

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

2021 年半年度报告



2021 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、董事会决议通过的本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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、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“第三节 管理层讨论与分析”中的相关内容。

十一、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	管理层讨论与分析	7
第四节	公司治理	13
第五节	环境与社会责任	14
第六节	重要事项	15
第七节	股份变动及股东情况	20
第八节	优先股相关情况	23
第九节	债券相关情况	24
第十节	财务报告	25

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

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	2021 年半年度报告
报告期	指	2021 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
高发软件	指	宁波高发软件有限公司
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
广汽新能源	指	广汽埃安新能源汽车有限公司
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）
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州投资创业中心（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》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
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	472,085,017.78	391,619,061.99	20.55
归属于上市公司股东的净利润	91,003,169.62	84,495,168.98	7.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	83,510,761.46	76,115,685.76	9.72
经营活动产生的现金流量净额	-27,049,453.96	66,915,836.76	-140.42
	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	1,866,406,001.15	1,909,241,872.33	-2.24
总资产	2,161,719,495.39	2,261,983,128.11	-4.43

(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)	0.41	0.38	7.89
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.38	7.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.37	0.34	8.82
加权平均净资产收益率(%)	4.66	4.51	增加0.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.27	4.06	增加0.21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)
非流动资产处置损益	2,644.46	
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	4,221,875.02	
委托他人投资或管理资产的损益	4,037,824.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	605,366.82	
所得税影响额	-1,375,302.21	
合计	7,492,408.16	

十、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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。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。

从行业整体竞争格局来看，外资控制了我国汽车零部件销售的大部分市场份额，国产零部件销售收入占全行业的比重较低，拥有外资背景的汽车零部件厂商占整个行业的大部分。公司作为自主品牌供应商，公司产品档位操纵器及电子油门踏板在产销规模上均居细分行业自主供应商首位。公司产品市场做到了自主品牌整车厂几近全覆盖。

公司经营模式如下：

1、生产模式

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。

报告期内，行业情况如下：

因 2020 年上半年受疫情影响，汽车市场基数偏低，2021 年上半年汽车市场全面回暖，2021 年 6 月，受到车用芯片短缺、原材料价格上涨等不利因素影响，我国汽车产销呈现同比下降。具体情况如下：

1-6 月，汽车产销分别完成 1,256.9 万辆和 1,289.1 万辆，同比分别增长 24.2% 和 25.6%。乘用车产销分别完成 984 万辆和 1,000.7 万辆，同比分别增长 26.8% 和 27%。商用车产销分别完成 273 万辆和 288.4 万辆，同比分别增长 15.7% 和 20.9%。1-6 月，新能源汽车产销分别完成 121.5 万辆和 120.6 万辆，同比均增长 2 倍，增长势头强劲。

随着消费者的消费多元化、个性化等消费观念的转变，同时在电动化的大趋势下，整车市场中自主品牌凭借本土化市场认知逐步形成自主的成长路径，合资品牌的品牌光环逐渐消磨。自主品牌未来保有量有望快速提升，合资品牌竞争压力进一步加大。自主品牌零部件拓展契机进一步显现，但同时，其他行业的竞争者不断涌入，竞争日趋激烈，机会与挑战并存。在此背景下，公司坚守自主品牌并继续深耕，同时紧跟蔚来、理想等造车新势力潮流，并努力拓展合资市场。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、客户优势

报告期内，公司积极采取“以点带面”并“以面促点”的产品市场拓展方式，不断拓展新客户，客户群体不断壮大。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，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。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、明确产品定位、加强品牌战略

公司紧密跟踪行业发展，清晰市场竞争格局，明确产品市场定位，公司坚持进口替代的市场定位，紧跟市场步伐，坚持以“质量可靠、服务周到、交期准时、性价比高”开拓和占领市场。立足自主品牌，积极开拓合资客户。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。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入47,208.50万元，同比增加20.55%；公司营业利润10,572.20万元，同比增加6.05%；净利润为9,100.32万元，同比增加7.70%；归属于上市公司所有者的净利润9,100.32万元，同比增加7.70%；经营活动产生的现金流量净额为-2,704.95万元，同比减少140.42%。

报告期内，公司管理层主要工作如下：

（一）立足并深耕现有客户，努力拓展新客户

公司立足并深耕现有客户，同时顺应造车新势力潮流，努力拓展新客户。公司产品电子换挡器、汽车拉索、电子油门踏板皆已配套新能源汽车并逐步上量。报告期内，公司产品电子油门踏板开始向广汽新能源供货，公司产品电子换挡器做好向理想汽车量产准备工作。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领先优势。

（二）优化生产工艺和生产流程，提高原材料利用率。

报告期内，管理层不断加大投入研究改进和优化生产工艺和生产流程，提高原材料利用率，降低废料率，有效冲抵塑料等原材料价格上涨不利因素。保持公司“低成本、高效率、高质量”运营。

（三）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逐步放量，报告期内，公司电子换挡器累计销量约20万套。截至报告期末，汽车电子换挡系统项目累计投资5,414.43万元。

2、汽车虚拟仪表项目

截至本报告期末，该募投项目累计已投入募集资金402.77万元，实际投入进度缓于原计划进度。虽然公司对本项目市场前景仍然较为看好，但该产品市场的竞争已日趋激烈，一来国内外知名企业已占据了较高的市场份额，同时新的参与者也不断加入，进一步加剧了市场竞争，弱化了公司在该产品上的比较优势，使得公司产品竞争优势不足，因此，公司对本项目的投资趋于谨慎。公司对该项目在报告期内未进行实质性投资，拟重新规划剩余募集资金后续投资安排，待确定后按规定履行决策程序和信息披露义务。

在竞争日趋激烈的行业背景下，公司稳健经营，保证并努力扩大市场份额，坚持差异化产品发展战略，以保证良好的市场拓展和盈利能力；密切关注行业技术发展趋势，紧密跟随整车厂发

展路径，加大研发投入力度，积极拓展新产品，促进公司收入稳步增长，为公司长期稳定发展提供保障。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

四、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	472,085,017.78	391,619,061.99	20.55
营业成本	336,049,491.04	269,554,561.67	24.67
销售费用	15,690,455.03	20,469,512.25	-23.35
管理费用	10,007,790.69	9,140,031.09	9.49
财务费用	-16,360,594.29	-16,040,596.54	1.99
研发费用	22,550,712.72	20,284,042.85	11.17
经营活动产生的现金流量净额	-27,049,453.96	66,915,836.76	-140.42
投资活动产生的现金流量净额	149,556,570.65	122,263,122.46	22.32
筹资活动产生的现金流量净额	-133,904,142.92	-133,904,271.06	-0.00

营业收入变动原因说明：主要系上年同期受疫情影响，本报告期恢复增长所致；

营业成本变动原因说明：主要系本报告期运费计入营业成本及原材料上涨所致；

销售费用变动原因说明：主要系本报告期运费计入营业成本而上年同期计入销售费用导致本期销售费用下降所致；

管理费用变动原因说明：主要系本期业务招待费增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系公司没有有息负债，利息收入基本稳定所致；

研发费用变动原因说明：主要系本报告期研发人员工资增加及研发项目用原料消耗下降所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期随销售增加而应收账款相应增加，同时应付账款支付及时导致经营性现金流下降所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内理财产品到期赎回再购买减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期分红与上期保持一致所致。

2. 本期公司业务类型、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

(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	上年期末数	上年期末数占总资产的比例	本期期末金额较上年期末变	情况说明
------	-------	--------------	-------	--------------	--------------	------

		(%)		(%)	动比例(%)	
交易性金融资产	130,486,786.85	6.04	281,436,786.85	12.44	-53.64	注 1
应收票据	348,946,611.38	16.14	311,568,939.48	13.77	12.00	注 2
应收账款	191,348,515.13	8.85	168,630,083.44	7.45	13.47	注 3
预付款项	9,744,061.90	0.45	7,502,346.57	0.33	29.88	注 4
其他应收款	2,622,227.34	0.12	495,383.78	0.02	429.33	注 5
使用权资产	14,530,485.33	0.67			不适用	注 6
应付款项	122,386,661.58	5.66	174,620,291.87	7.72	-29.91	注 7
应付职工薪酬	32,973,343.26	1.53	49,892,083.74	2.21	-33.91	注 8
应交税费	12,981,659.37	0.60	10,986,819.66	0.49	18.16	注 9
租赁负债	9,287,206.51	0.43			不适用	注 10
其他综合收益	4,400,000.00	0.20	10,000,000.00	0.44	-56.00	注 11

其他说明

注 1：交易性金融资产较上年期末下降 53.64% 主要系报告期内理财产品到期赎回后重新购买减少所致；

注 2：应收票据较上年期末上升 12% 主要系本报告期营业收入增加导致回款收到的应收票据增加所致；

注 3：应收账款较上年期末上升 13.47% 主要系本报告期营业收入增加导致未到期贷款增加所致；

注 4：预付款项较上年期末上升 29.88% 主要系本报告期预付供应商货款增加所致；

注 5：其他应收款较上年期末上升 429.33% 主要系本报告期支付的租赁保证金增加所致；

注 6：使用权资产较上年期末增加主要系公司本报告期首次应用租赁会计准则所致；

注 7：应付款项较上年期末下降 29.91% 主要系报告期内为支持供应商货款提前支付及部分原材料处于高价位导致采购有所减少所致；

注 8：应付职工薪酬较上年期末下降 33.91% 主要系公司在报告期内月度工资发放增加而年终奖金预提减少所致；

注 9：应交税费较上年期末上升 18.16% 主要系因收入增加导致流转税和所得税增加所致；

注 10：租赁负债较上年期末增加主要系公司本报告期首次应用租赁会计准则所致；

注 11：其他综合收益较上年期末下降 56% 主要系公司上年末转让上海赛卓股权在报告期内交割导致前期其他综合收益转入本期留存收益所致。

2. 境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

主要资产受限情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,558,013.15	用于开具承兑汇票
固定资产	31,806,137.76	用于抵押
无形资产	8,429,231.59	用于抵押
合计	63,793,382.50	/

4. 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，经公司总经理办公会审议，公司作为有限合伙人拟出资 1,110 万元参与投资宁波植美投资合伙企业（有限合伙），公司认缴比例为 37%。截至本报告出具日，前述合伙企业已办理完毕工商设立登记手续。

(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

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品	275,000,000.00	124,050,000.00	-150,950,000.00	0.00
（2）股票	6,436,786.85	6,436,786.85	0.00	0.00
其他权益工具投资	120,000,000.00	108,810,000.00	-11,190,000.00	0.00
合计	401,436,786.85	239,296,786.85	-162,140,000.00	0.00

(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
赛卓电子科技（上海）有限公司	上海	电子	667.334	转让	4.95	
宁波高翰电机有限公司	宁波	制造业	500.00	设立	45.00	

2、主要参股公司经营情况

报告期内，赛卓电子科技（上海）有限公司生产经营正常。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

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、汽车行业产能过剩的风险

在国家政策鼓励和补贴的支持下，我国新能源汽车近几年取得了爆发式增长。供应方面，越来越多的新兴造车企业甚至各行业龙头开始跨界布局整车制造业，依托其大数据、物联网的优势、先进的技术、雄厚的资本，成为新能源和智能化汽车市场的新势力；需求方面，终端市场格局发生分化，市场竞争进入“争食存量蛋糕”为主的阶段，优胜劣汰成为这一新阶段最为明显的特征。在此背景下，汽车行业尤其是新能源车产能过剩风险正在不断累积。

2、疫情长远影响宏观经济发展的风险

新冠肺炎对世界经济和中国经济造成的不利影响目前还无法估量，但带来的巨大的破坏性冲击将逐步显现，甚至可能会引发世界性的经济危机。汽车作为非必需消费品，行业的发展也必将受到巨大冲击，进而冲击到汽车零部件行业，为公司发展带来较大程度的不利影响。

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。

5、管理风险

在行业周期性下行的过程中，对公司生产管理、销售管理、质量控制、风险控制等管理能力提出了更高的要求。若公司管理能力跟不上，人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，将可能会引发相应的管理风险。

6、募集资金投资项目无法产生预期收益的风险

虽然公司本着股东利益最大化的原则积极、稳妥、科学的推进募投项目，并按照相关法律法规的规定履行相应的程序，审慎防范投资风险，但市场情况瞬息万变，新技术层出不穷，新对手不断涌现，行业竞争不断加剧，这将会给募集资金投资项目的预期效益带来较大的不利影响。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 8 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 2 月 9 日	
2020 年度股东大会	2021 年 5 月 7 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 5 月 8 日	

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明

☐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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

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	

四、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

第五节 环境与社会责任

一、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主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环保情况说明

☒适用 ☐不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

☐适用 ☒不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

☐适用 ☒不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☒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为，也未因环境违法行为而受到过环保行政处罚。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第六节 重要事项

一、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	解决同业竞争	高发控股	详见附注 1	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	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	钱高法	详见附注 1	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	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 1	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	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 1	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	钱国耀	详见附注 2	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 3	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	高发控股	详见附注 4	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	钱高法	详见附注 4	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	钱国年	详见附注 4	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	钱国耀	详见附注 4	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	高发控股	详见附注 1	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	高发咨询	详见附注 1	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钱高法	详见附注 1	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钱国年	详见附注 1	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	钱国耀	详见附注 1	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：“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 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 3、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 4、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。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☒适用 ☐不适用

(一) 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

2021年5月7日,公司召开2020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2021年度财务审计机构和2021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

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、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

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、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。

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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

3 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 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)	11,918
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、标记 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	0	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	0	未知		国有法人
钱高法	0	10,956,400	4.91	0	无		境内自然人
钱国耀	0	9,739,100	4.37	0	无		境内自然人
钱国年	0	9,739,100	4.37	0	无		境内自然人
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	-542,420	4,868,939	2.18	0	未知		未知
欧林敏	+730,000	4,518,866	2.03	0	未知		未知
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	-954,294	4,236,628	1.9	0	未知		未知
深圳远致富海七号投资企业（有限合伙）	0	3,271,877	1.47	0	未知		未知

建信基金—杭州银行—浙江浙商转型升级母基金合伙企业（有限合伙）	0	3,271,877	1.47	0	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	4,868,939	人民币普通股	4,868,939			
欧林敏	4,518,866	人民币普通股	4,518,866			
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	4,236,628	人民币普通股	4,236,628			
深圳远致富海七号投资企业（有限合伙）	3,271,877	人民币普通股	3,271,877			
建信基金—杭州银行—浙江浙商转型升级母基金合伙企业（有限合伙）	3,271,877	人民币普通股	3,271,877			
前十名股东中回购专户情况说明	无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无					
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、董事、监事和高级管理人员情况

（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

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐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

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七-1	1,013,279,216.69	1,024,036,242.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七-2	130,486,786.85	281,436,786.85
衍生金融资产			
应收票据	七-3	348,946,611.38	311,568,939.48
应收账款	七-4	191,348,515.13	168,630,083.44
应收款项融资			
预付款项	七-5	9,744,061.90	7,502,346.57
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	2,622,227.34	495,383.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七-7	152,088,474.85	157,659,203.40
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		1,848,515,894.14	1,951,328,986.44
非流动资产：			
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	978,308.60	1,020,000.71
其他权益工具投资	七-9	108,810,000.00	120,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七-10	153,714,820.35	156,821,466.15
在建工程	七-11	463,809.58	264,694.53
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七-12	14,530,485.33	
无形资产	七-13	21,884,180.89	22,461,072.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七-14	10,034,815.90	9,181,507.95
其他非流动资产	七-15	2,787,180.60	905,400.00
非流动资产合计		313,203,601.25	310,654,141.67
资产总计		2,161,719,495.39	2,261,983,128.11
流动负债：			
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	99,850,000.00	99,650,000.00
应付账款	七-17	122,386,661.58	174,620,291.87
预收款项			
合同负债	七-18	1,779,988.63	1,639,016.85
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	七-19	32,973,343.26	49,892,083.74
应交税费	七-20	12,981,659.37	10,986,819.66
其他应付款	七-21	663,770.30	539,521.47
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	七-22	231,398.52	213,072.19
流动负债合计		270,866,821.66	337,540,805.78
非流动负债：			
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	七-23	9,287,206.51	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七-25	9,232,271.09	9,200,000.00
递延收益	七-26	5,327,194.98	5,400,450.00
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		24,446,672.58	15,200,450.00

负债合计		295,313,494.24	352,741,255.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七-27	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	七-28	1,069,407,906.34	1,069,407,906.34
减：库存股			
其他综合收益	七-29	4,400,000.00	10,000,000.00
专项储备			
盈余公积	七-30	135,328,091.55	135,328,091.55
一般风险准备			
未分配利润	七-31	434,204,935.26	471,440,806.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,866,406,001.15	1,909,241,872.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,866,406,001.15	1,909,241,872.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,161,719,495.39	2,261,983,128.11

公司负责人：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

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,007,579,740.99	1,019,562,904.13
交易性金融资产		130,486,786.85	281,436,786.85
衍生金融资产			
应收票据		348,946,611.38	311,568,939.48
应收账款	十六-1	191,348,515.13	168,630,083.44
应收款项融资			
预付款项		8,502,139.48	6,983,007.95
其他应收款	十六-2	2,292,340.78	221,102.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		152,169,560.69	157,740,289.24
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		1,841,325,695.30	1,946,143,113.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十六-3	10,228,308.60	6,270,000.71
其他权益工具投资		108,810,000.00	120,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		153,675,281.86	156,785,564.01
在建工程		463,809.58	264,694.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,095,337.62	
无形资产		21,884,180.89	22,461,072.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,971,022.82	9,127,842.64
其他非流动资产		2,787,180.60	905,400.00
非流动资产合计		320,915,121.97	315,814,574.22
资产总计		2,162,240,817.27	2,261,957,687.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		99,850,000.00	99,650,000.00
应付账款		134,505,561.70	190,817,938.82
预收款项			
合同负债		1,779,988.63	1,639,016.85
应付职工薪酬		22,301,828.33	34,345,654.78
应交税费		12,289,950.26	10,459,914.91
其他应付款		418,268.13	414,000.13
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		231,398.52	213,072.19
流动负债合计		271,376,995.57	337,539,597.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,378,725.44	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,232,271.09	9,200,000.00
递延收益		5,327,194.98	5,400,450.00
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		23,538,191.51	15,200,450.00
负债合计		294,915,187.08	352,740,047.68

所有者权益（或股东权益）：			
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		4,400,000.00	10,000,000.00
专项储备			
盈余公积		135,328,091.55	135,328,091.55
未分配利润		435,124,564.30	471,416,573.87
所有者权益（或股东权益）合计		1,867,325,630.19	1,909,217,639.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,162,240,817.27	2,261,957,687.44

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		472,085,017.78	391,619,061.99
其中：营业收入	七-32	472,085,017.78	391,619,061.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		371,081,104.92	305,950,392.17
其中：营业成本	七-32	336,049,491.04	269,554,561.67
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	七-33	3,143,249.73	2,542,840.85
销售费用	七-34	15,690,455.03	20,469,512.25
管理费用	七-35	10,007,790.69	9,140,031.09
研发费用	七-36	22,550,712.72	20,284,042.85
财务费用	七-37	-16,360,594.29	-16,040,596.54
其中：利息费用		473,932.00	584,130.34
利息收入		-16,834,526.29	-16,624,726.88
加：其他收益	七-38	4,221,875.02	3,059,284.02
投资收益（损失以“-”号填列）	七-39	4,037,824.07	6,154,803.11
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）	七-40	-3,544,212.34	4,803,416.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七-42	2,644.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,722,044.07	99,686,173.80
加：营业外收入	七-43	700,801.11	705,044.24
减：营业外支出	七-44	95,434.29	122,905.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,327,410.89	100,268,312.88
减：所得税费用	七-45	15,324,241.27	15,773,143.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,003,169.62	84,495,168.98
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,003,169.62	84,495,168.98
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）		91,003,169.62	84,495,168.98
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		91,003,169.62	84,495,168.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		91,003,169.62	84,495,168.98
（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)		0.41	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.41	0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十六-4	472,085,017.78	391,619,061.99
减：营业成本	十六-4	337,043,975.84	270,675,915.74
税金及附加		2,728,720.28	2,175,875.65
销售费用		15,690,455.03	20,469,512.25
管理费用		8,155,324.95	9,049,285.67
研发费用		22,550,712.72	20,284,042.85
财务费用		-16,352,619.73	-16,034,243.10
其中：利息费用		472,000.50	583,598.23
利息收入		-16,824,620.23	-16,617,841.33
加：其他收益		3,917,375.02	3,059,284.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十六-5	4,037,824.07	6,154,803.11
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）		-3,503,701.25	4,809,534.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,644.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,722,590.99	99,022,294.63
加：营业外收入		553,844.53	523,326.86
减：营业外支出		95,434.29	122,905.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,181,001.23	99,422,716.33
减：所得税费用		15,233,970.00	15,559,960.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,947,031.23	83,862,755.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,947,031.23	83,862,755.68
（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		91,947,031.23	83,862,755.68
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		469,883,137.01	480,158,959.77
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七-47	21,130,002.87	19,813,750.15
经营活动现金流入小计		491,013,139.88	499,972,709.92
购买商品、接受劳务支付的现金		356,485,366.42	296,032,515.97
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		89,248,478.81	61,579,802.07
支付的各项税费		50,981,825.75	40,780,188.96
支付其他与经营活动有关的现金	七-47	21,346,922.86	34,664,366.16
经营活动现金流出小计		518,062,593.84	433,056,873.16
经营活动产生的现金流量净额		-27,049,453.96	66,915,836.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		292,000,000.00	372,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,079,516.18	6,238,170.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,644.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		296,082,160.64	378,238,170.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,475,589.99	8,975,048.50
投资支付的现金		141,050,000.00	247,000,000.00
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		146,525,589.99	255,975,048.50
投资活动产生的现金流量净额		149,556,570.65	122,263,122.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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	133,839,040.80
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		65,102.12	65,230.26
筹资活动现金流出小计		133,904,142.92	133,904,271.06
筹资活动产生的现金流量净额		-133,904,142.92	-133,904,271.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,397,026.23	55,274,688.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,706,242.92	983,596,694.72
六、期末现金及现金等价物余额		993,309,216.69	1,038,871,382.88

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		469,883,137.01	480,158,959.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,668,740.23	19,625,125.33
经营活动现金流入小计		490,551,877.24	499,784,085.10
购买商品、接受劳务支付的现金		386,451,165.77	317,134,376.51
支付给职工及为职工支付的现金		60,549,244.59	45,106,401.43
支付的各项税费		46,888,426.59	37,085,016.53
支付其他与经营活动有关的现金		20,945,080.16	34,392,180.54
经营活动现金流出小计		514,833,917.11	433,717,975.01
经营活动产生的现金流量净额		-24,282,039.87	66,066,110.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		292,000,000.00	372,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,079,516.18	6,238,170.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,644.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		296,082,160.64	378,238,170.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,469,140.99	8,975,048.50

投资支付的现金		145,050,000.00	247,340,000.00
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		150,519,140.99	256,315,048.50
投资活动产生的现金流量净额		145,563,019.65	121,923,122.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	133,839,040.80
支付其他与筹资活动有关的现金		65,102.12	65,230.26
筹资活动现金流出小计		133,904,142.92	133,904,271.06
筹资活动产生的现金流量净额		-133,904,142.92	-133,904,271.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,623,163.14	54,084,961.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,000,232,904.13	981,558,935.42
六、期末现金及现金等价物余额		987,609,740.99	1,035,643,896.91

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	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		10,000,000.00		135,328,091.55		471,440,806.44		1,909,241,872.33	1,909,241,872.33
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		10,000,000.00		135,328,091.55		471,440,806.44		1,909,241,872.33	1,909,241,872.33
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）							-5,600,000.00			-	-37,235,871.18		-42,835,871.18	-42,835,871.18
（一）综合收益总额											91,003,169.62		91,003,169.62	91,003,169.62
（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）											-133,839,040.80		-133,839,040.80	-133,839,040.80

的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转						-5,600,000.00				5,600,000.00				
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						-5,600,000.00				5,600,000.00				
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	4,400,000.00		135,328,091.55		434,204,935.26		1,866,406,001.15		1,866,406,001.15

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	小计			
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		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
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														
四、本期期末余额	223,065,068.00				1,069,407,906.34			117,171,837.02		394,764,281.16		1,804,409,092.52		1,804,409,092.52

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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		10,000,000.00		135,328,091.55	471,416,573.87	1,909,217,639.76
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	-	10,000,000.00		135,328,091.55	471,416,573.87	1,909,217,639.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-						-5,600,000.00			-36,292,009.57	-41,892,009.57
（一）综合收益总额										91,947,031.23	91,947,031.23
（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							-5,600,000.00			5,600,000.00	
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						-5,600,000.00			5,600,000.00		
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	4,400,000.00		135,328,091.55	435,124,564.30	1,867,325,630.19	

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“－”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

公司负责人：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：9133020071331910XJ。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 2021 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 2021 年 8 月 20 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七-8 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(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“四、9.（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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非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初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的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。

（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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

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

1 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。

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，本年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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

19. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**1) 收入确认和计量所采用的会计政策**

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。

合同中存在可变对价(如因商品瑕疵导致的价格折让、退款、退货、销售折价等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同中存在应付客户对价情形为(如供应商提名费等)，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司根据各种不同的销售模式将收入确认模式相应分为二种，具体如下：

- 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。
- 客户对公司产品验收合格后，公司根据验收单开票确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1) 销售商品收入确认的一般原则

- 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；
- 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；
- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 具体原则

公司根据各种不同的销售模式将收入确认模式相应分为二种，具体如下：

- 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。
- 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

(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

20. 合同成本

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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或非货币性资产,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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体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；

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。

23. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1) 本公司作为承租人

I、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A、租赁负债的初始计量金额；
- B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C、本公司发生的初始直接费用；
- D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、16 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

II、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- A、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C、根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- D、购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- E、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

A、当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B、当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

III、短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

IV、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁会计处理

I、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。

II、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) 融资租赁会计处理

I、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。

II、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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

(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

本公司作为承租人：

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，按照简化方法不调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

24. 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

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)
执行《企业会计准则第 21 号—租赁》（2018 年修订）	执行企业会计准则	公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整，按照简化方法不追溯计算租赁负债，按照剩余租赁付款额计算确定租赁负债，使用权资产按照租赁负债的金额计量，对期初留存收益不产生影响，不进行追溯调整和重述比较信息。

其他说明：

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人：

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，按照简化方法不调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整，按照简化方法不追溯计算租赁负债，按照剩余租赁付款额计算确定租赁负债，使用权资产按照租赁负债的金额计量，对期初留存收益不产生影响，不进行追溯调整和重述比较信息。

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2021 年起首次执行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

(4). 2021 年起首次执行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（%）
宁波高发汽车控制系统股份有限公司	15.00
宁波高发机械制造有限公司	25.00
宁波高发软件有限公司	25.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据“甬高企认领（2021）1号”《宁波市2020年度第一批认定高新技术企业名单》，宁波高发汽车控制系统股份有限公司被认定为高新技术企业，并取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合核发的编号为GR202033101631的《高新技术企业证书》，有效期自2020年12月1日至2022年12月1日。公司2020年的企业所得税减按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	426,895.01	190,444.01
银行存款	989,294,308.53	1,000,947,785.76
其他货币资金	23,558,013.15	22,898,013.15
合计	1,013,279,216.69	1,024,036,242.92
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

其中受限的货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	19,970,000.00	19,330,000.00
合计	19,970,000.00	19,330,000.00

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	130,486,786.85	281,436,786.85
其中：		
理财产品	124,050,000.00	275,000,000.00
股票	6,436,786.85	6,436,786.85
合计	130,486,786.85	281,436,786.85

其他说明：

□适用 √不适用

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	335,334,636.68	292,783,095.08
商业承兑票据	13,611,974.70	18,785,844.40
合计	348,946,611.38	311,568,939.48

(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	18,322,704.89	
合计	18,322,704.89	

(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	349,663,031.10	100.00	716,419.72	0.20	348,946,611.38	312,557,668.13	100.00	988,728.65	0.32	311,568,939.48
	其中：									
银行承兑汇票	335,334,636.68	95.90	0.00	0.00	335,334,636.68	292,783,095.08	93.67	0.00	0.00	292,783,095.08
商业承兑汇票	14,328,394.42	4.10	716,419.72	5.00	13,611,974.70	19,774,573.05	6.33	988,728.65	5.00	18,785,844.40
合计	349,663,031.10	/	716,419.72	0.20	348,946,611.38	312,557,668.13	/	988,728.65	0.32	311,568,939.48

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	14,328,394.42	716,419.72	5.00
合计	14,328,394.42	716,419.72	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	988,728.65	-272,308.93			716,419.72
合计	988,728.65	-272,308.93			716,419.72

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	197,358,612.67
1 年以内小计	197,358,612.67
1 至 2 年	1,876,162.20
2 至 3 年	4,713,806.67
3 年以上	41,348,678.49
合计	245,297,260.03

(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	37,556,134.56	15.31	37,556,134.56	100.00	0.00	37,804,746.63	17.27	37,776,293.85	99.92	28,452.78
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,556,134.56	15.31	37,556,134.56	100.00	0.00	37,804,746.63	17.27	37,776,293.85	99.92	28,452.78
按组合计提坏账准备	207,741,125.47	84.69	16,392,610.34	7.89	191,348,515.13	181,133,399.88	82.23	12,531,769.22	6.92	168,601,630.66
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,741,125.47	84.69	16,392,610.34	7.89	191,348,515.13	181,133,399.88	82.23	12,531,769.22	6.92	168,601,630.66
合计	245,297,260.03	100.00	53,948,744.90	21.99	191,348,515.13	218,938,146.51	100.00	50,308,063.07	22.98	168,630,083.44

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	15,734,612.86	15,734,612.86	100.00	预计无法收回
北汽银翔及关联公司	15,263,672.48	15,263,672.48	100.00	预计无法收回
湖南猎豹	3,448,458.36	3,448,458.36	100.00	预计无法收回
重庆力帆及关联公司	1,444,023.50	1,444,023.50	100.00	预计无法收回
其他单位	1,665,367.36	1,665,367.36	100.00	预计无法收回
合计	37,556,134.56	37,556,134.56	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	197,358,612.67	9,867,930.63	5.00
1-2 年	1,876,162.20	375,232.44	20.00
2-3 年	4,713,806.67	2,356,903.34	50.00
3 年以上	3,792,543.93	3,792,543.93	100.00
合计	207,741,125.47	16,392,610.34	7.89

按组合计提坏账的确认标准及说明:

☐ 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	50,308,063.07	3,640,681.83				53,948,744.90
合计	50,308,063.07	3,640,681.83				53,948,744.90

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	20,082,383.80	8.19	1,004,119.19
第二名	14,385,980.50	5.86	719,299.03
第三名	11,343,290.99	4.62	567,164.55
第四名	9,466,475.63	3.86	473,323.78
第五名	8,682,138.01	3.54	434,106.90
合计	63,960,268.93	26.07	3,198,013.45

(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	9,542,201.78	97.93	7,347,626.41	92.15
1 至 2 年	61,150.01	0.63	49,412.07	0.29
2 至 3 年	16,043.93	0.16	11,635.55	2.39
3 年以上	124,666.18	1.28	93,672.54	5.17
合计	9,744,061.90	100.00	7,502,346.57	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	1,145,475.66	11.76
第二名	976,328.00	10.02
第三名	678,000.00	6.96
第四名	659,145.01	6.76
第五名	596,185.41	6.12
合计	4,055,134.08	41.62

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	2,622,227.34	495,383.78
合计	2,622,227.34	495,383.78

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	2,566,198.30
1 年以内小计	2,566,198.30
1 至 2 年	230,423.70
2 至 3 年	
3 年以上	585,427.17
合计	3,382,049.17

(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
保证金	3,166,423.70	866,423.70
代缴社保	160,990.30	211,515.30
其他	54,635.17	1,427.17

合计	3,382,049.17	1,079,366.17
----	--------------	--------------

(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)	
2021年1月1日余额	583,982.39			583,982.39
2021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	175,839.44			175,839.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	759,821.83			759,821.83

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	583,982.39	175,839.44				759,821.83
合计	583,982.39	175,839.44				759,821.83

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	租赁保证金	2,200,000.00	1 年以内	65.05	110,000.00
第二名	租房押金	230,423.70	1-2 年	6.81	46,084.74
第三名	租赁保证金	200,000.00	3 年以上	5.91	200,000.00
第四名	代缴社保	160,990.30	1 年以内	4.76	8,049.52
第五名	开发保证金	100,000.00	3 年以上	2.96	100,000.00
合计	/	2,891,414.00	/	85.49	464,134.26

(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	35,789,633.86		35,789,633.86	31,541,656.65		31,541,656.65
在产品	8,009,767.41		8,009,767.41	8,504,770.17		8,504,770.17
库存商品	55,958,709.61		55,958,709.61	53,235,857.68		53,235,857.68
周转材料	43,603.05		43,603.05	75,552.98		75,552.98
发出商品	52,286,760.92		52,286,760.92	64,301,365.92		64,301,365.92
合计	152,088,474.85		152,088,474.85	157,659,203.40		157,659,203.40

(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). 合同履约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	1,020,000.71			-41,692.11						978,308.60	
小计	1,020,000.71			-41,692.11						978,308.60	
合计	1,020,000.71			-41,692.11						978,308.60	

其他说明

截至本报告期末，宁波高翰电机有限公司未有实际营业。

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	8,800,000.00	20,000,000.00
宁波均联智行科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
宁波植美投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	
合计	108,810,000.00	120,000,000.00

(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、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	153,714,820.35	156,821,466.15
合计	153,714,820.35	156,821,466.15

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	139,657,128.47	11,612,328.47	14,077,234.73	265,097,718.91
2.本期增加金额		6,111,238.94	215,212.39	314,369.35	6,640,820.68
（1）购置		6,111,238.94	215,212.39	314,369.35	6,640,820.68
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			385,266.39		385,266.39
（1）处置或报废			385,266.39		385,266.39

4.期末余额	99,751,027.24	145,768,367.41	11,442,274.47	14,391,604.08	271,353,273.20
二、累计折旧					
1.期初余额	28,892,955.58	60,365,386.46	8,484,230.38	10,533,680.34	108,276,252.76
2.本期增加金额	1,254,900.68	5,434,919.70	736,430.33	2,301,244.19	9,727,494.90
(1) 计提	1,254,900.68	5,434,919.70	736,430.33	2,301,244.19	9,727,494.90
3.本期减少金额			365,294.81		365,294.81
(1) 处置或报废			365,294.81		365,294.81
4.期末余额	30,147,856.26	65,800,306.16	8,855,365.90	12,834,924.53	117,638,452.85
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	69,603,170.98	79,968,061.25	2,586,908.57	1,556,679.55	153,714,820.35
2.期初账面价值	70,858,071.66	79,291,742.01	3,128,098.09	3,543,554.39	156,821,466.15

(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为 31,806,137.76 元，详见“附注七-50”。

固定资产清理

□适用 √不适用

11、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	463,809.58	264,694.53
合计	463,809.58	264,694.53

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
设备安装工程	463,809.58		463,809.58	264,694.53		264,694.53
合计	463,809.58		463,809.58	264,694.53		264,694.53

(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

12、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租入厂房	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	18,978,406.51	18,978,406.51
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,978,406.51	18,978,406.51
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,447,921.18	4,447,921.18
(1)计提	4,447,921.18	4,447,921.18
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,447,921.18	4,447,921.18
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	14,530,485.33	14,530,485.33
2.期初账面价值		

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	7,794,702.60	31,061,957.35
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.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	5,298,543.21	3,302,341.81	8,600,885.02
2.本期增加金额	232,737.54	344,153.90	576,891.44
(1)计提	232,737.54	344,153.90	576,891.44
3.本期减少金额			
(1)处置			-
4.期末余额	5,531,280.75	3,646,495.71	9,177,776.46
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	17,735,974.00	4,148,206.89	21,884,180.89
2.期初账面价值	17,968,711.54	4,492,360.79	22,461,072.33

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为 8,429,231.59 元，详见“附注七-50”。

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	54,436,257.80	8,190,955.90	50,892,045.46	7,655,272.95
QS 费用	12,292,400.00	1,843,860.00	10,174,900.00	1,526,235.00
合计	66,728,657.80	10,034,815.90	61,066,945.46	9,181,507.95

(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
设备预付款	2,787,180.60		2,787,180.60	905,400.00		905,400.00
合计	2,787,180.60		2,787,180.60	905,400.00		905,400.00

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	99,850,000.00	99,650,000.00
合计	99,850,000.00	99,650,000.00

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）	119,516,341.33	171,681,695.80
1-2 年（含 2 年）	749,361.47	1,075,789.89
2-3 年（含 3 年）	1,052,367.40	1,465,821.50
3 年以上	1,068,591.38	396,984.68
合计	122,386,661.58	174,620,291.87

(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、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
预收款项	1,779,988.63	1,639,016.85
合计	1,779,988.63	1,639,016.85

(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

19、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	49,659,982.84	69,341,186.48	86,259,926.96	32,741,242.36
二、离职后福利-设定提存计划	232,100.90	3,145,972.85	3,145,972.85	232,100.90
合计	49,892,083.74	72,487,159.33	89,405,899.81	32,973,343.26

(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	41,108,906.68	65,191,531.91	82,662,781.91	23,637,656.68
二、职工福利费		201,286.18	201,286.18	
三、社会保险费	191,682.60	2,344,564.01	2,344,564.01	191,682.60
其中：医疗保险费	158,341.10	2,142,571.70	2,142,571.70	158,341.10
工伤保险费	21,680.70	201,992.31	201,992.31	21,680.70
生育保险费	11,660.80			11,660.80
四、住房公积金		845,981.00	845,981.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,359,393.56	757,823.38	205,313.86	8,911,903.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	49,659,982.84	69,341,186.48	86,259,926.96	32,741,242.36

(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	221,511.90	3,037,478.72	3,037,478.72	221,511.90
2、失业保险费	10,589.00	108,494.13	108,494.13	10,589.00
合计	232,100.90	3,145,972.85	3,145,972.85	232,100.90

其他说明：

□适用 √不适用

20、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	4,277,054.71	3,274,078.51
企业所得税	7,867,280.40	5,916,462.68
个人所得税	273,760.19	281,904.08
城市维护建设税	328,637.80	233,619.59
房产税		946,384.56
教育费附加	140,844.81	100,122.73
地方教育费附加	93,896.54	66,748.48
土地使用税		167,245.60
其他	184.92	253.43
合计	12,981,659.37	10,986,819.66

其他说明：

无。

21、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	663,770.30	539,521.47
合计	663,770.30	539,521.47

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	502,061.48	
代缴社保	151,508.82	157,270.60
其他	10,200.00	382,250.87
合计	663,770.30	539,521.47

(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

22、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	231,398.52	213,072.19
合计	231,398.52	213,072.19

23、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租入厂房	9,287,206.51	
合计	9,287,206.51	

24、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

25、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	9,200,000.00	9,232,271.09	产品质量保证
合计	9,200,000.00	9,232,271.09	/

26、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
研发项目补助	4,000,000.00			4,000,000.00	注 1
2019 年智能技术改造补助	581,850.00		32,325.00	549,525.00	注 2
2020 年智能技术改造补助	818,600.00		40,930.02	777,669.98	注 3
合计	5,400,450.00		73,255.02	5,327,194.98	/

注 1：2019 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，为对 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，当项目验收合格后计入损益。

注 2：2020 年 1 月，根据宁波市鄞州区经济和信息化局宁波市鄞州区财政局下达关于 2019 年鄞州区智能技术改造专项资金和 2018 年度数字化车间竣工项目补助资金的通知，公司收到补助资金 64.65 万元，从 2020 年 1 月起按照资产的使用年限分 10 年进行确认，本期摊销金额为 64,650.00 元。

注 3：2020 年 12 月，根据宁波市鄞州区经济和信息化局下达关于 2020 年度鄞州区智能技术改造资金补助情况的通知，公司收到补助资金 81.86 万元，从 2020 年 12 月起按照资产的使用年限分 10 年进行确认。

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
研发项目补助	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
2019 年智能技术改造补助	581,850.00			32,325.00		549,525.00	与资产相关
2020 年智能技术改造补助	818,600.00			40,930.02		777,669.98	与资产相关

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、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

28、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

29、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	10,000,000.00			-5,600,000.00		-5,600,000.00		4,400,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	10,000,000.00			-5,600,000.00		-5,600,000.00		4,400,000.00
其他综合收益合计	10,000,000.00			-5,600,000.00		-5,600,000.00		4,400,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

30、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	135,328,091.55			135,328,091.55
合计	135,328,091.55			135,328,091.55

31、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	471,440,806.44	444,108,152.98
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	471,440,806.44	444,108,152.98
加：其他综合收益转入	5,600,000.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,003,169.62	179,327,948.79
减：提取法定盈余公积		18,156,254.53
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	133,839,040.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	434,204,935.26	471,440,806.44

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。

32、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	457,842,753.26	327,092,852.75	388,329,208.91	265,608,195.86
其他业务	14,242,264.52	8,956,638.29	3,289,853.08	3,946,365.81
合计	472,085,017.78	336,049,491.04	391,619,061.99	269,554,561.67

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
汽车零部件收入	457,842,753.26
按商品转让的时间分类	

在某一时点确认	457,842,753.26
合计	457,842,753.26

合同产生的收入说明：

无。

(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

33、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	1,761,179.99	1,434,755.77
教育费附加	754,791.44	614,895.32
地方教育费附加	503,194.28	409,930.22
印花税	124,084.02	83,259.54
合计	3,143,249.73	2,542,840.85

34、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
三包费	4,767,796.14	4,890,987.94
业务招待费	3,045,656.00	2,192,604.66
仓储费	3,418,259.27	3,923,951.56
差旅费	431,627.00	298,254.74
其它	2,821,772.62	526,148.13
工资	1,205,344.00	1,181,951.15
合计	15,690,455.03	20,469,512.25

35、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	638,836.65	814,183.98
职工薪酬	4,361,970.06	4,744,185.59
税费	68,219.16	77,565.54
汽车费用	282,408.50	193,124.10
无形资产摊销	328,629.00	329,477.45
其他	953,877.32	762,746.85
中介服务费	1,863,737.00	1,560,847.59
业务招待费	1,510,113.00	657,899.99

合计	10,007,790.69	9,140,031.09
----	---------------	--------------

36、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	2,999,622.30	6,138,472.87
直接人工	11,339,244.59	8,147,461.12
模具工装	4,131,359.66	3,020,505.07
设计费	156,364.92	95,515.85
检验费	1,576,646.81	996,409.89
设备折旧	1,128,294.56	1,132,516.23
其他	1,219,179.88	753,161.82
合计	22,550,712.72	20,284,042.85

37、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	349,341.65	417,119.08
减：利息收入	-16,834,526.29	-16,624,726.88
其他	124,590.35	167,011.26
合计	-16,360,594.29	-16,040,596.54

38、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
政府补助	4,221,875.02	3,059,284.02
合计	4,221,875.02	3,059,284.02

其他说明：

政府补助明细	金额	列报项目	计入当期损益金额
2019 年鄞州区智能技术改造专项资金和 2018 年度数字化车间竣工项目补助资金	646,500.00	递延收益	32,325.00
2020 年度鄞州区智能技术改造项目资金补助	818,600.00	递延收益	40,930.02
20 年度科技计划项目专项转移支付资金	319,000.00	其他收益	319,000.00
集中式驱动电动客车整车结构开发	480,000.00	其他收益	480,000.00
宁波市 2019 年度工业投资（技术改造）第二批竣工项目及第一批竣工	1,276,100.00	其他收益	1,276,100.00
高校生社保补贴 宁波市鄞州区就业管理中心失业保险基金	40,520.00	其他收益	40,520.00
名企名家奖励资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
以工代训补贴	31,000.00	其他收益	31,000.00
紧缺工种补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
20 年度企业目标管理考核奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00

专利专项奖励补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
浙江省 2020 年（第 27 批）省级企业技术中心奖励资金（鄞州区）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
新型学徒制培训补贴	558,000.00	其他收益	558,000.00
工业激励	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	5,613,720.00		4,221,875.02

39、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	-41,692.11	-83,367.85
理财收益	4,079,516.18	6,238,170.96
合计	4,037,824.07	6,154,803.11

40、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	272,308.93	-289,873.26
应收账款坏账损失	-3,640,681.83	5,380,580.04
其他应收款坏账损失	-175,839.44	-287,289.93
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	-3,544,212.34	4,803,416.85

41、资产减值损失

□适用 √不适用

42、资产处置收益

√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
固定资产处置收益	2,644.46	
合计	2,644.46	

其他说明：

□适用 √不适用

43、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	23,000.00		23,000.00

其中：固定资产处置利得	23,000.00		23,000.00
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	677,801.11	705,044.24	677,801.11
合计	700,801.11	705,044.24	700,801.11

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

44、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	20,355.54		20,355.54
其中：固定资产处置损失	20,355.54		20,355.54
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	75,078.75	122,905.16	75,078.75
合计	95,434.29	122,905.16	95,434.29

45、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	16,177,549.22	15,140,625.31
递延所得税费用	-853,307.95	632,518.59
合计	15,324,241.27	15,773,143.90

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	106,327,410.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,949,111.63
子公司适用不同税率的影响	228,437.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-853,307.95
所得税费用	15,324,241.27

其他说明：

☐适用 ☒不适用

46、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注七-38。

47、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	4,148,620.00	3,097,366.00
利息收入	16,834,426.29	16,624,748.77
其他	146,956.58	91,635.38
合计	21,130,002.87	19,813,750.15

(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
研发费用	7,083,551.27	11,004,065.50
业务招待费	4,555,029.00	2,850,504.65
中介费	1,863,737.00	1,603,362.99
仓储费	3,418,259.27	3,923,951.56
差旅费	434,001.01	316,072.17
汽车费用	314,970.00	218,890.98
其他	3,677,375.31	7,291,904.24
合计	21,346,922.86	34,664,366.16

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分红手续费	65,102.12	65,230.26
合计	65,102.12	65,230.26

48、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	91,003,169.62	84,495,168.98
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,544,212.34	-4,803,416.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,727,494.90	9,503,753.69
使用权资产摊销		
无形资产摊销	576,891.44	500,663.12
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）	-2,644.46	
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）	472,000.50	583,598.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,037,824.07	-6,154,803.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	615,026.63	632,518.59
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）	5,570,728.55	1,589,984.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-52,579,043.79	32,340,140.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-81,866,210.60	-51,719,771.35
其他	-73,255.02	-52,000.02
经营活动产生的现金流量净额	-27,049,453.96	66,915,836.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	993,309,216.69	1,038,871,382.88
减：现金的期初余额	1,004,706,242.92	983,596,694.72
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	-11,397,026.23	55,274,688.16

(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	993,309,216.69	1,004,706,242.92
其中：库存现金	426,895.01	190,444.01
可随时用于支付的银行存款	989,294,308.53	1,000,947,785.76
可随时用于支付的其他货币资金	3,588,013.15	3,568,013.15
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	993,309,216.69	1,004,706,242.92
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

49、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

50、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	23,558,013.15	用于开具承兑汇票
固定资产	31,806,137.76	用于抵押
无形资产	8,429,231.59	用于抵押
合计	63,793,382.50	/

51、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
2019 年鄞州区智能技术改造专项资金和 2018 年度数字化车间竣工项目补助资金	646,500.00	递延收益	32,325.00
2020 年度鄞州区智能技术改造项目资金补助	818,600.00	递延收益	40,930.02
20 年度科技计划项目专项转移支付资金	319,000.00	其他收益	319,000.00
集中式驱动电动客车整车结构开发	480,000.00	其他收益	480,000.00

宁波市 2019 年度工业投资（技术改造）第二批竣工项目及第一批竣工	1,276,100.00	其他收益	1,276,100.00
高校生社保补贴 宁波市鄞州区就业管理中心失业保险基金	40,520.00	其他收益	40,520.00
名企名家奖励资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
以工代训补贴	31,000.00	其他收益	31,000.00
紧缺工种补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
20 年度企业目标管理考核奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
专利专项奖励补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
浙江省 2020 年（第 27 批）省级企业技术中心奖励资金（鄞州区）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
新型学徒制培训补贴	558,000.00	其他收益	558,000.00
工业激励	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	5,613,720.00		4,221,875.02

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

52、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

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	100.00		设立
宝鸡高发	宝鸡	宝鸡	工业	100.00		设立
高发软件	宁波	宁波	工业	100.00		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

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、流动性风险和市场风险。

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。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。

报告期末，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					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据	99,850,000.00					99,850,000.00
应付账款	122,386,661.58					122,386,661.58
合同负债	1,779,988.63					1,779,988.63
其他流动负债	231,398.52					231,398.52
合计	224,248,048.73					224,248,048.73

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品	124,050,000.00			124,050,000.00
（2）股票	6,436,786.85			6,436,786.85
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	108,810,000.00			108,810,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	239,296,786.85			239,296,786.85

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9. 其他

□适用 √不适用

十二、 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(%)
宁波高发控股有限公司	宁波	投资	2,100.00	37.56	37.56

本企业最终控制方是本公司实际控制人为钱高法、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七-8。

□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	4,477,805.22	4,455,147.85

(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	117.96	100.27

(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	宁波高发控股有限公司	5,243,278.82		732,606.07	
其他应收款	宁波高发控股有限公司	2,700,000.00	515,000.00	400,000.00	400,000.00

(2). 应付项目☐适用 ☒不适用**7. 关联方承诺**☐适用 ☒不适用**十三、 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

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 15,118,265.64 元的房屋建筑物和原值为 6,649,488.24 元、净值为 4,831,961.47 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。

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 16,687,872.12 元的房屋建筑物和原值为 4,950,371.76 元、净

值为 3,597,270.12 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。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司其他货币资金中有 23,558,013.15 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 99,850,000.00 元，由 0390100014-2019 年鄞县（抵）字 0194 号和 0390100014-2019 年鄞县（抵）字 0195 号最高额抵押合同及银行承兑汇票保证金提供担保。

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

本公司无需要披露的重要或有事项。

3. 其他

☐适用 ☒不适用

十四、 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

十五、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4. 年金计划

□适用 √不适用

5. 终止经营

□适用 √不适用

6. 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

十六、 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	197,358,612.67
1 年以内小计	197,358,612.67
1 至 2 年	1,876,162.20
2 至 3 年	4,713,806.67
3 年以上	41,348,678.49

合计	245,297,260.03
----	----------------

(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	37,556,134.56	15.31	37,556,134.56	100.00	0.00	37,804,746.63	17.27	37,776,293.85	99.92	28,452.78
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,556,134.56	15.31	37,556,134.56	100.00	0.00	37,804,746.63	17.27	37,776,293.85	99.92	28,452.78
按组合计提坏账准备	207,741,125.47	84.69	16,392,610.34	7.89	191,348,515.13	181,133,399.88	82.23	12,531,769.22	6.92	168,601,630.66
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,741,125.47	84.69	16,392,610.34	7.89	191,348,515.13	181,133,399.88	82.23	12,531,769.22	6.92	168,601,630.66
合计	245,297,260.03	/	53,948,744.90	/	191,348,515.13	218,938,146.51	/	50,308,063.07	/	168,630,083.44

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	15,734,612.86	15,734,612.86	100.00	预计无法收回
北汽银翔及关联公司	15,263,672.48	15,263,672.48	100.00	预计无法收回
湖南猎豹	3,448,458.36	3,448,458.36	100.00	预计无法收回
重庆力帆及关联公司	1,444,023.50	1,444,023.50	100.00	预计无法收回
其他单位	1,665,367.36	1,665,367.36	100.00	预计无法收回
合计	37,556,134.56	37,556,134.56	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	197,358,612.67	9,867,930.63	5.00
1-2 年	1,876,162.20	375,232.44	20.00
2-3 年	4,713,806.67	2,356,903.34	50.00
3 年以上	3,792,543.93	3,792,543.93	100.00
合计	207,741,125.47	16,392,610.34	7.89

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	50,308,063.07	3,640,681.83				53,948,744.90
合计	50,308,063.07	3,640,681.83				53,948,744.90

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	20,082,383.80	8.19	1,004,119.19
第二名	14,385,980.50	5.86	719,299.03
第三名	11,343,290.99	4.62	567,164.55
第四名	9,466,475.63	3.86	473,323.78
第五名	8,682,138.01	3.54	434,106.90
合计	63,960,268.93	26.07	3,198,013.45

(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	2,292,340.78	221,102.13
合计	2,292,340.78	221,102.13

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	2,412,990.30
1 年以内小计	2,412,990.30
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	384,000.00
合计	2,796,990.30

(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
保证金	2,636,000.00	436,000.00
代缴社保	160,990.30	154,423.30
合计	2,796,990.30	590,423.30

(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)	
2021年1月1日余额	369,321.17			369,321.17
2021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	135,328.35			135,328.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	504,649.52			504,649.52

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	369,321.17	135,328.35				504,649.52
合计	369,321.17	135,328.35				504,649.52

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	租赁保证金	2,200,000.00	1 年以内	78.66	110,000.00
第二名	租赁保证金	200,000.00	3 年以上	7.15	200,000.00

第三名	代缴社保	160,990.30	1 年以内	5.76	8,049.52
第四名	开发保证金	100,000.00	3 年以上	3.58	100,000.00
第五名	质量保证金	50,000.00	3 年以上	1.79	50,000.00
合计	/	2,710,990.30	/	96.94	468,049.52

(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	9,250,000.00		9,250,000.00	5,250,000.00		5,250,000.00
对联营、合营企业投资	978,308.60		978,308.60	1,020,000.71		1,020,000.71
合计	10,228,308.60		10,228,308.60	6,270,000.71		6,270,000.71

(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	1,740,000.00	2,000,000.00		3,740,000.00		
高发软件	2,010,000.00	2,000,000.00		4,010,000.00		
合计	5,250,000.00	4,000,000.00		9,250,000.00		

(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											
宁波高翰电机有限公司	1,020,000.71			-41,692.11						978,308.60	
小计	1,020,000.71			-41,692.11						978,308.60	
合计	1,020,000.71			-41,692.11						978,308.60	

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	457,842,753.26	328,087,337.55	388,329,208.91	266,729,549.93
其他业务	14,242,264.52	8,956,638.29	3,289,853.08	3,946,365.81
合计	472,085,017.78	337,043,975.84	391,619,061.99	270,675,915.74

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
汽车零部件收入	457,842,753.26
按商品转让的时间分类	
在某一时间点确认	457,842,753.26
合计	457,842,753.26

合同产生的收入说明：

□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	-41,692.11	-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	4,079,516.18	6,238,170.96
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		

债务重组收益		
合计	4,037,824.07	6,154,803.11

6. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、 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	2,644.46	
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）	4,221,875.02	
委托他人投资或管理资产的损益	4,037,824.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	605,366.82	
所得税影响额	-1,375,302.21	
合计	7,492,408.16	

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	4.66	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.27	0.37	0.37

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

董事长：钱高法

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 20 日

修订信息

☐ 适用 ☒ 不适用