收的清单开票确认收入。

#### B、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

## 21. 政府补助

√适用 □不适用

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 24. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (2) 回购本公司股份

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理。回购自身权益工具（库存股）支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益，不得确认金融资产。库存股可由企业自身购回和持有，也可由企业合并财务报表范围内的其他成员购回和持有。库存股不得参与公司利润分配，股份有限公司应当将其作为所有者权益的备抵项目反映。

股份有限公司采用收购本公司股票方式减资的，回购时借记“库存股”，贷记“库存现金”、“银行存款”等科目。公司为减少注册资本回购股份的，应当自收购之日起十日内注销。公司按法定程序报经批准减少注册资本的，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，借记“股本”，按所注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积——股本溢价”科目，股本溢价不足冲减的，应借记“盈余公积”、“利润分配——未分配利润”科目。购回股票支付的价款低于面值总额的，应按股票面值总额，借记“股本”，按所注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，贷记“资本公积——股本溢价”科目。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
将已结算未完工的预收款项重分类至合同负债	执行新准则	详见附注

1) 执行《企业会计准则第 14 号 — 收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号 — 收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响为：因执行新收入准则，原在“预收款项”列报的项目，其上年末余额为 1,911,732.56 元，期初余额调整列报于“合同负债”。相应地，“合同负债”的期初余额调整为 1,911,732.56 元，“预收款项”的期初余额调整为 0.00 元。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/减少）：

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日
预收款项	
合同负债	2,104,923.60

2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况如下表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,911,732.56		-1,911,732.56		-1,911,732.56
合同负债		1,911,732.56	1,911,732.56		1,911,732.56

其他说明：

其他重要会计政策和会计估计变更情况如下：

1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自2020年1月1日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定,2019年度、2018年度及2017年度的财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号),适用于按照由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让。该规定自2020年6月19日起施行,按照本规定采用简化方法的,可以对2020年1月1日至本规定施行日之间发生的相关租金减让根据本规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,003,946,694.72	1,003,946,694.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	370,000,000.00	370,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	264,585,632.93	264,585,632.93	
应收账款	199,201,248.29	199,201,248.29	
应收款项融资			
预付款项	4,694,623.83	4,694,623.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,135,384.17	2,135,384.17	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	129,483,889.71	129,483,889.71	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,974,047,473.65	1,974,047,473.65	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,103,098.16	1,103,098.16	
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	154,948,184.94	154,948,184.94	
在建工程	496,995.43	496,995.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,456,121.91	20,456,121.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,375,663.46	8,375,663.46	
其他非流动资产	2,836,000.00	2,836,000.00	
非流动资产合计	198,216,063.90	198,216,063.90	
资产总计	2,172,263,537.55	2,172,263,537.55	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	101,730,000.00	101,730,000.00	
应付账款	168,004,978.00	168,004,978.00	
预收款项	1,911,732.56		-1,911,732.56
合同负债		1,911,732.56	1,911,732.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,721,303.09	31,721,303.09	
应交税费	8,863,053.36	8,863,053.36	
其他应付款	1,584,173.23	1,584,173.23	

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	313,815,240.24	313,815,240.24	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,095,332.97	4,095,332.97	
递延所得税负债	600,000.00	600,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,695,332.97	4,695,332.97	
负债合计	318,510,573.21	318,510,573.21	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	223,065,068.00	223,065,068.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,069,407,906.34	1,069,407,906.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	117,171,837.02	117,171,837.02	
一般风险准备			
未分配利润	444,108,152.98	444,108,152.98	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,853,752,964.34	1,853,752,964.34	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,853,752,964.34	1,853,752,964.34	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,172,263,537.55	2,172,263,537.55	

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

因执行新收入准则，原在“预收款项”列报的项目，其上年末余额为 1,911,732.56 元，期初余额调整列报于“合同负债”。相应地，“合同负债”的期初余额调整为 1,911,732.56 元，“预收款项”的期初余额调整为 0.00 元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,001,908,935.42	1,001,908,935.42	
交易性金融资产	370,000,000.00	370,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	264,585,632.93	264,585,632.93	
应收账款	199,201,248.29	199,201,248.29	
应收款项融资			
预付款项	4,516,096.92	4,516,096.92	
其他应收款	1,965,552.41	1,965,552.41	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	129,608,316.15	129,608,316.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,971,785,782.12	1,971,785,782.12	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,603,098.16	2,603,098.16	
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	154,947,375.83	154,947,375.83	
在建工程	496,995.43	496,995.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,456,121.91	20,456,121.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,323,428.83	8,323,428.83	

其他非流动资产	2,836,000.00	2,836,000.00	
非流动资产合计	199,663,020.16	199,663,020.16	
资产总计	2,171,448,802.28	2,171,448,802.28	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	101,730,000.00	101,730,000.00	
应付账款	176,918,751.74	176,918,751.74	
预收款项	1,911,732.56		-1,911,732.56
合同负债		1,911,732.56	1,911,732.56
应付职工薪酬	24,863,985.50	24,863,985.50	
应交税费	8,281,973.02	8,281,973.02	
其他应付款	1,552,891.23	1,552,891.23	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	315,259,334.05	315,259,334.05	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,095,332.97	4,095,332.97	
递延所得税负债	600,000.00	600,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,695,332.97	4,695,332.97	
负债合计	319,954,667.02	319,954,667.02	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	223,065,068.00	223,065,068.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,069,407,906.34	1,069,407,906.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	117,171,837.02	117,171,837.02	
未分配利润	441,849,323.90	441,849,323.90	
所有者权益(或股东权益)合计	1,851,494,135.26	1,851,494,135.26	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,171,448,802.28	2,171,448,802.28	

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

因执行新收入准则,原在“预收款项”列报的项目,其上年末余额为 1,911,732.56 元,期初余额调整列报于“合同负债”。相应地,“合同负债”的期初余额调整为 1,911,732.56 元,“预收款项”的期初余额调整为 0.00 元。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 26. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
公司	15
高发机械	25
宝鸡高发	25

### 2. 税收优惠

适用 不适用

公司 2020 年的企业所得税暂减按 15%的税率计缴。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	295,462.39	193,899.61
银行存款	1,038,575,920.49	983,398,762.13
其他货币资金	20,580,000.00	20,354,032.98
合计	1,059,451,382.88	1,003,946,694.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中受限的货币资金如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	20,580,000.00	20,350,000.00
合计	20,580,000.00	20,350,000.00

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	245,000,000.00	370,000,000.00
其中：		
理财产品	245,000,000.00	370,000,000.00
合计	245,000,000.00	370,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产明细如下：

单位：万元 币种：人民币

理财产品明细	期末余额	计息日	到期日	理财产品类型
光大阳光北斗星 2 号	2,000.00	2019-11-26	无固定期限	浮动收益
悦盈 1 号 1 期-粤开证券保本收益凭证	500.00	2020-1-13	2020-7-13	保本浮动收益
中国工商银行“工银同利”系列随心 E 人民币理财产品	2,000.00	2020-3-13	2020-9-11	非保本浮动收益
中国农业银行“金钥匙·安心得利·181 天”人民币理财产品	2,000.00	2020-4-1	2020-9-29	非保本浮动收益
浦发银行财富班车进取 3 号 (90 天)	3,000.00	2020-6-9	2020-9-8	非保本浮动收益
工银理财保本型“随心 E”(定向) 2017 年第 3 期	3,000.00	2020-6-17	2020-9-15	保本浮动收益

理财产品明细	期末余额	计息日	到期日	理财产品类型
宁波银行单位结构性存款 202747	6,000.00	2020-6-18	2020-12-21	保本浮动收益
共赢智信利率结构 35271 期人民币结构性存款产品	1,000.00	2020-6-30	2020-12-31	保本浮动收益
中国工商银行法人人民币结构性存款产品	5,000.00	2020-6-1	2021-6-1	保本浮动收益
合计	24,500.00			

### 3、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	256,031,008.57	253,517,224.10
商业承兑票据	16,576,000.72	11,068,408.83
合计	272,607,009.29	264,585,632.93

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	47,460,624.24	
合计	47,460,624.24	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	273,479,430.38	100.00	872,421.09	0.32	272,607,009.29	265,168,180.76	100.00	582,547.83	0.22	264,585,632.93
其中：										
银行承兑汇票	256,031,008.57	93.62			256,031,008.57	253,517,224.10	95.61			253,517,224.10
商业承兑汇票	17,448,421.81	6.38	872,421.09	5.00	16,576,000.72	11,650,956.66	4.39	582,547.83	5.00	11,068,408.83
合计	273,479,430.38	/	872,421.09	0.32	272,607,009.29	265,168,180.76	/	582,547.83	0.22	264,585,632.93

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	17,448,421.81	872,421.09	5.00
合计	17,448,421.81	872,421.09	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	582,547.83	289,873.26			872,421.09
合计	582,547.83	289,873.26			872,421.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 4、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	168,295,448.85
1 年以内小计	168,295,448.85
1 至 2 年	14,164,158.32
2 至 3 年	21,082,433.60
3 年以上	4,892,733.17
合计	208,434,773.94

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	37,244,524.31	17.87	37,244,524.31	100.00		41,560,335.18	16.34	40,334,335.18	97.05	1,226,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,244,524.31	17.87	37,244,524.31	100.00		41,560,335.18	16.34	40,334,335.18	97.05	1,226,000.00
按组合计提坏账准备	171,190,249.63	82.13	12,524,339.45	7.32	158,665,910.18	212,790,356.91	83.66	14,815,108.62	6.96	197,975,248.29
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,190,249.63	82.13	12,524,339.45	7.32	158,665,910.18	212,790,356.91	83.66	14,815,108.62	6.96	197,975,248.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	208,434,773.94	100.00	49,768,863.76	23.88	158,665,910.18	254,350,692.09	100.00	55,149,443.80	21.68	199,201,248.29

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
众泰汽车及关联公司	16,081,290.87	16,081,290.87	100.00	预计无法收回
北汽银翔及关联公司	15,463,672.48	15,463,672.48	100.00	预计无法收回
湖南猎豹	3,130,283.98	3,130,283.98	100.00	预计无法收回
重庆力帆及关联公司	1,666,419.67	1,666,419.67	100.00	预计无法收回
其他 3 家单位	902,857.31	902,857.31	100.00	预计无法收回
合计	37,244,524.31	37,244,524.31	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	165,508,464.27	8,275,423.21	5.00
1-2年	1,575,411.88	315,082.38	20.00
2-3年	345,079.23	172,539.61	50.00
3年以上	3,761,294.25	3,761,294.25	100.00
合计	171,190,249.63	12,524,339.45	7.32

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备	55,149,443.80	-5,380,580.04				49,768,863.76
合计	55,149,443.80	-5,380,580.04				49,768,863.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	36,033,818.03	17.29	1,802,483.01
第二名	8,096,007.36	3.88	8,096,007.36

第三名	7,740,482.73	3.71	387,024.14
第四名	6,215,409.93	2.98	310,770.50
第五名	6,156,470.27	2.95	307,823.51
合计	64,242,188.32	30.82	10,904,108.51

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,239,913.68	96.45	4,325,953.70	92.15
1至2年	15,744.23	0.14	13,715.55	0.29
2至3年	132,284.37	1.14	112,355.05	2.39
3年以上	264,240.24	2.27	242,599.53	5.17
合计	11,652,182.52	100.00	4,694,623.83	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,415,000.00	20.73
第二名	1,247,283.11	10.70
第三名	1,048,000.00	8.99
第四名	457,173.59	3.92
第五名	220,338.83	1.89
合计	5,387,795.53	46.23

其他说明

□适用 √不适用

**6、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,781,048.02	2,135,384.17
合计	6,781,048.02	2,135,384.17

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	7,031,931.00
1年以内小计	7,031,931.00
1至2年	-
2至3年	201,427.17
3年以上	384,000.00
合计	7,617,358.17

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	6,580,000.00	
保证金	814,423.70	584,000.00
代缴社保	221,507.30	216,784.00
股票行权个人所得税		1,745,920.32
其他	1,427.17	137,700.07
合计	7,617,358.17	2,684,404.39

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	

	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	549,020.22			549,020.22
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	287,289.93			287,289.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	836,310.15			836,310.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备	549,020.22	287,289.93				836,310.15
合计	549,020.22	287,289.93				836,310.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

第一名	往来借款	5,000,000.00	1 年以内	65.64	250,000.00
第二名	往来借款	1,580,000.00	1 年以内	20.74	79,000.00
第三名	保证金	230,423.70	1 年以内	3.02	11,521.19
第四名	保证金	200,000.00	2-3 年	2.63	100,000.00
第五名	保证金	200,000.00	3 年以上	2.63	200,000.00
合计	/	7,210,423.70	/	94.66	640,521.19

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	39,359,947.15		39,359,947.15	30,671,083.34		30,671,083.34
发出商品	38,853,285.19		38,853,285.19	55,837,879.39		55,837,879.39
在产品	8,594,361.65		8,594,361.65	8,952,809.45		8,952,809.45
库存商品	40,852,289.53		40,852,289.53	33,988,485.43		33,988,485.43
周转材料	234,021.36		234,021.36	33,632.10		33,632.10
合计	127,893,904.88		127,893,904.88	129,483,889.71		129,483,889.71

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
宁波高翰电机 有限公司	1,103,098.16			-83,367.85						1,019,730.31	
小计	1,103,098.16			-83,367.85						1,019,730.31	
合计	1,103,098.16			-83,367.85						1,019,730.31	

其他说明

无

**9、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
赛卓电子科技（上海）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**11、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	153,745,638.70	154,948,184.94
合计	153,745,638.70	154,948,184.94

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	99,751,027.24	120,246,039.39	10,532,214.54	13,956,784.94	244,486,066.11
2.本期增加金额		8,331,791.87	268,489.18	142,672.57	8,742,953.62
(1) 购置		8,331,791.87	268,489.18	142,672.57	8,742,953.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	99,751,027.24	128,577,831.26	10,800,703.72	14,099,457.51	253,229,019.73
二、累计折旧					
1.期初余额	25,628,041.42	46,243,295.44	7,930,925.58	9,735,618.73	89,537,881.17

2.本期增加金额	1,490,835.72	6,969,175.36	927,806.30	557,682.48	9,945,499.86
(1) 计提	1,490,835.72	6,969,175.36	927,806.30	557,682.48	9,945,499.86
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	27,118,877.14	53,212,470.80	8,858,731.88	10,293,301.21	99,483,381.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	72,632,150.10	75,365,360.46	1,941,971.84	3,806,156.30	153,745,638.70
2.期初账面价值	74,122,985.82	74,002,743.95	2,601,288.96	4,221,166.21	154,948,184.94

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

适用 不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值 33,267,528.42 元，详见附注七-47。

**固定资产清理**

适用 不适用

**12、在建工程****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,022,305.19	496,995.43
合计	1,022,305.19	496,995.43

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	1,022,305.19		1,022,305.19	496,995.43		496,995.43
合计	1,022,305.19		1,022,305.19	496,995.43		496,995.43

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 13、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	23,267,254.75	4,711,640.39	27,978,895.14
2.本期增加金额		3,083,062.21	3,083,062.21
(1)购置		3,083,062.21	3,083,062.21
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	23,267,254.75	7,794,702.60	31,061,957.35
二、累计摊销			
1.期初余额	4,833,068.13	2,689,705.10	7,522,773.23
2.本期增加金额	232,737.54	267,925.58	500,663.12
(1)计提	232,737.54	267,925.58	500,663.12
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	5,065,805.67	2,957,630.68	8,023,436.35
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			

四、账面价值			
1.期末账面价值	18,201,449.08	4,837,071.92	23,038,521.00
2.期初账面价值	18,434,186.62	2,021,935.29	20,456,121.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值 8,661,228.79 元，详见附注七-47。

**14、递延所得税资产/ 递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,477,595.00	7,743,144.87	55,698,464.02	8,375,663.46
合计	51,477,595.00	7,743,144.87	55,698,464.02	8,375,663.46

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延收益	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00	600,000.00
合计	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00	600,000.00

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

适用 不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

适用 不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、其他非流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				2,836,000.00		2,836,000.00
合计				2,836,000.00		2,836,000.00

其他说明：  
无

## 16、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,860,000.00	101,730,000.00
合计	102,860,000.00	101,730,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	122,855,891.65	166,026,363.32
1-2 年（含 2 年）	1,135,641.41	1,558,358.03
2-3 年（含 3 年）	558,054.79	21,769.74
3 年以上	567,389.59	398,486.91
合计	125,116,977.44	168,004,978.00

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 18、预收款项

### (1). 预收账款列示

适用 不适用

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

因执行新收入准则，原在“预收款项”列报的项目，其上年末余额为 1,911,732.56 元，期初余额调整列报于“合同负债”。相应地，“合同负债”的期初余额调整为 1,911,732.56 元，“预收款项”的期初余额调整为 0.00 元。

**19、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,104,923.60	1,911,732.56
合计	2,104,923.60	1,911,732.56

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

因执行新收入准则，原在“预收款项”列报的项目，其上年末余额为 1,911,732.56 元，期初余额调整列报于“合同负债”。相应地，“合同负债”的期初余额调整为 1,911,732.56 元，“预收款项”的期初余额调整为 0.00 元。

**20、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,188,234.09	60,069,666.91	60,923,861.17	30,334,039.83
二、离职后福利-设定提存计划	533,069.00	1,176,587.90	1,177,083.40	532,573.50
合计	31,721,303.09	61,246,254.81	62,100,944.57	30,866,613.33

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,856,048.76	57,434,274.82	58,934,274.82	22,356,048.76
二、职工福利费				
三、社会保险费	393,605.30	1,281,860.00	1,281,860.00	393,605.30
其中：医疗保险费	319,131.50	1,181,234.00	1,181,234.00	319,131.50
工伤保险费	48,767.80	100,626.00	100,626.00	48,767.80
生育保险费	25,706.00			25,706.00
四、住房公积金		705,612.00	705,612.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,938,580.03	647,920.09	2,114.35	7,584,385.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	31,188,234.09	60,069,666.91	60,923,861.17	30,334,039.83

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	502,415.50	1,135,981.70	1,136,477.20	501,920.00
2、失业保险费	30,653.50	40,606.20	40,606.20	30,653.50
3、企业年金缴费				
合计	533,069.00	1,176,587.90	1,177,083.40	532,573.50

其他说明：

适用 不适用

## 21、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,937,213.53	3,677,739.45
企业所得税	3,401,864.85	3,372,237.02
个人所得税	207,329.36	234,921.24
城市维护建设税	275,651.82	257,451.54
房产税	21,801.94	946,384.56
教育费附加	118,136.52	110,336.41
地方教育费附加	78,757.68	73,557.60
土地使用税		167,245.60
印花税，水利基金，残保金	52,899.32	23,179.94
合计	8,093,655.02	8,863,053.36

## 22、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	526,182.98	1,584,173.23
合计	526,182.98	1,584,173.23

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	63,517.05	1,320,863.10
代缴社保	164,901.80	175,746.00
其他	297,764.13	87,564.13
合计	526,182.98	1,584,173.23

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**23、其他流动负债**

□适用 √不适用

**24、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**25、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
技改项目补助	95,332.97		52,000.02	43,332.95	注 1
研发项目补助	4,000,000.00			4,000,000.00	注 2
合计	4,095,332.97		52,000.02	4,043,332.95	/

注 1：2009 年 12 月，根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资（2009）2824 号文件《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划（第一批）的通知》，公司收到技改项目补助资金 104 万元，从 2010 年 12 月起按照相关资产的使用年限分 10 年分期确认，本期摊销金额为 52,000.02 元。

注 2：2019 年 12 月，根据宁波市财政局、宁波市科学技术局甬财政发（2019）1045 号文件《关于下达宁波市“科技创新 2025”重大专项第三批科技项目经费计划的通知》，公司收到科技项目经费 400 万元，系对 2018 年 5 月至 2021 年 4 月的汽车电子换挡系统的研发及产业化的补助资金。

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改项目补助	95,332.97			52,000.02		43,332.95	与资产相关
研发项目补助	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

**26、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	223,065,068.00						223,065,068.00

**27、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,069,407,906.34			1,069,407,906.34
合计	1,069,407,906.34	-	-	1,069,407,906.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 28、库存股

适用 不适用

## 29、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,171,837.02			117,171,837.02
合计	117,171,837.02			117,171,837.02

## 30、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	444,108,152.98	420,093,858.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	444,108,152.98	420,093,858.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,495,168.98	178,282,959.31
减：提取法定盈余公积		18,034,454.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	133,839,040.80	136,234,210.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	394,764,281.16	444,108,152.98

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 31、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,329,208.91	265,608,195.86	422,436,606.52	284,328,021.48
其他业务	3,289,853.08	3,946,365.81	14,813,613.25	6,975,413.72
合计	391,619,061.99	269,554,561.67	437,250,219.77	291,303,435.20

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**32、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,434,755.77	1,991,656.07
教育费附加	614,895.32	853,566.89
地方教育费附加	409,930.22	569,044.57
房产税		
土地使用税		
印花税	83,259.54	95,528.57
合计	2,542,840.85	3,509,796.10

其他说明：

无

**33、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	7,455,614.07	7,929,759.71
三包费	4,890,987.94	7,940,650.44
业务招待费	2,192,604.66	4,258,740.13
仓储费	3,923,951.56	3,201,913.80
差旅费	298,254.74	673,461.72
其它	526,148.13	857,499.85
工资	1,181,951.15	1,273,450.13
合计	20,469,512.25	26,135,475.78

其他说明：

无

**34、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	814,183.98	956,665.64

工资	3,095,433.50	3,804,554.12
社会保险	1,648,752.09	2,141,254.00
税费	77,565.54	111,092.91
汽车费用	193,124.10	402,795.61
无形资产摊销	329,477.45	346,638.19
其他	762,746.85	1,282,028.80
中介服务费	1,560,847.59	1,941,178.34
业务招待费	657,899.99	847,189.62
合计	9,140,031.09	11,833,397.23

其他说明：

无

### 35、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	6,138,472.87	3,799,460.05
直接人工	8,147,461.12	7,340,641.90
模具工装	3,020,505.07	2,625,676.06
设计费	95,515.85	2,209,793.53
检验费	996,409.89	1,168,129.08
设备折旧	1,132,516.23	1,150,852.11
其他	753,161.82	1,484,792.13
合计	20,284,042.85	19,779,344.86

其他说明：

无

### 36、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	417,119.08	528,209.49
减：利息收入	-16,624,726.88	-4,463,224.78
其他	167,011.26	369,072.38
合计	-16,040,596.54	-3,565,942.91

其他说明：

无

### 37、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技改项目补助	52,000.02	52,000.02
19 年 1-6 月专利奖励	20,000.00	
2019 年重大项目验收补助	600,000.00	
2019 年节能改造	25,000.00	
百企高攀	400,000.00	
19 年度智能技术改造补助	646,500.00	

小微企业高校毕业生补贴	102,304.00	
19 年度企业研发投入后补助	334,000.00	
社保补助	579,480.00	
鄞州区工业销售新上台阶企业财政奖励	300,000.00	
2018 年第六批科技计划项目经费		500,000.00
2018 年度科技计划项目专项转移支付资金		400,000.00
18 年 6-9 月份鄞州区授权发明专利奖励经费		20,000.00
2018 年鄞州区智能技术改造专项资金		1,042,000.00
2018 潘火街道政策兑现奖励		486,000.00
2018 年度市工业投资		1,280,000.00
市级单项冠军示范企业		2,000,000.00
招收高校毕业生社保补贴		111,835.00
援企稳岗补贴		1,582,666.00
高桥镇创新补助		30,000.00
增值税返还		741,904.08
合计	3,059,284.02	8,246,405.10

其他说明：

无

### 38、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-83,367.85	
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,350,346.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,238,170.96	11,845,306.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	6,154,803.11	9,494,960.67

其他说明：

无

### 39、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-289,873.26	
应收账款坏账损失	5,380,580.04	1,611,888.00
其他应收款坏账损失	-287,289.93	-3,327,700.90
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

合同资产减值损失		
合计	4,803,416.85	-1,715,812.90

其他说明：  
无

#### 40、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	705,044.24	547,762.85	705,044.24
合计	705,044.24	547,762.85	705,044.24

计入当期损益的政府补助  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

#### 41、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	122,905.16	386,320.29	122,905.16
合计	122,905.16	386,320.29	122,905.16

其他说明：  
无

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,140,625.31	16,276,268.93
递延所得税费用	632,518.59	-341,718.48

合计	15,773,143.90	15,934,550.45
----	---------------	---------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**43、其他综合收益**

适用 不适用

**44、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	3,097,366.00	7,452,501.00
利息收入	16,624,748.77	
其他	91,635.38	4,010,258.61
合计	19,813,750.15	11,462,759.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	7,455,614.07	7,929,759.71
研发费用	11,004,065.50	11,920,982.96
业务招待费	2,850,504.65	5,105,929.75
中介费	1,603,362.99	1,941,178.34
仓储费	3,923,951.56	3,201,913.80
差旅费	316,072.17	673,461.72
汽车费用	218,890.98	402,795.61
其他	7,291,904.24	5,533,933.89
合计	34,664,366.16	36,709,955.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 45、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	84,495,168.98	88,507,158.49
加：资产减值准备		
信用减值损失	-4,803,416.85	1,715,812.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,503,753.69	8,668,715.64
使用权资产摊销		
无形资产摊销	500,663.12	452,400.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	583,598.23	528,209.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,154,803.11	-9,494,960.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	632,518.59	-273,852.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,589,984.83	10,226,740.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,340,140.65	130,312,891.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,719,771.35	-63,709,097.97
其他	-52,000.02	-52,000.02
经营活动产生的现金流量净额	66,915,836.76	166,882,018.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,038,871,382.88	512,036,101.65
减：现金的期初余额	983,596,694.72	394,287,653.61
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	55,274,688.16	117,748,448.04

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,038,871,382.88	983,596,694.72
其中：库存现金	295,462.39	193,899.61
可随时用于支付的银行存款	1,038,575,920.49	983,398,762.13
可随时用于支付的其他货币资金		4,032.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,038,871,382.88	983,596,694.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**46、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**47、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,580,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	33,267,528.42	用于银行抵押
无形资产	8,661,228.79	用于银行抵押
合计	62,508,757.21	/

其他说明：

(1) 公司与中国工商银行股份有限公司宁波鄞州支行签订了 2019 年鄞抵字 0195 号最高额抵押合同，以原值为 23,060,700.85 元、净值为 15,827,627.78 元的房屋建筑物和原值为 6,649,488.24 元、净值为 4,964,951.23 元的土地使用权为公司在中国工商银行股份有限公司宁波鄞州支行自 2019 年 7 月 15 日至 2024 年 7 月 15 日的不超过 5,500 万元的全部债务提供抵押担保。截止本报告期末该抵押担保项下无银行借款。

(2) 公司与中国工商银行股份有限公司宁波鄞州支行签订了 2019 年鄞抵字 0194 号最高额抵押合同，以原值为 23,777,338.77 元，净值为 17,439,900.64 元的房屋建筑物和原值为 4,950,371.76 元、净值为 3,696,277.56 元的土地使用权为公司对中国工商银行股份有限公司宁波鄞州支行自 2019 年 7 月 15 日至 2024 年 7 月 15 日不超过 3,500 万元的全部债务提供抵押担保。截止本报告期末该抵押担保项下无银行借款。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日, 公司其他货币资金中有 20,580,000.00 元作为银行承兑汇票保证金, 向中国工商银行股份有限公司开具银行承兑汇票 102,860,000.00 元, 由 2019 年鄞抵字 0194 号最高额抵押合同和 2019 年鄞抵字 0195 号最高额抵押合同提供担保。

#### 48、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技改项目补助	1,040,000.00	递延收益	52,000.02
19 年 1-6 月专利奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年重大项目验收补助	600,000.00	其他收益	600,000.00
2019 年节能改造	25,000.00	其他收益	25,000.00
百企高攀	400,000.00	其他收益	400,000.00
19 年度智能技术改造补助	646,500.00	其他收益	646,500.00
小微企业高校毕业生补贴	102,304.00	其他收益	102,304.00
19 年度企业研发投入后补助	334,000.00	其他收益	334,000.00
社保补助	579,480.00	其他收益	579,480.00
鄞州区工业销售新上台阶企业财政奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	4,047,284.00		3,059,284.02

##### 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

#### 49、其他

适用  不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

##### 3、反向购买

适用  不适用

##### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

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	
高发机械	宁波	宁波	工业	100		设立
宝鸡高发	宝鸡	宝鸡	工业	100		设立

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,103,098.16	1,103,098.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-76,095.24
--其他综合收益		
--综合收益总额		-76,095.24

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

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

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

**(二) 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据	102,860,000.00				102,860,000.00
应付账款	120,873,535.02				120,873,535.02
预收款项	1,609,986.74				1,609,986.74
合计	225,343,521.76				225,343,521.76

项目	上年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据	101,730,000.00				101,730,000.00
应付账款	168,004,978.00				168,004,978.00
预收款项	1,911,732.56				1,911,732.56
合计	271,646,710.56				271,646,710.56

**十一、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
高发控股	宁波	投资	2,100.00	37.56	37.56

本企业最终控制方是钱高法、钱国年、钱国耀 3 人

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

□适用 √不适用

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购

销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波高发控股有限公司	房屋建筑物	4,455,147.85	3,860,289.17

关联租赁情况说明

适用 不适用

2019年1月15日，公司及全资子公司高发机械与公司控股股东高发控股签订租赁协议，公司及高发机械分别租赁高发控股的厂房，建筑面积分别为：40,478.66 m<sup>2</sup>和 8,771.61 m<sup>2</sup>，租赁期限均为两年，月租金（含税）分别为：64.77 万元、14.03 万元。新租赁协议自 2019 年 1 月 20 日起执行。

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	100.27	72.53

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	高发控股	5,128,241.77		737,530.38	
其他应收款	高发控股	400,000.00	300,000.00	400,000.00	200,000.00

#### (2). 应付项目

适用 不适用

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 公司与中国工商银行股份有限公司宁波鄞州支行签订了 2019 年鄞抵字 0195 号最高额抵押合同,以原值为 23,060,700.85 元、净值为 15,827,627.78 元的房屋建筑物和原值为 6,649,488.24 元、净值为 4,964,951.23 元的土地使用权为公司在中国工商银行股份有限公司宁波鄞州支行自 2019 年 7 月 15 日至 2024 年 7 月 15 日的不超过 5,500 万元的全部债务提供抵押担保。截止本报告期末该抵押担保项下无银行借款。

(2) 公司与中国工商银行股份有限公司宁波鄞州支行签订了 2019 年鄞抵字 0194 号最高额抵押合同,以原值为 23,777,338.77 元,净值为 17,439,900.64 元的房屋建筑物和原值为 4,950,371.76 元、净值为 3,696,277.56 元的土地使用权为公司对中国工商银行股份有限公司宁波鄞州支行自 2019 年 7 月 15 日至 2024 年 7 月 15 日不超过 3,500 万元的全部债务提供抵押担保。截止本报告期末该抵押担保项下无银行借款。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日,公司其他货币资金中有 20,580,000.00 元作为银行承兑汇票保证金,向中国工商银行股份有限公司开具银行承兑汇票 102,860,000.00 元,由 2019 年鄞抵字 0194 号最高额抵押合同和 2019 年鄞抵字 0195 号最高额抵押合同提供担保。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	168,295,448.85
1 年以内小计	168,295,448.85
1 至 2 年	14,164,158.32
2 至 3 年	21,082,433.60
3 年以上	4,892,733.17
合计	208,434,773.94

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,244,524.31	17.87	37,244,524.31	100.00		41,560,335.18	16.34	40,334,335.18	97.05	1,226,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,244,524.31	17.87	37,244,524.31	100.00		41,560,335.18	16.34	40,334,335.18	97.05	1,226,000.00
按组合计提坏账准备	171,190,249.63	82.13	12,524,339.45	7.32	158,665,910.18	212,790,356.91	83.66	14,815,108.62	6.96	197,975,248.29
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,190,249.63	82.13	12,524,339.45	7.32	158,665,910.18	212,790,356.91	83.66	14,815,108.62	6.96	197,975,248.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	208,434,773.94	100.00	49,768,863.76	23.88	158,665,910.18	254,350,692.09	100.00	55,149,443.80	21.68	199,201,248.29

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
众泰汽车及关联公司	16,081,290.87	16,081,290.87	100.00	预计无法收回
北汽银翔及关联公司	15,463,672.48	15,463,672.48	100.00	预计无法收回
湖南猎豹	3,130,283.98	3,130,283.98	100.00	预计无法收回
重庆力帆及关联公司	1,666,419.67	1,666,419.67	100.00	预计无法收回
其他 3 家单位	902,857.31	902,857.31	100.00	预计无法收回
合计	37,244,524.31	37,244,524.31	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,508,464.27	8,275,423.21	5.00
1-2 年	1,575,411.88	315,082.38	20.00
2-3 年	345,079.23	172,539.61	50.00
3 年以上	3,761,294.25	3,761,294.25	100.00
合计	171,190,249.63	12,524,339.45	7.32

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备	55,149,443.80	-5,380,580.04				49,768,863.76
合计	55,149,443.80	-5,380,580.04				49,768,863.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	36,033,818.03	17.29	1,802,483.01
第二名	8,096,007.36	3.88	8,096,007.36
第三名	7,740,482.73	3.71	387,024.14
第四名	6,215,409.93	2.98	310,770.50
第五名	6,156,470.27	2.95	307,823.51
合计	64,242,188.32	30.82	10,904,108.51

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,507,824.38	1,965,552.41
合计	6,507,824.38	1,965,552.41

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,745,078.30
1 年以内小计	6,745,078.30
1 至 2 年	
2 至 3 年	200,000.00
3 年以上	184,000.00
合计	7,129,078.30

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	6,580,000.00	
保证金	384,000.00	384,000.00
代缴社保	165,078.30	160,948.20
股票行权个人所得税		1,745,920.32
其他		14,765.60
合计	7,129,078.30	2,305,634.12

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	340,081.71			340,081.71
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	281,172.21			281,172.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	621,253.92			621,253.92

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	340,081.71	281,172.21				621,253.92
合计	340,081.71	281,172.21				621,253.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来借款	5,000,000.00	1 年以内	70.14	250,000.00
第二名	往来借款	1,580,000.00	1 年以内	22.16	79,000.00
第三名	保证金	200,000.00	2-3 年	2.81	100,000.00
第四名	社保、医保个人负担部分	151,973.30	1 年以内	2.13	7,598.67
第五名	保证金	100,000.00	3 年以上	1.40	100,000.00
合计	/	7,031,973.30	/	98.64	536,598.67

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,840,000.00		1,840,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营、合营企业投资	1,019,730.31		1,019,730.31	1,103,098.16		1,103,098.16
合计	2,859,730.31		2,859,730.31	2,603,098.16		2,603,098.16

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
高发机械	1,500,000.00			1,500,000.00		
宝鸡高发		340,000.00		340,000.00		
合计	1,500,000.00	340,000.00		1,840,000.00		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
宁波高输电机有限公司	1,103,098.16			-83,367.85						1,019,730.31	
小计	1,103,098.16			-83,367.85						1,019,730.31	
合计	1,103,098.16			-83,367.85						1,019,730.31	

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,329,208.91	266,729,549.93	403,972,030.74	274,364,759.92
其他业务	3,289,853.08	3,946,365.81	14,813,613.25	6,975,413.72
合计	391,619,061.99	270,675,915.74	418,785,643.99	281,340,173.64

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-83,367.85	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,238,170.96	11,845,306.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	6,154,803.11	11,845,306.67

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十五、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,149,366.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,238,170.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	492,057.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,500,110.84	
少数股东权益影响额		
合计	8,379,483.22	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.34	0.34

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站公开披露的所有公司文件的正本及公告原件

董事长：钱高法

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用