

# 世寶轉向

掌舵未來方向 | 2014 中期報告



**浙江世寶股份有限公司**

ZHEJIANG SHIBAO COMPANY LIMITED\*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限責任公司)

股份代號：1057

\* 僅供識別

# 目錄

財務摘要	2
合併資產負債表	3
合併利潤表	5
合併所有者權益變動表	6
合併現金流量表	7
母公司資產負債表	8
母公司利潤表	9
母公司所有者權益變動表	10
母公司現金流量表	11
財務報表附註	12
管理層討論及分析	74
企業管治及其他資料	78
詞彙	83

## 財務摘要

	2014年6月30日 人民幣	2013年6月30日 人民幣	增減
營業總收入	394,679,944.00	313,749,840.37	25.79%
毛利率	27.32%	27.26%	0.06%
歸屬於母公司所有者的淨利潤	27,781,320.27	34,845,868.36	-20.27%
歸屬於母公司所有者的扣除 非經常性損益的淨利潤	24,640,250.99	23,207,501.52	6.17%
經營活動產生的現金流量淨額	49,181,447.21	13,823,997.26	255.77%
基本每股收益(元/股)	0.10	0.13	-23.08%
稀釋每股收益(元/股)	0.10	0.13	-23.08%
加權平均淨資產收益率(%)	3.67%	4.75%	-1.08%

  

	2014年6月30日 人民幣	2013年12月31日 人民幣	增減
總資產	1,390,023,376.27	1,314,155,640.47	5.77%
歸屬於母公司所有者的淨資產	746,871,797.71	743,553,105.84	0.45%

# 未經審核中期財務報表

本公司董事會欣然宣佈本集團截至2014年6月30日止6個月未經審核綜合財務報表，連同截至2013年同期比較數字。中期報告所載的會計資料乃未經審核，但已獲本公司的審核委員會審閱。

## 合併資產負債表

2014年6月30日 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	108,728,648.85	66,950,127.71
應收票據	98,631,845.26	107,726,195.93
應收賬款	306,955,513.93	278,671,401.35
預付款項	4,940,815.57	6,645,582.97
其他應收款	13,932,880.70	14,656,634.69
存貨	186,003,471.74	180,906,462.73
被劃分為持有待售的非流動資產及被劃分為持有待售的處置組中的資產	-	10,467,600.00
其他流動資產	14,239,005.70	18,682,541.03
<b>流動資產合計</b>	<b>733,432,181.75</b>	<b>684,706,546.41</b>
<b>非流動資產：</b>		
固定資產	423,291,016.22	436,022,601.37
在建工程	55,771,225.13	50,226,907.30
無形資產	136,765,184.57	111,106,921.94
商譽	4,694,482.34	4,694,482.34
遞延所得稅資產	3,774,896.82	4,655,061.06
其他非流動資產	32,294,389.44	22,743,120.05
<b>非流動資產合計</b>	<b>656,591,194.52</b>	<b>629,449,094.06</b>
<b>資產總計</b>	<b>1,390,023,376.27</b>	<b>1,314,155,640.47</b>
<b>流動負債：</b>		
短期借款	263,175,846.41	234,750,000.00
應付票據	47,188,600.00	39,542,300.00
應付賬款	194,338,068.67	182,042,731.52
預收款項	3,630,801.96	4,591,550.94
應付職工薪酬	7,683,876.56	6,935,081.29
應交稅費	5,118,361.60	6,442,301.09
應付利息	1,746,846.26	1,508,401.59
應付股利	22,962,628.40	-
其他應付款	8,552,557.27	1,898,639.32
一年內到期的非流動負債	13,050,400.00	13,050,400.00
其他流動負債	11,113,373.28	9,934,306.59
<b>流動負債合計</b>	<b>578,561,360.41</b>	<b>500,695,712.34</b>
<b>非流動負債：</b>		
長期借款	2,830,000.00	2,830,000.00
遞延所得稅負債	8,640,247.57	9,104,181.29
其他非流動負債	29,063,784.52	26,093,228.66
<b>非流動負債合計</b>	<b>40,534,032.09</b>	<b>38,027,409.95</b>
<b>負債合計</b>	<b>619,095,392.50</b>	<b>538,723,122.29</b>

# 合併資產負債表

2014年6月30日 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>		
實收資本(或股本)	277,657,855.00	277,657,855.00
資本公積	40,049,204.72	42,299,204.72
盈餘公積	113,899,265.72	113,899,265.72
未分配利潤	315,265,472.27	309,696,780.40
歸屬於母公司所有者權益合計	<u>746,871,797.71</u>	<u>743,553,105.84</u>
少數股東權益	<u>24,056,186.06</u>	<u>31,879,412.34</u>
所有者權益(或股東權益)合計	<u>770,927,983.77</u>	<u>775,432,518.18</u>
<b>負債和所有者權益(或股東權益)總計</b>	<u><b>1,390,023,376.27</b></u>	<u><b>1,314,155,640.47</b></u>

# 合併利潤表

截至2014年6月30日止6個月期間 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
營業總收入	394,679,944.00	313,749,840.37
減：營業成本	286,843,808.96	228,227,679.02
營業税金及附加	2,271,553.30	1,863,989.77
銷售費用	25,261,994.55	18,452,268.19
管理費用	45,726,310.59	33,820,122.86
財務費用	7,792,460.20	5,074,450.31
資產減值損失	964,739.86	-
加：投資收益	-	10,654,133.80
其中：對聯營企業的投資損失	-	-438,462.92
營業利潤	25,819,076.54	36,965,464.02
加：營業外收入	3,700,447.93	2,013,654.87
減：營業外支出	364,814.73	1,343,333.16
其中：非流動資產處置損失	6,531.70	4,563.81
利潤總額	29,154,709.74	37,635,785.73
減：所得稅費用	5,696,615.75	4,221,315.41
淨利潤	23,458,093.99	33,414,470.32
歸屬於母公司所有者的淨利潤	27,781,320.27	34,845,868.36
少數股東損益	-4,323,226.28	-1,431,398.04
每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.13
（二）稀釋每股收益	0.10	0.13
其他綜合收益	-	-
綜合收益總額	23,458,093.99	33,414,470.32
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	27,781,320.27	34,845,868.36
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-4,323,226.28	-1,431,398.04

# 合併所有者權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

2014年6月30日(未經審核)						
歸屬於母公司所有者權益						
項目	實收資本(或股本)	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	277,657,855.00	42,299,204.72	113,899,265.72	309,696,780.40	31,879,412.34	775,432,518.18
二、本年年初餘額	277,657,855.00	42,299,204.72	113,899,265.72	309,696,780.40	31,879,412.34	775,432,518.18
三、本期增減變動金額	-	-2,250,000.00	-	5,568,691.87	-7,823,226.28	-4,504,534.41
(一) 淨利潤	-	-	-	27,781,320.27	-4,323,226.28	23,458,093.99
(二) 所有者投入和減少資本	-	-2,250,000.00	-	-	-2,750,000.00	-5,000,000.00
1. 其他	-	-2,250,000.00	-	-	-2,750,000.00	-5,000,000.00
(三) 利潤分配	-	-	-	-22,212,628.40	-750,000.00	-22,962,628.40
1. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-22,212,628.40	-750,000.00	-22,962,628.40
四、本期期末餘額	277,657,855.00	40,049,204.72	113,899,265.72	315,265,472.27	24,056,186.06	770,927,983.77

2013年6月30日(未經審核)						
歸屬於母公司所有者權益						
項目	實收資本(或股本)	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	277,657,855.00	42,299,204.72	107,210,809.82	289,773,896.98	16,884,093.76	733,825,860.28
二、本年年初餘額	277,657,855.00	42,299,204.72	107,210,809.82	289,773,896.98	16,884,093.76	733,825,860.28
三、本期增減變動金額	-	-	2,049,714.09	10,583,525.87	17,358,791.07	29,992,031.03
(一) 淨利潤	-	-	-	34,845,868.36	-1,431,398.04	33,414,470.32
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	18,790,189.11	18,790,189.11
1. 其他	-	-	-	-	18,790,189.11	18,790,189.11
(三) 利潤分配	-	-	2,049,714.09	-24,262,342.49	-	-22,212,628.40
1. 提取盈餘公積	-	-	2,049,714.09	-2,049,714.09	-	-
2. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-22,212,628.40	-	-22,212,628.40
四、本期期末餘額	277,657,855.00	42,299,204.72	109,260,523.91	300,357,422.85	34,242,884.83	763,817,891.31

# 合併現金流量表

截至2014年6月30日止6個月期間 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	283,563,275.86	369,743,003.40
收到的稅費返還	271,100.00	—
收到其他與經營活動有關的現金	12,907,412.08	2,402,256.28
經營活動現金流入小計	296,741,787.94	372,145,259.68
購買商品、接受勞務支付的現金	123,532,355.00	265,664,403.51
支付給職工以及為職工支付的現金	52,826,502.09	41,484,508.80
支付的各項稅費	21,787,507.02	23,339,981.59
支付其他與經營活動有關的現金	49,413,976.62	27,832,368.52
經營活動現金流出小計	247,560,340.73	358,321,262.42
經營活動產生的現金流量淨額	49,181,447.21	13,823,997.26
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	10,467,600.00	4,000,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	2,432,632.41	982,205.65
收到其他與投資活動有關的現金	5,563,700.00	268,207.13
投資活動現金流入小計	18,463,932.41	5,250,412.78
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	57,502,959.19	34,052,384.60
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	—	2,655,381.55
投資活動現金流出小計	57,502,959.19	36,707,766.15
投資活動產生的現金流量淨額	-39,039,026.78	-31,457,353.37
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	111,920,000.00	60,000,000.00
籌資活動現金流入小計	111,920,000.00	60,000,000.00
償還債務支付的現金	83,494,153.59	56,500,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	7,280,675.60	7,929,277.81
支付其他與籌資活動有關的現金	373,592.23	—
籌資活動現金流出小計	91,148,421.42	64,429,277.81
籌資活動產生的現金流量淨額	20,771,578.58	-4,429,277.81
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-359,563.47	—
五、現金及現金等價物淨增加額	30,554,435.54	-22,062,633.92
加：期初現金及現金等價物餘額	58,609,424.36	76,773,167.14
六、期末現金及現金等價物餘額	89,163,859.90	54,710,533.22

# 母公司資產負債表

2014年6月30日 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	31,505,556.17	10,360,957.46
應收票據	830,000.00	387,288.00
應收賬款	50,462,580.52	43,153,425.67
預付款項	16,715.23	484,737.71
應收股利	-	5,000,000.00
其他應收款	247,076,803.26	241,125,230.80
存貨	5,534,474.76	7,056,514.69
被劃分為持有待售的非流動資產及被劃分為持有待售的處置組中的資產	-	10,467,600.00
其他流動資產	40,973.33	4,487.16
<b>流動資產合計</b>	<b>335,467,103.27</b>	<b>318,040,241.49</b>
<b>非流動資產：</b>		
長期股權投資	182,159,214.87	177,159,214.87
固定資產	8,409,041.43	8,354,001.06
在建工程	58,200.00	-
無形資產	35,515,338.79	5,442,865.45
遞延所得稅資產	73,244.75	73,244.75
其他非流動資產	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>非流動資產合計</b>	<b>232,215,039.84</b>	<b>197,029,326.13</b>
<b>資產總計</b>	<b>567,682,143.11</b>	<b>515,069,567.62</b>
<b>流動負債：</b>		
短期借款	119,000,000.00	99,000,000.00
應付賬款	5,791,103.57	4,895,911.10
預收款項	11,500.00	78,456.39
應付職工薪酬	1,224,428.81	702,555.34
應交稅費	421,905.01	540,210.21
應付利息	389,464.42	204,081.42
應付股利	22,212,628.40	-
其他應付款	6,511,474.28	117,704.40
其他流動負債	-	800,000.00
<b>流動負債合計</b>	<b>155,562,504.49</b>	<b>106,338,918.86</b>
<b>負債合計</b>	<b>155,562,504.49</b>	<b>106,338,918.86</b>
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>		
實收資本(或股本)	277,657,855.00	277,657,855.00
資本公積	41,590,963.68	41,590,963.68
盈餘公積	58,379,450.06	58,379,450.06
未分配利潤	34,491,369.88	31,102,380.02
<b>所有者權益(或股東權益)合計</b>	<b>412,119,638.62</b>	<b>408,730,648.76</b>
<b>負債和所有者權益(或股東權益)總計</b>	<b>567,682,143.11</b>	<b>515,069,567.62</b>

# 母公司利潤表

截至2014年6月30日止6個月期間 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
一、營業收入	18,184,099.31	18,696,231.23
減：營業成本	13,225,541.40	12,580,528.44
營業稅金及附加	79,261.50	119,173.47
銷售費用	212,716.97	203,805.75
管理費用	3,579,972.95	3,305,405.56
財務費用	225,526.94	1,850,389.65
加：投資收益	25,000,000.00	57,168.52
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-	57,168.52
二、營業利潤	25,861,079.55	694,096.88
加：營業外收入	12,310.00	8,600.00
減：營業外支出	26,214.86	3,497.85
三、利潤總額	25,847,174.69	699,199.03
減：所得稅費用	245,556.43	177,797.94
四、淨利潤	25,601,618.26	521,401.09
五、每股收益：	-	-
六、其他綜合收益	-	-
七、綜合收益總額	25,601,618.26	521,401.09

# 母公司所有者權益變動表

截至2014年6月30日止6個月期間 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2014年6月30日(未經審核)				
	實收資本(或股本)	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	277,657,855.00	41,590,963.68	58,379,450.06	31,102,380.02	408,730,648.76
二、本年年初餘額	277,657,855.00	41,590,963.68	58,379,450.06	31,102,380.02	408,730,648.76
三、本期增減變動金額	-	-	-	3,388,989.86	3,388,989.86
(一)淨利潤	-	-	-	25,601,618.26	25,601,618.26
(二)利潤分配	-	-	-	-22,212,628.40	-22,212,628.40
1. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-22,212,628.40	-22,212,628.40
四、本期期末餘額	277,657,855.00	41,590,963.68	58,379,450.06	34,491,369.88	412,119,638.62

  

項目	2013年6月30日(未經審核)				
	實收資本(或股本)	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	277,657,855.00	41,590,963.68	55,797,130.47	30,074,132.09	405,120,081.24
二、本年年初餘額	277,657,855.00	41,590,963.68	55,797,130.47	30,074,132.09	405,120,081.24
三、本期增減變動金額	-	-	52,140.11	-21,743,367.42	-21,691,227.31
(一)淨利潤	-	-	-	521,401.09	521,401.09
(二)利潤分配	-	-	52,140.11	-22,264,768.51	-22,212,628.40
1. 提取盈餘公積	-	-	52,140.11	-52,140.11	-
2. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-22,212,628.40	-22,212,628.40
四、本期期末餘額	277,657,855.00	41,590,963.68	55,849,270.58	8,330,764.67	383,428,853.93

# 母公司現金流量表

截至2014年6月30日止6個月期間 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	12,355,314.09	14,030,586.00
收到其他與經營活動有關的現金	1,756,289.79	17,119,774.77
經營活動現金流入小計	14,111,603.88	31,150,360.77
購買商品、接受勞務支付的現金	6,701,724.38	15,439,463.96
支付給職工以及為職工支付的現金	2,498,739.18	2,578,814.80
支付的各項稅費	1,421,804.00	1,497,000.84
支付其他與經營活動有關的現金	8,105,220.77	10,490,773.12
經營活動現金流出小計	18,727,488.33	30,006,052.72
經營活動產生的現金流量淨額	-4,615,884.45	1,144,308.05
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	10,467,600.00	-
取得投資收益所收到的現金	30,000,000.00	35,000,000.00
收到其他與投資活動有關的現金	-	129,619.47
投資活動現金流入小計	40,467,600.00	35,129,619.47
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	31,334,791.30	624,471.17
投資支付的現金	-	29,711,807.49
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	-	10,000,000.00
投資活動現金流出小計	31,334,791.30	40,336,278.66
投資活動產生的現金流量淨額	9,132,808.70	-5,206,659.19
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	40,000,000.00	-
籌資活動現金流入小計	40,000,000.00	-
償還債務支付的現金	20,000,000.00	-
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	2,998,733.31	3,171,666.70
支付其他與籌資活動有關的現金	373,592.23	-
籌資活動現金流出小計	23,372,325.54	3,171,666.70
籌資活動產生的現金流量淨額	16,627,674.46	-3,171,666.70
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-	-
五、現金及現金等價物淨增加額	21,144,598.71	-7,234,017.84
加：期初現金及現金等價物餘額	10,360,957.46	31,336,987.85
六、期末現金及現金等價物餘額	31,505,556.17	24,102,970.01

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 一、公司基本情況

本公司系經浙江省人民政府企業上市工作領導小組浙上市[2004]37號文件批准，由世寶控股與自然人吳偉旭、吳琅躍、杜春茂和陳文洪在浙江世寶方向機有限公司基礎上發起設立的股份有限公司，於2004年4月30日在浙江省工商行政管理局登記註冊，取得註冊號為330000400002163的《企業法人營業執照》。公司現有股本277,657,855元，股份總數277,657,855股(每股面值1元)。其中，有限售條件的流通股份：A股175,943,855股，H股0股；無限售條件的流通股份A股15,000,000股，H股86,714,000股。

經中國證券監督管理委員會證監國合字[2005]22號批復，公司於2006年5月16日在香港聯交所創業板首次公開發行H股並掛牌交易，並於2011年3月9日起經批准轉至香港聯交所主板掛牌交易。

經中國證券監督管理委員會證監許可[2012]898號批復，公司於2012年11月2日在深交所中小企業板首次公開發行A股並掛牌交易。

本公司屬汽車配件製造行業。經營範圍：汽車零部件製造、銷售，金屬材料、機電產品、電子產品的銷售，汽車銷售。

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯

### 1、財務報表的編製基礎

半年度財務報表根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求編製。

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

### 2、遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合新發佈的企業會計準則的要求，並自2013年1月1日起提前執行財政部於2014年修訂的《企業會計準則第2號—長期股權投資》、《企業會計準則第9號—職工薪酬》、《企業會計準則第30號—財務報表列報》和《企業會計準則第33號—合併財務報表》，以及財政部於2014年新制定發佈的《企業會計準則第39號—公允價值計量》和《企業會計準則第40號—合營安排》等六項具體準則，真實、完整地反映了本公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

### 3、會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

### 4、記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

#### (1) 同一控制下企業合併

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。公司取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企業合併

公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

### 6、 合併財務報表的編製方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併財務報表的合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》編製。

### 7、 現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

### 8、 外幣業務折算

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或資本公積。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 9、金融工具

#### (1) 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下四類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產)、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下兩類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債)、其他金融負債。

#### (2) 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

公司按照公允價值對金融資產進行後續計量，且不排除將來處置該金融資產時可能發生的交易費用，但下列情況除外：(1)持有至到期投資以及貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本計量；(2)在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

公司採用實際利率法，按攤餘成本對金融負債進行後續計量，但下列情況除外：

- (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值計量，且不排除將來結清金融負債時可能發生的交易費用；
- (2) 與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本計量；

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 9、金融工具(續)

#### (2) 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

- (3) 不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：1)按照《企業會計準則第13號—或有事項》確定的金額；2)初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》的原則確定的累積攤銷額後的餘額。

金融資產或金融負債公允價值變動形成的利得或損失，除與套期保值有關外，按照如下方法處理：

- (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債公允價值變動形成的利得或損失，計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，將實際收到的金額與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。
- (2) 可供出售金融資產的公允價值變動計入資本公積；持有期間按實際利率法計算的利息，計入投資收益；可供出售權益工具投資的現金股利，於被投資單位宣告發放股利時計入投資收益；處置時，將實際收到的金額與賬面價值扣除原直接計入資本公積的公允價值變動累計額之後的差額確認為投資收益。

當收取某項金融資產現金流量的合同權利已終止或該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移時，終止確認該金融資產；當金融負債的現時義務全部或部分解除時，相應終止確認該金融負債或其一部分。

#### (3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給了轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產，並將收到的對價確認為一項金融負債。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：

- (1) 放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產；

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 9、金融工具(續)

#### (3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

- (2) 未放棄對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (2) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 終止確認部分的賬面價值；
- (2) 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和。

#### (4) 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值；不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術(包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等)確定其公允價值；初始取得或源生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

#### (5) 金融資產(不含應收款項)減值測試方法、減值準備計提方法

- (1) 資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，如有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。
- (2) 對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，可以單獨進行減值測試，或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試；單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 9、金融工具(續)

#### (5) 金融資產(不含應收款項)減值測試方法、減值準備計提方法(續)

(3) 按攤餘成本計量的金融資產，期末有客觀證據表明其發生了減值的，根據其賬面價值高於預計未來現金流量現值之間的差額確認減值損失。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產發生減值時，將該權益工具投資或衍生金融資產的賬面價值，高於按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失。可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度下降，或在綜合考慮各種相關因素後，預期這種下降趨勢屬於非暫時性的，確認其減值損失，並將原直接計入所有者權益的公允價值累計損失一併轉出計入減值損失。

(4) 可供出售金融資產發生減值的客觀證據

1) 表明可供出售債務工具投資發生減值的客觀證據包括：

1. 債務人發生嚴重財務困難；
2. 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期；
3. 公司出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
4. 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
5. 因債務人發生重大財務困難，該債務工具無法在活躍市場繼續交易；
6. 其他表明可供出售債務工具已經發生減值的情況。

2) 表明可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據包括權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。

可供出售金融資產發生減值時，原直接計入所有者權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入所有者權益。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 10、應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法

#### (1) 單項金額重大的應收款項壞賬準備

單項金額重大的判斷依據或金額標準	金額100萬元(含)以上的款項
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備

#### (2) 按組合計提壞賬準備的應收款項

組合名稱	按組合計提壞賬準備的計提方法	確定組合的依據
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	其他方法	金額未超過100萬元且賬齡超過1年的應收款項和金額未超過100萬元且賬齡未超過1年、無確鑿證據表明可收回性存在明顯差異的的應收款項

計提方法說明：

組合名稱	方法說明
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	根據應收款項組合結構及類似信用風險特徵(債務人根據合同條款償還欠款的能力)，按歷史款項損失情況及債務人經濟狀況預計可能存在的損失情況，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備

#### (3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

單項計提壞賬準備的理由	有確鑿證據表明可收回性存在明顯差異
壞賬準備的計提方法	單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備

對應收票據、預付款項、應收利息、長期應收款等其他應收款項，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 11、存貨

#### (1) 存貨的分類

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

#### (2) 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

#### (3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨/存貨類別成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

#### (4) 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

#### (5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品按照一次轉銷法進行攤銷。

包裝物按照一次轉銷法進行攤銷。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 12、長期股權投資

#### (1) 投資成本的確定

- (1) 同一控制下的企業合併，合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，應當在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，應當調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

合併方以發行權益性證券作為合併對價的，應當在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，應當調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

- (2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- 1) 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，應當在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應當在改按成本法核算時轉入當期損益。
- 2) 在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日所屬當期投資收益。
- 3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；投資者投入的，按照投資合同或協議約定的價值作為其初始投資成本(合同或協議約定價值不公允的除外)。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 12、長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認

對被投資單位能夠實施控制的長期股權投資採用成本法核算，在編製合併財務報表時按照權益法進行調整；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

#### (3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定的，認定為重大影響。

#### (4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，在資產負債表日有客觀證據表明其發生減值的，按照賬面價值高於可收回金額的差額計提相應的減值準備。

### 13、合營安排

1. 合營安排是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排，分為共同經營和合營企業。
2. 當公司為共同經營的合營方時，確認與共同經營利益份額相關的下列項目：
  - (1) 確認單獨所持有的資產，以及按持有份額確認共同持有的資產；
  - (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按持有份額確認共同承擔的負債；
  - (3) 確認出售公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
  - (4) 按公司持有份額確認共同經營因出售資產所產生的收入；
  - (5) 確認單獨所發生的費用，以及按公司持有份額確認共同經營發生的費用。
3. 當公司為合營企業的合營方時，將對合營企業的投資確認為長期股權投資，並按照前述12、長期股權投資所述方法進行核算。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 14、固定資產

#### (1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的,使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產以取得時的實際成本入賬,並從其達到預定可使用狀態的次月起採用年限平均法計提折舊。

#### (2) 各類固定資產的折舊方法

類別	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	10-70	5	1.36-9.50
機器設備	5-15	5	6.33-19.00
運輸工具	4-8	5	11.88-23.75
辦公設備及其他	3-10	5	9.50-31.67

#### (3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

資產負債表日,有跡象表明固定資產發生減值的,按照賬面價值高於可收回金額的差額計提相應的減值準備。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的類別

在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。

#### (2) 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程達到預定可使用狀態時,按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的,先按估計價值轉入固定資產,待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值,但不再調整原已計提的折舊。

#### (3) 在建工程的減值測試方法、減值準備計提方法

資產負債表日,有跡象表明在建工程發生減值的,按照賬面價值高於可收回金額的差額計提相應的減值準備。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 16、 借款費用

#### (1) 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

#### (2) 借款費用資本化期間

(1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：

- 1) 資產支出已經發生；
- 2) 借款費用已經發生；
- 3) 為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

(3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

#### (3) 借款費用資本化金額的計算方法

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用(包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷)，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 17、無形資產

#### (1) 無形資產的計價方法

無形資產包括土地使用權、專利權及非專利技術等，按成本進行初始計量。

#### (2) 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體年限如下：

項目	預計使用壽命(年)
土地使用權	50
專利技術	10
非專利技術	5-10
管理軟件	5

#### (3) 使用壽命不確定的無形資產的判斷依據

使用壽命確定的無形資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，按照賬面價值高於可收回金額的差額計提相應的減值準備；使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

#### (4) 內部研究開發項目

內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

### 18、長期待攤費用

長期待攤費用按實際發生額入賬，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

### 19、預計負債

1. 因對外提供擔保、訴訟事項、產品質量保證、虧損合同等或有事項形成的義務成為公司承擔的現時義務，履行該義務很可能導致經濟利益流出公司，且該義務的金額能夠可靠的計量時，公司將該項義務確認為預計負債。
2. 公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行初始計量，並在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 20、職工薪酬

1. 職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。
2. 公司在職工為公司提供的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。
3. 離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃：
  - (1) 公司在職工為公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。
  - (2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括如下步驟：
    - 1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間；
    - 2) 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。資產上限是指公司可從設定受益計劃退款或減少未來對設定受益計劃繳存資金而獲得的經濟利益的現值；
    - 3) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額；
    - 4) 在設定受益計劃結算時，確認一項結算利得或損失。
4. 公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：(1) 公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；(2) 公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 20、職工薪酬(續)

5. 公司向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃進行會計處理，但是重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動計入當期損益後相關資產成本。

### 21、收入

#### (1) 收入確認原則

##### (1) 銷售商品

銷售商品收入在同時滿足下列條件時予以確認：(1)將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；(2)公司不再保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也不再對已售出的商品實施有效控制；(3)收入的金額能夠可靠地計量；(4)相關的經濟利益很可能流入；(5)相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

##### (2) 提供勞務

提供勞務交易的結果在資產負債表日能夠可靠估計的(同時滿足收入的金額能夠可靠地計量、相關經濟利益很可能流入、交易的完工進度能夠可靠地確定、交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量)，採用完工百分比法確認提供勞務的收入，並按已經發生的成本佔估計總成本的比例確定提供勞務交易的完工進度。提供勞務交易的結果在資產負債表日不能夠可靠估計的，若已經發生的勞務成本預計能夠得到補償，按已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本；若已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認勞務收入。

##### (3) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權在同時滿足相關的經濟利益很可能流入、收入金額能夠可靠計量時，確認讓渡資產使用權的收入。利息收入按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定；使用費收入按有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

#### (2) 收入確認的具體方法

公司主要銷售汽車轉向器及配件等產品。內銷產品收入確認需滿足以下條件：公司已根據合同約定將產品交付給購貨方，且產品銷售收入金額已確定，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，產品相關的成本能夠可靠地計量。外銷產品收入確認需滿足以下條件：公司已根據合同約定將產品報關、離港，取得提單，且產品銷售收入金額已確定，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，產品相關的成本能夠可靠地計量。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 22、政府補助

1. 政府補助包括與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助，除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。
2. 對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。
3. 政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。
4. 與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

### 23、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。
3. 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。
4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：
  - (1) 企業合併；
  - (2) 直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 24、經營租賃

公司為承租人時，在租賃期內各個期間按照直線法將租金計入相關資產成本或確認為當期損益，發生的初始直接費用，直接計入當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

公司為出租人時，在租賃期內各個期間按照直線法將租金確認為當期損益，發生的初始直接費用，除金額較大的予以資本化並分期計入損益外，均直接計入當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

### 25、重大會計判斷和估計

編製財務報表時，本公司需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本公司對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

下列會計估計及關鍵假設存在導致下一會計年度的資產及負債賬面值發生重大調整的重要風險。

#### 1. 遞延所得稅資產的確認

如本節二、23款所述，本公司根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的可抵扣暫時性差異(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產。確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行複核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

#### 2. 壞賬準備

如本節二、10款所述，本公司對於單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合，根據應收款項組合結構及類似信用風險特徵(債務人根據合同條款償還欠款的能力)，按歷史款項損失情況及債務人經濟狀況預計可能存在的損失情況，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 25、重大會計判斷和估計(續)

#### 3. 存貨跌價準備

如本節二、11款所述，本公司在資產負債表日，對存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

## 三、稅項

### 1、公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物或提供應稅勞務	17%(註1)
營業稅	應納稅營業額	5%
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值； 從租計徵的，按租金收入	1.2%、12%
城市維護建設稅	應繳流轉稅稅額	7%、5%
教育費附加	應繳流轉稅稅額	3%
地方教育附加	應繳流轉稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%(註2)

(註1)：控股子公司杭州世寶出口貨物享受「免、抵、退」稅政策，出口退稅率為17%。

(註2)：除非在「稅收優惠及批文」中說明，本公司及其他控股子公司均按25%的稅率計繳。

### 2、稅收優惠及批文

- 根據浙江省科學技術廳、浙江省財政廳、浙江省國家稅務局和浙江省地方稅務局浙科發高[2011]263號文，控股子公司杭州世寶2011年度通過高新技術企業複審，認定有效期為2011-2013年度。於報告期內，杭州世寶已經申請重新認定高新技術企業。截止本報告日，尚未獲得審核結果。杭州世寶本期用15%的稅率進行所得稅預申報。
- 根據吉林省科學技術廳、吉林省財政廳、吉林省國家稅務局和吉林省地方稅務局吉科辦字[2012]182號文，控股子公司四平機械2012年度通過了高新技術企業資格複審，認定有效期為2012-2014年度，本期減按15%的稅率計繳企業所得稅。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四、企業合併及合併財務報表

### 1、子公司情況

#### (1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地/ 主要業務 所在地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際 投資額	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併 報表	少數股東權益
杭州世寶	有限責任公司	浙江杭州/ 中國	生產製造	6,900萬	汽車方向機及其他汽車 零部件製造	70,461,800.00	100%	100%	是	-
杭州新世寶	有限責任公司	浙江杭州/ 中國	生產製造	6,000萬	汽車電控動力轉向系統及 其他汽車零部件製造	42,000,000.00	70%	70%	是	4,822,445.68
吉林世寶	有限責任公司	吉林四平/ 中國	生產製造	3,000萬	衝壓機械加工，汽車零部件 製造、銷售，鑄造鍛造	30,000,000.00	100%	100%	是	-
四平機械(註1)	有限責任公司	吉林四平/ 中國	生產製造	1,100萬	汽車動力轉向器、轎車 滑柱筒及轉向節總成製造	13,250,000.00	100%	100%	是	-

(註1)：2014年6月4日，本公司與四平機械原外方股東簽署股權轉讓協議。根據四平機械彼時有效的公司章程約定，由本公司出資人民幣500萬元購買外方股東持有之四平機械25%股權。本次股權轉讓已經於2014年6月11日完成工商變更並換發新的營業執照。

#### (2) 非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地/ 主要業務 所在地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際 投資額	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併 報表	少數股東 權益
北京奧特尼克	有限責任公司	北京市/ 中國	技術研發	1,000萬	技術開發,電子設備等銷售	7,000,000.00	70%	70%	是	2,210,357.53
蕪湖世特瑞	有限責任公司	安徽蕪湖/ 中國	生產製造	2,280萬	汽車轉向系統及相關產品 開發、製造、銷售	19,447,400.00	57.89%	57.89%	是	17,023,382.85
鄂爾多斯 世特瑞(註1)	有限責任公司	內蒙古鄂爾多斯/ 中國	生產製造	1,000萬	汽車轉向系統及相關產品 開發、製造、銷售	10,000,000.00	57.89%	57.89%	是	-

(註1)：蕪湖世特瑞持有鄂爾多斯世特瑞100%的股權。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋

### 1、 貨幣資金

項目	2014年6月30日(未經審核)			2013年12月31日(經審核)		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：			95,764.59			352,452.51
人民幣	-	-	95,764.59	-	-	352,452.51
銀行存款：			89,068,095.31			58,256,971.85
人民幣	-	-	75,288,199.01	-	-	56,283,246.85
美元	35,333.60	6.1535	217,425.82	21,064.48	6.0969	128,428.03
港幣	21,539.25	0.8148	17,550.18	21,842.14	0.7862	17,172.95
瑞士法郎	55.41	6.8336	387.66	55.41	6.8336	378.65
歐元	1,613,481.60	8.3946	13,544,532.64	217,100.26	8.4189	1,827,745.37
其他貨幣資金：			19,564,788.95			8,340,703.35
人民幣	-	-	19,170,200.44	-	-	8,340,703.35
歐元	47,005.04	8.3946	394,588.51	-	-	-
合計			<u>108,728,648.85</u>			<u>66,950,127.71</u>

因抵押、質押或凍結等對使用有限制、存放在境外、有潛在回收風險的款項的說明：

- 1) 期末其他貨幣資金18,740,011.76元和824,777.19元分別為開具銀行承兌匯票和信用證的保證金。
- 2) 期末存放在境外的貨幣資金為港幣21,539.25元，折合人民幣17,550.18元。

### 2、 應收票據

#### (1) 應收票據的分類

種類	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
銀行承兌匯票	<u>98,631,845.26</u>	<u>107,726,195.93</u>
合計	<u>98,631,845.26</u>	<u>107,726,195.93</u>

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 2、 應收票據(續)

#### (2) 期末已質押的應收票據情況(金額前五名)

出票單位	出票日期	到期日	金額
安徽大成汽車銷售服務有限公司	2014年02月20日	2014年08月19日	2,850,000.00
天津一汽夏利汽車股份有限公司	2014年02月24日	2014年08月24日	2,720,000.00
蘇州國亞達汽車服務有限公司	2014年03月21日	2014年07月22日	2,443,600.00
安徽江淮汽車股份有限公司	2014年04月10日	2014年10月10日	2,000,000.00
安徽江淮汽車股份有限公司	2014年04月10日	2014年10月10日	2,000,000.00
合計			<u>12,013,600.00</u>

#### (3) 因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據,以及期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據情況

期末無公司因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據。

期末公司已經背書給其他方但尚未到期的票據如下(金額前五名):

出票單位	出票日期	到期日	金額
北京源流東南貿易有限公司	2014年04月22日	2014年10月22日	5,000,000.00
杭州益維汽車工業有限公司	2014年06月04日	2014年12月04日	4,800,000.00
佛山市禪通汽車貿易有限公司	2014年05月22日	2014年11月22日	4,700,000.00
諸城市紅星建築有限公司	2014年04月23日	2014年10月23日	4,000,000.00
江蘇省蘇舜集團有限公司	2014年01月15日	2014年07月15日	2,500,000.00
合計			<u>21,000,000.00</u>

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3、 應收賬款

#### (1) 應收賬款按種類披露

種類	2014年6月30日(未經審核)				2013年12月31日(經審核)			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	272,047,624.30	88.29	-	-	252,592,597.66	90.23	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款								
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	4,761,792.44	1.55	1,169,421.32	24.56	5,144,761.82	1.84	1,257,588.12	24.44
組合小計	4,761,792.44	1.55	1,169,421.32	24.56	5,144,761.82	1.84	1,257,588.12	24.44
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	31,315,518.51	10.16	-	-	22,191,629.99	7.93	-	-
合計	<u>308,124,935.25</u>		<u>1,169,421.32</u>		<u>279,928,989.47</u>		<u>1,257,588.12</u>	

應收賬款的賬齡分析：

賬齡	2014年6月30日(未經審核)			2013年12月31日(經審核)		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
1年以內	301,765,997.71	97.94	-	270,959,461.83	96.80	-
1-2年	4,089,204.39	1.33	4,833.47	5,583,980.77	1.99	16,345.62
2-3年	282,019.11	0.09	88,096.68	1,300,522.42	0.46	157,317.29
3年以上	1,987,714.04	0.64	1,076,491.17	2,085,024.45	0.75	1,083,925.21
小計	<u>308,124,935.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,169,421.32</u>	<u>279,928,989.47</u>	<u>100.00</u>	<u>1,257,588.12</u>

本公司及控股子公司與其客戶的貿易條款主要為信貸，新客戶一般需要預付貨款。信貸期一般為90日，主要客戶可延長至180日，逾期欠款由管理層定期審閱。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3、 應收賬款(續)

#### (1) 應收賬款按種類披露(續)

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
應收一汽解放青島汽車有限公司等單位貨款	272,047,624.30	-	-	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
合計	272,047,624.30	-		

按組合計提壞賬準備的應收賬款如下：

組合名稱	賬面餘額	壞賬準備
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	4,761,792.44	1,169,421.32
合計	4,761,792.44	1,169,421.32

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款如下：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
應收重慶龍潤汽車轉向器有限公司等單位貨款	31,315,518.51	-	-	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
合計	31,315,518.51	-		

#### (2) 本報告期轉回或收回的應收賬款情況

應收賬款內容	轉回或收回原因	確定原壞賬準備的依據	轉回或收回前累計已計提壞賬準備金額	轉回或收回金額
青島青汽實業有限公司汽車配件經銷處	尾款收回	預計無法收回	88,166.80	88,166.80
合計			88,166.80	

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3、 應收賬款(續)

(3) 本報告期應收賬款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

期末無應收持有公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位款項。

(4) 應收賬款中金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例(%)
一汽解放青島汽車有限公司	非關聯方	42,279,528.02	1年以內	13.72
一汽轎車股份有限公司	非關聯方	39,076,992.02	1年以內	12.68
奇瑞汽車股份有限公司	非關聯方	22,409,859.98	1年以內	7.27
東風柳州汽車有限公司	非關聯方	21,231,375.85	1年以內	6.89
SAZEH GOSTAR SAIPA CO.	非關聯方	18,702,919.97	1年以內	6.07
合計		143,700,675.84		46.63

(5) 應收關聯方賬款情況

期末無應收關聯方賬款。

### 4、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露

種類	2014年6月30日(未經審核)				2013年12月31日(經審核)			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	11,269,000.00	80.88	-	-	12,369,000.00	84.39	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款								
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	731,981.88	5.25	-	-	880,392.80	6.01	-	-
組合小計	731,981.88	5.25	-	-	880,392.80	6.01	-	-
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	1,931,898.82	13.87	-	-	1,407,241.89	9.60	-	-
合計	13,932,880.70		-		14,656,634.69		-	

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4、 其他應收款(續)

#### (1) 其他應收款按種類披露(續)

其他應收賬款的賬齡分析：

賬齡	2014年6月30日(未經審核)			2013年12月31日(經審核)		
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	10,673,857.51	76.61	-	10,276,241.89	70.11	-
1-2年	1,678,539.33	12.05	-	1,816,156.20	12.39	-
2-3年	1,520,799.00	10.91	-	2,501,200.00	17.07	-
3年以上	59,684.86	0.43	-	63,036.60	0.43	-
小計	<u>13,932,880.70</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>14,656,634.69</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款如下：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	理由
其他應收義烏經濟技術開發區管理委員會保證金等款項	11,269,000.00	-	-	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
合計	<u>11,269,000.00</u>	<u>-</u>		

按組合計提壞賬準備的其他應收款如下：

組合名稱	賬面餘額	壞賬準備
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	731,981.88	-
合計	<u>731,981.88</u>	<u>-</u>

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
其他應收非公發行費用及個人備用金等款項	1,931,898.82	-	-	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
合計	<u>1,931,898.82</u>	<u>-</u>		

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4、其他應收款(續)

(2) 本報告期其他應收款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

期末無應收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應收款項。

(3) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款總額的比例(%)
義烏經濟技術開發區管理委員會	非關聯方	8,869,000.00	1年以內	63.65
吉林鐵東經濟開發區管理委員會	非關聯方	2,400,000.00	1-2年, 2-3年	17.23
四平市東達工貿有限公司	非關聯方	490,000.00	1-2年	3.52
非公發行費用	非關聯方	373,592.23	1年以內	2.68
虞廷春	非關聯方	131,597.00	1年以內	0.94
合計		<u>12,264,189.23</u>		<u>88.02</u>

(4) 其他應收關聯方賬款情況

期末無應收其他關聯方款項。

### 5、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	2014年6月30日(未經審核)		2013年12月31日(經審核)	
	賬面餘額 金額	比例(%)	賬面餘額 金額	比例(%)
1年以內	4,326,799.91	87.57	5,922,199.46	89.11
1至2年	444,995.51	9.01	556,216.43	8.37
2至3年	<u>169,020.15</u>	<u>3.42</u>	<u>167,167.08</u>	<u>2.52</u>
合計	<u>4,940,815.57</u>		<u>6,645,582.97</u>	

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 5、預付款項(續)

#### (2) 預付款項金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
國網吉林省電力有限公司四平市城郊供電分公司	非關聯方	1,046,314.64	1年以內	預付電費
中國石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	非關聯方	608,033.51	1年以內	預付油費
四平電業局	非關聯方	276,018.90	1年以內	預付電費
北京丹中商貿有限責任公司	非關聯方	148,500.00	1年以內	預付材料款
ENGIS (HONG KONG) LTD	非關聯方	92,041.60	1年以內	預付材料款
合計		<u>2,170,908.65</u>		

(3) 本報告期預付款項中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況  
 期末無預付持有公司5%(含5%)表決權股份的股東單位款項。

### 6、存貨

#### (1) 存貨分類

項目	2014年6月30日(未經審核)			2013年12月31日(經審核)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	69,829,460.83	-	69,829,460.83	70,044,657.26	-	70,044,657.26
在產品	24,622,017.54	-	24,622,017.54	30,926,489.81	-	30,926,489.81
庫存商品	91,991,516.05	1,199,543.49	90,791,972.56	80,389,267.97	964,857.80	79,424,410.17
低值易耗品	760,020.81	-	760,020.81	510,905.49	-	510,905.49
合計	<u>187,203,015.23</u>	<u>1,199,543.49</u>	<u>186,003,471.74</u>	<u>181,871,320.53</u>	<u>964,857.80</u>	<u>180,906,462.73</u>

#### (2) 存貨跌價準備

存貨種類	期初賬面餘額	本期計提額	本期減少		期末賬面餘額
			轉回	轉銷(註)	
庫存商品	964,857.80	1,052,906.66	-	818,220.97	1,199,543.49
合計	964,857.80	1,052,906.66	-	818,220.97	1,199,543.49

(註): 均系本期出售存貨相應轉出存貨跌價準備。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6、 存貨(續)

#### (2) 存貨跌價準備(續)

本期計提、轉回存貨跌價準備的依據、原因及本期轉回金額佔該項存貨期末餘額的比例說明

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉回金額佔該項存貨期末餘額的比例(%)
庫存商品	成本與可變現淨值孰低計量		

### 7、 被劃分為持有待售的非流動資產及被劃分為持有待售的處置組中的資產

項目	2014年6月30日(未經審核)	2013年12月31日(經審核)
持有待售的長期股權投資(註)	-	10,467,600.00
合計	-	10,467,600.00

(註): 根據本公司2012年5月17日臨時董事會會議決議,公司承諾在首次公開發行A股並上市之日起6個月內完成受讓世寶控股持有的長春世立汽車制動零部件有限責任公司90%股權。本期公司以1,046.76萬元的價格受讓世寶控股持有的長春世立汽車制動零部件有限責任公司90%股權,該公司於2013年7月10日辦妥工商變更登記手續。

經2013年10月9日第四屆董事會第十次會議審議通過,本公司與長春市孟家車橋零部件有限責任公司簽訂了《股權轉讓協議》,本公司以人民幣1,046.76萬元的價格向長春市孟家車橋零部件有限責任公司轉讓持有的長春世立汽車制動零部件有限責任公司90%股權,該公司於2014年2月14日辦妥工商變更登記手續。2014年3月27日,本公司已收到股權轉讓款項。

### 8、 其他流動資產

項目	2014年6月30日(未經審核)	2013年12月31日(經審核)
待抵扣增值稅	13,797,296.43	18,073,492.79
待攤費用	441,709.27	609,048.24
合計	14,239,005.70	18,682,541.03

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 9、 固定資產

項目	2014年1月1日			2014年6月30日
	(經審核)	本期增加	本期減少	(未經審核)
一、賬面原值合計	652,607,935.01	14,343,960.22	3,518,771.87	663,433,123.36
其中：				
房屋及建築物	187,794,019.16	1,105,001.98	-	188,899,021.14
機器設備	427,403,116.79	11,442,434.67	3,201,300.92	435,644,250.54
運輸工具	22,621,451.08	1,368,473.27	216,365.95	23,773,558.40
辦公設備及其他	14,789,347.98	428,050.30	101,105.00	15,116,293.28
		本期新增	本期計提	本期減少
二、累計折舊合計	215,514,091.64	-	24,686,217.41	1,129,443.91
其中：				
房屋及建築物	35,840,971.04	-	2,704,075.89	-
機器設備	157,205,058.52	-	19,852,461.63	900,631.37
運輸工具	13,972,062.74	-	1,313,982.44	184,256.77
辦公設備及其他	8,495,999.34	-	815,697.45	44,555.77
三、固定資產賬面淨值合計	437,093,843.37			
其中：				
房屋及建築物	151,953,048.12			150,353,974.21
機器設備	270,198,058.27			259,487,361.76
運輸工具	8,649,388.34			8,671,769.99
辦公設備及其他	6,293,348.64			5,849,152.26
四、減值準備合計	1,071,242.00			
其中：				
房屋及建築物	825,717.39			825,717.39
機器設備	245,524.61			245,524.61
五、固定資產賬面價值合計	436,022,601.37			
其中：				
房屋及建築物	151,127,330.73			149,528,256.82
機器設備	269,952,533.66			259,241,837.15
運輸工具	8,649,388.34			8,671,769.99
辦公設備及其他	6,293,348.64			5,849,152.26

本期折舊額24,686,217.41元；本期由在建工程轉入固定資產原價為9,744,634.95元。

期末無尚未辦妥產權的固定資產。

期末固定資產中已有賬面價值5,737,905.94元的房屋及建築物用於為控股子公司蕪湖世特瑞轉向系統有限公司取得的借款提供抵押擔保。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10、 在建工程

#### (1) 在建工程情況

項目	2014年6月30日(未經審核)			2013年12月31日(經審核)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	23,311,683.86	-	23,311,683.86	24,014,211.73	-	24,014,211.73
汽車液壓助力轉向器擴產項目	22,509,873.91	-	22,509,873.91	15,544,374.31	-	15,544,374.31
杭州新世寶產能擴建工程	9,302,275.24	-	9,302,275.24	9,568,381.01	-	9,568,381.01
汽車轉向系統研發、檢測及試製中心項目	68,803.42	-	68,803.42	111,538.46	-	111,538.46
其他零星工程	578,588.70	-	578,588.70	988,401.79	-	988,401.79
合計	<u>55,771,225.13</u>	<u>-</u>	<u>55,771,225.13</u>	<u>50,226,907.30</u>	<u>-</u>	<u>50,226,907.30</u>

#### (2) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入固定資產	工程投入佔預算比例(%)
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	235,364,100.00	24,014,211.73	269,411.45	971,939.32	14.88
汽車液壓助力轉向器擴產項目	181,234,700.00	15,544,374.31	12,550,694.55	5,585,194.95	51.95
杭州新世寶產能擴建工程	-	9,568,381.01	269,921.58	536,027.35	-
汽車轉向系統研發、檢測及試製中心項目	45,000,000.00	111,538.46	1,404,165.76	1,446,900.80	13.15
其他零星工程	-	988,401.79	794,759.44	1,204,572.53	-
合計	<u>461,598,800.00</u>	<u>50,226,907.30</u>	<u>15,288,952.78</u>	<u>9,744,634.95</u>	

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10、 在建工程(續)

#### (2) 重大在建工程項目變動情況(續)

項目名稱	利息資本化 累計金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	資金來源	期末數
汽車零部件精密鑄件及 加工建設項目	2,898,882.85	155,306.65	7.76	自有資金 銀行貸款	23,311,683.86
汽車液壓助力轉向器 擴產項目	2,957,831.01	391,617.96	6.02	自有資金 募集資金 銀行貸款	22,509,873.91
杭州新世寶產能擴建工程	-	-	-	自有資金	9,302,275.24
汽車轉向系統研發、 檢測及試製中心項目	-	-	-	自有資金	68,803.42
其他零星工程	-	-	-	自有資金	578,588.70
合計	<u>5,856,713.86</u>	<u>546,924.61</u>			<u>55,771,225.13</u>

#### (3) 重大在建工程的工程進度情況

項目	工程進度
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	部分已結轉固定資產，其餘尚處於設備安裝調試中
汽車液壓助力轉向器擴產項目	部分已結轉固定資產，其餘尚處於設備安裝調試中
杭州新世寶產能擴建工程	部分已結轉固定資產，其餘尚處於設備安裝調試中

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 11、 無形資產

項目	2014年1月1日 (經審核)	本期增加	本期減少	2014年6月30日 (未經審核)
一、賬面原值合計	136,740,912.80	30,550,870.09	-	167,291,782.89
土地使用權	84,362,290.09	30,480,773.00	-	114,843,063.09
專利技術	1,281,666.67	-	-	1,281,666.67
非專利技術	48,696,372.12	-	-	48,696,372.12
管理軟件	2,400,583.92	70,097.09	-	2,470,681.01
二、累計攤銷合計	25,633,990.86	4,892,607.46	-	30,526,598.32
土地使用權	11,451,869.26	1,208,683.06	-	12,660,552.32
專利技術	405,861.03	64,083.32	-	469,944.35
非專利技術	12,876,382.97	3,439,580.28	-	16,315,963.25
管理軟件	899,877.60	180,260.80	-	1,080,138.40
三、無形資產賬面淨值合計	111,106,921.94	25,658,262.63	-	136,765,184.57
土地使用權	72,910,420.83	29,272,089.94	-	102,182,510.77
專利技術	875,805.64	-64,083.32	-	811,722.32
非專利技術	35,819,989.15	-3,439,580.28	-	32,380,408.87
管理軟件	1,500,706.32	-110,163.71	-	1,390,542.61
四、無形資產賬面價值合計	111,106,921.94	25,658,262.63	-	136,765,184.57
土地使用權	72,910,420.83	29,272,089.94	-	102,182,510.77
專利技術	875,805.64	-64,083.32	-	811,722.32
非專利技術	35,819,989.15	-3,439,580.28	-	32,380,408.87
管理軟件	1,500,706.32	-110,163.71	-	1,390,542.61

本期攤銷額4,892,607.46元。

期末無形資產中已有賬面價值7,029,943.96元的土地使用權用於為控股子公司蕪湖世特瑞轉向系統有限公司取得的借款提供抵押擔保。

### 12、 商譽

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2014年 1月1日 (經審核)	本期增加	本期減少	2014年 6月30日 (未經審核)	期末減值準備
蕪湖世特瑞	4,694,482.34	-	-	4,694,482.34	-
合計	4,694,482.34	-	-	4,694,482.34	-

商譽的減值測試方法及減值準備計提方法：

公司已對因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組，並對包含商譽的相關資產組進行減值測試，未發現與商譽相關的資產組存在減值跡象。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13、 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### (1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
<b>遞延所得稅資產：</b>		
資產減值準備	204,711.09	217,936.11
可抵扣虧損	3,025,069.66	3,877,330.69
三包費用	545,116.07	559,794.26
小計	<u>3,774,896.82</u>	<u>4,655,061.06</u>
<b>遞延所得稅負債：</b>		
非同一控制下企業合併公允價值調整	8,640,247.57	9,104,181.29
小計	<u>8,640,247.57</u>	<u>9,104,181.29</u>

未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末數	期初數
可抵扣虧損	62,034,595.67	49,472,984.93
合計	<u>62,034,595.67</u>	<u>49,472,984.93</u>

應納稅差異和可抵扣差異項目明細

項目	暫時性差異金額	
	期末	期初
<b>應納稅差異項目</b>		
非同一控制下企業合併公允價值調整	34,560,990.45	36,416,725.16
小計	<u>34,560,990.45</u>	<u>36,416,725.16</u>
<b>可抵扣差異項目</b>		
資產減值準備	1,169,421.32	1,257,588.12
三包費用	3,628,172.31	3,731,961.72
可抵扣虧損	12,100,278.62	15,509,322.75
小計	<u>16,897,872.25</u>	<u>20,498,872.59</u>

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14、 資產減值準備明細

項目	2014年1月1日 (經審核)	本期增加	本期減少		2014年6月30日 (未經審核)
			轉回	轉銷	
壞賬準備	1,257,588.12	-	88,166.80	-	1,169,421.32
存貨跌價準備	964,857.80	1,052,906.66	-	818,220.97	1,199,543.49
固定資產減值準備	1,071,242.00	-	-	-	1,071,242.00
合計	<u>3,293,687.92</u>	<u>1,052,906.66</u>	<u>88,166.80</u>	<u>818,220.97</u>	<u>3,440,206.81</u>

### 15、 其他非流動資產

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
預付長期資產購置款	26,294,389.44	16,743,120.05
履行合同保證金	6,000,000.00	6,000,000.00
合計	<u>32,294,389.44</u>	<u>22,743,120.05</u>

### 16、 短期借款

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
質押借款	-	18,750,000.00
抵押借款	24,175,846.41	17,000,000.00
保證借款	239,000,000.00	199,000,000.00
合計	<u>263,175,846.41</u>	<u>234,750,000.00</u>

上述短期借款的年利率為5.60%-6.30%。

### 17、 應付票據

種類	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
銀行承兌匯票	47,188,600.00	39,542,300.00
合計	<u>47,188,600.00</u>	<u>39,542,300.00</u>

下一會計期間將到期的金額為47,188,600.00元。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 18、 應付賬款

#### (1) 應付賬款情況

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
1年以內	184,168,475.34	173,184,660.46
1-2年	6,364,326.21	4,718,684.74
2-3年	1,135,614.08	2,730,595.95
3年以上	2,669,653.04	1,408,790.37
合計	194,338,068.67	182,042,731.52

(2) 本報告期應付賬款中應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項  
期末無應付持有公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位和其他關聯方款項情況。

(3) 賬齡超過一年的大額應付賬款情況的說明  
期末無賬齡超過1年的大額應付賬款。

### 19、 預收賬款

#### (1) 預收賬款情況

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
1年以內	3,057,012.57	3,639,497.96
1-2年	573,789.39	952,052.98
合計	3,630,801.96	4,591,550.94

(2) 本報告期預收賬款中預收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項  
期末無預收持有公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位和其他關聯方款項情況。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 20、 應付職工薪酬

項目	2014年1月1日 (經審核)	本期增加	本期減少	2014年6月30日 (未經審核)
工資、獎金、津貼和補貼	6,319,174.76	41,693,419.10	41,995,288.31	6,017,305.55
職工福利費		3,666,280.73	2,804,804.37	861,476.36
社會保險費	100,108.85	7,069,288.96	7,065,072.63	104,325.18
其中：醫療保險費	39,680.55	2,644,042.58	2,642,494.96	41,228.17
基本養老保險費	48,006.62	3,809,484.41	3,807,300.22	50,190.81
失業保險費	6,900.92	277,132.06	276,862.87	7,170.11
工傷保險費	1,380.21	142,212.86	142,159.05	1,434.02
生育保險費	4,140.55	196,417.05	196,255.53	4,302.07
住房公積金	-	256,815.00	256,815.00	-
其他	515,797.68	889,493.57	704,521.78	700,769.47
其中：工會經費和職工教育經費	515,797.68	685,279.62	581,011.59	620,065.71
合計	<u>6,935,081.29</u>	<u>53,575,297.36</u>	<u>52,826,502.09</u>	<u>7,683,876.56</u>

期末無拖欠性質應付職工薪酬，無非貨幣性福利金額，無因解除勞動關係給予補償。

期末工資、獎金、津貼和補貼餘額預計於下一會計期間發放；社會保險費餘額於2014年7月份上繳。

退休福利：

根據《中華人民共和國勞動法》和有關法律、法規的規定，本公司及控股子公司為職工繳納基本養老保險費，待職工達到國家規定的退休年齡或因其他原因而退出勞動崗位後，由社會保險經辦機構依法向其支付養老金。本公司及控股子公司不再承擔除此以外的職工退休福利。

### 21、 應交稅費

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
增值稅	441,241.06	1,686,464.54
企業所得稅	3,811,442.39	3,197,417.43
個人所得稅	195,115.54	167,954.46
城市維護建設稅	232,497.26	640,245.85
其他	438,065.35	750,218.81
合計	<u>5,118,361.60</u>	<u>6,442,301.09</u>

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 22、 應付利息

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
分期付息到期還本的長期借款利息	1,074,846.66	1,074,846.66
短期借款應付利息	662,612.93	424,168.26
一年內到期的長期借款應付利息	9,386.67	9,386.67
合計	<u>1,746,846.26</u>	<u>1,508,401.59</u>

### 23、 應付股利

單位名稱	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
美國寶園公司(註1)	750,000.00	—
世寶控股(註2)	13,230,977.84	—
張世權(註2)	844,530.56	—
A股社會公眾股股東(註2)	1,200,000.00	—
H股股東(註2)	6,937,120.00	—
合計	<u>22,962,628.40</u>	<u>—</u>

(註1): 美國寶園公司為四平機械原外方股東。於報告期內,本公司已完成對四平機械外方股東股權收購的事項。截至本報告日,上述股利已支付。

(註2): 報告期內,公司2013年度利潤分配方案已經股東大會審議通過,尚未實施。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 24、其他應付款

#### (1) 其他應付款情況

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
美國寶園公司股權轉讓款(註)	5,000,000.00	—
應付暫收款	1,411,538.94	1,064,440.41
押金保證金	1,315,050.00	156,250.00
勞務公司管理費	292,929.37	301,696.91
其他	533,038.96	376,252.00
合計	<b>8,552,557.27</b>	<b>1,898,639.32</b>

(註)：美國寶園公司股權轉讓款的詳情參見2014年6月5日本公司在巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn)發佈的公告《浙江世寶：H股公告》。

#### (2) 本報告期其他應付款中應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項

期末無應付持有公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位和其他關聯方款項情況。

#### (3) 賬齡超過一年的大額其他應付款情況的說明

期末無賬齡超過1年的大額其他應付款。

### 25、一年內到期的非流動負債

#### (1) 一年內到期的非流動負債情況

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
1年內到期的長期借款	13,050,400.00	13,050,400.00
合計	<b>13,050,400.00</b>	<b>13,050,400.00</b>

#### (2) 一年內到期的長期借款

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
保證借款(註1)	4,000,000.00	4,000,000.00
國債專項資金(註2)	250,400.00	250,400.00
其他借款(註3)	8,800,000.00	8,800,000.00
合計	<b>13,050,400.00</b>	<b>13,050,400.00</b>

(註1)：系吉林世寶向中國建設銀行四平分行借入的款項，由關聯方四平機械提供保證擔保。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 25、 一年內到期的非流動負債(續)

#### (2) 一年內到期的長期借款(續)

(註2): 均系由四平市財政局為控股子公司四平機械提供的國家重點技術改造項目國債專項資金貸款,償還期限15年,含4年寬限期。餘額人民幣250,400.00元將根據四平市財政局要求償還。

(註3): 均系吉林鐵東經濟開發區管理委員會為控股子公司吉林世寶提供的用於擴大再生產的資金貸款。

一年內到期的長期借款中無屬於逾期借款獲得展期的金額。

金額前五名的一年內到期的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	期末數	期初數
吉林鐵東經濟開發區 管理委員會	2011年12月02日	2014年12月01日	人民幣元	未約定	8,800,000.00	8,800,000.00
中國建設銀行四平分行	2011年05月20日	2014年11月30日	人民幣元	8.28	4,000,000.00	4,000,000.00
國債專項資金	2002年01月01日		人民幣元	5.00	250,400.00	250,400.00
合計					<u>13,050,400.00</u>	<u>13,050,400.00</u>

### 26、 其他流動負債

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
遞延收益-與資產相關的政府補助(註)	3,993,643.77	3,266,710.41
預提費用	<u>7,119,729.51</u>	<u>6,667,596.18</u>
合計	<u>11,113,373.28</u>	<u>9,934,306.59</u>

(註): 均系控股子公司吉林世寶、杭州新世寶和杭州世寶將於下一年度在相關資產使用期限內攤銷的與資產相關的政府補助,詳見其他非流動負債註釋。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 27、 長期借款

#### (1) 長期借款分類

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
國債專項資金(註)	2,830,000.00	2,830,000.00
合計	2,830,000.00	2,830,000.00

(註)：均系由四平市財政局為控股子公司四平機械提供的國家重點技術改造項目國債專項資金貸款。

#### (2) 金額前五名的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	期末數	期初數
國債專項資金	2005年05月10日	2020年12月31日	人民幣元	5.00%	2,830,000.00	2,830,000.00
合計					2,830,000.00	2,830,000.00

### 28、 其他非流動負債

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
遞延收益—與資產相關的政府補助	29,063,784.52	26,093,228.66
合計	29,063,784.52	26,093,228.66

涉及政府補助的負債項目：

負債項目	期初餘額	本期 新增補助金額	本期計入 營業外收入金額	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
東北等老工業基地調整改造項目 專項資金	23,242,500.00	-	1,495,000.00	21,747,500.00	與資產相關
汽車零部件精密鑄件及 加工建設項目補助資金	4,741,918.24	-	51,480.20	4,690,438.04	與資產相關
外貿公共服務平臺建設專項資金	1,375,520.83	-	86,875.02	1,288,645.81	與資產相關
工業統籌資金重大創新項目資助資金	-	5,452,000.00	121,155.56	5,330,844.44	與資產相關
合計	29,359,939.07	5,452,000.00	1,754,510.78	33,057,428.29	
其中：轉列 其他流動負債	3,266,710.41	-	-	3,993,643.77	

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 29、股本

	2014年1月1日 (經審核)	本期變動增減					2014年6月30日 (未經審核)
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	277,657,855.00	-	-	-	-	-	277,657,855.00

### 30、資本公積

項目	2014年1月1日 (經審核)	本期增加		2014年6月30日 (未經審核)
		本期增加	本期減少	
資本溢價(股本溢價)	35,854,815.68	-	-	35,854,815.68
其他資本公積	6,444,389.04	-	2,250,000.00	4,194,389.04
合計	42,299,204.72	-	2,250,000.00	40,049,204.72

### 31、盈餘公積

項目	2014年1月1日 (經審核)	本期增加		2014年6月30日 (未經審核)
		本期增加	本期減少	
法定盈餘公積	113,899,265.72	-	-	113,899,265.72
合計	113,899,265.72	-	-	113,899,265.72

### 32、未分配利潤

項目	金額
調整前上年末未分配利潤	309,696,780.40
調整後年初未分配利潤	309,696,780.40
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	27,781,320.27
應付普通股股利	22,212,628.40
期末未分配利潤	315,265,472.27

### 33、營業收入、營業成本

#### (1) 營業收入、營業成本

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
主營業務收入	393,740,233.75	311,556,209.91
其他業務收入	939,710.25	2,193,630.46
營業成本	286,843,808.96	228,227,679.02

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 33、營業收入、營業成本(續)

#### (2) 主營業務(分行業)

行業名稱	2014年6月30日(未經審核)		2013年6月30日(未經審核)	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
汽車零部件及配件製造	393,740,233.75	286,247,804.94	311,556,209.91	227,714,869.35
合計	393,740,233.75	286,247,804.94	311,556,209.91	227,714,869.35

#### (3) 主營業務(分產品)

產品名稱	2014年6月30日(未經審核)		2013年6月30日(未經審核)	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
液壓動力齒輪齒條轉向器	184,732,364.63	124,515,777.23	110,322,038.13	80,461,622.08
液壓動力循環球轉向器及部件	112,410,909.63	87,056,823.48	110,788,712.53	81,184,127.68
轉向節	50,039,337.48	32,514,676.01	44,324,042.32	28,578,706.21
散件配件及其他	46,557,622.01	42,160,528.22	46,121,416.93	37,490,413.38
合計	393,740,233.75	286,247,804.94	311,556,209.91	227,714,869.35

#### (4) 公司來自前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	主營業務收入	佔公司全部營業收入的比例(%)
一汽轎車股份有限公司	81,684,413.72	20.70
SAZEH GOSTAR SAIPA CO.	59,476,268.29	15.07
安徽江淮汽車股份有限公司	48,416,060.58	12.27
東風柳州汽車有限公司	37,537,018.26	9.51
奇瑞汽車股份有限公司	22,032,992.92	5.58
合計	249,146,753.77	63.13

### 34、營業税金及附加

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
城市維護建設稅	1,318,467.64	1,065,344.99
教育費附加	953,085.66	774,542.28
其他	—	24,102.50
合計	2,271,553.30	1,863,989.77

計繳標準見本節“三、稅項”的說明。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 35、 銷售費用

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
運輸費	9,330,615.03	6,741,106.53
三包費用	6,153,026.76	3,443,335.20
職工薪酬	3,508,515.89	3,257,758.87
差旅費	1,131,658.67	1,599,155.58
代理費	1,339,871.57	—
業務招待費	1,225,422.32	675,414.42
固定資產折舊	248,133.44	263,398.89
其他	2,324,750.87	2,472,098.70
合計	<u>25,261,994.55</u>	<u>18,452,268.19</u>

### 36、 管理費用

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
職工薪酬	14,620,115.20	11,041,747.65
研發支出	14,121,969.06	8,999,412.85
辦公費用	3,371,801.29	3,023,415.48
專業服務費	1,124,981.68	1,033,290.11
固定資產折舊	2,326,118.70	2,399,729.14
無形資產攤銷	4,821,786.52	2,516,922.68
稅費	2,572,814.63	1,466,117.80
差旅費	1,176,983.09	1,031,129.74
業務招待費	880,303.27	417,366.75
其他	709,437.15	1,890,990.66
合計	<u>45,726,310.59</u>	<u>33,820,122.86</u>

### 37、 財務費用

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
利息支出	7,519,120.27	5,327,474.96
利息收入	-302,143.56	-268,207.13
其他	575,483.49	15,182.48
其中：匯兌淨損益	359,563.47	—
合計	<u>7,792,460.20</u>	<u>5,074,450.31</u>

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 38、 投資收益

#### (1) 投資收益明細情況

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
權益法核算的長期股權投資收益	-	-438,462.92
其他	-	11,092,596.72
合計	-	10,654,133.80

#### (2) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
蕪湖世特瑞	-	-438,462.92	本期該被投資單位已納入公司合併財務報表範圍
合計	-	-438,462.92	

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

### 39、 資產減值損失

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
壞賬損失	-88,166.80	-
存貨跌價損失	1,052,906.66	-
合計	964,739.86	-

### 40、 營業外收入

#### (1) 營業外收入情況

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	49,836.15	109,251.09	49,836.15
其中：固定資產處置利得	49,836.15	109,251.09	49,836.15
政府補助	3,553,610.78	1,621,480.20	3,553,610.78
其他	97,001.00	282,923.58	97,001.00
合計	3,700,447.93	2,013,654.87	

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 40、 營業外收入(續)

#### (2) 計入當期損益的政府補助

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關	是否屬於 非經常性損益
東北等老工業基地調整 改造項目專項資金(註1)	1,495,000.00	1,495,000.02	與資產相關	是
汽車零部件精密鑄件及 加工建設項目補助資金(註2)	51,480.20	51,480.18	與資產相關	是
外貿公共服務平臺 建設專項資金(註3)	86,875.02	-	與資產相關	是
工業統籌資金重大創新項目 資助資金(註4)	121,155.56	-	與資產相關	是
企業研發投入資助(註5)	213,600.00	-	與收益相關	是
先進工業企業獎勵(註6)	406,200.00	-	與收益相關	是
科技創新先進企業獎勵(註7)	323,500.00	-	與收益相關	是
城鎮土地使用稅獎勵資金(註8)	271,100.00	-	與收益相關	是
承接產業轉移項目和 單台設備投資補助(註9)	111,700.00	-	與資產相關	是
產學研合作項目資助資金 (註10)	-	75,000.00	與收益相關	是
其他	473,000.00	-	與收益相關	是
合計	<u>3,553,610.78</u>	<u>1,621,480.20</u>		

(註1)：國家發展改革委員會《國家發展改革委辦公廳關於東北等老工業基地調整改造2010年中央預算內投資項目的復函》(發改辦產業[2010]2684號)。

(註2)：四平鐵東經濟技術開發區管理委員會《關於汽車零部件精密鑄件及加工建設項目補貼資金的說明》。

(註3)：杭州市財政局、杭州市對外貿易經濟合作局發佈的《關於下達浙江省2012年度外貿公共服務平臺建設專項資金的通知》(杭財企[2013]898號)。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 40、 營業外收入(續)

#### (2) 計入當期損益的政府補助(續)

(註4)：杭州經濟技術開發區經濟發展局、杭州經濟技術開發區財政局《關於下達2013年杭州市工業統籌資金重大創新等項目資助資金的通知》(杭經開經[2014]102號)。

(註5)：杭州經濟技術開發區管理委員會《關於公佈2012年度企業研發投入資助名單的通知》(杭經開管發[2013]306號)。

(註6)：杭州經濟技術開發區管理委員會《關於對2013年度先進工業企業予以表彰獎勵的通報》(杭經開管發[2014]36號)。

(註7)：杭州經濟技術開發區管理委員會《關於對2013年度科技創新先進企業(單位)予以表彰獎勵的通報》(杭經開管發[2014]35號)。

(註8)：蕪湖經濟技術開發區管委會《關於印發<蕪湖經濟技術開發區城鎮土地使用稅獎勵實施辦法>的通知》(開辦[2013]201號)。

(註9)：蕪湖市經信委《關於承接產業轉移項目和單台設備投資補助的公示》(2013年10月24日發佈)。

(註10)：杭州經濟技術開發區經濟發展局、杭州經濟技術開發區財政局《關於下達2012年度區級產學研合作項目資助資金的通知》(杭經開經[2013]23號、杭經開財[2013]26號)。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 41、 營業外支出

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	6,531.70	4,563.81	6,531.70
其中: 固定資產處置損失	6,531.70	4,563.81	6,531.70
對外捐贈	-	10,000.00	-
地方水利建設基金	281,006.32	214,588.73	-
其他	77,276.71	1,114,180.62	77,276.71
合計	364,814.73	1,343,333.16	

### 42、 所得稅費用

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	5,280,385.23	4,535,560.28
遞延所得稅調整	416,230.52	-314,244.87
合計	5,696,615.75	4,221,315.41

報告期內,本公司及控股子公司無在香港產生或得自香港的利潤,不需計繳香港利得稅。

### 43、 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

#### (1) 基本每股收益和稀釋每股收益

報告期利潤	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀釋每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	0.10	0.13	0.10	0.13
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	0.09	0.08	0.09	0.08

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 43、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程(續)

#### (2) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	27,781,320.27
非經常性損益	B	3,141,069.28
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	24,640,250.99
期初股份總數	D	277,657,855.00
因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	E	
發行新股或債轉股等增加股份數	F	
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	G	
因回購等減少股份數	H	
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I	
報告期縮股數	J	
報告期月份數	K	
發行在外的普通股加權平均數	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	277,657,855.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非經常損益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(3) 稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。

### 44、現金流量表附註

#### (1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	金額
收回銀行承兌匯票等保證金	8,340,703.35
收到的與收益相關的政府補助	1,416,300.00
利息收入	302,143.56
其他	2,848,265.17
合計	12,907,412.08

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 44、 現金流量表附註(續)

#### (2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	金額
銷售費用中的付現支出	19,105,764.67
管理費用中的付現支出	10,404,627.42
支付銀行承兌匯票等保證金	19,564,788.95
其他	338,795.58
合計	49,413,976.62

#### (3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	金額
收到的與資產相關的政府補助	5,563,700.00
合計	5,563,700.00

#### (4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	金額
非公發行費用	373,592.23
合計	373,592.23

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 45、 現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

補充資料	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
1· 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	<b>23,458,093.99</b>	33,414,470.32
加：資產減值準備	<b>964,739.86</b>	-
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性 生物資產折舊	<b>24,686,217.41</b>	19,376,351.82
無形資產攤銷	<b>4,892,607.46</b>	2,575,102.30
長期待攤費用攤銷	-	74,196.68
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的收益	<b>-43,304.45</b>	-104,687.28
財務費用	<b>7,878,683.74</b>	5,059,267.83
投資收益	-	-10,654,133.80
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	<b>880,164.24</b>	-95,516.98
遞延所得稅負債減少	<b>-463,933.72</b>	-218,727.89
存貨的增加	<b>-5,331,694.70</b>	-13,848,998.60
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	<b>-40,491,073.61</b>	4,468,656.57
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	<b>32,750,946.99</b>	-24,179,872.07
其他	-	-2,042,111.64
經營活動產生的現金流量淨額	<b>49,181,447.21</b>	13,823,997.26
2· 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動	-	-
3· 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	<b>89,163,859.90</b>	54,710,533.22
減：現金的期初餘額	<b>58,609,424.36</b>	76,773,167.14
現金及現金等價物淨增加額	<b>30,554,435.54</b>	-22,062,633.92

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 45、 現金流量表補充資料(續)

#### (2) 本報告期取得或處置子公司及其他營業單位的相關信息

補充資料	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
一、 取得子公司及其他營業單位的有關信息：		
1· 取得子公司及其他營業單位的價格	-	10,000,000.00
2· 取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	-	10,000,000.00
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	-	7,344,618.45
3· 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	-	2,655,381.55
4· 取得子公司的淨資產	-	44,621,679.20
流動資產	-	66,185,919.05
非流動資產	-	81,371,034.31
流動負債	-	94,654,389.59
非流動負債	-	8,280,884.57
二、 處置子公司及其他營業單位的有關信息：	-	-

#### (3) 現金和現金等價物的構成

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
一、 現金	<b>89,163,859.90</b>	58,609,424.36
其中：庫存現金	<b>95,764.59</b>	352,452.51
可隨時用於支付的銀行存款	<b>89,068,095.31</b>	58,256,971.85
二、 期末現金及現金等價物餘額	<b>89,163,859.90</b>	58,609,424.36

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 六、關聯方及關聯交易

### 1、本企業的母公司情況

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例(%)	母公司對本企業的表決權比例(%)	組織機構代碼
世寶控股	控股股東	有限責任公司	浙江義烏	張世忠	實業投資	5000萬元	59.57%	59.57%	75193535-X

本企業最終控制方為張世權及其家族成員張寶義、湯浩瀚、張蘭君和張世忠。

### 2、本企業的子公司情況

本公司的子公司情況詳見本節「四、企業合併及合併財務報表」的說明。

### 3、關聯方交易

#### (1) 採購商品、接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2014年6月30日 (未經審核)		2013年6月30日 (未經審核)	
			金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
蕪湖世特瑞(註)	購買商品	市場價	-	-	434,045.23	0.27%

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2014年6月30日 (未經審核)		2013年6月30日 (未經審核)	
			金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
蕪湖世特瑞(註)	銷售商品	市場價	-	-	9,766,110.67	3.13%

(註)：本報告期，蕪湖世特瑞已納入公司合併財務報表範圍。

#### (2) 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
世寶控股	杭州世寶	60,000,000.00	2013年10月24日 - 2014年06月17日	2014年10月24日 - 2014年12月17日	否
世寶控股	杭州世寶	60,000,000.00	2013年09月16日 - 2014年02月26日	2014年09月16日 - 2015年02月25日	否
世寶控股	浙江世寶	20,000,000.00	2014年06月17日	2014年12月16日	否
張世權	浙江世寶	20,000,000.00	2014年06月17日	2014年12月16日	否
張世權	浙江世寶	99,000,000.00	2013年10月09日 - 2014年03月06日	2014年10月08日 - 2015年02月06日	否
張世忠	浙江世寶	20,000,000.00	2014年06月17日	2014年12月16日	否

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六、關聯方及關聯交易(續)

### 4、關聯方應收應付款項

#### 上市公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末金額	期初金額
應付票據	浙江世寶(註)	6,610,000.00	4,550,000.00
應付票據	杭州世寶(註)	4,392,532.53	3,159,286.84
應付票據	吉林世寶(註)	1,000,000.00	2,400,000.00
應付票據	杭州新世寶(註)	700,000.00	200,000.00
合計		<u>12,702,532.53</u>	<u>10,309,286.84</u>

(註)：均系控股子公司杭州世寶、杭州新世寶和蕪湖世特瑞開具的銀行承兌匯票，浙江世寶、杭州世寶、吉林世寶和杭州新世寶收到銀行承兌匯票後已背書轉讓。

## 七、承諾事項

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
已簽約未確認的重大資產購置合同	<u>24,131,447.32</u>	<u>46,551,479.10</u>

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 八、 母公司財務報表主要項目註釋

### 1、 應收賬款

#### (1) 應收賬款按種類披露

種類	2014年6月30日(未經審核)				2013年12月31日(經審核)			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項金額重大並單項計 提壞賬準備的應收賬款	50,462,580.52	99.42	-	-	43,153,425.67	99.33	-	-
按組合計提壞賬準備的 應收賬款								
單項金額雖不重大但信用 風險較大的應收 款項組合	292,979.00	0.58	292,979.00	100.00	292,979.00	0.67	292,979.00	100.00
組合小計	292,979.00		292,979.00		292,979.00		292,979.00	
合計	50,755,559.52		292,979.00		43,446,404.67		292,979.00	

應收賬款的賬齡分析如下：

賬齡	2014年6月30日(未經審核)			2013年12月31日(經審核)		
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	26,107,036.99	51.44	-	31,011,870.87	71.38	-
1-2年	24,355,543.53	47.98	-	12,141,554.80	27.95	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	292,979.00	0.58	292,979.00	292,979.00	0.67	292,979.00
小計	50,755,559.52	100.00	292,979.00	43,446,404.67	100.00	292,979.00

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、 應收賬款(續)

#### (1) 應收賬款按種類披露(續)

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
應收蕪湖世特瑞貨款	50,462,580.52	-	-	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
合計	50,462,580.52	-		

按組合計提壞賬準備的應收賬款:

組合名稱	賬面餘額	壞賬準備
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	292,979.00	292,979.00
合計	292,979.00	292,979.00

#### (2) 本報告期應收賬款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

期末無應收持有公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位款項。

#### (3) 應收賬款中金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例(%)
蕪湖世特瑞	控股子公司	50,462,580.52	1年以內,1-2年	99.42
贛州江環汽車製造有限公司	非關聯方	125,000.00	3年以上	0.25
湖北三環專用汽車有限公司	非關聯方	43,400.00	3年以上	0.09
東風汽車傳動軸有限公司十堰分公司	非關聯方	36,000.00	3年以上	0.07
洛陽彪馬車輛有限公司	非關聯方	32,770.00	3年以上	0.06
合計		50,699,750.52		99.89

#### (4) 應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款總額的比例(%)
蕪湖世特瑞	控股子公司	50,462,580.52	99.42
合計		50,462,580.52	99.42

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、 其他應收款

#### (1) 其他應收款按種類披露

種類	2014年6月30日(未經審核)				2013年12月31日(經審核)			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	246,302,362.59	99.69	-	-	240,864,853.01	99.89	-	-
按組合計提壞賬準備的 其他應收款	54,745.24	0.02	-	-	54,504.42	0.02	-	-
單項金額雖不重大但信用 風險較大的應收款項組合	54,745.24	0.02	-	-	54,504.42	0.02	-	-
組合小計	54,745.24	0.02	-	-	54,504.42	0.02	-	-
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的其他應收款	719,695.43	0.29	-	-	205,873.37	0.09	-	-
合計	247,076,803.26		-		241,125,230.80		-	

其他應收款的賬齡分析如下：

賬齡	2014年6月30日(未經審核)			2013年12月31日(經審核)		
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	66,599,108.54	26.95	-	69,900,626.85	28.99	-
1-2年	74,982,147.50	30.35	-	101,229,156.73	41.98	-
2-3年	50,700,100.00	20.52	-	17,700,000.00	7.34	-
3年以上	54,795,447.22	22.18	-	52,295,447.22	21.69	-
小計	247,076,803.26	100.00	-	241,125,230.80	100.00	-

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款如下：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	理由
吉林世寶等單位款項	246,302,362.59	-	-	單項減值測試,預計 款項收回不存在 風險
合計	246,302,362.59	-	-	

按組合計提壞賬準備的其他應收款如下：

組合名稱	賬面餘額	壞賬準備
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	54,745.24	-
合計	54,745.24	-

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
其他應收非公發行費用及個 人備用金等款項	719,695.43	-	-	單項減值測試, 預計款項收回 不存在風險
合計	719,695.43	-	-	

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、 其他應收款(續)

(2) 本報告期其他應收款中持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況  
期末無應收持有公司5%以上(含5%)表決權股份的股東單位款項。

(3) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款總額的比例(%)
吉林世寶	控股子公司	105,290,000.00	1年以內, 1-2年, 2-3年, 3年以上	42.61
杭州新世寶	控股子公司	75,190,000.00	1年以內, 1-2年, 2-3年	30.43
四平機械	控股子公司	24,340,863.91	1年以內, 1-2年	9.85
北京奧特尼克	控股子公司	18,891,000.01	1年以內, 1-2年, 2-3年, 3年以上	7.65
杭州世寶	控股子公司	13,721,498.67	1年以內	5.55
合計		237,433,362.59		96.09

(4) 其他應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款總額的比例(%)
吉林世寶	控股子公司	105,290,000.00	42.61
杭州新世寶	控股子公司	75,190,000.00	30.43
四平機械	控股子公司	24,340,863.91	9.85
北京奧特尼克	控股子公司	18,891,000.01	7.65
杭州世寶	控股子公司	13,721,498.67	5.55
合計		237,433,362.59	96.09

### 3、 長期股權投資

被投資單位	核算方法	投資成本	2014年1月1日 (經審核)	增減變動	2014年6月30日 (未經審核)	在被投資單位 持股比例(%)	在被投資單位 表決權比例(%)	本期現金紅利
杭州世寶	成本法	70,461,807.49	70,461,807.49	-	70,461,807.49	100.00	100.00	25,000,000.00
杭州新世寶	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00	-	42,000,000.00	70.00	70.00	-
吉林世寶	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00	100.00	-
蕪湖世特瑞	成本法	22,609,936.00	19,447,407.38	-	19,447,407.38	57.89	57.89	-
四平機械	成本法	13,250,000.00	8,250,000.00	5,000,000.00	13,250,000.00	100.00	100.00	-
北京奧特尼克	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00	70.00	70.00	-
合計		185,321,743.49	177,159,214.87	5,000,000.00	182,159,214.87			25,000,000.00

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4、 營業收入和營業成本

#### (1) 營業收入

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
主營業務收入	18,112,397.69	18,696,231.23
其他業務收入	71,701.62	-
合計	18,184,099.31	18,696,231.23
營業成本	13,225,541.40	12,580,528.44

#### (2) 主營業務(分行業)

行業名稱	2014年6月30日(未經審核)		2013年6月30日(未經審核)	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
汽車零部件及配件製造	18,112,397.69	13,167,831.89	18,696,231.23	12,580,528.44
合計	18,112,397.69	13,167,831.89	18,696,231.23	12,580,528.44

#### (3) 主營業務(分產品)

產品名稱	2014年6月30日(未經審核)		2013年6月30日(未經審核)	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
散件配件及其他	18,112,397.69	13,167,831.89	18,696,231.23	12,580,528.44
合計	18,112,397.69	13,167,831.89	18,696,231.23	12,580,528.44

#### (4) 公司來自前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	營業收入總額	佔公司全部營業 收入的比例(%)
杭州世寶	11,379,167.39	62.58
蕪湖世特瑞	6,648,850.30	36.57
四平機械	84,380.00	0.46
義烏市和豐汽車配件有限公司	71,701.62	0.39
合計	18,184,099.31	100.00

### 5、 投資收益

#### (1) 投資收益明細

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
成本法核算的長期股權投資收益	25,000,000.00	-
權益法核算的長期股權投資收益	-	57,168.52
合計	25,000,000.00	57,168.52

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 八、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 5、 投資收益(續)

#### (2) 按成本法核算的長期股權投資收益

被投資單位	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)	本期比上期增減變動的原因
杭州世寶	25,000,000.00	-	被投資單位分紅減少
合計	25,000,000.00	-	

#### (3) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)	本期比上期增減變動的原因
蕪湖世特瑞	-	57,168.52	-
合計	-	57,168.52	

### 6、 現金流量表補充資料

補充資料	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	25,601,618.26	521,401.09
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	568,457.93	532,284.64
無形資產攤銷	408,299.66	93,032.42
財務費用	3,184,116.31	1,844,975.16
投資收益	-25,000,000.00	-57,168.52
存貨的減少(增加以「-」號填列)	1,522,039.93	-1,534,740.26
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-12,898,310.77	1,395,476.32
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	1,997,894.23	-1,650,952.80
經營活動產生的現金流量淨額	-4,615,884.45	1,144,308.05
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	31,505,556.17	24,102,970.01
減：現金的期初餘額	10,360,957.46	31,336,987.85
現金及現金等價物淨增加額	21,144,598.71	-7,234,017.84

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 九、 補充資料

### 1、 當期非經常性損益明細表

項目	金額
非流動資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	43,304.45
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	3,553,610.78
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	88,166.80
其他符合非經常性損益定義的損益項目	19,724.29
減：所得稅影響額	163,708.68
少數股東權益影響額(稅後)	400,028.36
合計	3,141,069.28

### 2、 境內外會計準則下會計數據差異

本公司按企業會計準則編製的財務報告。2011年，本公司根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司決定採用中國會計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，決定採用企業會計準則編製財務報表用於香港聯交所的信息披露。

### 3、 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.67%	0.10	0.10
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	3.25%	0.09	0.09

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 九、 補充資料(續)

### 4、 公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

#### (1) 合併資產負債表項目

	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)	變動幅度(%)	變動原因說明
貨幣資金	108,728,648.85	66,950,127.71	62.40	主要系經營活動產生的現金流入所致。
應收票據	98,631,845.26	107,726,195.93	-8.44	主要系銀行承兌匯票背書轉讓增加所致。
應收賬款	306,955,513.93	278,671,401.35	10.15	主要系中期回款較慢所致。
存貨	186,003,471.74	180,906,462.73	2.82	主要系本期杭州世寶銷售增加所致。
固定資產	423,291,016.22	436,022,601.37	-2.92	主要系本期折舊所致。
無形資產	136,765,184.57	111,106,921.94	23.09	主要系本期浙江世寶新增購買土地所致。
其他非流動資產	32,294,389.44	22,743,120.05	42.00	主要系本期預付固定資產購買款增加所致。
短期借款	263,175,846.41	234,750,000.00	12.11	主要系為滿足生產經營所需新增銀行借款所致。
應付賬款	194,338,068.67	182,042,731.52	6.75	主要系本期新增採購所致。
其他應付款	8,552,557.27	1,898,639.32	350.46	主要系尚未支付美國寶園公司股權轉讓款所致。

# 財務報表附註

2014年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 九、 補充資料(續)

### 4、 公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明(續)

#### (2) 合併利潤表項目

	2014年6月30日 (未經審核)	2013年6月30日 (未經審核)	變動幅度(%)	變動原因說明
營業收入	<b>394,679,944.00</b>	313,749,840.37	25.79	主要系本期生產銷售規模擴大所致。
營業成本	<b>286,843,808.96</b>	228,227,679.02	25.68	主要系本期銷售規模擴大,相應隨產品銷售結轉的營業成本增加所致。
銷售費用	<b>25,261,994.55</b>	18,452,268.19	36.90	主要系運輸費及三包費用增加所致。
管理費用	<b>45,726,310.59</b>	33,820,122.86	35.20	主要系研發支出及職工薪酬增加所致。
財務費用	<b>7,792,460.20</b>	5,074,450.31	53.56	主要系為擴大生產規模本期比去年同期增加銀行借款所致。
營業外收入	<b>3,700,447.93</b>	2,013,654.87	83.77	主要系本期政府補助增加所致。
營業外支出	<b>364,814.73</b>	1,343,333.16	-72.84	主要系本期與企業生產經營活動沒有直接關係的支出減少所致。
所得稅費用	<b>5,696,615.75</b>	4,221,315.41	34.95	主要系本期應納稅所得額增加所致。

### 5、 其他財務信息

項目	2014年6月30日 (未經審核)	2013年12月31日 (經審核)
流動資產淨值	<b>154,870,821.34</b>	184,010,834.07
總資產減流動負債	<b>811,462,015.86</b>	813,459,928.13

## 十、 其他

本公司半年度財務報告經2014年8月21日召開的第四屆董事會第十九次會議審議通過。

# 管理層討論及分析

## 中國汽車行業回顧

2014年1至6月，中國汽車產銷分別為1,178.34萬輛和1,168.35萬輛，同比分別增長9.60%和8.40%。其中，乘用車產銷分別為970.85萬輛和963.38萬輛，同比分別增長12.10%和11.20%；商用車產銷分別為207.49萬輛和204.97萬輛，同比分別下降0.60%和3.20%。2014年1至6月，中國汽車銷量排名前十位的企業集團銷量合計為1,050.69萬輛，佔汽車銷售總量的89.90%，同比增長1.90%，行業集中度有所提高。

## 公司競爭優勢

公司通過長期專注於汽車轉向系統相關技術與產品的自主研究與開發，積累了30年的汽車企業整車配套經驗，建立了豐富的客戶資源及良好的客戶口碑，獲得了多家國內大型汽車企業「年度優秀供應商」的榮譽，是一汽集團的核心供應商。公司的核心競爭優勢具體體現在以下四個方面：

- 1) 擁有自主研發的液壓助力轉向器及電動助力轉向系統的核心技術，獲得了國家專利局頒發的69項專利技術，其中6項為發明專利，另外還有3項與電動助力轉向系統電子控制單元相關的軟體著作權。
- 2) 擁有先進的生產工藝及加工、檢測、試驗設備，全面推行精益生產模式及ISO: TS 16949質量認證體系，以最具競爭力的價格為客戶提供高技術、高品質的轉向產品。
- 3) 公司是國內轉向行業內第一家建立了自己的精密鑄件鑄造及加工能力的企業，不僅有利於提高公司產品的品質保證，同時還幫助公司更好的滿足客戶的產品開發需求。
- 4) 公司建立了靈活的人才引進及激勵機制，一方面吸引海內外行業專家加盟，同時更注重年輕骨幹的培養，為公司的未來發展儲備各類人才。

## 經營業績及財務狀況回顧

報告期，公司實現營業收入收入為人民幣394,679,944.00元，較上年同期增加25.79%，主要系乘用車轉向產品銷售增加所致。

報告期，公司毛利較上年同期增加人民幣22,313,973.69元，毛利率為27.32%(2013年同期：27.26%)。公司毛利率略有上升，主要系產品組合變化所致。

報告期，公司銷售費用為人民幣25,261,994.55元，較上年同期增加36.90%，主要系運輸費及三包費用增加所致；管理費用為人民幣45,726,310.59元，較上年同期增加35.20%，主要系職工薪酬及研發支出增加所致；財務費用為人民幣7,792,460.20元，較上年同期增加53.56%，主要系為擴大生產經營規模於本期新增銀行借款所致。

## 管理層討論及分析

報告期，公司研發支出為人民幣14,121,969.06元，分別佔本公司2014年上半年未經審計淨資產及營業收入的1.83%及3.58%。公司研發支出主要用於汽車轉向系統相關的新技術研究及汽車轉向總成產品開發計畫的實施。強大的研發能力和高比例投入是公司的核心競爭力之一，幫助公司持續獲得新業務及保持行業領先地位。

報告期末，公司現金及現金等價物淨增加額為人民幣30,554,435.54元，較上年同期增加238.49%，主要系經營活動產生的現金流入增加，以及銀行借款增加所致。

歸屬於母公司所有者的淨利潤為人民幣27,781,320.27元，較上年同期減少20.27%，主要系本期無投資收益；然而歸屬於母公司所有者的扣除非經常性損益的淨利潤為人民幣24,640,250.99元，較上年同期增加6.17%。

報告期末，資產負債率為44.54%，較年初上升3.55%。資產負債率計算方法為負債總額除以資產總額。負債總額指本集團承擔的各項負債的總和，包括流動負債和長期負債。資產總額指本集團擁有的各項資產的總和，包括流動資產和非流動資產。報告期末的公司總資產為人民幣1,390,023,376.27元，歸屬於母公司所有者權益為人民幣746,871,797.71元，分別較年初上升5.77%及0.45%。

### 財務資源及資本結構

於2014年6月30日的貸款及借貸總額為人民幣279,056,246.41元(2013年12月31日：人民幣250,630,400.00元)，貸款及借貸總額比年初增加了人民幣28,425,846.41元，增加了的貸款及借貸主要是用於擴大本集團的生產規模。其中短期及一年內到期的貸款及借貸為人民幣276,226,246.41元(2013年12月31日：人民幣247,800,400.00元)，佔貸款及借貸總額98.99%(2013年12月31日：98.87%)。按固定息率所作的貸款及借貸為人民幣171,256,246.41元(2013年12月31日：人民幣177,830,400.00元)。

於2014年1月27日召開的臨時董事會會議，董事會決議本公司擬在中國申請發行不超過38,200,000股新A股，分別相等於本公司現有已發行A股約20.01%及股份總數約13.76%。新A股的發行價將不少於每股A股人民幣18.54元，即不低於定價期間深圳證券交易所所報的每股A股平均交易價(按照定價期間A股總成交額除以同期A股總成交量計算得出)的90%。增發A股的募集資金總額預期不超過人民幣708,000,000元，募集資金擬用於項目上。增發A股的決議案已於2014年3月20日舉行的臨時股東大會、A股類別股東大會及H股類別股東大會取得股東批准。於本報告日，本公司已經向中國證監會提出有關申請並獲受理，證監會正在審核中。有關增發A股詳情可參閱本公司日期為2014年1月27日及2014年6月30日的公告、2014年1月28日及2014年6月30日的海外監管公告及2014年3月4日的通函。

本集團的現金及現金等價物餘額和貸款及借貸主要為人民幣。

# 管理層討論及分析

## 資產質押

於2014年6月30日，本集團受限制的貨幣資金為人民幣19,564,788.95元(2013年12月31日：人民幣8,340,703.35元)。本集團所有權受到限制的貨幣資金系開具銀行承兌匯票和信用證的保證金。

於2014年6月30日，固定資產中賬面價值5,737,905.94元(2013年12月31日：人民幣5,899,575.10元)的房屋及建築物及無形資產中賬面價值人民幣7,029,943.96元(2013年12月31日：人民幣7,114,530.58元)的土地使用權用於抵押擔保，以作為子公司取得借款。

除上述披露外，本集團並無任何其他資產押記。

## 重大收購及出售

### 收購四平機械餘下權益

於2014年6月4日，本公司與賣方(PROMISED LAND VENTURES LLC(美國寶園公司))簽訂股權轉讓協議，購買賣方於四平機械(為本公司之非全資附屬公司)的25%股權權益。四平機械經營期限於2014年6月16日到期，雙方決定不再延長合作期限，根據四平機械當時有效的公司章程約定，本公司出資人民幣500萬元購買賣方於四平機械的25%股權權益。由於股權轉讓協議項下之購買事項之適用百分比率超過5%但少於25%，故根據上市規則第14章，股權轉讓協議項下之購買事項構成本公司之須予披露交易。此外，賣方持有四平機械的25%股權，因此根據上市規則第14A章為本公司之關連人士，而購買事項根據上市規則構成本公司之關連交易。由於購買事項之代價少於1,000萬港元，故根據上市規則第14A.32條，購買事項僅須遵守報告及公佈規定，但可獲豁免遵守獨立股東批准規定。於2014年6月11日，四平機械完成了工商變更登記手續，變更後四平機械將成為本公司之全資附屬公司，並將由中外合作企業變更為法人獨資企業，其財務業績將繼續併入本集團之賬目內，但無須扣減少數股東損益人民幣50萬元，此外，於合併資產負債表無須減少少數股東權益人民幣275萬元。

除上述披露外，於回顧期內，本集團並無任何其他有關附屬公司及聯營公司的重大收購及出售。

## 外幣風險

於回顧期內，本集團的銷售及採購主要以人民幣為單位。本集團並無承受重大外幣風險。本集團並無訂立任何對沖安排。

## 資本承諾

於2014年6月30日，除財務報表附註七所載的承諾事項外，本集團並無任何其他重大資本承諾。

## 或然負債

於2014年6月30日，本集團無任何重大或然負債。

## 僱員及薪酬

於2014年6月30日，本集團有員工1,616名，在回顧期內員工薪金及福利總額為人民幣53,575,297.36元。本集團按照市場慣例為僱員提供可觀的酬金福利，並根據中國相關法規提供退休福利。

# 管理層討論及分析

本公司及其附屬公司為各自於中國的合資格僱員向市政府退休計劃供款。根據適用中國法律，僱主及僱員均須根據計劃規定按特定比率向該計劃作出供款。本公司及其附屬公司對該計劃承擔的唯一責任，是作出所需供款。報告期內，本公司已經根據該計劃妥為累計應付供款。

## 中期股息

董事會不建議派付截至2014年6月30日止6個月之中期股息(2013年6月30日：零)。

## 未來展望

公司的發展戰略是加大對於高性能、智能化、輕量化及節能型的轉向技術的研究與開發，拓展汽車轉向系統系列化產品的中高端市場及全球採購業務，實現電動助力轉向系統(EPS)的大批量產業化。公司已有三項用於高端車型的液壓轉向器開發項目通過了浙江省省級工業新產品開發項目驗收，同時公司的新能源車電動助力轉向系統開發項目是國家發改委的國家高技術產業化示範工程。

報告期內，杭州新世寶中標取得為北汽集團開發電動助力轉向系統(EPS)的業務機會，成為北汽集團電動助力轉向系統(EPS)供應商。其中一項開發業務計畫於2015年量產。

報告期內，本公司非公開發行募投項目之一，由吉林世寶投資建設的汽車零部件精密鑄件與加工建設項目，其產品通過了奔馳戴姆勒德國實驗室嚴苛試驗。吉林世寶因此取得了奔馳戴姆勒的全球採購供應商資格，正在進行量產準備。

報告期內，本公司非公開發行募投項目之一，由杭州世寶投資建設的汽車液壓助力轉向器擴產項目，其產品通過了上汽通用五菱、韓國現代及長安馬自達的審核並取得了供應商資格。同時，杭州世寶的產品還通過了奔馳戴姆勒德國實驗室的嚴苛試驗，正在進行全球採購供應商資格的審核。

報告期內，本公司正在開發中的專案有17個，及另有7個項目開始量產供貨。該等開發項目與量產項目將陸續在未來期間為本集團貢獻收入。

於2014年下半年，公司將加大投資提升產能。同時，立足國內市場，鞏固自主品牌汽車市場，開發合資車企客戶；積極拓展國外市場，進入跨國汽車集團全球採購體系，實現國際、國內市場齊頭並舉、共同發展。

## 對2014年1至9月經營業績的預計

2014年1-9月歸屬於母公司所有者的淨利潤變動幅度(%)	-30%至0%
2014年1-9月歸屬於母公司所有者的淨利潤變動區間(萬元)	3,048.55至4,355.07
2013年1-9月歸屬於母公司所有者的淨利潤(萬元)	4,355.07

業績變動的原因說明 非經常性收益大幅減少

# 企業管治及其他資料

## 企業管治

於回顧期內，本公司一直遵守《企業管治守則》所載之條文之大部分，惟偏離守則條文第A.2.1條、第A.1.8條及第A.6.7條。

根據守則條文第A.2.1條規定，董事長及行政總裁的角色應予區分，並不應由同一人兼任。張世權先生於回顧期內出任本公司董事長兼總經理。張世權先生為本公司的創辦人，負責整體戰略規劃及發展、新業務投資及收購兼併。有鑒於本公司業務的性質，董事會認為，目前管理架構及安排對於回應市場轉變及落實策略計劃頗具效率。董事會將不時檢討此管理安排的效益。

根據守則條文第A.1.8條規定，發行人應就其董事可能會面對的法律行動作適當的投保安排。董事會考慮本公司現時經營的行業及業務、財務狀況較穩定，且本公司已建立了較完善的內部監控系統，因此沒有為董事及高級職員購買責任保險。董事會將不時檢討投保的需要。

根據守則條文第A.6.7條規定，獨立非執行董事及其他非執行董事們並應出席股東大會，對公司股東的意見有公正的瞭解。本公司部分獨立非執行董事及非執行董事不能出席本公司於2014年6月30日舉行的股東周年大會，這是由於該等董事須要處理其他重要業務。

## 董事進行證券交易的《標準守則》

本公司已採納有關董事進行證券交易之操守守則，其條款之嚴謹程度不下於《標準守則》所載之交易必守標準。本公司已向全體董事作出具體查詢，並不知悉於回顧期內並無遵守交易必守標準及有關董事進行證券交易之操守守則之情況。

## 薪酬委員會

本公司於2006年4月26日成立薪酬委員會，並制訂其書面職權範圍。薪酬委員會的主要職責包括(i)就本公司董事及高級管理層的薪酬政策與架構向董事會提出建議；(ii)為釐定該薪酬政策制訂正式及透明的程序；及(iii)評估表現及按照該等評估制訂薪酬政策。

薪酬委員會由三名成員組成，分別為獨立非執行董事周錦榮先生(薪酬委員會主席)和張洪智先生，以及非執行董事張世忠先生。

## 提名委員會

本公司於2011年5月13日成立提名委員會，並制訂其書面職權範圍。提名委員會的主要職責包括(i)研究董事、總經理及其他高級管理人員的選擇標準和程序並向董事會提出建議；(ii)廣泛搜尋合格的董事、總經理及其他高級管理人員的人選；(iii)對董事、總經理及其他高級管理人員候選人進行審查並提出建議；及(iv)至少每年一次檢討董事會的架構、人數及組成，以推行本公司的公司策略。

提名委員會由三名成員組成，分別為獨立非執行董事周錦榮先生(提名委員會主席)和趙春智先生，以及執行董事張蘭君女士。

# 企業管治及其他資料

## 審核委員會

本公司於2006年4月26日成立審核委員會，並制訂其書面職權範圍。審核委員會主要負責就審計師之委任及罷免向董事會提供建議、批准審計師之薪酬及聘用條款、審閱財務資料，並監管財務匯報制度及內部監控程序。

審核委員會由三名成員組成，分別為獨立非執行董事周錦榮先生(審核委員會主席)和張洪智先生，以及非執行董事張世忠先生。

本中期報告所載的會計資料已獲審核委員會審閱。

## 董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債券權益及淡倉之披露

於2014年6月30日，各董事、監事及最高行政人員於本公司及其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有須根據《證券及期貨條例》第352條規定記錄於登記冊的權益及淡倉，或根據《標準守則》須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

### (1) 於本公司的A股中的好倉：

董事姓名	身份	A股數目	所佔同類別 股份的概約 百分比	所佔本公司 已發行 股本總數的 概約百分比
張世權先生	受控法團的權益 (附註)	165,387,223	86.62%	59.57%
	實益擁有人	10,556,632	5.53%	3.80%

附註：張先生持有最終控股公司世寶控股40%權益，而世寶控股則持有165,387,223股本公司的A股。由於張先生在世寶控股股東大會上有權行使或控制行使三分之一或以上投票權，故張先生被當作或被視作於世寶控股所持的全部165,387,223股本公司的A股中擁有權益。

## 企業管治及其他資料

### (2) 於最終控股公司(世寶控股，為本公司的相聯法團)的註冊資本中的好倉：

董事姓名	身份	註冊貢獻資本的金額	所佔世寶控股註冊資本的概約百分比
張先生	實益擁有人	人民幣20,000,000元	40%
張寶義先生	實益擁有人	人民幣10,000,000元	20%
湯浩瀚先生	實益擁有人	人民幣10,000,000元	20%
張蘭君女士	實益擁有人	人民幣7,500,000元	15%
張世忠先生	實益擁有人	人民幣2,500,000元	5%

附註：世寶控股持有165,387,223股本公司的A股，分別佔本公司已發行A股的86.62%及全部已發行股本的59.57%，因此，為本公司的相聯法團。

### (3) 於本公司一家同系附屬公司安徽長山(為本公司的相聯法團)的註冊資本中的好倉：

董事姓名	身份	註冊貢獻資本的金額	所佔安徽長山註冊資本的概約百分比
張先生	受控法團的權益	人民幣10,000,000元	100%

附註：本公司最終控股公司世寶控股的附屬公司安徽長山乃由世寶控股擁有100%權益。由於張先生持有世寶控股註冊資本40%權益，因此在世寶控股的股東大會上有權行使或控制行使三分之一或以上投票權，故張先生被當作或被視作於世寶控股於安徽長山直接持有的100%權益中擁有權益。

除上文所披露者外，於2014年6月30日，董事並不知悉本公司任何董事、監事及最高行政人員在本公司或任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》)的股份或相關股份或債券中，擁有或被視為擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部將須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第352條將須記錄於本公司存置的登記冊中的任何權益或淡倉，或根據《標準守則》須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

# 企業管治及其他資料

## 主要股東

於2014年6月30日，就本公司董事所知，下列人士(上文所披露的本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於存置的登記冊的本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉：

於本公司股份中的好倉：

股東姓名	身份	股份數目及類別	所佔相同類別股份中股權的概約百分比	所佔本公司已發行股本總額中的概約百分比
世寶控股	實益擁有人 (附註1及2)	165,387,223股 A股	86.62%	59.57%
張先生	受控法團的權益 (附註1及2)	165,387,223股 A股	86.62%	59.57%
	實益擁有人 (附註2)	10,556,632股 A股	5.53%	3.80%
UBS AG	實益擁有人	344,000股 H股	0.40%	0.12%
	對股份持有 保證權益的人	9,888,000股 H股	11.40%	3.56%
Segantii Capital Management Limited	投資經理	9,368,000股 H股	10.80%	3.37%

附註：

- (1) 於2014年6月30日，世寶控股擁有本公司165,387,223股本公司的A股。由於張先生持有世寶控股註冊資本的40%權益，故張先生被視為於世寶控股所持本公司165,387,223股本公司的A股中擁有全部權益。
- (2) 張先生於本公司175,943,855股A股(包括由世寶控股持有的165,387,223股A股及由其本人直接持有的10,556,632股A股)擁有的權益亦於「董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債券權益及淡倉之披露」一段中披露。由世寶控股持有的165,387,223股A股指相同權益，因此世寶控股及張先生的權益屬重複擁有。

除上文所披露者外，於2014年6月30日，董事並不知悉任何其他人士(上文所披露的本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於存置的登記冊的本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

# 企業管治及其他資料

## 購買股份或債券的安排

於回顧期內，本公司、其最終控股公司或其最終控股公司的任何附屬公司概無訂立任何安排，以致本公司董事可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益，而概無董事、監事及最高行政人員或彼等任何配偶或未滿十八歲子女有權認購本公司的股份，或已行使該等權利。

## 購股權計劃

截至2014年6月30日止，本公司並無實行任何購股權計劃。

## 競爭權益

於回顧期內，本公司董事、主要股東或管理層股東(定義見香港聯交所《上市規則》)及其聯繫人概無在對本集團業務構成競爭或可能構成競爭或可能與本集團業務產生利益衝突的公司中享有權益。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

自本公司H股於2006年5月16日開始在香港聯交所創業板上市及後於2011年3月9日由香港聯交所創業板轉至香港聯交所主板上市，及本公司A股於2012年11月2日開始在深圳證券交易所上市以來，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

## 優先購股權

根據公司章程和中國(即本公司所成立的司法權區)法例，概無規定本公司須向現有股東按比例發售新股份的優先購買權。

## 公眾持股量

按照本公司公開可得的資料及就本公司董事所知，於本報告日期，本公司符合香港聯交所《上市規則》由公眾人士持有不少於本公司已發行股本總額25%的要求。

承董事會命  
浙江世寶股份有限公司  
董事長兼總經理  
張世權

中國•浙江•杭州  
2014年8月21日

於本報告刊發日期，董事會包括執行董事張世權先生、張寶義先生、湯浩瀚先生、朱韻榕先生及張蘭君女士，非執行董事張世忠先生及樓潤正先生，及獨立非執行董事趙春智先生、周錦榮先生、張洪智先生及郭孔輝先生。

# 詞彙

「A股」	本公司在中國境內發行的面值為人民幣1.00元之普通股，於深圳證券交易所上市，並以人民幣認購及買賣
「安徽長山」	安徽長山汽車零件製造有限公司，世寶控股控股子公司
「公司章程」	本公司的公司章程
「審核委員會」	本公司的審核委員會
「北汽集團」	北京汽車集團有限公司
「北京奧特尼克」	北京奧特尼克科技有限公司，本公司控股子公司
「董事會」	本公司的董事會
「長安馬自達」	長安馬自達汽車有限公司
「本公司」	浙江世寶股份有限公司
「《企業管治守則》」	香港聯交所《上市規則》附錄十四《企業管治守則》及《創業管治報告》
「中國證監會」	中華人民共和國證券監督管理委員會
「董事」	本公司的董事
「一汽集團」	中國第一汽車集團公司
「本集團」	本公司及其附屬公司
「H股」	本公司在境外發行的面值為人民幣1.00元之普通股，於香港聯交所上市，並以港元認購及買賣
「杭州新世寶」	杭州新世寶電動轉向系統有限公司，本公司控股子公司
「杭州世寶」	杭州世寶汽車方向機有限公司，本公司全資子公司
「香港聯交所」	香港聯合交易所有限公司
「吉林世寶」	吉林世寶機械製造有限公司，本公司全資子公司
「《上市規則》」	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「奔馳戴姆勒」	戴姆勒股份公司(Daimler AG)，全球最大商用車製造商，全球第二大豪華車生產商，第二大卡車生產商。公司旗下包括梅賽德斯－奔馳汽車、梅賽德斯－奔馳輕型商用車、戴姆勒載重車和戴姆勒金融服務等四大業務單元

# 詞彙

「《標準守則》」	香港聯交所《上市規則》附錄十《上市公司董事進行證券交易的標準守則》
「張先生」	張世權先生
「提名委員會」	本公司的提名委員會
「中國」	中華人民共和國
「薪酬委員會」	本公司的薪酬委員會
「人民幣」	人民幣
「《證券及期貨條例》」	香港法例第571章《證券及期貨條例》
「上汽通用五菱」	上汽通用五菱汽車股份有限公司(SGMW)，是由上海汽車集團股份有限公司、通用汽車(中國)投資有限公司、柳州五菱汽車有限責任公司三方共同組建的大型中外合資汽車公司
「世寶控股、浙江世寶控股、 最終控股公司」	浙江世寶控股集團有限公司
「四平機械」	四平市方向機械有限公司，自2014年6月11日起成為本公司全資子公司
「監事」	本公司的監事
「蕪湖世特瑞」	蕪湖世特瑞轉向系統有限公司，本公司控股子公司