

宁波高发汽车控制系统股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

宁波高发汽车控制系统股份有限公司

审计报告及财务报表 (2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-55

审计报告

信会师报字[2018]第 ZF10114 号

宁波高发汽车控制系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波高发汽车控制系统股份有限公司（以下简称宁波高发）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波高发 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁波高发，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认时点	
关键审计事项	审计应对
宁波高发的销售收入来源于国内整车厂，日常结算分为上线结算和非上线结算两种模式，根据财务报告附注四（十八），宁波高发销售商品收入确认的具体原则为：上线结算模式下，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；非上线结算模式下，客户对公司产品验收合格后，公司根据验收清单开票确认收入。我们重点关注销售收入确认的截止性。	我们了解、评估并测试了宁波高发审批订单及销售交易入账的收入流程及管理层关键内部控制；我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认政策；我们针对宁波高发上线结算及非上线结算两种模式下销售收入进行抽样测试，核对相关销售合同中风险与报酬条款和经客户确认的开票通知单或验收清单等支持性文件；我们选择样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；我们针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样测试，核对经验收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、 其他信息

宁波高发管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁波高发 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宁波高发的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波高发的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张建新
(项目合伙人)

中国注册会计师：周康康

中国•上海

二〇一八年三月三十日

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	217,097,418.94	191,353,236.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	470,551,384.00	364,471,675.06
应收账款	(三)	269,185,686.46	184,406,911.41
预付款项	(四)	12,084,636.45	13,835,538.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	1,438,989.83	1,505,742.77
买入返售金融资产			
存货	(六)	158,386,241.30	120,162,533.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	858,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		1,986,744,356.98	925,735,637.99
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	153,569,900.65	144,932,041.31
在建工程	(十)	3,853,935.28	382,191.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	35,025,036.50	35,898,281.42
开发支出			
商誉	(十二)	69,479,756.29	69,479,756.29
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	6,211,155.55	5,591,876.12
其他非流动资产	(十四)	9,117,405.00	5,253,762.39
非流动资产合计		287,257,189.27	261,537,909.35
资产总计		2,274,001,546.25	1,187,273,547.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十六）	123,500,000.00	89,780,000.00
应付账款	（十七）	191,611,504.76	157,716,678.75
预收款项	（十八）	6,806,047.95	4,789,136.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	45,159,474.85	34,174,261.69
应交税费	（二十）	20,527,723.46	13,992,175.95
应付利息			
应付股利	（二十一）	1,205,640.00	1,125,900.00
其他应付款	（二十二）	313,348.30	350,215.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	13,352,260.00	18,857,690.00
其他流动负债			
流动负债合计		402,475,999.32	320,786,058.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十四）	303,333.05	407,333.09
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十五）		14,191,460.00
非流动负债合计		303,333.05	14,598,793.09
负债合计		402,779,332.37	335,384,851.24
所有者权益：			
股本	（二十六）	164,352,999.00	141,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	1,226,183,628.73	372,305,535.30
减：库存股	（二十八）	13,352,260.00	33,049,150.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	76,634,567.04	54,535,604.30
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	391,850,070.26	294,063,254.41
归属于母公司所有者权益合计		1,845,669,005.03	829,255,244.01
少数股东权益		25,553,208.85	22,633,452.09
所有者权益合计		1,871,222,213.88	851,888,696.10
负债和所有者权益总计		2,274,001,546.25	1,187,273,547.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波高发汽车控制系统股份有限公司

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		213,323,419.34	182,961,878.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		452,434,279.92	350,505,281.82
应收账款	(一)	210,688,361.32	134,696,705.52
预付款项		10,171,861.40	11,395,394.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	405,720.66	292,133.61
存货		142,233,223.27	107,334,506.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		858,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		1,887,256,865.91	837,185,899.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	159,577,999.20	159,577,999.20
投资性房地产			
固定资产		130,118,343.40	120,298,784.92
在建工程		1,772,343.64	382,191.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,311,016.32	21,734,115.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,455,091.96	4,021,699.80
其他非流动资产		1,774,000.00	753,762.39
非流动资产合计		328,008,794.52	306,768,553.76
资产总计		2,215,265,660.43	1,143,954,453.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		123,500,000.00	89,960,000.00
应付账款		196,456,526.98	157,444,935.50
预收款项		5,880,659.15	2,660,004.22
应付职工薪酬		26,404,074.03	20,328,020.31
应交税费		16,553,180.15	11,763,657.12
应付利息			
应付股利		1,205,640.00	1,125,900.00
其他应付款		189,949.00	193,025.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,352,260.00	18,857,690.00
其他流动负债			
流动负债合计		383,542,289.31	302,333,232.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		303,333.05	407,333.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			14,191,460.00
非流动负债合计		303,333.05	14,598,793.09
负债合计		383,845,622.36	316,932,025.24
所有者权益：			
股本		164,352,999.00	141,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,226,183,628.73	372,305,535.30
减：库存股		13,352,260.00	33,049,150.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		76,634,567.04	54,535,604.30
未分配利润		377,601,103.30	291,830,438.65
所有者权益合计		1,831,420,038.07	827,022,428.25
负债和所有者权益总计		2,215,265,660.43	1,143,954,453.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
合并利润表
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,207,931,322.88	860,593,512.95
其中：营业收入	（三十一）	1,207,931,322.88	860,593,512.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		956,894,702.22	696,658,936.14
其中：营业成本	（三十一）	798,013,631.96	580,666,493.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十二）	11,464,065.99	7,597,729.13
销售费用	（三十三）	57,432,798.26	41,252,212.65
管理费用	（三十四）	78,088,035.34	66,399,851.31
财务费用	（三十五）	-718,725.90	-583,016.08
资产减值损失	（三十六）	12,614,896.57	1,325,666.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	5,816,977.33	6,851,714.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	-39,015.57	11,319.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（三十九）	2,813,931.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,628,514.15	170,797,610.60
加：营业外收入	（四十）	13,543,082.13	13,344,059.77
减：营业外支出	（四十一）	324,879.26	857,353.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,846,717.02	183,284,316.55
减：所得税费用	（四十二）	36,921,181.67	25,759,293.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,925,535.35	157,525,023.21
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,925,535.35	157,525,023.21
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. 少数股东损益		2,919,756.76	383,530.32
2. 归属于母公司股东的净利润		233,005,778.59	157,141,492.89
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		235,925,535.35	157,525,023.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		233,005,778.59	157,141,492.89
归属于少数股东的综合收益总额		2,919,756.76	383,530.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.59	1.13
（二）稀释每股收益（元/股）		1.58	1.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,113,876,920.79	843,876,148.72
减：营业成本	(四)	748,855,182.52	571,041,054.62
税金及附加		9,113,463.93	6,632,756.66
销售费用		46,561,944.30	40,587,416.20
管理费用		66,798,121.03	63,312,299.61
财务费用		-883,833.44	-573,763.43
资产减值损失		4,715,455.58	1,427,789.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	5,816,977.33	6,851,714.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-27,817.65	
其他收益		313,244.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		244,818,990.59	168,300,309.19
加：营业外收入		12,981,407.94	12,733,601.51
减：营业外支出		23,915.33	812,305.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,776,483.20	180,221,604.86
减：所得税费用		36,786,855.81	24,613,897.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,989,627.39	155,607,707.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		220,989,627.39	155,607,707.38
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		220,989,627.39	155,607,707.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.48	1.12
（二）稀释每股收益（元/股）		1.47	1.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波高发汽车控制系统股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,085,683,315.35	771,248,143.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,500,687.69	507,565.39
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	15,082,816.64	12,958,352.59
经营活动现金流入小计		1,103,266,819.68	784,714,061.13
购买商品、接受劳务支付的现金		671,196,097.53	478,260,952.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		136,711,594.06	100,003,406.32
支付的各项税费		119,312,983.48	85,878,080.77
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	71,018,096.66	41,790,549.68
经营活动现金流出小计		998,238,771.73	705,932,989.22
经营活动产生的现金流量净额		105,028,047.95	78,781,071.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		351,816,977.33	576,851,714.03
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,547.01	19,611.66
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		351,825,524.34	576,871,325.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,344,551.31	16,374,956.14
投资支付的现金		1,166,000,000.00	335,000,000.00
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			150,633,712.36
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,196,344,551.31	502,008,668.50
投资活动产生的现金流量净额		-844,519,026.97	74,862,657.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		872,219,092.43	9,718,000.00
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		892,219,092.43	9,718,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,691,930.73	83,773,844.92
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			
筹资活动现金流出小计		133,691,930.73	83,773,844.92
筹资活动产生的现金流量净额		758,527,161.70	-74,055,844.92
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		19,036,182.68	79,587,884.18
加：期初现金及现金等价物余额		173,361,236.26	93,773,352.08
六、期末现金及现金等价物余额		192,397,418.94	173,361,236.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,033,389,179.44	762,208,130.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,819,727.29	12,440,295.15
经营活动现金流入小计	1,047,208,906.73	774,648,425.77
购买商品、接受劳务支付的现金	711,642,408.02	520,246,178.28
支付给职工以及为职工支付的现金	74,413,357.84	59,669,474.21
支付的各项税费	100,176,138.72	77,111,226.43
支付其他与经营活动有关的现金	57,695,701.76	39,140,321.21
经营活动现金流出小计	943,927,606.34	696,167,200.13
经营活动产生的现金流量净额	103,281,300.39	78,481,225.64
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	351,816,977.33	576,851,714.03
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,547.01	19,611.66
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	351,825,524.34	576,871,325.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,126,363.73	14,956,292.83
投资支付的现金	1,164,000,000.00	335,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		158,077,999.20
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,188,126,363.73	508,034,292.03
投资活动产生的现金流量净额	-836,300,839.39	68,837,033.66
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	870,219,092.43	9,718,000.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	890,219,092.43	9,718,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,546,012.40	83,773,844.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	133,546,012.40	83,773,844.92
筹资活动产生的现金流量净额	756,673,080.03	-74,055,844.92
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	23,653,541.03	73,262,414.38
加: 期初初现金及现金等价物余额	164,969,878.31	91,707,463.93
六、期末现金及现金等价物余额	188,623,419.34	164,969,878.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	141,400,000.00				372,305,535.30	33,049,150.00			54,535,604.30		294,063,254.41	22,633,452.09	851,888,696.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	141,400,000.00				372,305,535.30	33,049,150.00			54,535,604.30		294,063,254.41	22,633,452.09	851,888,696.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,952,999.00				853,878,093.43	-19,696,890.00			22,098,962.74		97,786,815.85	2,919,756.76	1,019,333,517.78
（一）综合收益总额											233,005,778.59	2,919,756.76	235,925,535.35
（二）所有者投入和减少资本	22,952,999.00				853,878,093.43	-18,857,690.00							895,688,782.43
1. 股东投入的普通股	22,952,999.00				847,266,093.43								870,219,092.43
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					6,612,000.00	-18,857,690.00							25,469,690.00
4. 其他													
（三）利润分配						-839,200.00			22,098,962.74		-135,218,962.74		-112,280,800.00
1. 提取盈余公积									22,098,962.74		-22,098,962.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配						-839,200.00					-113,120,000.00		-112,280,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	164,352,999.00				1,226,183,628.73	13,352,260.00			76,634,567.04		391,850,070.26	25,553,208.85	1,871,222,213.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	140,970,000.00				363,015,982.08	49,164,300.00			38,974,833.56		237,064,532.26		730,861,047.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	140,970,000.00				363,015,982.08	49,164,300.00			38,974,833.56		237,064,532.26		730,861,047.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	430,000.00				9,289,553.22	-16,115,150.00			15,560,770.74		56,998,722.15	22,633,452.09	121,027,648.20
（一）综合收益总额											157,141,492.89	383,530.32	157,525,023.21
（二）所有者投入和减少资本	430,000.00				9,289,553.22	-13,613,150.00							23,332,703.22
1. 股东投入的普通股													
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	430,000.00				9,289,553.22	-13,613,150.00							23,332,703.22
4. 其他													
（三）利润分配						-2,502,000.00			15,560,770.74		-100,142,770.74		-82,080,000.00
1. 提取盈余公积									15,560,770.74		-15,560,770.74		
2、提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配						-2,502,000.00					-84,582,000.00		-82,080,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												22,249,921.77	22,249,921.77
四、本期期末余额	141,400,000.00				372,305,535.30	33,049,150.00			54,535,604.30		294,063,254.41	22,633,452.09	851,888,696.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	141,400,000.00				372,305,535.30	33,049,150.00			54,535,604.30	291,830,438.65	827,022,428.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制企业合并											
其他											
二、本年初余额	141,400,000.00				372,305,535.30	33,049,150.00			54,535,604.30	291,830,438.65	827,022,428.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,952,999.00				853,878,093.43	-19,696,890.00			22,098,962.74	85,770,664.65	1,004,397,609.82
（一）综合收益总额										220,989,627.39	220,989,627.39
（二）所有者投入和减少资本	22,952,999.00				853,878,093.43	-18,857,690.00					895,688,782.43
1. 股东投入的普通股	22,952,999.00				847,266,093.43						870,219,092.43
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					6,612,000.00	-18,857,690.00					25,469,690.00
4. 其他											
（三）利润分配						-839,200.00			22,098,962.74	-135,218,962.74	-112,280,800.00
1. 提取盈余公积									22,098,962.74	-22,098,962.74	
2. 对所有者（或股东）的分配						-839,200.00				-113,120,000.00	-112,280,800.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	164,352,999.00				1,226,183,628.73	13,352,260.00			76,634,567.04	377,601,103.30	1,831,420,038.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	140,970,000.00				363,015,982.08	49,164,300.00			38,974,833.56	236,365,502.01	730,162,017.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	140,970,000.00				363,015,982.08	49,164,300.00			38,974,833.56	236,365,502.01	730,162,017.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	430,000.00				9,289,553.22	-16,115,150.00			15,560,770.74	55,464,936.64	96,860,410.60
（一）综合收益总额										155,607,707.38	155,607,707.38
（二）所有者投入和减少资本	430,000.00				9,289,553.22	-13,613,150.00					23,332,703.22
1. 股东投入的普通股											
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	430,000.00				9,289,553.22	-13,613,150.00					23,332,703.22
4. 其他											
（三）利润分配						-2,502,000.00			15,560,770.74	-100,142,770.74	-82,080,000.00
1. 提取盈余公积									15,560,770.74	-15,560,770.74	
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,502,000.00				-84,582,000.00	-82,080,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	141,400,000.00				372,305,535.30	33,049,150.00			54,535,604.30	291,830,438.65	827,022,428.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波高发汽车控制系统股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

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 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 164,352,999 股，注册资本为 164,352,999.00 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 2018 年 3 月 30 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波高发机械制造有限公司（以下简称“高发机械”）
宁波市海曙雪利曼电子仪表有限公司（以下简称“雪利曼电子”）
宁波市海曙雪利曼软件有限公司（以下简称“雪利曼软件”）
宁波市高曼软件有限公司（以下简称“高曼软件”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 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。

(二) 持续经营

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。

四、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

(七) 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。

(八) 金融工具

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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

(1) 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。

(2) 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。

（3）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（不含应收款项）减值准备计提

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。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名；

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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。

2、 按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。

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项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。

(十) 存货

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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(十一) 长期股权投资

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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换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确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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、 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 无形资产

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。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。

(2) 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

每期末, 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。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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：

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

(十五) 长期资产减值

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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

(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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

详见本附注“六、（十九）应付职工薪酬”。

（十七）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司确认销售商品收入的基本原则为：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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：

（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。

2、 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。

(十九) 政府补助

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。

2、 会计处理方法

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

（1）本公司已执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	2017 年度，计入其他收益金额为 2,813,931.73 元。

(2) 本公司已执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司执行该准则的主要影响如下：

本公司执行上述企业会计准则，对公司本报告期财务报表未产生实质影响。

(3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 利润表新增“其他收益”行项目，反映计入其他收益的政府补助等。	2017 年度，计入其他收益金额为 2,813,931.73 元。
(2) 利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。	2017 年度，计入资产处置收益金额为-39,015.57 元； 2016 年度，计入资产处置收益金额为 11,319.76 元。
(3) 将利润表中的“净利润”项目按经营持续性分类为“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目。	列示持续经营净利润本年金额 235,925,535.35 元； 列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。

2、 会计估计变更

本期公司主要会计估计未变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
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	17.00	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00	
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、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	注

注：公司和子公司雪利曼电子在 2017 年度享受高新技术企业税收优惠，企业所得税适用税率为 15%；子公司高曼软件属于软件企业，本期企业所得税免征；子公司高发机械、雪利曼软件的企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

- 1、根据“甬高企认领〔2017〕2 号”《关于公布宁波市 2017 年高新技术企业名单的通知》，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、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合核发的编号为 GR201733100420 的《高新技术企业证书》，有效期自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日。公司 2017 年的企业所得税减按 15%的税率计缴。
- 2、根据“甬高企认领〔2017〕2 号”《关于公布宁波市 2017 年高新技术企业名单的通知》，宁波市鄞州雪利曼电子仪表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、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合核发的编号为 GR201733100200 的《高新技术企业证书》，有效期自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日。雪利曼电子 2017 年的企业所得税减按 15%的税率计缴。
- 3、根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）和《软件企业认定管理办法》（工信部联软〔2013〕64 号）的规定，2017 年 9 月宁波市经济和信息化委员会认定宁波市高曼软件有限公司为软件企业，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，高曼软件企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2017 年度和 2018 年度免征企业所得税，2019 年度、2020 年度和 2021 年度减半征收企业所得税优惠，税率为 12.5%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	73,336.92	49,960.10
银行存款	192,324,082.02	173,311,276.16
其他货币资金	24,700,000.00	17,992,000.00
合计	217,097,418.94	191,353,236.26

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	24,700,000.00	17,992,000.00
合计	24,700,000.00	17,992,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	450,047,884.00	358,371,675.06
商业承兑汇票	20,503,500.00	6,100,000.00
合计	470,551,384.00	364,471,675.06

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,628,160.39	
合计	35,628,160.39	

4、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,926,600.50	3.28	4,963,300.25	50.00	4,963,300.25					
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	284,331,245.29	94.05	23,398,023.61	8.23	260,933,221.68	197,034,654.59	96.11	14,752,136.61	7.49	182,282,517.98
组合小计	284,331,245.29	94.05	23,398,023.61	8.23	260,933,221.68	197,034,654.59	96.11	14,752,136.61	7.49	182,282,517.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,083,840.33	2.67	4,794,675.80	59.31	3,289,164.53	7,984,105.17	3.89	5,859,711.74	73.39	2,124,393.43
合计	302,341,686.12	100.00	33,155,999.66	10.97	269,185,686.46	205,018,759.76	100.00	20,611,848.35	10.05	184,406,911.41

(1) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南少林客车股份有限公司	9,926,600.50	4,963,300.25	50.00	预计可回收金额
合计	9,926,600.50	4,963,300.25	50.00	

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	267,365,944.62	13,368,297.23	5%
1—2 年（含 2 年）	7,061,643.19	1,412,328.63	20%
2—3 年（含 3 年）	2,572,519.46	1,286,259.73	50%
3 年以上	7,331,138.02	7,331,138.02	100%
合计	284,331,245.29	23,398,023.61	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
一汽客车（无锡）有限公司等 9 家单位	6,578,329.06	3,289,164.53	50.00	预计可回收金额
洛阳中收机械装备有限公司等 21 家单位	1,505,511.27	1,505,511.27	100.00	预计无法收回
合计	8,083,840.33	4,794,675.80	59.31	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

项目	本期发生额
计提坏账准备	12,544,151.31

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
浙江远景汽配有限公司	44,222,536.71	14.63	2,211,126.84
浙江众泰汽车制造有限公司	22,275,198.21	7.37	1,113,759.91

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖南猎豹汽车股份有限公司	12,533,042.80	4.15	626,652.14
上汽通用五菱汽车股份有限公司	11,620,928.62	3.84	581,046.43
河南少林客车股份有限公司	9,926,600.50	3.28	4,963,300.25
合计	100,578,306.84	33.27	9,495,885.57

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	11,499,055.88	95.15	13,480,134.76	97.43
1-2 年（含 2 年）	309,049.18	2.56	112,849.80	0.82
2-3 年（含 3 年）	106,577.80	0.88	41,286.12	0.30
3 年以上	169,953.59	1.41	201,268.08	1.45
合计	12,084,636.45	100.00	13,835,538.76	100.00

2、 期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
南通良佳钢丝制品有限公司	2,327,906.74	19.26
宁波高发控股有限公司	2,075,305.73	17.17
上海太伯贸易有限公司	1,293,400.00	10.70
广东德昌电机有限公司	775,308.00	6.42
宁波胜荣金属材料有限公司	540,994.84	4.48
合计	7,012,915.31	58.03

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	1,929,589.18	100.00	490,599.35	25.43	1,438,989.83	1,925,596.86	100.00	419,854.09	21.80	1,505,742.77
组合小计	1,929,589.18	100.00	490,599.35	25.43	1,438,989.83	1,925,596.86	100.00	419,854.09	21.80	1,505,742.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,929,589.18	100.00	490,599.35	25.43	1,438,989.83	1,925,596.86	100.00	419,854.09	21.80	1,505,742.77

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1,228,314.18	61,344.35	5.00%
1—2 年 (含 2 年)	232,000.00	46,400.00	20.00%
2—3 年 (含 3 年)	172,840.00	86,420.00	50.00%
3 年以上	296,435.00	296,435.00	100.00%
合计	1,929,589.18	490,599.35	

(2) 无单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	70,745.26

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	985,082.17	578,458.70
备用金	727,992.85	1,108,600.00
代缴社保	216,514.16	238,538.16
合计	1,929,589.18	1,925,596.86

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波高发控股有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	20.73	20,000.00
代缴社保	代缴社保	216,514.16	1 年以内	11.22	10,825.71
象山县公共交通有限公司	保证金	133,240.00	2-3 年	6.91	61,940.00
宁波市世纪汽车有限公司	保证金	113,965.00	3 年以上	5.91	113,965.00
童焦斌	备用金	108,764.78	1 年以内	5.64	5,438.24
合计		972,483.94		50.41	212,168.95

6、 无涉及政府补助的其他应收款。

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,878,123.97		31,878,123.97	29,663,053.82		29,663,053.82
在产品	11,733,700.70		11,733,700.70	7,951,407.14		7,951,407.14
库存商品	39,026,958.95		39,026,958.95	28,758,812.23		28,758,812.23
发出商品	75,505,753.03		75,505,753.03	53,497,433.58		53,497,433.58
周转材料	241,704.65		241,704.65	291,826.96		291,826.96
合计	158,386,241.30		158,386,241.30	120,162,533.73		120,162,533.73

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	858,000,000.00	50,000,000.00
合计	858,000,000.00	50,000,000.00

理财产品明细

项目	期末余额	备注
富利宝至尊计划人民币理财 C17125 期产品	200,000,000.00	保本浮动收益类
中银保本理财-人民币按期开放理财产品	10,000,000.00	保本浮动收益类
兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式理财产品	10,000,000.00	保本浮动收益类
宁波通商银行上海分行结构性存款产品	10,000,000.00	保本浮动收益类
民生银行综合财富管理服务业务（2017 迪 1031 期）	100,000,000.00	保本浮动收益类
浦发银行公司固有持有期 jg903 期	110,000,000.00	保本保证收益类
浦发银行公司固有持有期 jg904 期	36,000,000.00	保本保证收益类
浦发银行公司固有持有期 jg905 期	20,000,000.00	保本保证收益类
金益求金 360 天 1458 期--国信证券	50,000,000.00	保本浮动收益类
薪加薪 16 号	50,000,000.00	保本浮动收益类

项目	期末余额	备注
工行理财共赢 3 号保本型（定向贵州）2017 年第 137 期	140,000,000.00	保本浮动收益类
智能定期理财 16 号（可质押）	60,000,000.00	保本浮动收益类
浦发银行公司固有持有期 jg901 期	32,000,000.00	保本保证收益类
富利宝至尊计划人民币理财产品（第 C17168 期）	30,000,000.00	保本浮动收益类
合计	858,000,000.00	

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00			
其中：按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
	年初	本期增加	本期 减少	期末	年 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
赛卓电子科技（上海） 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					12.50	
合计		10,000,000.00		10,000,000.00					/	

3、 经测试，本期可供出售金融资产未发生减值现象。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	116,927,688.89	58,234,911.93	10,127,799.42	9,478,825.46	194,769,225.70
（2）本期增加金额	2,665,675.67	16,186,755.93	1,750,633.25	1,958,087.66	22,561,152.51
—外购		15,869,368.17	1,750,633.25	1,958,087.66	19,578,089.08
—在建工程转入	2,665,675.67	317,387.76			2,983,063.43

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—其他增加					
(3) 本期减少金额		125,000.00	39,492.46		164,492.46
—处置或报废		125,000.00	39,492.46		164,492.46
(4) 期末余额	119,593,364.56	74,296,667.86	11,838,940.21	11,436,913.12	217,165,885.75
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	16,178,422.05	23,009,406.25	4,748,186.35	5,901,169.74	49,837,184.39
(2) 本期增加金额	4,307,611.03	5,823,531.63	2,287,586.01	1,457,001.92	13,875,730.59
—计提	4,307,611.03	5,823,531.63	2,287,586.01	1,457,001.92	13,875,730.59
(3) 本期减少金额		113,802.08	3,127.80		116,929.88
—处置或报废		113,802.08	3,127.80		116,929.88
(4) 期末余额	20,486,033.08	28,719,135.80	7,032,644.56	7,358,171.66	63,595,985.10
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	99,107,331.48	45,577,532.06	4,806,295.65	4,078,741.46	153,569,900.65
(2) 年初账面价值	100,749,266.84	35,225,505.68	5,379,613.07	3,577,655.72	144,932,041.31

2、 无暂时闲置的固定资产。

3、 无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 无未办妥产权证书的固定资产。

6、 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 36,870,109.90 元, 详见“附注十二”。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,772,343.64		1,772,343.64	382,191.82		382,191.82
新车间装修	2,081,591.64		2,081,591.64			
合计	3,853,935.28		3,853,935.28	382,191.82		382,191.82

2、 本期无重要的在建工程项目。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	37,370,471.18	3,723,064.44	41,093,535.62
(2) 本期增加金额		339,154.73	339,154.73
—外购		339,154.73	339,154.73
—其它增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	37,370,471.18	4,062,219.17	41,432,690.35
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,369,234.69	2,826,019.51	5,195,254.20
(2) 本期增加金额	872,885.68	339,513.97	1,212,399.65
—计提	872,885.68	339,513.97	1,212,399.65
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,242,120.37	3,165,533.48	6,407,653.85
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	34,128,350.81	896,685.69	35,025,036.50
(2) 年初账面价值	35,001,236.49	897,044.93	35,898,281.42

2、 无未办妥产权证书的土地使用权。

3、 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 9,473,219.00 元, 详见“附注十二”。

(十二) 商誉

1、 商誉情况:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
雪利曼电子	69,479,756.29					69,479,756.29
合计	69,479,756.29					69,479,756.29

2、 经测试, 本期商誉未发生减值现象。

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	33,646,599.01	5,048,247.76	21,031,702.44	3,155,042.15
股权激励费用	7,752,718.60	1,162,907.79	16,245,559.80	2,436,833.97
合计	41,399,317.61	6,211,155.55	37,277,262.24	5,591,876.12

注: 公司于资产负债表日根据股权激励预计等待期内可税前抵减的应纳税所得额确认递延所得税资产 1,162,907.79 元。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	2,185,005.00	753,762.39
购房定金	6,932,400.00	4,500,000.00
合计	9,117,405.00	5,253,762.39

(十五) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	21,031,702.44	12,614,896.57			33,646,599.01
合计	21,031,702.44	12,614,896.57			33,646,599.01

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	123,500,000.00	89,780,000.00
合计	123,500,000.00	89,780,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 账龄明细

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	190,643,221.85	156,645,701.71
1-2 年（含 2 年）	387,804.35	506,774.97
2-3 年（含 3 年）	230,018.81	226,051.67
3 年以上	350,459.75	338,150.40
合计	191,611,504.76	157,716,678.75

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 账龄明细

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,198,253.73	4,455,422.33
1-2 年（含 2 年）	306,945.25	83,441.45
2-3 年（含 3 年）	70,735.00	72,735.78
3 年以上	230,113.97	177,536.90
合计	6,806,047.95	4,789,136.46

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,046,918.69	140,800,599.21	130,012,862.75	44,834,655.15
离职后福利-设定提存计划	127,343.00	7,193,330.58	6,995,853.88	324,819.70
合计	34,174,261.69	147,993,929.79	137,008,716.63	45,159,474.85

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,893,971.95	128,497,719.76	118,615,959.93	39,775,731.78
(2) 职工福利费		4,665,491.70	4,665,491.70	
(3) 社会保险费	430,132.50	4,912,715.52	5,107,943.02	234,905.00
其中：医疗保险费	267,311.70	4,227,486.67	4,304,925.07	189,873.30
工伤保险费	147,652.30	352,328.15	470,601.35	29,379.10
生育保险费	15,168.50	332,900.70	332,416.60	15,652.60
(4) 工会经费与职工教育经费	3,722,814.24	1,273,595.23	172,391.10	4,824,018.37
(5) 住房公积金		1,451,077.00	1,451,077.00	
合计	34,046,918.69	140,800,599.21	130,012,862.75	44,834,655.15

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	103,533.20	6,862,892.34	6,665,078.34	301,347.20
失业保险	23,809.80	330,438.24	330,775.54	23,472.50
合计	127,343.00	7,193,330.58	6,995,853.88	324,819.70

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	9,218,354.60	7,984,718.78
增值税	8,832,789.64	5,127,630.10
城市维护建设税	931,734.64	358,607.68
教育费附加	253,841.93	164,380.20
地方教育费附加	169,227.96	109,586.80
房产税	556,957.41	

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	240,077.55	
个人所得税	273,498.53	199,412.20
印花税	32,285.69	27,751.34
其他	18,955.51	20,088.85
合计	20,527,723.46	13,992,175.95

(二十一) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
限售股股利	1,205,640.00	1,125,900.00
合计	1,205,640.00	1,125,900.00

(二十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	313,348.30	350,215.30
合计	313,348.30	350,215.30

2、无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的限制性股票回购款	13,352,260.00	18,857,690.00
合计	13,352,260.00	18,857,690.00

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	407,333.09		104,000.04	303,333.05	注
合计	407,333.09		104,000.04	303,333.05	

注：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 年分期确认收入。

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购款		14,191,460.00
合计		14,191,460.00

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,400,000.00	22,952,999.00				22,952,999.00	164,352,999.00

根据公司 2016 年第一次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]994 号《关于核准宁波高发汽车控制系统股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司拟非公开发行不超过 28,339,852 股，每股面值为人民币 1.00 元，公司实际发行 22,952,999 股，申请增加注册资本人民币 22,952,999.00 元。截至 2017 年 8 月 2 日止，贵公司已通过非公开发行方式向特定的投资者发行 22,952,999 股人民币普通股，每股面值 1.00 元，发行价格为人民币 38.51 元/股，募集资金总额为人民币 883,919,991.49 元，扣除发行费用人民币 13,700,899.06 元后，募集资金净额为人民币 870,219,092.43 元，其中转入股本为人民币 22,952,999.00 元，余额人民币 847,266,093.43 元转入资本公积。

上述股权变更已完成工商变更登记。

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)(注 1)	362,515,149.25	856,792,485.91		1,219,307,635.16
其他资本公积(注 2)	9,790,386.05	6,612,000.00	9,526,392.48	6,875,993.57
合计	372,305,535.30	863,404,485.91	9,526,392.48	1,226,183,628.73

注 1：公司非公开发行增加资本公积 847,266,093.43 元，详见（二十六）、股本；本期限制性股票解禁 1,466,000 股，对应的其他资本公积 9,526,392.48 元转至股本溢价。

注 2：公司于资产负债表日根据公司可行权权益工具数量和授予日的公允价值计入当期管理费用 6,612,000.00 元，相应增加资本公积 6,612,000.00 元；本期限限制性股票解禁 1,466,000 股，对应的其他资本公积 9,526,392.48 元转至股本溢价。

(二十八) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	33,049,150.00		19,696,890.00	13,352,260.00
合计	33,049,150.00		19,696,890.00	13,352,260.00

本期公司分配股利，冲减库存股 839,200.00 元；

本期限制性股票解禁 1,466,000 股，冲减库存股 18,857,690.00 元。

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,535,604.30	22,098,962.74		76,634,567.04
合计	54,535,604.30	22,098,962.74		76,634,567.04

根据公司章程规定，根据 2017 年度母公司净利润的 10%计提盈余公积。

(三十) 未分配利润

项 目	本期	备注	上期
调整前上期末未分配利润	294,063,254.41		237,064,532.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	294,063,254.41		237,064,532.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	233,005,778.59		157,141,492.89
减：提取法定盈余公积	22,098,962.74	注 2	15,560,770.74
应付普通股股利	113,120,000.00	注 1	84,582,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	391,850,070.26		294,063,254.41

未分配利润说明：

注 1: 根据 2017 年 4 月 20 日召开的股东大会决议，公司分配现金股利 113,120,000.00 元。

注 2: 根据公司章程规定，根据 2017 年度母公司净利润的 10%计提盈余公积。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,186,206,835.31	780,320,960.01	848,403,655.01	570,850,611.00
其他业务	21,724,487.57	17,692,671.95	12,189,857.94	9,815,882.02
合计	1,207,931,322.88	798,013,631.96	860,593,512.95	580,666,493.02

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,309,102.99	3,844,087.03
教育费附加	2,275,434.01	1,658,273.13
地方教育费附加	1,516,956.68	1,105,514.74
房产税	1,113,914.82	612,333.60
印花税	768,502.39	167,427.23
土地使用税	480,155.10	203,093.40
营业税		7,000.00
合计	11,464,065.99	7,597,729.13

注：税率详见“附注五”。

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
运费	22,642,765.65	17,146,981.48
三包费	8,831,466.27	9,534,777.80
业务招待费	6,920,284.71	4,743,612.82
仓储费	6,038,124.63	4,668,598.94
工资	4,096,814.88	1,672,324.73
差旅费	2,805,634.07	1,141,516.66
租赁费	1,315,185.58	1,030,008.57
其它	4,782,522.47	1,314,391.65
合计	57,432,798.26	41,252,212.65

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
研发费用	48,269,412.87	29,938,600.55
工资社保	10,895,697.45	8,493,497.21
业务招待费	3,097,396.90	2,452,411.18
折旧	2,278,984.34	1,858,342.85
汽车费用	852,899.77	822,667.07
无形资产摊销	775,320.01	650,759.22
股权激励摊销	6,612,000.00	16,246,000.00

项目	本期发生额	上年发生额
税费		670,734.53
其他	5,306,324.00	5,266,838.70
合计	78,088,035.34	66,399,851.31

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	651,670.73	317,744.92
减：利息收入	1,682,475.17	1,333,069.29
其他	312,078.54	432,308.29
合计	-718,725.90	-583,016.08

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	12,614,896.57	1,325,666.11
合计	12,614,896.57	1,325,666.11

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	5,816,977.33	5,554,528.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,297,185.88
合计	5,816,977.33	6,851,714.03

(三十八) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上年	本期	上年
固定资产处置收益	-39,015.57	11,319.76	-39,015.57	11,319.76
合计	-39,015.57	11,319.76	-39,015.57	11,319.76

(三十九)其他收益

补助项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上年	本期	上年
增值税退税	2,500,687.69			
社保补贴	209,244.00		209,244.00	
技改项目补助	104,000.04		104,000.04	
合计	2,813,931.73		313,244.04	

(四十) 营业外收入

1、 明细情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上年	本期	上年
政府补助	11,622,290.05	11,431,180.43	11,622,290.05	11,431,180.43
赔偿金收入		1,544,680.48		1,544,680.48
其他	1,920,792.08	368,198.86	1,920,792.08	368,198.86
合计	13,543,082.13	13,344,059.77	13,543,082.13	13,344,059.77

(四十一) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上年	本期	上年
水利建设基金		564,279.44		564,279.44
其他	324,879.26	293,074.38	324,879.26	293,074.38
合计	324,879.26	857,353.82	324,879.26	857,353.82

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	37,540,461.10	27,616,954.67
递延所得税调整	-619,279.43	-1,857,661.33
合计	36,921,181.67	25,759,293.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	272,846,717.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	40,927,007.55
子公司适用不同税率的影响	-2,137,895.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,790,944.46
研发费用加计扣除的影响	-3,658,874.64
所得税费用	36,921,181.67

(四十三)现金流量表附注

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	11,831,534.05	10,819,615.00
利息收入	1,682,475.17	1,333,069.29
收回暂借款	773,013.10	520,375.43
其他	795,794.32	285,292.87
合计	15,082,816.64	12,958,352.59

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
运费	22,642,765.65	16,546,981.48
研发费用	17,258,246.89	8,133,725.17
业务招待费	10,017,681.61	7,196,024.00
仓储费	4,783,169.02	345,712.74
差旅费	2,805,634.07	1,773,830.72
租赁费	1,315,185.58	1,030,008.57
中介服务费	1,039,000.00	1,132,075.47
汽车费用	852,899.77	822,667.07
其他	10,303,514.07	4,809,524.46
合计	71,018,096.66	41,790,549.68

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	235,925,535.35	157,525,023.21
加：资产减值准备	12,614,896.57	1,325,666.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,730,044.69	10,021,798.30
无形资产摊销	935,973.25	870,067.26
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）	39,015.57	-11,319.76
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）	651,670.73	317,744.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,816,977.33	-6,851,714.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-619,279.43	-2,185,527.15
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）	-38,223,707.57	-12,871,006.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-201,329,022.92	-138,093,141.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	87,223,899.08	68,837,480.10
其他	-104,000.04	-104,000.04
经营活动产生的现金流量净额	105,028,047.95	78,781,071.91
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	192,397,418.94	173,361,236.26
减：现金的期初余额	173,361,236.26	93,773,352.08
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	19,036,182.68	79,587,884.18

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	192,397,418.94	173,361,236.26
其中：库存现金	73,336.92	49,960.10
可随时用于支付的银行存款	192,324,082.02	173,311,276.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	192,397,418.94	173,361,236.26

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

3、 现金流量表“期末现金及现金等价物余额”与合并资产负债表“货币资金”期末数差异原因：

本期现金流量表“期末现金及现金等价物余额”较合并资产负债表“货币资金”期末数少 24,700,000.00 元，原因是：银行承兑汇票保证金存款 24,700,000.00 元作为“购买商品、接受劳务支付的现金”列示。

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2016 年末，雪利曼电子设立宁波市高曼软件有限公司，持有 100%股权，但未有实际出资和经营。2017 年 2 月，雪利曼电子实际出资并开始实际运营，公司将其自实际出资之日起纳入合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
高发机械	宁波	宁波	工业	100.00		设立

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	
雪利曼电子	宁波	宁波	工业	80.00		非同一控制下合并
雪利曼软件（注）	宁波	宁波	工业	35.55	55.56	非同一控制下合并
高曼软件	宁波	宁波	软件		80.00	

注：宁波高发持有雪利曼电子 80%股权，雪利曼电子持有雪利曼软件 55.56% 股权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
雪利曼电子	20.00%	-532,830.60		7,435,563.87
雪利曼软件	8.89%	250,469.76		14,515,527.39
高曼软件	20.00%	3,202,117.59		3,602,117.59

3、无重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
雪利曼电子	96,448,414.15	37,384,819.41	133,833,233.56	109,546,107.60		109,546,107.60
雪利曼软件	72,897,557.67	42,909.37	72,940,467.04	362,830.11		362,830.11
高曼软件	18,325,099.60		18,325,099.60	314,511.66		314,511.66

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
雪利曼电子	94,850,381.86	-2,664,152.99	-2,664,152.99	4,172,159.28
雪利曼软件	1,658,632.48	1,252,348.81	1,252,348.81	-102,927.06
高曼软件	15,477,846.06	16,010,587.94	16,010,587.94	-1,373,980.40

(二) 无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。

(三) 无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 无重要的共同经营。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况 (金额单位: 万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	组织机构代码
宁波高发控股有限公司	宁波	投资	2,100.00	36.42%	36.42%	56388614-0

本公司实际控制人为钱高法、钱国年、钱国耀 3 人。

(二) 本企业的子公司情况: 详见“附注八”。

(三) 关联交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联方应收应付款项采购商品/接受劳务情况表

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
宁波高发控股有限公司	房屋租赁	2,767,074.28	691,768.56

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,198,694.00	1,867,400.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		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	2,075,305.73		691,768.56	
其他应收款					
	宁波高发控股有限公司	400,000.00	20,000.00	400,000.00	20,000.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

单元：元

公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票解禁 1,466,000 股
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

股份支付情况的说明：2015 年 11 月，根据公司 2015 年第二次临时股东大会和 2015 年第二届董事会第九次会议决议，公司向激励对象授予限制性股票 4,600,000 股，其中首次授予限制性股票 4,170,000 股由 160 名限制性股票激励对象认购，预留部分为 430,000 股。授予日为 2015 年 11 月 23 日，授予价格为 11.79 元。

2016 年 11 月，根据公司 2015 年第二次临时股东大会和 2016 年第二届董事会第十七次会议决议，公司向激励对象授予限制性股票 430,000 股，由 61 名限制性股票激励对象认购。授予日为 2016 年 11 月 15 日，授予价格为 22.60 元。

2017 年 11 月，公司授予的限制性股票中有 1,466,000 股达到解锁条件，上市流通。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单元：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术确定其公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,858,988.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,612,000.00

其他说明

1、首次股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：激励计划有效期为 48 个月，自标的股票的首次授予日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 50%、30%、20%。预留部分股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：激励计划有效期为 36 个月，自标的股票的首次授予日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 24 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分二次申请标的股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 50%、50%。

2、公司限制性股票的解锁业绩条件为：首次股权激励计划：第一次解锁：以 2014 年净利润为基数，2015 年净利润增长率不低于 8%；第二次解锁：以 2014 年净利润为基数，2016 年净利润增长率不低于 16%；第三次解锁：以 2014 年净利润为基数，2017 年净利润增长率不低于 24%。2015 年公司净利润增长率高于 8%，达到解锁条件。预留部分股权激励计划：第一次解锁：以 2014 年净利润为基数，2016 年净利润增长率不低于 16%；第二次解锁：以 2014 年净利润为基数，2017 年净利润增长率不低于 24%。2017 年公司净利润增长率高于 8%。

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期	上年	
技改项目补助	1,040,000.00	递延收益	104,000.04	104,000.04	营业外收入/其他收益[注]
合计	1,040,000.00		104,000.04	104,000.04	

注：上年计入营业外收入，本期计入其他收益。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期	上年	
企业兼并重组政策补助	6,000,000.00		营业外收入
街道补助	3,640,600.00	915,400.00	营业外收入
增值税退税	2,500,687.69	507,565.39	营业外收入/其他收益[注]
个税手续费收入	845,716.05		营业外收入
稳增促调专项资金	547,474.00	12,215.00	营业外收入
社保补贴	209,244.00		其他收益
科技技术项目补助	200,000.00	3,122,000.00	营业外收入
经济发展政策补助	180,300.00		营业外收入
专利奖励	90,000.00	70,000.00	营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期	上年	
市场发展专项资金奖励		6,000,000.00	营业外收入
品牌补助资金		700,000.00	营业外收入
其他	118,200.00		营业外收入
合计	14,332,221.74	11,327,180.39	

注：上年计入营业外收入，本期计入其他收益。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

- 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 2012 年鄞抵字 0230 号最高额抵押合同，以原值为 22,772,139.59 元、净值为 17,378,916.51 元的房屋建筑物和原值为 6,649,488.24 元、净值为 5,430,415.40 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 2012 年 7 月 11 日至 2019 年 7 月 10 日的不超过 5,231 万元的全部债务提供抵押担保。

公司与中国工商银行股份有限公司宁波鄞州支行签订了 2012 年鄞抵字 0231 号最高额抵押合同，以原值为 23,777,338.77 元，净值为 19,491,193.39 元的房屋建筑物和原值为 4,950,371.76 元、净值为 4,042,803.60 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 2012 年 7 月 11 日至 2019 年 7 月 10 日不超过 2,931 万元的全部债务提供抵押担保。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司其他货币资金中有 24,700,000.00 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 123,500,000.00 元，其中 27,400,000.00 元由 2012 年鄞抵字 0230 号最高额抵押合同提供担保。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

公司第三届董事会第七次会议于 2018 年 3 月 30 日审议通过《2017 年度利润分配预案》，拟以 2017 年末的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），共计 164,352,999.00 元，剩余未分配利润留待以后年度分配。同时公司拟以资本公积金转增股本，以 2017 年末的总股本为基数，每 10 股转增 4.00 股，总计转增股本 65,741,200.00 股（具体以登记结算公司登记为准），转增后公司总股本为 230,094,199.00 股。上述预案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	225,842,866.99	100.00	15,154,505.67	6.71	210,688,361.32	145,139,207.56	100.00	10,442,502.04	7.19	134,696,705.52
组合小计	225,842,866.99	100.00	15,154,505.67	6.71	210,688,361.32	145,139,207.56	100.00	10,442,502.04	7.19	134,696,705.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	225,842,866.99	100.00	15,154,505.67	6.71	210,688,361.32	145,139,207.56	100.00	10,442,502.04	7.19	134,696,705.52

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	218,539,944.66	10,926,997.23	5.00%
1—2 年（含 2 年）	2,746,010.32	549,202.06	20.00%
2—3 年（含 3 年）	1,757,211.26	878,605.63	50.00%
3 年以上	2,799,700.75	2,799,700.75	100.00%
合计	225,842,866.99	15,154,505.67	

无单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况。

项目	本期发生额
计提坏账准备	5,009,341.32

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
浙江远景汽车配件有限是	44,222,536.71	19.58	2,211,126.84
浙江众泰汽车制造有限公司	22,275,198.21	9.86	1,113,759.91
湖南猎豹汽车股份有限公司	12,533,042.80	5.55	626,652.14
上汽通用五菱汽车股份有限公司	11,620,928.62	5.15	581,046.43
郑州宇通客车股份有限公司	7,441,241.20	3.29	372,062.06
合计	98,092,947.54	43.43	4,904,647.38

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	532,442.80	100.00	126,722.14	23.80	405,720.66	415,403.80	100.00	123,270.19	29.67	292,133.61
组合小计	532,442.80	100.00	126,722.14	23.80	405,720.66	415,403.80	100.00	123,270.19	29.67	292,133.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	532,442.80	100.00	126,722.14	23.80	405,720.66	415,403.80	100.00	123,270.19	29.67	292,133.61

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	398,442.80	19,922.14	5.00%
1—2 年（含 2 年）	34,000.00	6,800.00	20.00%
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00%
合计	532,442.80	126,722.14	

无单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况。

项目	本期发生额
计提坏账准备	3,451.95

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	384,000.00	234,223.70
代缴社保	148,442.80	181,180.10
合计	532,442.80	415,403.80

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波高发控股有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	37.56	10,000.00
代缴社保	代缴款	148,442.80	1 年以内	27.88	7,422.14
安徽江淮汽车股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	18.78	100,000.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	9.39	2,500.00
重庆小康汽车部品有限公司	保证金	34,000.00	1-2 年	6.39	6,800.00
合计		532,442.80		100.00	126,722.14

6、 无涉及政府补助的其他应收款。

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	159,577,999.20		159,577,999.20	159,577,999.20		159,577,999.20
合计	159,577,999.20		159,577,999.20	159,577,999.20		159,577,999.20

1、 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	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			1,500,000.00		
雪利曼电子和雪利曼软件	158,077,999.20	158,077,999.20			158,077,999.20		
合计	159,577,999.20	159,577,999.20			159,577,999.20		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,092,204,774.31	731,162,510.57	831,387,108.14	561,225,172.60
其他业务	21,672,146.48	17,692,671.95	12,489,040.58	9,815,882.02
合计	1,113,876,920.79	748,855,182.52	843,876,148.72	571,041,054.62

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
取得理财收益	5,816,977.33	5,554,528.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,297,185.88
合计	5,816,977.33	6,851,714.03

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,015.57	
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(三) 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	11,935,534.09	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 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		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益	5,816,977.33	
(八) 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		
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 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		
(十二) 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		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 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		
(十八) 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		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,595,912.82	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
(二十二) 少数股东损益的影响数	-8,857.09	
(二十三) 所得税的影响数	-2,916,383.78	
合计	16,384,167.81	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	19.52	1.59	1.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.14	1.48	1.47

宁波高发汽车控制系统股份有限公司
二〇一八年三月三十日