



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

世寶轉向

掌舵未來方向

2014

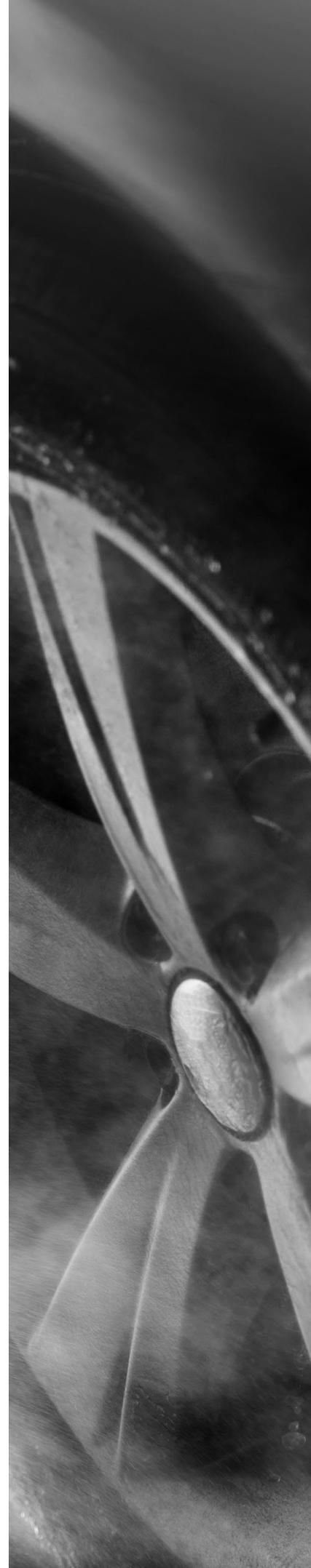
年報

目錄

公司資料	2
企業簡介	7
五年財務摘要	8
董事長報告書	9
管理層討論及分析	11
董事、監事及高級管理層	14
董事會報告	17
監事會報告	26
企業管治報告	27
審計報告	33
財務報表	
合併資產負債表	34
母公司資產負債表	36
合併利潤表	37
母公司利潤表	38
合併現金流量表	39
母公司現金流量表	40
合併所有者權益變動表	41
母公司所有者權益變動表	42
財務報表附註	43
詞彙	119

重要提示：

本年報分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文體若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。



公司資料

法定名稱	浙江世寶股份有限公司 Zhejiang Shibao Company Limited*
董事會	執行董事 張世權先生(董事長兼總經理) 張寶義先生(副董事長兼副總經理) 湯浩瀚先生(副董事長兼副總經理) 朱韻榕先生 張蘭君女士(財務負責人) 非執行董事 張世忠先生 樓潤正先生 獨立非執行董事 趙春智先生 周錦榮先生 張洪智先生 郭孔輝先生
監事	杜 敏先生 楊迪山先生 吳琅平先生 沈松生先生 王奎泉先生
高級管理層	虞忠潮先生 劉曉平女士
審核委員會	周錦榮先生(主席) 張世忠先生 張洪智先生
薪酬委員會	周錦榮先生(主席) 張世忠先生 張洪智先生
提名委員會	周錦榮先生(主席) 趙春智先生 張蘭君女士
投資與戰略委員會	張世權先生(主席) 張寶義先生 湯浩瀚先生

* 僅供識別

公司資料

監察主任	朱頡榕先生
公司董事會秘書	劉曉平女士
公司秘書	禰麗珍女士
授權代表	朱頡榕先生 禰麗珍女士
註冊辦事處	中國浙江省義烏市 佛堂鎮雙林路1號(郵編：322002)
香港主要營業地點	香港灣仔軒尼詩道302-308號 集成中心1204室
法律顧問	中國法律 國浩律師集團(上海)事務所 中國上海市靜安區 南京西路580號 南證大廈45-46樓
核數師	天健會計師事務所(特殊普通合夥) 中國浙江省杭州市西溪路128號新湖商務大廈4-10F

公司資料

主要往來銀行

中國農業銀行義烏分行
— 佛堂支行
中國浙江省義烏市佛堂建設路85號

中國工商銀行義烏分行
— 義烏支行
中國浙江省義烏市篁園路128號

中信銀行股份有限公司
— 杭州經濟技術開發區支行
中國浙江省杭州市
杭州經濟技術開發區6號大街新加坡杭州科技園2號樓

浙商銀行股份有限公司
— 杭州玉泉支行
中國浙江省杭州市求是路52號

中國工商銀行四平分行
— 中央東路支行
中國吉林省四平市鐵東區1馬路

中國工商銀行杭州分行
— 經開支行
中國浙江省杭州市
杭州經濟技術開發區6號大街5號

中國建設銀行四平分行
— 鐵東支行
中國吉林省四平市
鐵東區中央東路1155號

中國工商銀行北京分行
— 紫竹院路支行
中國北京市
海澱區中關村南大街甲10號

公司資料

香港H股過戶登記處

中國交通銀行股份有限公司蕪湖分行
經濟技術開發區支行
中國蕪湖市
蕪湖經濟技術開發區銀湖北路33號

鄂爾多斯農村商業銀行股份有限公司
東環路支行
中國鄂爾多斯市
東勝區東環路長途汽車站綜合樓西門底商

中國工商銀行(亞洲)有限公司
— 香港總部
香港中環花園道3號中國工商銀行大廈33樓

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716號舖

聯絡人資料

企業傳訊／投資者服務
劉曉平女士 董事會秘書
中國浙江省杭州市
杭州經濟技術開發區17號大街6號(郵編：310018)
電話：+86 571 2802 5692
傳真：+86 571 2802 5691
電郵：ir@zjshibao.com

公司資料

	公司秘書事務 禰麗珍女士 公司秘書 香港灣仔軒尼詩道302-308號 集成中心1204室 電話：+852 3104 8118 傳真：+852 3104 8119 電郵：ir@zshibao.com
上市地點	A股：深圳證券交易所 股票簡稱：浙江世寶 股票代碼：002703 H股：香港聯合交易所有限公司 股票簡稱：浙江世寶 股份代碼：1057
網址	www.zshibao.com

企業簡介

本公司為一家於2004年7月12日根據中國公司法在中國註冊的股份有限公司。最終控股公司為浙江世寶控股，一家在中國成立的有限責任公司。本公司H股自2006年5月16日在香港聯交所創業板上市，之後於2011年3月9日轉至香港聯交所主板上市，股份代號為1057。本公司A股自2012年11月2日在深圳證券交易所上市，股份代號為002703。

本集團是中國領先的汽車轉向系統整車配套商。

本集團專注於汽車轉向相關技術與產品的研究及開發，主要從事汽車轉向器及其他轉向系統關鍵零部件的研發、設計、製造及銷售，在中國積累了豐富行業經驗。本集團是中國率先研究及開發汽車液壓助力轉向系統的企業之一，同時也是國內率先完成電動助力轉向系統機電一體化自主研發及具備批量化生產能力的企業。

集團創始人及董事長兼總經理張世權先生於1984年涉足汽車轉向產品的製造，1993年在浙江省義烏市創辦了公司的前身浙江世寶方向機有限公司，並於2004年改制為股份制企業。

集團在浙江省杭州市、義烏市、吉林省四平市、安徽省蕪湖市及北京市分別建立了生產及研究基地，為各大汽車企業提供四大類組件產品：應用於輕型、中型及重型貨車及大型客車的液壓助力循環球轉向器組件、應用於乘用車的液壓助力齒輪齒條轉向器組件及轉向節組件，及應用於節能與新能源汽車的電動助力轉向系統(擁有自主知識產權)。

集團產品被眾多聲譽良好的汽車企業客戶使用，包括一汽集團、東風集團、江淮汽車、廈門金龍汽車集團股份有限公司、北汽福田汽車股份有限公司、奇瑞汽車、吉利汽車控股有限公司、北汽集團、長安馬自達、上汽通用五菱、伊朗賽帕汽車集團、奔馳戴姆勒等。本集團是一汽轎車的核心供應商及一汽大眾汽車有限公司的合格供應商。集團並通過建立一個覆蓋全國主要地區的營銷網絡開發零售市場。

集團擁有豐富的整車配套經驗、強大的研發與設計能力並實施精益生產管理。通過在產品研發方面持續投資，本集團已具備與國內外整車設計團隊聯合開發的能力。集團的業務目標是成為汽車行業著名的轉向系統供應商，為國內外知名的汽車集團提供配套，並成為其可信賴的長期合作夥伴。

五年財務概要

本集團截至2014年12月31日止過去五年已公佈業績、資產及負債之摘要載列如下。有關資料以綜合基礎及《中國企業會計準則》編製。

業績

	截至12月31日止年度				
	2014年 人民幣萬元	2013年 人民幣萬元	2012年 人民幣萬元	2011年 人民幣萬元	2010年 人民幣萬元
營業收入	81,124	67,460	54,838	62,592	54,594
利潤總額	4,216	5,076	7,950	12,589	11,866
淨利潤	3,648	4,553	6,889	11,065	10,434
少數股東損益	(690)	(329)	(323)	(222)	94
歸屬於母公司所有者的淨利潤	4,337	4,882	7,213	11,287	10,340
基本每股收益(人民幣)	0.16	0.18	0.27	0.43	0.39
稀釋每股收益(人民幣)	0.16	0.18	0.27	0.43	0.39

資產與負債

	於12月31日				
	2014年 人民幣萬元	2013年 人民幣萬元	2012年 人民幣萬元	2011年 人民幣萬元	2010年 人民幣萬元
非流動資產	67,495	62,945	54,257	52,709	40,778
流動資產	142,612	68,471	63,967	52,426	40,324
流動負債	62,089	50,070	40,329	33,145	20,751
流動資產淨值	80,524	18,401	23,638	19,281	19,573
歸屬於母公司所有者權益合計	142,063	74,355	71,694	64,137	55,205
負債和所有者權益合計	210,107	131,416	118,224	105,135	81,102

董事長報告書

本人謹代表董事會欣然提呈本集團截至2014年12月31日止年度經審核業績報告。

本集團專注於汽車轉向相關技術與產品的研究及開發，主要從事汽車轉向器及其他轉向系統關鍵零部件的研發、設計、製造及銷售。同時亦是國內率先完成電動助力轉向系統(EPS)機電一體化自主研發及具備批量化生產能力的企業之一。

報告期內，受益於汽車行業的穩健增長，以及公司乘用車轉向產品銷售規模擴大，公司實現營業收入為人民幣811,241,906.13元，較上年度增加20.26%。其中，營業收入的約13%來自出口業務。

報告期內，公司主營業務毛利率為26.69%(2013年：26.10%)。公司毛利率上升主要系產品組合變化所致。

截至2014年12月31日止年度，公司淨利潤為人民幣36,478,310.91元(2013年：人民幣45,529,097.19元)，較2013年減少19.88%；歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤為人民幣39,175,804.24元(2013年：人民幣31,120,519.88元)，較上年度增加25.88%；然而，由於投資收益減少，歸屬於母公司所有者的淨利潤為人民幣43,374,711.66元(2013年：人民幣48,823,967.72元)，較2013年減少11.16%。

於回顧年內，來自集團前五大客戶的營業收入佔總營業收入的75.32%。

於2014年12月26日，公司非公開發行人民幣普通股(A股)股票38,200,000股，在深圳證券交易所上市。

董事長報告書

未來展望

浙江世寶的戰略目標是成為汽車智慧駕駛解決方案的提供商。為此，公司計畫通過自主研發與兼併收購並舉的投資方式，在未來幾年建立提高汽車駕駛安全性及智慧化的機械與電子技術集成能力。短期內，公司將致力於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。報告期內，公司有三項用於高端車型的液壓轉向器開發專案通過了浙江省省級工業新產品開發項目驗收。同時，公司的電動助力轉向系統開發專案是國家發改委認定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，吉林世寶的精密鑄件產品通過了賓士戴姆勒德國實驗室的嚴苛試驗。吉林世寶因此取得了賓士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，杭州世寶的液壓助力轉向器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。杭州世寶的液壓助力轉向器產品同時還通過了賓士戴姆勒德國實驗室的嚴苛試驗。

展望未來，公司預計非公開發行募投項目的實施，將顯著增強公司的技術和生產實力。公司將立足國內市場，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。

張世權
董事長

中國浙江杭州
2015年3月27日

管理層討論及分析

中國汽車行業回顧

2014年，中國汽車產銷分別為2,372.29萬輛和2,349.19萬輛，同比分別增長7.30%和6.90%。其中，乘用車產銷分別為1,991.98萬輛和1,970.06萬輛，同比分別增長10.20%和9.90%；商用車產銷分別為380.31萬輛和379.13萬輛，同比分別下降5.70%和6.50%。中國品牌乘用車銷量同比增長4.10%，佔有率同比下降2.10%。商用車中客車產銷同比分別增長7.60%和8.40%；貨車產銷同比分別下降7.90%和8.90%。汽車銷量排名前十位的企業集團銷量合計為2,107.65萬輛，同比增長8.90%；佔汽車銷售總量為89.70%，同比提高1.70%。

公司競爭優勢

浙江世寶作為一家長期致力於汽車轉向系統相關技術與產品的研發與製造的企業，在行業內積累了豐富的配套經驗和客戶資源，是國內外眾多大型汽車製造商的一級配套商。公司的核心競爭優勢具體體現在以下四個方面：

- 1) 領先的技術研發能力：公司在轉向技術領域已獲得中國國家專利局頒發的80項專利技術，其中6項為發明專利，這些專利涵蓋了乘用車轉向、商用車轉向、液壓轉向及電動轉向等技術領域。另外，公司在電動轉向的電子控制單元的研發領域已獲得3項軟體著作權。同時，為迎接汽車產業技術革新給汽車零部件企業帶來的新機遇與新挑戰，公司已率先開展汽車智慧駕駛相關的技術研發。
- 2) 先進的生產製造工藝：公司主要生產基地全面推行精益生產模式及ISO:TS16949質量認證體系，以最具競爭力的價格為客戶提供高技術、高品質的產品。
- 3) 穩定敬業的團隊：公司建立了靈活的人才引進與激勵機制，核心管理團隊及技術人員隊伍穩定並具有豐富的行業經驗。
- 4) 較強的公司治理能力與資本實力：公司作為一家在中國大陸與香港二地上市的企業，具備了較高水準的公司治理能力並且擁有較強的資本實力與融資能力。

經營業績及財務狀況回顧

報告期內，受益於汽車行業的穩健增長，以及公司乘用車轉向產品銷售規模擴大，公司實現營業收入為人民幣811,241,906.13元，較上年度增加20.26%。其中，營業收入的約13%來自出口業務。

報告期內，公司主營業務毛利較上年度增加人民幣39,680,545.78元，主營業務毛利率為26.69%（2013年：26.10%）。公司毛利率上升主要系產品組合變化所致。

報告期內，公司銷售費用為人民幣55,003,757.42元，較上年度增加9.86%，主要系銷售規模擴大，相應增加了運輸費及三包費用所致；管理費用為人民幣98,093,231.08元，較上年度增加24.28%，主要系職工薪酬及研發支出增加所致；財務費用為18,628,701.30元，較上年度增加62.49%，主要系為擴大生產經營規模新增銀行借款所致。

管理層討論及分析

報告期內，公司研發支出為人民幣33,841,224.75元，較上年度增加32.69%，佔公司2014年度經審計淨資產及營業收入的比例分別為2.35%及4.17%。公司研發支出主要用於汽車轉向系統相關的新技術、新工藝的研究和試驗。強大的研發能力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。

報告期內，公司營業外收入為人民幣9,378,178.39元，較上年度增加1,165,826.24元。公司營業外收入主要系政府補助人民幣8,377,972.00元。

綜上，報告期內，公司實現歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤為人民幣39,175,804.24元，較上年度增加25.88%；然而，由於投資收益減少，歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣43,374,711.66元，較上年度減少11.16%。

報告期末，本公司的資本負債比率為31.36%（2013年：40.99%）。此比率以負債淨額除以資本總額計算確定。負債淨額為總借款減去現金和現金等價物。總資本為所有者權益加負債淨額。報告期末，公司總資產為人民幣2,101,067,888.20元，歸屬於母公司所有者權益為人民幣1,420,628,066.14元，分別較年初上升59.88%及91.08%。

財務資源及資本結構

於2014年12月31日的貸款及借貸總額為人民幣278,960,000.00元（2013年：人民幣250,630,400.00元），貸款及借貸總額比去年增加了人民幣28,329,600.00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277,060,000.00元（2013年：人民幣247,800,400.00元），佔貸款及借貸總額99.32%（2013年：98.87%）。按固定息率所作的貸款及借貸為人民幣250,160,000.00元（2013年：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，分別相等於本公司當時已發行A股約20.01%及股份總數約13.76%。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。截至2014年12月11日止，本公司實際已向六名特定投資者非公開發行人民幣普通股(A股)股票38,200,000股，每股面值人民幣1元，每股發行價格為人民幣18.46元，募集資金總額705,172,000.00元，減除發行費用人民幣47,009,122.96元後，募集資金淨額為658,162,877.04元，募集資金擬用於項目上。

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。

資產質押

於2014年12月31日，除載於本年報第96頁的所有權或使用權受到限制的資產外，本集團並無任何其他重大資產押記。

上述之所有權或使用權受到限制的資產金額合計為人民幣66,987,349.69元，其中包括已質押的應收票據人民幣23,213,826.85元，系為開具銀行承兌匯票提供質押擔保，以及包括受限制的貨幣資金人民幣17,556,145.17元，系為開具銀行承兌匯票和信用證存入保證金。

管理層討論及分析

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人民幣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，2014年度，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12月31日，除載於本年報第107頁的承諾事項外，本集團並無任何其他重大資本承諾。

或然負債

於2014年12月31日，本集團無任何重大或然負債。

僱員及薪酬政策

於2014年12月31日，本集團合共聘用1,658名(2013年：1,650名)僱員。截至2014年12月31日止年度，員工薪金及福利開支總額為人民幣109,013,371.52元(2013年：人民幣91,277,307.09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。

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。

董事、監事及高級管理層

執行董事

張世權先生，65歲，公司董事長兼總經理，中國國籍，無境外永久居留權，高級經濟師，自2004年6月12日起擔任公司董事長兼總經理。張世權先生曾獲得「中國優秀民營企業家」稱號，2006年被中國工業經濟年度人物評選辦公室評選為「第二屆中國工業經濟年度十大傑出人物」。張世權先生本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。張先生同時是世寶控股董事，杭州世寶執行董事，四平機械及蕪湖世特瑞董事長，吉林世寶、杭州新世寶、北京奧特尼克及安徽長山董事。

張寶義先生，42歲，公司副董事長兼副總經理，中國國籍，無境外永久居留權，本科學歷，自2004年6月12日起擔任公司副董事長兼副總經理。張寶義先生2004年被授予「義烏市勞動模範」。張寶義先生本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。張先生同時是杭州新世寶及北京奧特尼克董事長，蕪湖世特瑞及安徽長山董事，杭州世寶總經理。

湯浩瀚先生，47歲，公司副董事長兼副總經理，中國國籍，無境外永久居留權，博士學歷，自2004年6月12日起擔任公司副董事長兼副總經理。湯浩瀚先生曾獲吉林省優秀企業家、吉林省勞動模範、全國青年興業領頭人、全國優秀民營科技企業家、國家「五一」勞動獎章等榮譽。湯浩瀚先生本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。湯先生同時是吉林世寶董事長，四平機械董事兼總經理，安徽長山董事。

張蘭君女士，40歲，公司董事兼財務負責人，中國國籍，無境外永久居留權，研究生學歷，自2004年6月12日起擔任公司董事及財務負責人。張蘭君女士擁有十餘年企業財務經驗。張蘭君女士本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。張女士同時是杭州世寶財務負責人及安徽長山董事。

朱頡榕先生，67歲，公司董事，中國國籍，無境外永久居留權，大專學歷，工程師，於2004年6月12日至2012年12月31日擔任公司副總經理，自2004年6月12日起擔任公司董事。朱頡榕先生本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。朱先生同時是世寶控股監事。

非執行董事

張世忠先生，54歲，公司董事，中國國籍，無境外永久居留權，自2004年6月12日起擔任公司董事。張世忠先生本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。張先生同時是世寶控股及安徽長山董事長。

樓潤正先生，51歲，公司董事，中國國籍，無境外永久居留權，研究生學歷，自2009年起擔任浙江圓正賓館管理有限公司總經理。樓潤正先生自2009年11月4日起擔任公司董事，其本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。

董事、監事及高級管理層

獨立非執行董事

周錦榮先生，52歲，公司獨立董事，中國國籍，中華人民共和國香港特別行政區永久公民，研究生學歷。周錦榮先生擁有二十餘年企業財務經驗，現為英國特許公認會計師公會資深會員、香港會計師公會執業會員、香港執業會計師及香港華人會計師工會理事。現任香港聯交所主板上市之中國水務集團有限公司及譚木匠控股有限公司獨立董事、香港聯交所創業板上市之環康集團有限公司及浙江長安仁恒科技股份有限公司獨立董事及香港聯交所主板上市之盈利時控股有限公司財務董事。周錦榮先生自2009年11月4日起擔任公司獨立董事，其本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。

趙春智先生，69歲，公司獨立董事，中國國籍，無境外永久居留權，高級經濟師。趙春智先生於2006年從一汽集團退休，自2009年6月5日起擔任公司獨立董事。趙春智先生本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。

張洪智先生，49歲，公司獨立董事，中國國籍，無境外永久居留權，本科學歷，經濟師。張洪智先生在銀行、證券及投資領域擁有逾20年經驗。張洪智先生於2007年4月至2009年12月擔任河南匯誠投資有限公司北京代表處首席代表，於2010年1月至2012年12月擔任河南南陽浙減汽車減振器有限公司副總經理，自2008年9月起擔任湖南鴻輝科技有限公司監事，自2012年9月起擔任首控基金管理有限公司副總裁。張洪智先生自2011年6月20日起擔任公司獨立董事，其本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。

郭孔輝先生，80歲，公司獨立董事，中國國籍，無境外永久居留權，大學本科學歷，教授，博士生導師，中國工程院院士。歷任吉林工業大學副校長、教授、博導，吉林大學汽車學院院長。現任吉林大學汽車工程學院名譽院長，全國汽車標準化技術委員會車輛動力學分會技術委員會主任委員，中國機械工業聯合會專家委員會特邀委員，中國機械工程學會特邀理事，中國工業和信息化部「國家汽車計算平台工程戰略指導組」成員，中國科學技術協會榮譽委員，中國汽車工程學會顧問，汽車動態模擬國家重點實驗室學術委員會顧問。2013年，郭先生入選「中國汽車工業60周年10位卓越貢獻人物」之一。郭先生於2011年8月取得上海證券交易所頒發的《上市公司獨立董事任職資格證書》。郭先生現擔任上海證券交易所上市公司華菱星馬汽車股份有限公司(股票代碼：600375)之獨立董事。郭孔輝先生自2014年6月30日起擔任公司獨立董事，其本屆任期自2014年6月30日起至2015年5月24日止。

董事、監事及高級管理層

監事

杜敏先生，60歲，公司監事會主席，中國國籍，無境外永久居留權，本科學歷，自2002年起擔任四平機械總經理助理。杜敏先生自2007年6月1日起擔任公司監事會主席，其本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。

楊迪山先生，77歲，公司監事，中國國籍，無境外永久居留權，本科學歷，高級工程師。楊迪山先生於1998年從一汽集團退休，2006年至2011年擔任北京科冠車輛新技術開發有限公司副總經理。楊迪山先生自2009年6月5日起擔任公司監事，其本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。楊先生同時是世寶控股董事。

吳琅平先生，52歲，公司監事，中國國籍，無境外永久居留權，大專學歷，自1993年起擔任杭州世寶製造工藝部部長。吳琅平先生自2009年6月5日起擔任公司監事，其本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。

沈松生先生，78歲，公司監事，中國國籍，無境外永久居留權，2009年從公司退休。沈松生先生自2004年6月12日起擔任公司監事，其本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。

王奎泉先生，51歲，公司監事，中國國籍，無境外永久居留權，研究生學歷，自2000年9月起擔任浙江財經學院教授。王奎泉先生自2004年6月12日起擔任公司監事，其本屆任期自2012年5月25日起至2015年5月24日止。

高級管理層

虞忠潮先生，50歲，公司副總經理，中國國籍，無境外永久居留權，本科學歷，工程師，自2006年8月11日起擔任公司副總經理。

劉曉平女士，44歲，公司副總經理兼董事會秘書，中國國籍，無境外永久居留權，研究生學歷，自2006年起擔任公司證券及投資部總監，自2011年5月13日起擔任公司董事會秘書，自2013年12月27日起擔任公司副總經理兼董事會秘書。

香港聯交所《上市規則》定義之公司秘書

禰麗珍女士，49歲，公司秘書，自2009年5月起根據香港聯交所《上市規則》獲委任為本公司之公司秘書及授權代表。禰麗珍女士為英國特許公認會計師公會資深會員，並為香港特許秘書公會及英國特許秘書及行政人員公會會員。禰麗珍女士在公司秘書、專業審計、會計及財務管理方面累積逾十年之專業經驗。

董事會報告

董事會謹提呈截至2014年12月31日止年度之本集團年報及經審核財務報表。

主要業務

本集團專注於汽車轉向產品的研究及開發，主要從事汽車轉向器及其他轉向系統關鍵零部件的研發、設計、製造及銷售，其附屬公司之業務載於本年報第98頁及第99頁。

業務分部分分析載於本年報合併財務報表項目註釋五、(二)1及第108頁。

業績

截止2014年12月31日止年度，本集團之業績載於本年報第37頁。

財務概要

本集團過去五個財政年度的業績、資產及負債概要載於本年報第8頁。

末期股息

董事會建議派付截至2014年12月31日止年度末期現金股息每股人民幣0.10元(扣除適用稅項前)(「末期股息」)，及其餘未分配利潤結轉下一年度，股息總金額人民幣31,585,785.50元。該分配預案還須經公司股東大會審議通過。

本公司將就H股持有人的末期股息派發的基準日及暫停股東過戶登記日期另行通知。

根據中國證券登記結算公司的相關規定和A股派息的市場慣例，本公司A股持有人的末期股息派發事宜將在公司2014年度股東周年大會後另行發佈派息公告，確定A股持有人的末期股息派發的權益登記日和除權日。

在回顧年內，本公司並無向股東派發任何中期股息。

代扣代繳末期股息所得稅

代扣代繳境外非居民企業股東的企業所得稅

根據《中華人民共和國企業所得稅法》適用條文與其實施條例的規定，本公司向H股非居民企業股東(包括以香港中央結算(代理人)有限公司名義登記的H股股份)派發末期股息時，將按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。

董事會報告

末期股息(續)

代扣代繳末期股息所得稅(續)

代扣代繳境外個人股東的個人所得稅

根據《中華人民共和國個人所得稅法》適用條文與其實施條例以及《國家稅務總局關於印發〈非居民享受稅收協定待遇管理辦法(試行)〉的通知》(國稅發[2009]124號)(「稅收通知」)的規定，本公司將按照以下安排為獲取末期股息的H股個人股東(「H股個人股東」)代扣代繳個人所得稅：

- H股個人股東為香港或澳門居民或其他與中國簽訂10%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將按10%的稅率代扣代繳個人所得稅；
- H股個人股東為與中國簽訂低於10%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將暫按10%的稅率代扣代繳個人所得稅。如相關H股個人股東欲申請退還多扣繳稅款，本公司將按照稅收通知代為辦理享受有關稅收協定待遇的申請。請符合條件的股東及時向本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司呈交稅收通知要求的書面委託及所有申報材料；經本公司轉呈主管稅務機關審核批准後，本公司將協助對多扣繳稅款予以退還；
- H股個人股東為與中國簽訂高於10%但低於20%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將按相關稅收協定規定的實際稅率代扣代繳個人所得稅；及
- H股個人股東為與中國簽訂20%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民、與中國沒有簽訂稅收協定的國家(地區)的居民或其他情況，本公司派發末期股息時將按20%稅率代扣代繳個人所得稅。

如本公司H股持有人對上述安排有任何疑問，可向彼等的稅務顧問諮詢有關擁有及處置本公司H股股份所涉及的中國、香港及其他國家(地區)稅務影響的意見。

股本

年內本公司股本變動詳情列載於本年報合併財務報表項目註釋五、(一)27。

可換股證券

年內本集團並無授出任何可換股證券、期權、權證或其他類似的權利。

董事會報告

儲備

本集團按《中國企業會計準則》編製之儲備及於年內之變動詳情載於合併所有者權益變動表，有關儲備之詳情載於本年報合併財務報表項目註釋五、(一)28、29及30。

可供分派的儲備

於2014年12月31日，本公司可供分配的儲備為人民幣323,380,540.91元(2013年：人民幣309,696,780.40元)，有關詳情載於本年報合併財務報表項目註釋五、(一)30。

物業、廠房及設備

年內本集團物業、廠房及設備之變動詳情載於本年報合併財務報表項目註釋五、(一)9。

借款及其他

本集團於2014年12月31日之銀行及其他借款詳情載於本年報合併財務報表項目註釋五、(一)15、23及25。

董事及監事

於本年度及截至本報告日期止，本公司的董事及監事如下：

執行董事

張世權先生(董事長兼總經理)
張寶義先生
湯浩瀚先生
朱頡榕先生
張蘭君女士

非執行董事

張世忠先生
樓潤正先生

獨立非執行董事

周錦榮先生
張洪智先生
趙春智先生
郭孔輝先生

監事

杜敏先生
楊迪山先生
吳琅平先生
沈松生先生
王奎泉先生

董事會報告

董事及監事的服務合約

各董事(包括執行董事、非執行董事與獨立非執行董事)及監事已分別與本公司訂立服務合約，任期三年，可於雙方同意下及根據本公司章程條文續約及重選連任。其後，倘發生合約中所載的若干事件，可由本公司終止，或由其中一方發出不少於一個月的書面通知終止。

本公司董事及監事概無與本公司簽訂任何服務合約在一年內本公司不可在不予賠償(法定賠償除外)情況下終止。

本公司確認已接獲各獨立非執行董事根據香港聯交所《上市規則》第3.13條就其獨立性而發出的年度確認書。本公司認為彼等乃屬香港聯交所《上市規則》第3.13條所指的獨立人士。

董事、監事及高級管理層薪酬

董事、監事及薪酬最高的前五名僱員之薪酬詳情載於本年報第105頁及第106頁。

本年度薪酬最高的前五名僱員中包括四位董事，剩餘一位薪酬最高的前五名僱員之薪酬等級如下：

薪酬等級	人數
人民幣500,000元至人民幣1,000,000元	1

釐定董事及監事薪酬之標準

公司之薪酬理念亦適用於董事及監事。在釐定董事及監事薪酬水平時，除了參考市場基準外，亦考慮個人責任、經驗、工作量及其投入公司及子公司的時間而釐定。對於董事及監事享有的醫療保險等其他福利待遇參照中國有關法規及公司的內部規章執行。董事有權獲享該等由董事會全權酌情釐定的酌情花紅。除了上述的服務費及酌情花紅外，董事應有權享用公司給予其他職員的津貼及福利。董事根據公司有關規章可享有公司的購股權計劃(如有的話)。

關連交易

本集團截至2014年12月31日止年度的關連交易詳情載於本年報合併財務報表項目註釋八、(二)，該等關連交易並非根據上市規則第14A章須予披露的關連交易。

董事會報告

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人民幣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。

除上述僅須遵守報告及公佈規定關於收購四平機械餘下權益之關連交易外，截至2014年12月31日止年度，本公司並無根據香港聯交所《上市規則》須作出關連交易披露的交易。本公司已符合香港聯交所《上市規則》第14A章的披露規定。

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

於2014年12月31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	72.18%	52.36%
	實益擁有人	10,556,632	4.61%	3.34%

附註：張先生持有最終控股公司浙江世寶控股40%權益，而浙江世寶控股則持有165,387,223股本公司的A股。由於張先生在浙江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浙江世寶控股所持的全部165,387,223股本公司的A股中擁有權益。

董事會報告

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

(2) 於最終控股公司(浙江世寶控股，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	所佔浙江世寶控股 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：浙江世寶控股持有165,387,223股本公司的A股，分別佔本公司已發行A股的72.18%及全部已發行股本的52.36%，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浙江世寶控股的附屬公司安徽長山乃由浙江世寶控股擁有100%權益。由於張先生持有浙江世寶控股註冊資本40%權益，因此在浙江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浙江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12月31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。

董事會報告

主要股東

於2014年12月31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及淡倉：

股東姓名	身份	所佔相同類別	所佔同類別 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
浙江世寶控股	實益擁有人(附註1及2)	165,387,223股 A股(好倉)	72.18%	52.36%
張先生	受控法團的權益(附註1及2)	165,387,223股 A股(好倉)	72.18%	52.36%
	實益擁有人(附註2)	10,556,632股 A股(好倉)	4.61%	3.34%
UBS AG	實益擁有人	6,934,000股 H股(好倉)	8.00%	2.20%
		8,000股 H股(淡倉)	0.009%	0.003%
UBS Group AG	受控法團的權益	6,934,000股 H股(好倉)	8.00%	2.20%
		8,000股 H股(淡倉)	0.009%	0.003%
Deutsche Bank Aktiengesellschaft	實益擁有人	5,714,000股 H股(好倉)	6.59%	1.81%
Segantii Capital Management Limited	實益擁有人	5,114,000股 H股(好倉)	5.90%	1.62%

附註：

- (1) 於2014年12月31日，浙江世寶控股擁有本公司165,387,223股本公司的A股。由於張先生持有浙江世寶控股註冊資本的40%權益，故張先生被視為於浙江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(包括由浙江世寶控股持有的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。由浙江世寶控股持有的165,387,223股A股指相同權益，因此浙江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12月31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。

董事會報告

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12月31日止年度，本公司並無實行任何購股權計劃。

董事於合約中的權益

除上文所披露的董事及監事的服務合約外，於本年終或於年內任何時間，本公司、其任何附屬公司、其控股股東或其任何附屬公司概無訂立任何董事及監事於其中直接或間接擁有重大權益的重要合約。

僱員及薪酬政策

於2014年12月31日，本集團有員工1,658名，在回顧年內員工薪金及福利總額為人民幣109,013,371.52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。

本公司董事相信，本集團與其僱員維持良好工作關係。迄今，本公司不曾在招聘及挽留員工方面遇到任何重大困難。本集團不曾因任何勞資糾紛導致重大業務中斷。

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。截至2014年12月31日止年度，本公司已經根據該計劃妥為累計應付供款。

僱員根據計劃作出的供款按相等於本公司及其附屬公司根據該計劃規定的已付或應付供款的相關比例自收益表扣除。

競爭權益

在回顧年內，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。

管理合同

年度內，概無訂立或存在關乎本公司全部或任何重大業務的管理及行政合同。

主要客戶及供應商

截至2014年12月31日止年度，本集團五大供應商所佔的採購額及五大客戶所佔的營業收入，分別佔本集團採購額和營業收入26.25%和75.32%。此外，最大供應商及最大客戶分別佔本集團採購額及營業收入8.68%和32.69%。

據董事所知，董事、其各自的聯繫人或據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上的任何股東，於年內概無擁有本集團五大客戶或五大供應商的任何權益。

董事會報告

購買、出售或贖回本公司上市證券

除下文披露者外，截至2014年12月31日止，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

截至2014年12月11日止，本公司實際已向六名特定投資者非公開發行人民幣普通股(A股)股票38,200,000股，該等A股已於2014年12月26日起在深圳證券交易所上市交易，詳情參閱上文「財務資源及資本結構」一段。

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。

資產負債表日後事項

本公司資產負債表日後事項載於本年報第107頁。

企業管治

本公司已採納企業管治報告載於本年報第27頁至第32頁。

核數師

茲提述本公司日期為2013年4月22日之公告，為控制成本，董事會決議不再續聘安永華明為本公司的核數師，安永華明的聘期將至2012年度股東週年大會止，董事會並決議於2012年度股東週年大會上建議委任天健會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司之核數師，天健之任期將自2012年度股東週年大會結束後生效至本公司下次股東週年大會結束時止。本公司於2013年6月14日舉行的股東週年大會上獲通過了建議不再續聘安永華明及建議聘任天健為核數師的決議案。

截至2014年12月31日止年度之財務報表已由天健會計師事務所(特殊普通合伙)審核。

承董事會命

張世權

董事長兼總經理

中國浙江杭州

2015年3月27日

監事會報告

致各位股東：

2014年度，監事會嚴格按照《中華人民共和國公司法》、聯交所《上市規則》、《深圳證券交易所股票上市規則》、《公司章程》、《監事會議事規則》的有關規定，認真履行了職責。

本報告期內先後召開監事會會議七次，並列席了董事會及股東大會會議，聽取了本公司財務、利潤分配、關聯交易、經營業績、募集資金使用等情況報告。通過上述工作，監事會切實地加強了對公司財務及高級管理人員執行職務時行為的監督力度，提高了監督效果，維護了股東的權益和公司的利益。

本監事會認為，2014年度本公司董事會全體成員及其他高級管理人員，忠於職守、勤勉敬業、努力維護股東權益、為公司的經營業績做了不懈努力。在執行公司職務時，沒有發現違反中華人民共和國及上市地的法律、法規和本公司章程的行為。本監事會對本公司的前景充滿信心。

監事會對經天健會計師事務所(特殊普通合夥)按照中國企業會計準則出具的截至2014年12月31日止年度財務會計報告進行了審查，認為報告客觀、真實、全面地反映了本公司的財務狀況和經營成果。

未來一年，監事會將繼續嚴格按照本公司章程和有關規定，以維護本公司及股東利益為己任，監督本公司落實對股東所作的承諾，努力做好各項工作。

承監事會命
杜敏
監事會召集人

中國浙江杭州
2015年3月27日

企業管治報告

本公司深信良好公司管治為公司完善管理奠定基礎，以符合所有持份者的利益。公司致力實行最高水平的公司管治，此有賴董事會在主席帶領下，因應本公司持份者利益、公司業務發展及外在環境轉變的情況下，承擔公司整體管治責任。本報告載述本公司截至2014年12月31日止年度內如何在各個不同範疇應用《企業管治守則》的各項原則。

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。張世權先生於回顧年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日舉行的股東週年大會，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，並不知悉於回顧年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。

企業管治報告

董事會

董事會之組成及董事會常規

董事會由十一位董事組成，其中五位為執行董事，二位為非執行董事及四位為獨立非執行董事。

董事會每年至少召開四次定期董事會議。於回顧年內，董事會共召開了九次會議。

於回顧年內各董事及委員會成員的會議出席紀錄列載如下：

	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	投資與戰略委員會	2013年股東周年大會
會議次數	9	5	2	2	1	1
執行董事						
張世權(董事長兼總經理)	9/9				1/1	1/1
張寶義	9/9				1/1	1/1
湯浩瀚	9/9				1/1	1/1
朱頡榕	9/9					1/1
張蘭君	9/9			2/2		1/1
非執行董事						
張世忠	9/9	5/5	2/2			1/1
樓潤正	9/9					0/1
獨立非執行董事						
趙春智	9/9			2/2		1/1
周錦榮	9/9	5/5	2/2	2/2		1/1
張洪智	9/9	5/5	2/2			0/1
郭孔輝	4/4					0/0

各董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)及監事已分別與本公司訂立服務合約，任期三年，可於雙方同意下及根據本公司章程條文續約及重選連任。其後，倘發生合約中所載的若干事件，可由本公司終止，或由其中一方發出不少於一個月的書面通知終止。

本公司董事及監事概無與本公司簽訂任何服務合約在一年內本公司不可在不予賠償(法定賠償除外)情況下終止。

本公司充分遵守香港聯交所《上市規則》第3.10(1)及(2)條，已聘請四名獨立非執行董事，其中至少一名具備適當的專業資格或會計或相關的財務管理專長。董事會認為所有獨立非執行董事乃屬香港聯交所《上市規則》第3.13條所指的獨立人士，並已接獲每位獨立非執行董事根據香港聯交所《上市規則》規定之年度獨立性確認書。

企業管治報告

張世忠先生(本公司非執行董事)為張世權先生(本公司董事長兼總經理)胞弟；張寶義先生(本公司執行董事)為張世權先生兒子；張蘭君女士(本公司執行董事)為張世權先生女兒；湯浩瀚先生(本公司執行董事)為張世權先生女婿。除此以外，董事會成員之間沒有其他任何財務、商業、家屬或重大之關係。

董事會負責批准及監察本公司之整體策略及政策；批准業務計劃；評估本集團之表現及管理層之監管。董事會亦負責透過指導及監察本公司之事務促進本公司及其業務之成功。

董事會專注於整體策略及政策，尤其著重本集團之增長及財務表現。浙江世寶的戰略目標是成為汽車智慧駕駛解決方案的提供商。為此，公司計畫通過自主研發與兼併收購並舉的投資方式，在未來幾年建立提高汽車駕駛安全性及智慧化的機械與電子技術集成能力。短期內，公司將致力於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。

董事會委派本集團之日常營運工作予執行董事及高級管理層處理，若干重大事項由董事會作出決定，包括：年度經營計劃；年度財務預算方案；年度薪酬計劃方案；中期及全年財務報告；中期及全年利潤預分配方案；涉及公司發展、收購或機構調整等重大事宜。董事會會透過出席董事會會議之執行董事向管理層傳達其決定。

就職培訓及發展

所有新任董事均獲按其經驗及背景而安排上任培訓，以加強其對集團文化及營運的認識和瞭解。培訓內容一般包括簡介集團架構、業務及管治常規等。

年內，本公司為董事安排了一項培訓，內容包括深交所股票上市規則等。所有董事均須每半年向本公司提供其培訓紀錄。

內部監控

有效的內部監控制度對保障本集團的資產、股東的投資、確保公佈之財務資料可靠性及符合上市規則至為重要。董事亦明白其須對本集團內部監控、財務監控及風險管理負責，並有責任不時監察其有效性。

本公司內部審計部不時對本集團之內部監控進行檢討，有關檢討涵蓋所有重要的監控方面，包括財務監控、運作監控、合規監控及風險管理功能、在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足。本公司內部審計部就2014年度之內部監控檢討提交了內部審計報告。

同時，報告期內，公司聘請天健會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司的內部控制審計機構。天健會計師事務所(特殊普通合夥)認為，本公司於2014年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

董事會參考審核委員會對內部審計部之內部審計報告及天健會計師事務所(特殊普通合夥)之內部控制審計報告的評價，認為本公司現存的內部監控系統足夠及有效。

企業管治報告

薪酬委員會

本公司已於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。於回顧年內，薪酬委員會舉行了二次會議，審議通過了向董事會建議獨立董事候選人薪酬的議案及向董事會建議本公司2015年度董事、監事及高級管理人員之薪酬的議案。每個委員會委員的會議出席記錄載於本年報第28頁「董事會」一節。

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。於回顧年內，提名委員會舉行了二次會議，審議通過了向董事會建議獨立董事候選人提名的議案及向公司確認董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面，以及董事會多元化的好處)適合本公司的公司策略的議案，以及評估了獨立非執行董事的獨立性。每個委員會委員的會議出席記錄載於本年報第28頁「董事會」一節。

於2013年，提名委員會審議通過了《浙江世寶董事會成員多元化政策》及相應修訂《浙江世寶董事會提名委員會議事規則》的議案。提名委員會甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，除教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期外，亦包括但不限於性別、年齡、文化背景及種族。

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，並監管財務彙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。於回顧年內，審核委員會召開了五次會議，審議通過了本公司2013年度審計報告、2013年度內部控制自我評價報告、2014年第一季度、半年度及第三季度未經審計財務報告、內部審計報告及內部審計工作計畫等，審核委員會還審議通過了續聘天健會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2014年度的審計機構的議案，並提交董事會審議。每個委員會委員的會議出席記錄載於本年報第28頁「董事會」一節。

本公司截至2014年12月31日止年度經審核的財務報告已經由審核委員會審閱。

企業管治報告

監事會

監事會遵照中國公司法成立。本公司監事會由五名成員組成，分別為杜敏先生(監事會召集人)、楊迪山先生、吳琅平先生、沈松生先生及王奎泉先生。各監事竭盡所能、盡忠職守，有效地監督本公司財務事宜是否符合法例及監管規定，並監察董事及高級管理人員執行職務。

核數師酬金

截至2014年12月31日止年度，本公司支付給核數師天健會計師事務所(特殊普通合伙)之核數及非核數服務費用載列如下：

	人民幣
法定審核服務	600,000
非法定審核服務－內部控制	200,000
合計	800,000

公司秘書

本公司外聘服務機構擔任此職，本公司董事會秘書為外聘服務機構的聯絡人士。本公司公司秘書及董事會秘書的履歷載於本年報的「董事、監事及高級管理層」一節。回顧年內，公司秘書接受超過15小時更新其技能及知識的專業培訓。

董事及核數師對賬目之責任

董事會確認對編製本集團之財務報表負有責任。董事須確保本集團財務報表已遵照法定要求及適用會計準則而編製。

本公司核數師就其對本集團財務報表的申報責任的聲明，載於本年報第33頁的審計報告內。

股東權利

單獨或者合計持有本公司百分之十(10%)以上(含百分之十(10%))有表決權的股份(不含投票代理權)的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後十(10)日內未作出反饋的，單獨或者合計持有本公司百分之十(10%)以上(含百分之十(10%))有表決權的股份(不含投票代理權)的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續九十(90)日以上單獨或者合計持有本公司百分之十(10%)以上(含百分之十(10%))有表決權的股份(不含投票代理權)的股東可以自行召集和主持，召開的程序應當盡可能與董事會召開股東會議的程序相同。有關書面請求書應交往位於本公司註冊辦事處的董事會秘書，書面請求書上必須註明會議的目的。

董事會確保會聆聽及瞭解股東及權益人的意見，亦歡迎他們就集團的管理及管治提出問題或關注的事項。股東及其他權益人可隨時以郵寄或電郵(ir@zjshibao.com)將查詢及所關注事項發送予董事會秘書或公司秘書以便轉交董事會。聯絡詳情載於本年報的「公司資料」一節。

企業管治報告

單獨或者合計持有本公司百分之三(3%)以上(含百分之三(3%))有表決權的股份的股東，有權向本公司提出提案。公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。股東大會提案應當符合下列條件：(一)內容與法律、行政法規和章程的規定不相抵觸，並且屬於本公司經營範圍和股東大會職責範圍；(二)有明確議題和具體決議事項；及(三)以書面形式提交或送達董事會。單獨或者合計持有公司百分之三(3%)以上(含百分之三(3%))有表決權的股份的股東，可以在股東大會召開十(10)日前提出臨時提案並書面提交召集人。有關書面提案應交往位於本公司註冊辦事處的董事會秘書。

組織章程之重大變動

本公司的股權架構於增發A股完成後有所變動，因此，公司章程需要作出修訂以反映有關變動。增發A股及增發A股完成後對股權架構之章程修訂已經2014年3月20日舉行的臨時股東大會、H股持有人類別股東大會及內資股持有人類別股東大會通過。

此外，本公司根據中國證監會發佈的日期為2013年11月30日的《上市公司監管指引第3號—上市公司現金分紅》文件關於進一步改善上市公司現金分紅，提高現金分紅透明度及保護投資者法定權益的要求對章程作出相關修訂。該等章程修訂已經2014年6月30日舉行的股東週年大會通過。

與股東之關係

本公司承諾維持最高水準之透明度，並沿用公開與及時披露有關資料予本公司股東之政策。本公司將透過其年報及中期報告與股東溝通。

與投資者之關係

本公司定期會見分析員，並參與討論會，以加強與投資界的關係。

審計報告



天健審(2015)1768號

浙江世寶股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的浙江世寶股份有限公司(以下簡稱浙江世寶公司)財務報表，包括2014年12月31日的合併及母公司資產負債表，2014年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及財務報表附註。

一、 管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是浙江世寶公司管理層的責任，這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

二、 註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守中國註冊會計師職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 審計意見

我們認為，浙江世寶公司財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了浙江世寶公司2014年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2014年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

天健會計師事務所(特殊普通合夥)
中國·杭州

中國註冊會計師：賈川
中國註冊會計師：俞佳南

二〇一五年三月二十七日

合併資產負債表

2014年12月31日 | 人民幣元

項目	附註五、(一)	期末餘額	期初餘額
資產			
流動資產			
貨幣資金	1	760,413,906.65	66,950,127.71
應收票據	2	110,001,880.87	107,726,195.93
應收賬款	3	328,448,994.53	278,671,401.35
預付款項	4	10,618,954.07	6,645,582.97
其他應收款	5	6,348,421.04	14,656,634.69
劃分為持有待售的資產	7	-	10,467,600.00
存貨	6	202,149,703.92	180,906,462.73
其他流動資產	8	8,139,857.40	18,682,541.03
流動資產合計		1,426,121,718.48	684,706,546.41
非流動資產			
固定資產	9	449,185,309.04	436,022,601.37
在建工程	10	37,830,098.68	50,226,907.30
無形資產	11	123,778,255.54	111,106,921.94
商譽	12	4,694,482.34	4,694,482.34
遞延所得稅資產	13	4,690,643.38	4,655,061.06
其他非流動資產	14	54,767,380.74	22,743,120.05
非流動資產合計		674,946,169.72	629,449,094.06
資產總計		2,101,067,888.20	1,314,155,640.47
負債和所有者權益			
流動負債			
短期借款	15	268,260,000.00	234,750,000.00
應付票據	16	65,791,655.53	39,542,300.00
應付賬款	17	237,195,243.19	182,042,731.52
預收款項	18	4,886,192.92	4,591,550.94
應付職工薪酬	19	13,657,975.74	6,935,081.29
應交稅費	20	6,053,251.21	6,442,301.09
應付利息	21	1,538,256.74	1,508,401.59
其他應付款	22	2,228,853.18	1,898,639.32
一年內到期的非流動負債	23	8,800,000.00	13,050,400.00
其他流動負債	24	12,473,903.33	9,934,306.59
流動負債合計		620,885,331.84	500,695,712.34

合併資產負債表

2014年12月31日 | 人民幣元

項目	附註五、(一)	期末餘額	期初餘額
非流動負債			
長期借款	25	1,900,000.00	2,830,000.00
遞延所得稅負債	13	5,992,749.26	9,104,181.29
遞延收益	26	30,178,729.37	26,093,228.66
非流動負債合計		38,071,478.63	38,027,409.95
負債合計		658,956,810.47	538,723,122.29
所有者權益			
股本	27	315,857,855.00	277,657,855.00
資本公積	28	660,012,081.76	42,299,204.72
盈餘公積	29	121,377,588.47	113,899,265.72
未分配利潤	30	323,380,540.91	309,696,780.40
歸屬於母公司所有者權益合計		1,420,628,066.14	743,553,105.84
少數股東權益		21,483,011.59	31,879,412.34
所有者權益合計		1,442,111,077.73	775,432,518.18
負債和所有者權益總計		2,101,067,888.20	1,314,155,640.47

附註為財務報表的組成部分。

第34頁至第42頁的財務報表由下列負責人簽署：

張世權
法定代表人

張蘭君
主管會計工作負責人

李根妹
會計機構負責人

母公司資產負債表

2014年12月31日 | 人民幣元

項目	附註十二、(一)	期末餘額	期初餘額
資產			
流動資產：			
貨幣資金		312,492,858.93	10,360,957.46
應收票據		1,657,287.33	387,288.00
應收賬款	1	49,337,894.17	43,153,425.67
預付款項		4,006,976.33	484,737.71
應收股利		-	5,000,000.00
其他應收款	2	271,488,372.56	241,125,230.80
存貨		10,310,137.01	7,056,514.69
劃分為持有待售的資產		-	10,467,600.00
其他流動資產		9,119.50	4,487.16
流動資產合計		649,302,645.83	318,040,241.49
非流動資產：			
長期應收款		368,000,000.00	-
長期股權投資	3	182,159,214.87	177,159,214.87
固定資產		8,945,573.05	8,354,001.06
在建工程		5,903,783.88	-
無形資產		38,238,828.16	5,442,865.45
遞延所得稅資產		73,244.75	73,244.75
其他非流動資產		6,620,000.00	6,000,000.00
非流動資產合計		609,940,644.71	197,029,326.13
資產總計		1,259,243,290.54	515,069,567.62
流動負債：			
短期借款		159,000,000.00	99,000,000.00
應付票據		5,300,000.00	-
應付帳款		7,212,191.94	4,895,911.10
預收款項		1,500.00	78,456.39
應付職工薪酬		969,217.42	702,555.34
應交稅費		863,280.51	540,210.21
應付利息		316,501.42	204,081.42
其他應付款		8,718,583.23	117,704.40
其他流動負債		800,000.00	800,000.00
流動負債合計		183,181,274.52	106,338,918.86
非流動負債：			
非流動負債合計		-	-
負債合計		183,181,274.52	106,338,918.86
所有者權益：			
實收資本(或股本)		315,857,855.00	277,657,855.00
資本公積		661,553,840.72	41,590,963.68
盈餘公積		61,517,561.92	58,379,450.06
未分配利潤		37,132,758.38	31,102,380.02
所有者權益合計		1,076,062,016.02	408,730,648.76
負債和所有者權益總計		1,259,243,290.54	515,069,567.62

合併利潤表

2014年度 | 人民幣元

項目	附註五、(二)	本期金額	上期金額
營業收入	1	811,241,906.13	674,596,299.70
減：營業成本	1	593,984,877.42	496,308,510.32
營業稅金及附加	2	4,414,843.67	3,532,722.11
銷售費用	3	55,003,757.42	50,068,677.27
管理費用	4	98,093,231.08	78,930,895.74
財務費用	5	18,628,701.30	11,464,634.83
資產減值損失/(收益)	6	1,692,279.77	1,347,824.64
加：投資收益/(損失)	7	-	10,668,873.53
其中：對聯營企業的投資收益/(損失)	7	-	(424,431.25)
營業利潤		39,424,215.47	43,611,908.32
加：營業外收入	8	9,378,178.39	8,212,352.15
其中：非流動資產處置利得	8	100,581.75	159,924.09
減：營業外支出	9	6,644,502.88	1,068,073.47
其中：非流動資產處置損失	9	5,242,813.64	275,462.61
利潤總額		42,157,890.98	50,756,187.00
減：所得稅費用	10	5,679,580.07	5,227,089.81
淨利潤		36,478,310.91	45,529,097.19
歸屬於母公司股東的淨利潤		43,374,711.66	48,823,967.72
少數股東損益		(6,896,400.75)	(3,294,870.53)
每股收益			
基本每股收益		0.16	0.18
稀釋每股收益		0.16	0.18
其他綜合收益		-	-
綜合收益總額		36,478,310.91	45,529,097.19
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		43,374,711.66	48,823,967.72
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(6,896,400.75)	(3,294,870.53)

母公司利潤表

2014年度 | 人民幣元

項目	附註十二、(二)	本期數	上年同期數
一、營業收入	1	40,557,404.65	39,082,724.42
減：營業成本	1	27,274,235.96	27,582,129.86
營業税金及附加		251,375.51	206,202.68
銷售費用		431,908.79	355,898.78
管理費用		8,109,369.86	6,038,318.99
財務費用		2,468,071.56	4,062,877.87
資產減值損失		-	(94,702.91)
加：投資收益	2	30,000,000.00	25,071,200.19
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	71,200.19
二、營業利潤		32,022,442.97	26,003,199.34
加：營業外收入		87,689.86	50,487.25
其中：非流動資產處置利得		-	41,929.35
減：營業外支出		115,454.81	126,466.00
其中：非流動資產處置損失		-	31,503.20
三、利潤總額		31,994,678.02	25,927,220.59
減：所得稅費用		613,559.40	104,024.67
四、淨利潤		31,381,118.62	25,823,195.92
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
六、綜合收益總額		31,381,118.62	25,823,195.92

合併現金流量表

2014年度 | 人民幣元

項目	附註五、(三)	本期數	上年同期數
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		444,437,344.61	437,141,123.79
收到的稅費返還		693,734.02	809,997.78
收到其他與經營活動有關的現金	1	17,171,397.38	11,331,799.54
經營活動現金流入小計		462,302,476.01	449,282,921.11
購買商品、接受勞務支付的現金		156,529,371.83	192,322,019.86
支付給職工以及為職工支付的現金		102,001,548.33	88,566,092.72
支付的各項稅費		41,330,237.10	47,379,370.47
支付其他與經營活動有關的現金	2	73,715,735.95	62,909,773.45
經營活動現金流出小計		373,576,893.21	391,177,256.50
經營活動產生的現金流量淨額		88,725,582.80	58,105,664.61
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	-
取得投資收益收到的現金		-	14,739.73
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		6,358,074.79	2,089,660.22
收到其他與投資活動有關的現金	3	17,954,700.00	10,990,000.00
投資活動現金流入小計		34,780,374.79	13,094,399.95
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		78,060,448.88	31,208,479.14
投資支付的現金		5,000,000.00	10,467,600.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	2,655,381.55
支付其他與投資活動有關的現金	4	620,000.00	14,869,000.00
投資活動現金流出小計		83,680,448.88	59,200,460.69
投資活動產生的現金流量淨額		(48,900,074.09)	(46,106,060.74)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		660,046,164.00	-
取得借款收到的現金		344,860,000.00	326,500,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	5	-	69,200,000.00
籌資活動現金流入小計		1,004,906,164.00	395,700,000.00
償還債務支付的現金		316,530,400.00	319,790,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		39,910,067.21	37,120,496.91
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		750,000.00	500,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金	6	1,603,286.96	69,200,000.00
籌資活動現金流出小計		358,043,754.17	426,110,496.91
籌資活動產生的現金流量淨額		646,862,409.83	(30,410,496.91)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(2,439,581.42)	247,150.26
五、現金及現金等價物淨增加額		684,248,337.12	(18,163,742.78)
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		742,857,761.48	58,609,424.36

母公司現金流量表

2014年度 | 人民幣元

項目	附註	本期數	上年同期數
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		34,520,347.78	13,898,732.46
收到其他與經營活動有關的現金		60,715,272.51	20,008,063.80
經營活動現金流入小計		95,235,620.29	33,906,796.26
購買商品、接受勞務支付的現金		15,544,933.55	20,534,841.25
支付給職工以及為職工支付的現金		6,176,411.98	4,710,735.30
支付的各項稅費		2,957,455.83	2,440,667.62
支付其他與經營活動有關的現金		102,271,818.68	28,110,473.59
經營活動現金流出小計		126,950,620.04	55,796,717.76
經營活動產生的現金流量淨額		(31,714,999.75)	(21,889,921.50)
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	—
取得投資收益收到的現金		35,000,000.00	55,000,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		—	83,240.00
收到其他與投資活動有關的現金		8,869,000.00	5,600,000.00
投資活動現金流入小計		54,336,600.00	60,683,240.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		37,243,403.29	2,171,193.46
投資支付的現金		5,000,000.00	47,179,407.49
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	3,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		368,620,000.00	14,869,000.00
投資活動現金流出小計		410,863,403.29	67,219,600.95
投資活動產生的現金流量淨額		(356,526,803.29)	(6,536,360.95)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		660,046,164.00	—
取得借款收到的現金		179,000,000.00	139,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		—	49,700,000.00
籌資活動現金流入小計		839,046,164.00	188,700,000.00
償還債務支付的現金		119,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		29,600,425.59	26,565,511.78
支付其他與籌資活動有關的現金		1,603,286.96	49,700,000.00
籌資活動現金流出小計		150,203,712.55	181,265,511.78
籌資活動產生的現金流量淨額		688,842,451.45	7,434,488.22
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(58,746.94)	15,763.84
五、現金及現金等價物淨增加額		300,541,901.47	(20,976,030.39)
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		310,902,858.93	10,360,957.46

合併所有者權益變動表

2014年度 | 人民幣元

本期金額

項目	本期數					
	實收資本(或股本)	歸屬於母公司所有者權益			少數股東權益	所有者權益合計
		資本公積	盈餘公積	未分配利潤		
一、上年期末餘額	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、本年期初餘額	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	38,200,000.00	617,712,877.04	7,478,322.75	13,683,760.51	(10,396,400.75)	666,678,559.55
(一) 綜合收益總額	-	-	-	43,374,711.66	(6,896,400.75)	36,478,310.91
(二) 所有者投入和減少資本	38,200,000.00	617,712,877.04	-	-	(2,750,000.00)	653,162,877.04
1· 股東投入的普通股	38,200,000.00	619,962,877.04	-	-	-	658,162,877.04
2· 其他	-	(2,250,000.00)	-	-	(2,750,000.00)	(5,000,000.00)
(三) 利潤分配	-	-	7,478,322.75	(29,690,951.15)	(750,000.00)	(22,962,628.40)
1· 提取盈餘公積	-	-	7,478,322.75	(7,478,322.75)	-	-
2· 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	(22,212,628.40)	(750,000.00)	(22,962,628.40)
四、本期末餘額	<u>315,857,855.00</u>	<u>660,012,081.76</u>	<u>121,377,588.47</u>	<u>323,380,540.91</u>	<u>21,483,011.59</u>	<u>1,442,111,077.73</u>

上年金額

項目	上年同期數					
	實收資本(或股本)	歸屬於母公司所有者權益			少數股東權益	所有者權益合計
		資本公積	盈餘公積	未分配利潤		
一、上年期末餘額	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、本年期初餘額	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	-	-	6,688,455.90	19,922,883.42	14,995,318.58	41,606,657.90
(一) 綜合收益總額	-	-	-	48,823,967.72	(3,294,870.53)	45,529,097.19
(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	-	-	6,688,455.90	(28,901,084.30)	(500,000.00)	(22,712,628.40)
1· 提取盈餘公積	-	-	6,688,455.90	(6,688,455.90)	-	-
2· 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	(22,212,628.40)	(500,000.00)	(22,712,628.40)
四、本期末餘額	<u>277,657,855.00</u>	<u>42,299,204.72</u>	<u>113,899,265.72</u>	<u>309,696,780.40</u>	<u>31,879,412.34</u>	<u>775,432,518.18</u>

母公司所有者權益變動表

2014年度 | 人民幣元

本期金額

項目	實收資本(或股本)	資本公積	本期數		所有者權益合計
			盈餘公積	未分配利潤	
一、上年期末餘額	277,657,855.00	41,590,963.68	58,379,450.06	31,102,380.02	408,730,648.76
二、本年期初餘額	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	38,200,000.00	619,962,877.04	3,138,111.86	6,030,378.36	667,331,367.26
(一) 綜合收益總額	-	-	-	31,381,118.62	31,381,118.62
(二) 所有者投入和減少資本	38,200,000.00	619,962,877.04	-	-	658,162,877.04
1· 股東投入的普通股	38,200,000.00	619,962,877.04	-	-	658,162,877.04
(三) 利潤分配	-	-	3,138,111.86	(25,350,740.26)	(22,212,628.40)
1· 提取盈餘公積	-	-	3,138,111.86	(3,138,111.86)	-
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	<u>315,857,855.00</u>	<u>661,553,840.72</u>	<u>61,517,561.92</u>	<u>37,132,758.38</u>	<u>1,076,062,016.02</u>

上年金額

項目	實收資本(或股本)	資本公積	上年同期數		所有者權益合計
			盈餘公積	未分配利潤	
一、上年期末餘額	277,657,855.00	41,590,963.68	55,797,130.47	30,074,132.09	405,120,081.24
二、本年期初餘額	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	-	-	2,582,319.59	1,028,247.93	3,610,567.52
(一) 綜合收益總額	-	-	-	25,823,195.92	25,823,195.92
(二) 利潤分配	-	-	2,582,319.59	(24,794,947.99)	(22,212,628.40)
1· 提取盈餘公積	-	-	2,582,319.59	(2,582,319.59)	-
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	<u>277,657,855.00</u>	<u>41,590,963.68</u>	<u>58,379,450.06</u>	<u>31,102,380.02</u>	<u>408,730,648.76</u>

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

一、公司基本情況

浙江世寶股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)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,由浙江世寶控股集團有限公司與自然人吳偉旭、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,公司現持有註冊號為330000400002163的營業執照。公司現有股本315,857,855元,股份總數315,857,855股(每股面值1元)。其中,有限售條件的流通股份:A股214,143,855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日在香港聯合交易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合交易所主板掛牌交易。

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日在深圳證券交易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。(依法須經批准的項目,經相關部門批准後方可開展經營活動)。

本財務報表業經公司2015年3月27日第四屆二十四次董事會批准對外報出。

本公司將杭州世寶汽車方向機有限公司、杭州新世寶電動轉向系統有限公司、吉林世寶機械製造有限公司、四平市方向機械有限公司、北京奧特尼克科技有限公司、蕪湖世特瑞轉向系統有限公司和鄂爾多斯市世特瑞轉向系統有限公司等7家子公司納入本期合併財務報表範圍,情況詳見本財務報表附註合併範圍的變更和在其他主體中的權益之說明。

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

(二) 持續經營能力評價

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營假設產生重大疑慮的事項或情況。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計

重要提示：本公司根據實際生產經營特點針對應收款項壞賬準備計提、固定資產折舊、無形資產攤銷、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，並自2014年度起執行財政部於2014年新制定發佈的《企業會計準則第41號—在其他主體中權益的披露》、以及財政部於2014年修訂的《企業會計準則第37號—金融工具列報》等兩項具體準則，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

(三) 營業週期

公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

(五) 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的會計處理方法

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司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份額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. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

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。

(六) 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。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(七) 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。

(八) 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其他綜合收益。

(九) 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在初始確認時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在初始確認時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，且不扣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，按攤余成本計量；(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，按攤余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，且不扣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；(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。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 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)

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，計入公允價值變動收益；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收益。(2)可供出售金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益；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其他綜合收益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；(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。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

- (1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；
- (2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；
- (3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

5. 金融資產的減值測試和減值準備計提方法

- (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) 對於持有至到期投資、貸款和應收款，先將單項金額重大的金融資產區分開來，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。測試結果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的差額確認減值損失。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

5. 金融資產的減值測試和減值準備計提方法(續)

(3) 可供出售金融資產減值的客觀證據

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，以及被投資單位經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化使公司可能無法收回投資成本。

以公允價值計量的可供出售金融資產發生減值時，原直接計入其他綜合收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，在期後公允價值回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，期後公允價值回升直接計入其他綜合收益。

以成本計量的可供出售權益工具發生減值時，將該權益工具投資的賬面價值，與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，計入當期損益，發生的減值損失一經確認，不予轉回。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 應收款項

1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

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

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

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

按組合計提壞賬準備的計提方法

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款項

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年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 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

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

(1) 低值易耗品

按照一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

(十二) 劃分為持有待售的資產

公司將同時滿足下列條件的非流動資產(不包含金融資產)劃分為持有待售的資產：1.該組成部分必須在其當前狀況下僅根據出售此類組成部分的通常和慣用條款即可立即出售；2.已經就處置該組成部分作出決議；3.與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；4.該項轉讓很可能在一年內完成。

(十三) 長期股權投資

1. 共同控制、重要影響的判斷

按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。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，認定為重大影響。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 長期股權投資(續)

2. 投資成本的確定

- (1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得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其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。

屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，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的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。
- 2) 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。

屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，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權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 長期股權投資(續)

2. 投資成本的確定(續)

- (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；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號—債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的的處理方法

(1) 個別財務報表

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，確認為可供出售金融資產，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

(2) 合併財務報表

1) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且不屬於「一攬子交易」的

在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(資本溢價)，資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

2) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且屬於「一攬子交易」的

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 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。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

2. 各類固定資產的折舊方法

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

(十五) 在建工程

1. 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。

(十六) 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。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 借款費用(續)

3. 借款費用資本化率以及資本化金額

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。

(十七) 無形資產

1. 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，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	攤銷年限(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. 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。

(十八) 部分長期資產減值

對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合於其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

可收回金額的計量結果表明，該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 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. 短期薪酬的會計處理方法

在職工為公司提供服務的會計期間，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. 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

(1) 在職工為公司提供服務的會計期間，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下列步驟：

- 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。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；
- 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；
- 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等三部分，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。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 職工薪酬(續)

4. 辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利，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。

5. 其他長期職工福利的會計處理方法

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及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等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

(二十) 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年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一) 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年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二) 政府補助

1. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

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。與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但是，按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

2. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

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。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。

(十三) 遞延所得稅資產、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。

(十四) 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。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 主要會計政策變更

如本財務報表附註三(一)所述，本公司自2014年度起執行財政部於2014年新制定發佈的《企業會計準則第41號—在其他主體中權益的披露》、以及財政部於2014年修訂的《企業會計準則第37號—金融工具列報》等兩項具體準則。

執行上述兩項具體會計準則未對本公司2014年度財務報表比較數據產生影響。

(二十六) 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

如本財務報表附註三(二十三)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。

2. 壞賬準備

如本財務報表附註三(十)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年度 | 人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六) 重大會計判斷和估計(續)

3. 存貨跌價準備

如本財務報表附註三(十一)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。

4. 長期資產減值

如本財務報表附註三(十八)所述，對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合於其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。可收回金額的計量結果表明，該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

四、稅項

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物或提供應稅勞務	17%(註)
營業稅	應納稅營業額	5%
房產稅	從價計征的，按房產原值一次減除30%後餘值； 從租計征的，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)：控股子公司杭州世寶汽車方向機有限公司出口貨物享受「免、抵、退」稅政策，出口退稅率為17%。

不同稅率的納稅主體企業所得稅稅率說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
杭州世寶汽車方向機有限公司	15%
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	15%
四平市方向機械有限公司	15%
除上述以外的其他納稅主體	25%

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠及批文

1. 根據全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室下發的《關於浙江省2014年第一批高新技術企業備案的復函》(國科火字[2015] 29號)，控股子公司杭州世寶汽車方向機有限公司本期通過高新技術企業認證，並取得編號為GR201433000685的《高新技術企業證書》，認定有效期為2014-2016年度，本期減按15%的稅率計繳企業所得稅。
2. 根據全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室下發的《關於浙江省2014年第一批高新技術企業備案的復函》(國科火字[2015] 29號)，控股子公司杭州新世寶電動轉向系統有限公司本期通過高新技術企業認證，並取得編號為GR201433000159的《高新技術企業證書》，認定有效期為2014-2016年度，本期減按15%的稅率計繳企業所得稅。
3. 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，控股子公司四平市方向機械有限公司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。

五、合併財務報表項目註釋

(一) 合併資產負債表項目註釋

1. 貨幣資金

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
庫存現金	89,871.21	352,452.51
銀行存款	742,767,890.27	58,256,971.85
其他貨幣資金	17,556,145.17	8,340,703.35
合計	760,413,906.65	66,950,127.71
其中：存放在境外的款項總額	16,991.67	17,172.95

(2) 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

期末其他貨幣資金系為開具銀行承兌匯票存入保證金10,110,146.28元和為開具信用證存入保證金7,445,998.89元。

期末存放在境外的貨幣資金為港幣21,539.25元，折合人民幣16,991.67元。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

2. 應收票據

(1) 明細情況

種類	期末數			期初數		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	110,001,880.87		110,001,880.87	107,726,195.93		107,726,195.93
合計	<u>110,001,880.87</u>		<u>110,001,880.87</u>	<u>107,726,195.93</u>		<u>107,726,195.93</u>

(2) 期末公司已質押的應收票據情況

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票(註)	23,213,826.85
小計	<u>23,213,826.85</u>

(註)： 均系為開具銀行承兌匯票提供質押擔保。

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	215,663,102.02	
小計	<u>215,663,102.02</u>	

(4) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據情況

項目	期末轉應收賬款金額
銀行承兌匯票	50,000.00
小計	<u>50,000.00</u>

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	期末數				期初數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備	300,972,826.63	90.97			300,972,826.63	252,592,597.66	90.23		252,592,597.66
單項金額雖不重大但信用風險 較大的應收款項組合	4,226,272.44	1.28	2,383,578.15	56.40	1,842,694.29	5,144,761.82	1.84	1,257,588.12	3,887,173.70
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備	25,633,473.61	7.75			25,633,473.61	22,191,629.99	7.93		22,191,629.99
合計	<u>330,832,572.68</u>	<u>100.00</u>	<u>2,383,578.15</u>	<u>0.72</u>	<u>328,448,994.53</u>	<u>279,928,989.47</u>	<u>100.00</u>	<u>1,257,588.12</u>	<u>278,671,401.35</u>

2) 應收賬款的賬齡分析如下

賬齡	期末數			期初數		
	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	320,244,690.89	96.79		270,959,461.83	96.80	
1-2年	7,199,611.43	2.18	38,049.52	5,583,980.77	1.99	16,345.62
2-3年	320,434.76	0.10	126,836.40	1,300,522.42	0.46	157,317.29
3年以上	3,067,835.60	0.93	2,218,692.23	2,085,024.45	0.75	1,083,925.21
小計	<u>330,832,572.68</u>	<u>100.00</u>	<u>2,383,578.15</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年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

3) 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
應收一汽轎車股份有限公司等單位貨款	300,972,826.63			單項減值測試，預計款項收回不存在風險
小計	300,972,826.63			

4) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	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	4,226,272.44	56.40	2,383,578.15
小計	4,226,272.44	56.40	2,383,578.15

5) 期末單項金額雖不重大但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
應收中國重汽集團濟南商用車有限公司等單位貨款	25,633,473.60			單項減值測試，預計款項收回不存在風險
小計	25,633,473.60			

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額1,232,727.72元，本期收回應收賬款相應轉回壞賬準備金額73,287.57元。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期實際核銷應收賬款金額33,450.12元。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(4) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款餘額的比例(%)	壞賬準備
一汽轎車股份有限公司	48,272,146.65	14.59	
SAZEH GOSTAR SAIPA CO.	38,347,781.34	11.59	
一汽解放青島汽車有限公司	38,290,115.93	11.57	
奇瑞汽車股份有限公司	24,079,067.62	7.28	
東風柳州汽車有限公司	19,971,797.80	6.04	
小計	168,960,909.34	51.07	

4. 預付款項

(1) 賬齡分析

賬齡	期末數			期初數				
	賬面餘額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	10,247,788.26	96.51		10,247,788.26	5,922,199.46	89.11		5,922,199.46
1-2年	227,748.30	2.14		227,748.30	556,216.43	8.37		556,216.43
2-3年	143,417.51	1.35		143,417.51	167,167.08	2.52		167,167.08
合計	10,618,954.07	100.00		10,618,954.07	6,645,582.97	100.00		6,645,582.97

(2) 預付款項金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔預付款項餘額的比例(%)
萊蕪鋼鐵集團有限公司南京銷售分公司	3,499,999.61	32.96
國網吉林省電力有限公司四平市城郊供電分公司	1,407,060.36	13.25
金華市壽昌工具廠	532,012.85	5.01
杭州遠威機械製造有限公司	451,693.08	4.25
北京利爾達科技有限公司	354,871.00	3.34
小計	6,245,636.90	58.81

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備	4,594,374.16	72.10			4,594,374.16	12,369,000.00	84.39		12,369,000.00
單項金額雖不重大但信用風險 較大的應收款項組合	480,530.89	7.54	24,237.64	5.04	456,293.25	880,392.80	6.01		880,392.80
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備	1,297,753.63	20.36			1,297,753.63	1,407,241.89	9.60		1,407,241.89
合計	6,372,658.68	100.00	24,237.64	0.38	6,348,421.04	14,656,634.69	100.00		14,656,634.69

2) 其他應收款的賬齡分析如下

賬齡	期末數		壞賬準備	期初數		壞賬準備
	賬面餘額 金額	比例(%)		賬面餘額 金額	比例(%)	
1年以內	3,392,127.79	53.23		10,276,241.89	70.11	
1-2年	68,321.82	1.07		1,816,156.20	12.39	
2-3年	1,351,324.21	21.21		2,501,200.00	17.07	
3年以上	1,560,884.86	24.49	24,237.64	63,036.60	0.43	
小計	6,372,658.68	100.00	24,237.64	14,656,634.69	100.00	

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

3) 單項金額重大並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
吉林鐵東經濟開發區 管理委員會暫借款 等款項	4,594,374.16			單項減值測試， 預計款項收回 不存在風險
小計	4,594,374.16			

4) 按組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	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	480,530.89	5.04	24,237.64
小計	480,530.89	5.04	24,237.64

5) 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
其它應收個人暫借款 等款項	1,297,753.63			單項減值測試， 預計款項收回 不存在風險
小計	1,297,753.63			

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額24,237.64元。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
押金保證金	270,559.00	8,934,200.00
土地轉讓款	2,094,374.16	
暫借款	2,925,652.50	4,150,000.00
備用金	747,356.80	732,998.30
其他	334,716.22	839,436.39
小計	6,372,658.68	14,656,634.69

(4) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額的比例(%)	壞賬準備
吉林鐵東經濟開發區管理委員會	暫借款	2,500,000.00	2-3年、3年以上	39.23	
蕪湖經濟技術開發區建設投資公司	土地轉讓款	2,094,374.16	1年以內	32.86	
四平市東達工貿有限公司	暫借款	216,152.50	2-3年	3.39	
蔡黎明	暫借款	209,500.00	1年以內	3.29	
義烏市住房和城鄉建設局	押金保證金	187,059.00	1年以內	2.94	
小計		5,207,085.66		81.71	

6. 存貨

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	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	79,170,222.67		79,170,222.67	70,044,657.26		70,044,657.26
在產品	33,369,857.42		33,369,857.42	30,926,489.81		30,926,489.81
庫存商品	88,423,103.48	508,601.98	87,914,501.50	80,389,267.97	964,857.80	79,424,410.17
低值易耗品	1,695,122.33		1,695,122.33	510,905.49		510,905.49
合計	202,658,305.90	508,601.98	202,149,703.92	181,871,320.53	964,857.80	180,906,462.73

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

6. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少		期末數
			轉回	轉銷(註)	
庫存商品	964,857.80	508,601.98		964,857.80	508,601.98
小計	964,857.80	508,601.98		964,857.80	508,601.98

(註)：均系本期出售存貨相應轉出存貨跌價準備。

2) 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. 劃分為持有待售的資產

項目	期末數	期初數
持有待售的長期股權投資(註)		10,467,600.00
合計		10,467,600.00

(註)：2013年10月，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》，本期公司收到長春世立汽車制動零部件有限責任公司90%股權的轉讓款1,046.76萬元，該公司於2014年2月14日辦妥工商變更登記手續。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

8. 其他流動資產

項目	期末數	期初數
待抵扣增值稅	7,308,026.91	18,073,492.79
待攤費用	831,830.49	609,048.24
合計	8,139,857.40	18,682,541.03

9. 固定資產

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及其他	合計
賬面原值					
期初數	187,794,019.16	427,403,116.79	22,621,451.08	14,789,347.98	652,607,935.01
本期增加金額	2,504,003.12	59,724,443.77	2,521,212.84	1,436,358.94	66,186,018.67
1) 購置	475,522.62	13,004,853.47	1,144,941.10	1,262,427.31	15,887,744.50
2) 在建工程轉入	2,028,480.50	46,719,590.30	1,376,271.74	173,931.63	50,298,274.17
本期減少金額		6,613,334.39	1,389,540.35	165,465.00	8,168,339.74
1) 處置或報廢		6,613,334.39	1,389,540.35	165,465.00	8,168,339.74
期末數	190,298,022.28	480,514,226.17	23,753,123.57	16,060,241.92	710,625,613.94
累計折舊					
期初數	35,840,971.04	157,205,058.52	13,972,062.74	8,495,999.34	215,514,091.64
本期增加金額	5,623,187.47	39,200,358.99	2,704,862.18	1,823,828.42	49,352,237.06
1) 計提	5,623,187.47	39,200,358.99	2,704,862.18	1,823,828.42	49,352,237.06
本期減少金額		3,260,084.58	1,131,483.45	105,697.77	4,497,265.80
1) 處置或報廢		3,260,084.58	1,131,483.45	105,697.77	4,497,265.80
期末數	41,464,158.51	193,145,332.93	15,545,441.47	10,214,129.99	260,369,062.90
減值準備					
期初數	825,717.39	245,524.61			1,071,242.00
本期增加金額					
1) 計提					
本期減少金額					
1) 處置或報廢					
期末數	825,717.39	245,524.61			1,071,242.00
賬面價值					
期末賬面價值	148,008,146.38	287,123,368.63	8,207,682.10	5,846,111.93	449,185,309.04
期初賬面價值	151,127,330.73	269,952,533.66	8,649,388.34	6,293,348.64	436,022,601.37

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

10. 在建工程

(1) 明細情況

工程名稱	賬面餘額	期末數		賬面餘額	期初數	
		減值準備	賬面價值		減值準備	賬面價值
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	5,758,557.10		5,758,557.10	24,014,211.73		24,014,211.73
汽車液壓助力轉向器擴產項目	19,530,203.77		19,530,203.77	15,544,374.31		15,544,374.31
杭州新世寶產能擴建工程	5,663,528.00		5,663,528.00	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	267,521.36		267,521.36	111,538.46		111,538.46
年產210萬件(套)汽車轉向(電動EPS)組件等系列产品產業化投資建設項目	5,903,783.88		5,903,783.88			
其他零星工程	706,504.57		706,504.57	988,401.79		988,401.79
合計	<u>37,830,098.68</u>		<u>37,830,098.68</u>	<u>50,226,907.30</u>		<u>50,226,907.30</u>

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數(萬元)	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	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	23,536.41	24,014,211.73	2,197,164.84	20,452,819.47		15.00
汽車液壓助力轉向器擴產項目	18,123.47	15,544,374.31	24,179,900.38	20,194,070.92		53.94
杭州新世寶產能擴建工程		9,568,381.01	1,624,423.14	5,529,276.15		
汽車轉向系統研發、檢測及試製中心項目	4,500.00	111,538.46	1,624,678.57	1,468,695.67		16.49
年產210萬件(套)汽車轉向(電動EPS)組件等系列产品產業化投資建設項目	36,067.10		5,903,783.88			1.64
其他零星工程		988,401.79	2,371,514.74	2,653,411.96		
合計		<u>50,226,907.30</u>	<u>37,901,465.55</u>	<u>50,298,274.17</u>		

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

10. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

工程名稱	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	本期利息 資本化年率(%)	資金來源	期末數
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	15.00	3,029,442.84	285,866.64	7.68	自有資金、銀行 貸款、募集資金	5,758,557.10
汽車液壓助力轉向器擴產項目	50.00	2,957,831.01	391,617.96	6.03	自有資金、銀行 貸款、募集資金	19,530,203.77
杭州新世寶產能擴建工程					自有資金	5,663,528.00
汽車轉向系統研發、檢測及試製 中心項目	20.00				自有資金、募集 資金	267,521.36
年產210萬件(套)汽車轉向(電動 EPS)組件等系列產品產業化投資 建設 項目	5.00				自有資金、募集 資金	5,903,783.88
其他零星工程					自有資金	706,504.57
合計		<u>5,987,273.85</u>	<u>677,484.60</u>			<u>37,830,098.68</u>

11. 無形資產

(1) 明細情況

項目	土地使用權	專利技術	非專利技術	管理軟件	合計
賬面原值					
期初數	84,362,290.09	1,281,666.67	48,696,372.12	2,400,583.92	136,740,912.80
本期增加金額	34,056,712.18			536,000.23	34,592,712.41
1) 購置	34,056,712.18			536,000.23	34,592,712.41
本期減少金額	13,214,384.84				13,214,384.84
1) 處置	13,214,384.84				13,214,384.84
期末數	<u>105,204,617.43</u>	<u>1,281,666.67</u>	<u>48,696,372.12</u>	<u>2,936,584.15</u>	<u>158,119,240.37</u>
累計攤銷					
期初數	11,451,869.26	405,861.03	12,876,382.97	899,877.60	25,633,990.86
本期增加金額	4,472,793.90	128,166.65	4,782,474.08	395,387.28	9,778,821.91
1) 計提	4,472,793.90	128,166.65	4,782,474.08	395,387.28	9,778,821.91
本期減少金額	1,071,827.94				1,071,827.94
1) 處置	1,071,827.94				1,071,827.94
期末數	<u>14,852,835.22</u>	<u>534,027.68</u>	<u>17,658,857.05</u>	<u>1,295,264.88</u>	<u>34,340,984.83</u>
賬面價值					
期末賬面價值	<u>90,351,782.21</u>	<u>747,638.99</u>	<u>31,037,515.07</u>	<u>1,641,319.27</u>	<u>123,778,255.54</u>
期初賬面價值	<u>72,910,420.83</u>	<u>875,805.64</u>	<u>35,819,989.15</u>	<u>1,500,706.32</u>	<u>111,106,921.94</u>

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

11. 無形資產(續)

(2) 土地使用權賬面價值分析

項目	期末數	期初數
香港以外	90,351,782.21	72,910,420.83
其中：中期租賃	90,351,782.21	72,910,420.83
小計	90,351,782.21	72,910,420.83

12. 商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱	期初數	本期企業 合併形成	本期減少		期末數
			處置	其他	
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	4,694,482.34				4,694,482.34
合計	4,694,482.34				4,694,482.34

(2) 商譽的減值測試過程、參數及商譽減值損失確認方法

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。

13. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末數		期初數	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	2,383,578.15	386,834.62	1,257,588.12	217,936.11
內部交易未實現利潤	3,191,592.94	574,341.36		
可抵扣虧損	12,080,158.98	3,020,039.74	15,509,322.75	3,877,330.69
三包費用	4,729,517.73	709,427.66	3,731,961.72	559,794.26
合計	22,384,847.80	4,690,643.38	20,498,872.59	4,655,061.06

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

13. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末數		期初數	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
非同一控制下企業合併資產評估增值(註)	23,970,997.04	5,992,749.26	36,416,725.16	9,104,181.29
合計	23,970,997.04	5,992,749.26	36,416,725.16	9,104,181.29

(註)：2013年度通過分步實現非同一控制下企業合併取得蕪湖世特瑞轉向系統有限公司各項可辨認資產和負債等的公允價值調整引起的應納稅暫時性差異，2014年初該金額為31,161,891.83元，本期公允價值攤銷轉回應納稅暫時性差異2,942,469.72元，另本期處置部分土地使用權轉回應納稅暫時性差異8,734,258.45元。截至2014年12月31日，該項公允價值調整引起的應納稅暫時性差異為19,485,163.66元。

以前年度非同一控制下企業合併取得北京奧特尼克科技有限公司各項可辨認資產和負債等的公允價值調整引起的應納稅暫時性差異，2014年初該金額為5,254,833.34元，本期公允價值攤銷轉回應納稅暫時性差異768,999.96元。截至2014年12月31日，該項公允價值調整引起的應納稅暫時性差異為4,485,833.38元。

(3) 未確認遞延所得稅資產的明細

項目	期末數	期初數
存貨跌價準備	508,601.98	
可抵扣虧損	62,340,923.78	49,472,984.93

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末數	期初數	備註
2014年		432,306.76	
2015年	1,300,024.96	1,300,024.96	
2016年	12,922,371.46	13,334,698.90	
2017年	17,333,411.00	21,263,551.62	
2018年	13,181,402.00	13,142,402.69	
2019年	17,603,714.36		
小計	62,340,923.78	49,472,984.93	

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

14. 其他非流動資產

項目	期末數	期初數
預付長期資產購置款	48,147,380.74	16,743,120.05
履行合同保證金	6,620,000.00	6,000,000.00
合計	54,767,380.74	22,743,120.05

15. 短期借款

項目	期末數	期初數
信用借款	25,000,000.00	
保證借款	229,000,000.00	199,000,000.00
質押借款	5,460,000.00	18,750,000.00
抵押借款	8,800,000.00	17,000,000.00
合計	268,260,000.00	234,750,000.00

上述短期借款均系銀行借款，年利率為5.60% - 6.30%。

16. 應付票據

(1) 明細情況

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	65,791,655.53	39,542,300.00
合計	65,791,655.53	39,542,300.00

(2) 其他說明

- 1) 期末無已到期未支付的應付票據。
- 2) 期末餘額中有126,173.15元銀行承兌匯票的開具佔用非關聯方蕪湖奇瑞科技有限公司的票據池額度，由其提供擔保。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

17. 應付賬款

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
存貨採購款	227,460,702.08	168,181,251.85
長期資產購置款	9,734,541.11	13,861,479.67
合計	237,195,243.19	182,042,731.52

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	227,240,010.38	173,184,660.46
1-2年	6,228,720.50	4,718,684.74
2-3年	2,820,597.66	2,730,595.95
3年以上	905,914.65	1,408,790.37
合計	237,195,243.19	182,042,731.52

(3) 期末無賬齡1年以上重要的應付賬款。

18. 預收款項

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
預收貨款	4,886,192.92	4,591,550.94
合計	4,886,192.92	4,591,550.94

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	3,303,735.46	3,639,497.96
1-2年	1,582,457.46	952,052.98
合計	4,886,192.92	4,591,550.94

(3) 期末無賬齡1年以上重要的預收款項。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

19. 應付職工薪酬

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
短期薪酬	6,880,173.75	99,997,570.95	94,251,723.94	12,626,020.76
離職後福利—設定提存計劃	54,907.54	9,015,800.57	8,038,753.13	1,031,954.98
合計	<u>6,935,081.29</u>	<u>109,013,371.52</u>	<u>102,290,477.07</u>	<u>13,657,975.74</u>

(2) 短期薪酬明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	6,319,174.76	85,398,391.92	80,429,977.16	11,287,589.52
職工福利費		6,894,885.55	6,894,885.55	
社會保險費	45,201.31	5,727,394.07	4,917,999.94	854,595.44
其中：醫療保險費	39,680.55	4,783,516.97	4,081,479.88	741,717.64
工傷保險費	1,380.21	492,557.41	458,456.44	35,481.18
生育保險費	4,140.55	451,319.69	378,063.62	77,396.62
住房公積金		582,611.00	582,611.00	
工會經費和職工教育經費	515,797.68	1,394,288.41	1,426,250.29	483,835.80
小計	<u>6,880,173.75</u>	<u>99,997,570.95</u>	<u>94,251,723.94</u>	<u>12,626,020.76</u>

(3) 設定提存計劃明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
基本養老保險	48,006.62	8,162,159.02	7,307,205.03	902,960.61
失業保險費	6,900.92	853,641.55	731,548.10	128,994.37
小計	<u>54,907.54</u>	<u>9,015,800.57</u>	<u>8,038,753.13</u>	<u>1,031,954.98</u>

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。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

20. 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	1,368,796.19	1,686,464.54
企業所得稅	3,697,094.82	3,197,417.43
代扣代繳個人所得稅	247,691.34	167,954.46
城市維護建設稅	295,372.88	640,245.85
其他	444,295.98	750,218.81
合計	6,053,251.21	6,442,301.09

21. 應付利息

項目	期末數	期初數
短期借款應付利息	533,423.41	424,168.26
一年內到期的長期借款應付利息		9,386.67
分期付息到期還本的長期借款利息	1,004,833.33	1,074,846.66
合計	1,538,256.74	1,508,401.59

22. 其他應付款

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
應付暫收款	712,334.01	1,064,440.41
押金保證金	600,050.00	156,250.00
勞務公司管理費	326,195.14	301,696.91
其他	590,274.03	376,252.00
合計	2,228,853.18	1,898,639.32

(2) 期末無賬齡1年以上重要的其他應付款。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

23. 一年內到期的非流動負債

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
一年內到期的長期借款	8,800,000.00	13,050,400.00
合計	8,800,000.00	13,050,400.00

(2) 一年內到期的長期借款

項目	期末數	期初數
銀行保證借款		4,000,000.00
國債專項資金		250,400.00
其他借款	8,800,000.00(註)	8,800,000.00
小計	8,800,000.00	13,050,400.00

(註)：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機械製造有限公司提供的用於擴大再生產的免息資金貸款，原借款期限為2011年11月28日至2014年11月28日，吉林鐵東經濟開發區管理委員會暫將還款期限延長至2015年底。

24. 其他流動負債

項目	期末數	期初數
遞延收益－與資產相關的政府補助(註)	4,417,705.65	3,266,710.41
預提費用	8,056,197.68	6,667,596.18
合計	12,473,903.33	9,934,306.59

(註)：均系控股子公司吉林世寶機械製造有限公司、杭州新世寶電動轉向系統有限公司和杭州世寶汽車方向機有限公司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，詳見本財務報表附註遞延收益之說明。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

25. 長期借款

(1) 長期借款情況

項目	期末數	期初數
國債專項資金	1,900,000.00(註)	2,830,000.00
合計	1,900,000.00	2,830,000.00

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

(2) 長期借款到期日分析

項目	期末數	期初數
即期或一年內		13,050,400.00
一年以上，但未超過兩年的期間	570,000.00	
五年以上	1,330,000.00	2,830,000.00
合計	1,900,000.00	15,880,400.00

26. 遞延收益

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	形成原因
政府補助	26,093,228.66	9,085,700.00	5,000,199.29	30,178,729.37	
合計	26,093,228.66	9,085,700.00	5,000,199.29	30,178,729.37	

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

26. 遞延收益(續)

(2) 政府補助明細情況

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	其他變動	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	2,000,000.00	3,023,333.32		22,219,166.68	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		102,960.40		4,638,957.84	與資產相關
外貿公共服務平臺建設專項資金	1,375,520.83	1,340,000.00	205,654.76		2,509,866.07	與資產相關
新增年產35萬台套轉向器技術改造項目		4,874,400.00	433,280.00		4,441,120.00	與資產相關
高端配套大載荷液壓齒輪齒條轉向系統		577,600.00	51,342.24		526,257.76	與資產相關
研發設備補助款		293,700.00	32,633.33		261,066.67	與資產相關
小計	29,359,939.07	9,085,700.00	3,849,204.05		34,596,435.02	
其中：轉列其他流動負債	3,266,710.41				4,417,705.65	

27. 股本

(1) 明細情況

項目	期初數	發行新股	本次增減變動			小計	期末數
			送股	公積金轉股	其他		
有限售條件股份							
境內法人持股	165,387,223.00	38,200,000.00				38,200,000.00	203,587,223.00
境內自然人持股	10,556,632.00						10,556,632.00
無限售條件股份							
A股	15,000,000.00						15,000,000.00
H股	86,714,000.00						86,714,000.00
合計	277,657,855.00	38,200,000.00				38,200,000.00	315,857,855.00

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

27. 股本(續)

(2) 其他說明

根據本公司第四屆董事會第十三次會議和2014年第一次臨時股東大會、2014年第一次A股類別股東大會和2014年第一次H股類別股東大會決議，並經中國證券監督管理委員會《關於核准浙江世寶股份有限公司非公開發行股票的批復》(證監許可[2014] 1101號)核准，本公司獲准通過非公開發行方式發行總數不超過3,820萬股(含3,820萬股)的人民幣普通股(A股)。截至2014年12月11日止，本公司實際已向6名特定投資者非公開發行人民幣普通股(A股)股票38,200,000股，每股面值1元，每股發行價格為人民幣18.46元，募集資金總額705,172,000.00元，減除發行費用人民幣47,009,122.96元後，募集資金淨額為658,162,877.04元。其中，計入股本人民幣38,200,000.00元，計入資本公積(股本溢價)619,962,877.04元，註冊資本變更為人民幣315,857,855.00元，上述增資業經天健會計師事務所(特殊普通合夥)審驗，並由其出具《驗資報告》(天健驗[2014] 265號)。公司於2015年1月28日辦妥工商變更登記手續。

28. 資本公積

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	35,854,815.68	619,962,877.04	2,250,000.00	653,567,692.72
其他資本公積	6,444,389.04			6,444,389.04
合計	42,299,204.72	619,962,877.04	2,250,000.00	660,012,081.76

(2) 其他說明

- 1) 本期增加詳見本財務報表附註股本說明。
- 2) 根據公司與美國寶園公司簽訂的《股權受讓協議》，公司以500.00萬元的價格受讓美國寶園公司持有的控股子公司四平市方向機械有限公司25%股權。公司新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有四平市方向機械有限公司自合併日開始持續計算的可辨認淨資產份額之間的差額2,250,000.00元，沖減資本公積。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

29. 盈餘公積

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	113,899,265.72	7,478,322.75		121,377,588.47
合計	113,899,265.72	7,478,322.75		121,377,588.47

(2) 其他說明

根據公司章程規定，公司及控股子公司杭州世寶汽車方向機有限公司按實現的淨利潤提取10%的法定盈餘公積合計7,478,322.75元。

30. 未分配利潤

項目	本期數	上年同期數
調整前上期末未分配利潤	309,696,780.40	289,773,896.98
調整期初未分配利潤合計數		
調整後期初未分配利潤	309,696,780.40	289,773,896.98
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	43,374,711.66	48,823,967.72
減：提取法定盈餘公積	7,478,322.75	6,688,455.90
應付普通股股利	22,212,628.40	22,212,628.40
期末未分配利潤	323,380,540.91	309,696,780.40

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋

1. 營業收入／營業成本

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	804,192,522.85	589,571,721.73	670,302,565.51	495,362,310.17
其他業務收入	7,049,383.28	4,413,155.69	4,293,734.19	946,200.15
合計	<u>811,241,906.13</u>	<u>593,984,877.42</u>	<u>674,596,299.70</u>	<u>496,308,510.32</u>

2. 營業税金及附加

項目	本期數	上年同期數
營業稅	40,842.07	24,367.50
城市維護建設稅	2,533,995.57	2,030,483.53
教育費附加	1,104,144.39	886,761.34
地方教育附加	735,861.64	591,109.74
合計	<u>4,414,843.67</u>	<u>3,532,722.11</u>

3. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數
運輸費	18,605,623.20	15,915,580.34
三包費用	15,540,730.16	12,804,350.80
職工薪酬	6,723,629.04	6,062,354.20
差旅費	4,320,966.19	5,080,231.95
業務招待費	2,630,339.56	2,350,528.39
代理費	2,320,023.52	2,655,369.69
固定資產折舊	520,152.04	502,746.67
其他	4,342,293.71	4,697,515.23
合計	<u>55,003,757.42</u>	<u>50,068,677.27</u>

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

4. 管理費用

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	30,971,122.58	23,573,636.42
研發支出	33,841,224.75	25,503,480.73
辦公費用	6,943,463.24	6,568,019.06
專業服務費	4,293,883.26	4,389,807.86
固定資產折舊	4,455,826.11	4,656,672.56
無形資產攤銷	6,555,037.44	4,082,414.36
稅費	5,042,900.25	4,979,972.08
差旅費	2,221,116.57	2,354,200.69
業務招待費	2,088,576.36	1,126,650.44
其他	1,680,080.52	1,696,041.54
合計	98,093,231.08	78,930,895.74

2014年度審計師酬金人民幣600,000.00元，2013年度為人民幣600,000.00元。

5. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出	16,299,809.36	11,896,030.11
其中：5年內需全部償還其他貸款的利息	16,233,309.36	11,754,530.11
無需5年內全部償還其他貸款的利息	66,500.00	141,500.00
利息收入	(585,349.44)	(651,657.51)
其他	2,914,241.38	220,262.23
其中：匯兌淨損失	2,439,581.42	(247,150.26)
合計	18,628,701.30	11,464,634.83

6. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
壞賬損失	1,183,677.79	382,966.84
存貨跌價損失	508,601.98	964,857.80
合計	1,692,279.77	1,347,824.64

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

7. 投資收益

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
權益法核算的長期股權投資收益		(424,431.25)
銀行短期理財產品收益		14,739.73
其他		11,078,565.05
合計		10,668,873.53

(2) 來自對非上市公司投資和對上市公司投資的投資收益說明

項目	本期數	上年同期數
來自對非上市公司投資的投資收益		10,668,873.53
小計		10,668,873.53

8. 營業外收入

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	100,581.75	159,924.09	100,581.75
其中：固定資產處置利得	100,581.75	159,924.09	100,581.75
政府補助	8,377,972.00	7,730,737.71	8,377,972.00
其他	899,624.64	321,690.35	899,624.64
合計	9,378,178.39	8,212,352.15	9,378,178.39

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

8. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細

補助項目	本期數	上年同期數	與資產相關/ 與收益相關	說明
東北等老工業基地調整改造項目 專項資金	3,023,333.32	2,990,000.00	與資產相關	附註1
新增年產35萬台 套轉向器技術 改造項目	433,280.00		與資產相關	附註2
汽車零部件精密 鑄件及加工建 設項目補助資金	102,960.40	102,960.40	與資產相關	附註3
外貿公共服務平臺建設專 項資金	205,654.76	14,479.17	與資產相關	附註4
高端配套大載荷 液壓齒輪齒條 轉向系統	51,342.24		與資產相關	附註5
設備購置補助款	12,411.11		與資產相關	附註6
省創新政策兌現 補助	20,222.22		與資產相關	附註7
稅收返還	561,678.14	809,997.78	與收益相關	附註8

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

8. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

補助項目	本期數	上年同期數	與資產相關/ 與收益相關	說明
杭州經濟技術 開發區財政局 企業補助經費	729,700.00		與收益相關	附註9
城鎮土地使用稅 獎勵資金	740,100.00	677,800.00	與收益相關	附註10
杭州經濟技術 開發區財政局2013年度 科技 創新先進企業 獎勵	604,300.00		與收益相關	附註11
開發區企業高層次人才資 助	500,000.00		與收益相關	附註12
科技創新專項資金	300,000.00		與收益相關	附註13
杭州經濟技術 開發區財政局 2012年企業研發投入資 助款	213,600.00		與收益相關	附註14
安徽省工商行政 管理局商標 補助款	180,000.00		與收益相關	附註15
穩崗、促進就業 補貼資金	179,847.00	217,487.00	與收益相關	附註16
杭州市就業管理 服務局穩定 就業單位社會 保險補貼款	173,675.68		與收益相關	附註17

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

8. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

補助項目	本期數	上年同期數	與資產相關/ 與收益相關	說明
企業技術創新 獎勵款	100,000.00		與收益相關	附註18
留學人員創業項目補助資 金		1,000,000.00	與收益相關	附註19
企業研發投入 獎勵資金		406,900.00	與收益相關	附註20
科技創新資金		300,000.00	與收益相關	附註21
企業技改項目 補助資金		250,000.00	與收益相關	附註22
錢江人才計劃項目專項資 金		200,000.00	與收益相關	附註23
穩定就業單位社會保險補 貼資金		179,113.36	與收益相關	附註24
項目投資獎勵款		178,800.00	與收益相關	附註25
創新補助資金		100,000.00	與收益相關	附註26
其他	245,867.13	303,200.00	與收益相關	
小計	<u>8,377,972.00</u>	<u>7,730,737.71</u>		

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

8. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

附註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)
附註2	杭州市財政局、杭州市經濟和信息化委員會《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》(杭財企[2013]1550號)
附註3	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》
附註4	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)、《關於下達浙江省2013年度外貿公共服務平臺建設專項資金的通知》(杭財企[2014]648號)
附註5	杭州市財政局、杭州市經濟和信息化委員會《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》(杭財企[2013]1550號)
附註6	蕪湖市經信委技術科《關於承接產業轉移項目和單台設備投資補助項目的公示》
附註7	安徽省科技廳《關於下達2014年安徽省创新型省份建設專項資金計劃(獎補類)的通知》(科計[2014]58號)
附註8	杭州市地方稅務局開發區稅務分局稅費優惠批復通知書
附註9	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(單位)予以表彰獎勵的通報》(杭經開管發[2014]35號/杭經開管發[2014]36號)
附註10	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)
附註11	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(第二批)予以表彰獎勵的通知》(杭經開管發[2014]250號)
附註12	杭州經濟技術開發區管理委員會《關於下達2013年度開發區各類人才資助的通知》(杭經開管發[2014]260號)

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

8. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

附註13	吉林省財政廳《關於下達2014年度吉林省科技創新專項資金的通知》(吉財教指(2014)549號)
附註14	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)
附註15	安徽省工商行政管理局《關於認定2013年安徽省著名商標的通知》(工商商字(2013)115號)
附註16	蕪湖市人力資源和社會保障局《關於申報穩崗補貼和促進就業補貼有關事項的公告》
附註17	杭州經濟技術開發區《關於開展2013年度穩定就業單位社會保險補貼工作的通知》
附註18	蕪湖市政府《蕪湖市人民政府關於印發提升企業科技創新能力若干政策規定的通知》(蕪政[2013]75號)
附註19	杭州經濟技術開發區管理委員會《關於下達2011年度開發區留學人員創業項目資助的通知》(杭經開管發[2013]253號)
附註20	杭州經濟技術開發區管理委員會《關於公佈2011年度企業研發投入獎勵名單的通知》(杭經開管發[2013]43號)
附註21	吉林省科技廳、財政廳《關於下達2013吉林省科技創新和科研成果轉化計劃創新型企業科技創新資金的通知》(吉財教指[2013]695號)
附註22	安徽省經濟和信息化委員《關於組織申報2013年財政專項資金項目的通知》(皖經信技改[2013]61號)
附註23	根據浙江省科學技術廳《浙江省科學技術廳關於下達2013年度省級錢江人才計劃項目的通知》(浙科發技[2013]127號)
附註24	杭州市就業管理服務局《關於開展杭州經濟技術開發區2012年度穩定就業單位社會保險補貼工作的通知》
附註25	2004年11月1日蕪湖經濟技術開發區管委會簽發的《協議書》
附註26	蕪湖市人民政府《關於促進經濟持續健康較快發展的實施意見》(蕪政[2013]33號)

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

9. 營業外支出

項目	本期數	上年同期數	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	5,242,813.64	275,462.61	5,242,813.64
其中：固定資產處置損失	81,503.94	275,462.61	81,503.94
無形資產處置損失	5,161,309.70		5,161,309.70
地方水利建設基金	621,594.09	561,037.94	
其他	780,095.15	231,572.92	780,095.15
合計	6,644,502.88	1,068,073.47	6,022,908.79

10. 所得稅費用

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	8,826,594.42	7,024,609.80
遞延所得稅調整	(3,147,014.35)	(1,797,519.99)
合計	5,679,580.07	5,227,089.81

本公司及控股子公司2014年度及2013年度無在香港產生或得自香港的利潤，不需計繳香港利得稅。

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數
利潤總額	42,157,890.98
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	10,539,472.74
子公司適用不同稅率的影響	(4,246,799.80)
調整以前期間所得稅的影響	65,473.53
非應稅收入的影響	(3,858,873.73)
研究開發費用加計扣除的影響	(1,568,273.96)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	395,572.66
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	4,353,008.63
所得稅費用	5,679,580.07

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
收回銀行承兌匯票等保證金	8,340,703.35	4,682,509.77
收到的與收益相關的政府補助	3,967,089.81	3,813,300.36
收回往來款	3,490,000.00	1,000,000.00
利息收入	585,349.44	651,657.51
其他	788,254.78	1,184,331.90
合計	17,171,397.38	11,331,799.54

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
銷售費用中的付現支出	37,055,198.66	38,655,587.05
管理費用中的付現支出	17,008,727.39	15,435,180.58
支付銀行承兌匯票等保證金	17,556,145.17	8,340,703.35
其他	2,095,664.73	478,302.47
合計	73,715,735.95	62,909,773.45

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
開工履約保證金收回	8,869,000.00	
投標保證金收回		5,600,000.00
理財產品贖回		4,000,000.00
收到的與資產相關的政府補助	9,085,700.00	1,390,000.00
合計	17,954,700.00	10,990,000.00

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

4. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
支付開工建設履約保證金		8,869,000.00
支付履行合同保證金	620,000.00	6,000,000.00
合計	620,000.00	14,869,000.00

5. 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
收到暫借款		69,200,000.00
合計		69,200,000.00

6. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
非公發行費用	1,603,286.96	
歸還暫借款		69,200,000.00
合計	1,603,286.96	69,200,000.00

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

7. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期數	上年同期數
1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	36,478,310.91	45,529,097.19
加：資產減值準備	1,692,279.77	1,347,824.64
固定資產折舊、油氣資產折耗、		
生產性生物資產折舊	49,352,237.06	41,128,627.58
無形資產攤銷	9,778,821.91	8,115,992.10
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期		
資產的損失	5,142,231.89	115,538.52
固定資產報廢損失		
公允價值變動損失		
財務費用	18,739,390.78	11,648,879.85
投資收益		(10,668,873.53)
遞延所得稅資產增加	(35,582.32)	(1,114,858.38)
遞延所得稅負債減少	(3,111,432.03)	(682,661.61)
存貨的增加	(21,751,843.17)	(28,247,268.54)
經營性應收項目的增加	(96,798,988.50)	(1,723,564.21)
經營性應付項目的增加(減少)	89,240,156.50	(7,343,069.00)
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	88,725,582.80	58,105,664.61
2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	742,857,761.48	58,609,424.36
減：現金的期初餘額	58,609,424.36	76,773,167.14
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	684,248,337.12	(18,163,742.78)

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

7. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	期末數	期初數
1) 現金	742,857,761.48	58,609,424.36
其中：庫存現金	89,871.21	352,452.51
可隨時用於支付的銀行存款	742,767,890.27	58,256,971.85
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
2) 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
3) 期末現金及現金等價物餘額	742,857,761.48	58,609,424.36

2014年度現金流量表中現金及現金等價物期末數為742,857,761.48元，2014年12月31日資產負債表中貨幣資金期末數為760,413,906.65元，差額系現金流量表現金期末數扣除了不符合現金及現金等價物標準的其他貨幣資金17,556,145.17元。

2013年度現金流量表中現金及現金等價物期末數為58,609,424.36元，2013年12月31日資產負債表中貨幣資金期末數為66,950,127.71元，差額系現金流量表現金期末數扣除了不符合現金及現金等價物標準的其他貨幣資金8,340,703.35元。

(四) 其他

1. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	17,556,145.17	保證金
應收票據	23,213,826.85	質押
應收賬款	7,800,000.00	質押
固定資產	5,576,236.78	抵押
無形資產	12,841,140.89	抵押
合計	66,987,349.69	

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(四) 其他(續)

2. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算成 人民幣餘額
貨幣資金			5,345,518.77
其中：美元	7,242.60	6.1190	44,317.47
歐元	707,204.10	7.4556	5,272,630.89
港幣	21,539.25	0.78887	16,991.67
日元	218,630.00	0.051371	11,231.24
瑞士法郎	55.41	6.2715	347.50
應收賬款			1,979,971.36
其中：美元	1,580.00	6.1190	9,668.02
歐元	264,271.60	7.4556	1,970,303.34

3. 利息支出

項目	本期數	上年同期數
利息支出	16,977,293.96	14,419,086.60
其中：5年內需全部償還其他貸款的利息	16,910,793.96	14,277,586.60
無需5年內全部償還其他貸款的利息	66,500.00	141,500.00
減：資本化利息	677,484.60	2,523,056.49
財務費用－利息支出	16,299,809.36	11,896,030.11

2014年度，公司利息資本化年率為6.03%–7.68%(2013年度：6.06%–7.78%)。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

六、 在其他主體中的權益

(一) 在重要子公司中的權益

1. 重要子公司的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
杭州世寶汽車方向機有限公司	浙江杭州/中國	浙江杭州/中國	製造業	100.00		設立
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	浙江杭州/中國	浙江杭州/中國	製造業	70.00		設立
吉林世寶機械製造有限公司	吉林四平/中國	吉林四平/中國	製造業	100.00		設立
四平市方向機械有限公司	吉林四平/中國	吉林四平/中國	製造業	100.00		設立
北京奧特尼克科技有限公司	北京市/中國	北京市/中國	製造業	70.00		非同一控制下企業合併
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	安徽蕪湖/中國	安徽蕪湖/中國	製造業	57.89		非同一控制下企業合併
鄂爾多斯市世特瑞轉系統有限公司	內蒙古鄂爾多斯/中國	內蒙古鄂爾多斯/中國	製造業		57.89	非同一控制下企業合併

2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	30.00	(4,608,995.33)		3,005,465.30
北京奧特尼克科技有限公司	30.00	(764,446.92)		1,579,876.08
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	42.11	(1,772,958.50)		16,897,670.21
四平市方向機械有限公司(註)		250,000.00		

(註)：根據公司與美國寶園公司簽訂的《股權受讓協議》，公司以500.00萬元的價格受讓美國寶園公司持有的控股子公司四平市方向機械有限公司25%股權。

3. 重要非全資子公司的主要財務信息

(1) 資產和負債情況

子公司名稱	期末數						期初數					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	85,951,128.16	61,969,391.88	147,920,520.04	135,757,614.87	2,144,687.50	137,902,302.37	48,886,423.84	68,939,198.36	117,825,622.20	91,242,315.94	1,201,770.83	92,444,086.77
北京奧特尼克科技有限公司	25,483,031.73	40,317,148.42	65,800,180.15	59,412,468.22	1,121,458.35	60,533,926.57	14,227,823.36	11,019,641.62	25,247,464.98	17,945,721.55	1,313,708.34	19,259,429.89
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	90,596,447.20	63,195,540.89	153,791,988.09	108,564,811.42	5,099,724.25	113,664,535.67	64,317,511.23	80,913,375.84	145,230,887.07	93,102,658.93	7,790,472.95	100,893,131.88

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

六、 在其他主體中的權益(續)

(一) 在重要子公司中的權益(續)

3. 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

(2) 損益和現金流量情況

子公司名稱	本期數				上年同期數			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	47,602,244.51	(15,363,317.76)	(15,363,317.76)	(891,712.23)	30,651,247.35	(12,019,986.93)	(12,019,986.93)	2,570,704.57
北京奧特尼克科技有限公司	19,180,837.70	(721,781.51)	(721,781.51)	15,151,016.14	7,554,774.50	(807,796.82)	(807,796.82)	4,576,999.42
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	112,100,553.02	(4,210,302.77)	(4,210,302.77)	3,029,320.51	68,326,298.10	(283,924.01)	(283,924.01)	8,628,860.88

(二) 在子公司的所有者權益份額發生變化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者權益份額發生變化的情況說明

子公司名稱	變動時間	變動前持股比例	變動後持股比例
四平市方向機械有限公司	2014年6月	75.00%	100.00%

2. 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	四平市方向機械有限公司
購買成本	5,000,000.00
現金	5,000,000.00
購買成本合計	5,000,000.00
減：按取得的股權比例計算的子公司淨資產份額	2,750,000.00
差額	2,250,000.00
其中：調整資本公積	2,250,000.00

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

七、與金融工具相關的風險

(一) 金融工具明細情況

項目	期末數	期初數
金融資產	1,205,213,203.09	468,004,359.68
其中：貨幣資金	760,413,906.65	66,950,127.71
應收票據	110,001,880.87	107,726,195.93
應收賬款	328,448,994.53	278,671,401.35
其他應收款	6,348,421.04	14,656,634.69
金融負債	599,371,984.38	482,557,553.72
其中：銀行借款	278,960,000.00	250,630,400.00
應付票據	65,791,655.53	39,542,300.00
應付賬款	237,195,243.19	182,042,731.52
應付職工薪酬	13,657,975.74	6,935,081.29
應付利息	1,538,256.74	1,508,401.59
其他應付款	2,228,853.18	1,898,639.32

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

(二) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

本公司的信用風險主要與應收賬款有關。為控制該項風險，本公司僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本公司的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本公司對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。

由於本公司僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶進行管理。於2014年12月31日，本公司具有特定信用風險集中，本公司的應收賬款的51.07% (2013年12月31日：53.59%)源於前五大客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

七、與金融工具相關的風險(續)

(二) 信用風險(續)

本公司金融資產中尚未逾期和發生減值的金額，以及雖已逾期但未減值的金融資產的期限分析如下：

項目	未逾期未減值	期末數 已逾期未減值			合計	未逾期未減值	期初數 已逾期未減值			合計
		1年以內	1-2年	2年以上			1年以內	1-2年	2年以上	
貨幣資金	760,413,906.65				760,413,906.65	66,950,127.71				66,950,127.71
應收票據	110,001,880.87				110,001,880.87	107,726,195.93				107,726,195.93
應收賬款	252,832,843.52	74,523,587.39	1,092,563.62		328,448,994.53	258,591,780.21	12,367,681.62	5,567,635.15	2,144,304.37	278,671,401.35
其他應收款	6,348,421.04				6,348,421.04	14,656,634.69				14,656,634.69
合計	1,129,597,052.08	74,523,587.39	1,092,563.62		1,205,213,203.09	447,924,738.54	12,367,681.62	5,567,635.15	2,144,304.37	468,004,359.68

(三) 流動風險

流動風險，是指企業在履行與金融負債有關的義務時遇到資金短缺的風險，其可能源於無法儘快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

為控制該項風險，本公司的目標是綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。

本公司管理層一直監察本公司之流動資金狀況，以確保其備有足夠流動資金應付一切到期之財務債務，並將本公司之財務資源發揮最大效益。

1. 金融資產按剩餘到期日分類

項目	賬面價值	未折現合同金額	期末數			賬面價值	未折現合同金額	期初數		
			1年以內	1-3年	3年以上			1年以內	1-3年	3年以上
貨幣資金	760,413,906.65	760,413,906.65	760,413,906.65			66,950,127.71	66,950,127.71	66,950,127.71		
應收票據	110,001,880.87	110,001,880.87	110,001,880.87			107,726,195.93	107,726,195.93	107,726,195.93		
應收賬款	328,448,994.53	328,448,994.53	328,448,994.53			278,671,401.35	278,671,401.35	278,671,401.35		
其他應收款	6,348,421.04	6,348,421.04	6,348,421.04			14,656,634.69	14,656,634.69	14,656,634.69		
合計	1,205,213,203.09	1,205,213,203.09	1,205,213,203.09			468,004,359.68	468,004,359.68	468,004,359.68		

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

七、與金融工具相關的風險(續)

(三) 流動風險(續)

2. 金融負債按剩餘到期日分類

項目	期末數			期初數						
	賬面價值	未折現金合同金額	1年以內	1-3年	3年以上	賬面價值	未折現金合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	278,960,000.00	288,559,094.11	286,203,094.11	627,000.00	1,729,000.00	250,630,400.00	261,860,312.93	258,039,812.93		3,820,500.00
應付票據	65,791,655.53	65,791,655.53	65,791,655.53			39,542,300.00	39,542,300.00	39,542,300.00		
應付賬款	237,195,243.19	237,195,243.19	237,195,243.19			182,042,731.52	182,042,731.52	182,042,731.52		
應付職工薪酬	13,657,975.74	13,657,975.74	13,657,975.74			6,935,081.29	6,935,081.29	6,935,081.29		
應付利息	1,538,256.74	1,538,256.74	1,538,256.74			1,508,401.59	1,508,401.59	1,508,401.59		
其他應付款	2,228,853.18	2,228,853.18	2,228,853.18			1,898,639.32	1,898,639.32	1,898,639.32		
合計	599,371,984.38	608,971,078.49	606,615,078.49	627,000.00	1,729,000.00	482,557,553.72	493,787,466.65	489,966,966.65		3,820,500.00

(四) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本公司面臨的市場利率變動的風險主要與本公司以浮動利率計息的借款有關。

於2014年12月31日，本公司以同期同檔次國家基準利率上浮一定百分比的利率計息的銀行借款人民幣20,000,000.00元(2013年12月31日：人民幣61,000,000.00元)，在其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的50%基準點的變動時，將不會對本公司的利潤總額和股東權益產生重大的影響。

2. 外匯風險

外匯風險是因匯率變動產生的風險。本公司於中國內地經營，且其主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

七、與金融工具相關的風險(續)

(五) 資本風險管理

本公司的資本風險管理政策是保障公司持續經營，為股東提供回報和為其他利益相關者提供利益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

本公司的資本結構包括短期借款、銀行存款及本公司所有者權益。管理層通過考慮資金成本及各類資本風險而確定資本結構。本公司將通過派發股息、發行新股或償還銀行借款平衡資本結構。

本公司採用資本負債率監督資本風險。此比率以負債淨額除以資本總額計算確定。負債淨額為總借款減去現金和現金等價物。總資本為所有者權益加負債淨額。截至2014年12月31日，本公司的資本負債比率為-47.42%(2013年末：19.85%)，計算過程如下：

項目	期末數	期初數
借款總額	278,960,000.00	250,630,400.00
減：現金和現金等價物	742,857,761.48	58,609,424.36
負債淨額	(463,897,761.48)	192,020,975.64
所有者權益	1,442,111,077.73	775,432,518.18
總資本	978,213,316.25	967,453,493.82
資本負債比率	(47.42%)	19.85%

八、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方情況

1. 本公司的母公司情況

(1) 本公司的母公司

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質
浙江世寶控股集團有限公司	第一大股東	有限責任公司	浙江義烏	張世忠	實業投資

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	母公司對本公司 的持股比例(%)	母公司對本公司 的表決權比例(%)
浙江世寶控股集團有限公司	浙江義烏	實業投資	5,000.00	52.36	52.36

(2) 本公司最終控制方是張世權及其家族成員張寶義、湯浩瀚、張蘭君和張世忠。

2. 本公司的子公司情況詳見本財務報表附註在其他主體中的權益之說明。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況

1. 關聯擔保情況

(1) 明細情況

本公司及子公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額 (萬元)	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢	備註
張世權	7,400.00	2014.03.06 – 2014.11.28	2015.02.06 – 2015.11.24	否	借款
浙江世寶控股集團有限公司，張世權，張世忠	2,000.00	2014.08.08	2015.08.05	否	借款
浙江世寶控股集團有限公司，張世權，張世忠(註)	4,000.00	2014.10.02 – 2014.12.18	2015.09.18 – 2015.12.15	否	借款
浙江世寶控股集團有限公司，張世權，張世忠	371.00	2014.07.24 – 2014.11.26	2015.01.24 – 2015.05.26	否	票據
浙江世寶控股集團有限公司	7,500.00	2014.12.04 – 2014.11.20	2015.03.22 – 2015.12.04	否	借款
浙江世寶控股集團有限公司	2,000.00	2014.02.26	2015.02.25	否	借款
浙江世寶控股集團有限公司	3,313.17	2014.07.29 – 2014.11.04	2015.01.29 – 2015.05.04	否	票據

(註)：同時由義烏市和豐汽車配件有限公司和自然人雷衛珠、王正校提供保證擔保。

(三) 關聯方應收應付款項

項目名稱	關聯方	期末數	期初數
應付票據	浙江世寶股份有限公司(註1)	17,109,600.00	4,550,000.00
	杭州世寶汽車方向機有限公司(註1)	5,324,022.04	3,159,286.84
	吉林世寶機械製造有限公司(註1)	2,500,000.00	2,400,000.00
	杭州新世寶電動轉向系統有限公司(註1)	790,000.00	200,000.00
應付賬款	杭州世寶汽車方向機有限公司(註2)	27,500,000.00	
合計		53,223,622.04	10,309,286.84

(註1)：均系控股子公司杭州世寶汽車方向機有限公司、杭州新世寶電動轉向系統有限公司、四平市方向機械有限公司和蕪湖世特瑞轉向系統有限公司開具的銀行承兌匯票，浙江世寶股份有限公司、杭州世寶汽車方向機有限公司、吉林世寶機械製造有限公司和杭州新世寶電動轉向系統有限公司收到銀行承兌匯票後已背書轉讓。

(註2)：系控股子公司杭州新世寶電動轉向系統有限公司開具的國內信用證，杭州世寶汽車方向機有限公司收到國內信用證後已貼現。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

八、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關鍵管理人員薪酬/袍金

1. 明細情況

項目	本期數	上年同期數
董事及監事	2,404,292.52	2,109,939.25
其他關鍵管理人員	428,216.96	405,640.00
合計	2,832,509.48	2,515,579.25

2. 獨立非執行董事

姓名	本期數	上年同期數
周錦榮	127,275.12	120,000.00
趙春智	30,000.00	30,000.00
張洪智	30,000.00	30,000.00
李自標	12,500.00	30,000.00
郭孔輝	25,000.05	
合計	224,775.17	210,000.00

3. 執行董事、非執行董事和行政總裁

姓名	本期數			上年同期數		
	工資、獎金、津貼和補貼	社會保險費	合計	工資、獎金、津貼和補貼	社會保險費	合計
張世權	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
湯浩瀚	300,000.00	10,800.00	310,800.00	300,000.00	11,400.00	311,400.00
張寶義	492,000.04	18,480.00	510,480.04	300,000.00	12,859.20	312,859.20
朱韻榕	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
張蘭君	322,000.12	16,507.71	338,507.83	222,000.00	15,757.37	237,757.37
張世忠	96,000.00	15,002.40	111,002.40	96,000.00	12,859.20	108,859.20
樓潤正	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
合計	1,820,000.16	60,790.11	1,880,790.27	1,528,000.00	52,875.77	1,580,875.77

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

八、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關鍵管理人員薪酬/袍金(續)

4. 監事

姓名	本期數			上年同期數		
	工資、獎金、 津貼和補貼	社會保險費	合計	工資、獎金、 津貼和補貼	社會保險費	合計
吳琅平	98,599.88	11,827.20	110,427.08	111,819.88	11,289.60	123,109.48
杜敏	104,700.00		104,700.00	117,000.00		117,000.00
沈松生	35,600.00		35,600.00	30,954.00		30,954.00
楊迪山	24,000.00		24,000.00	24,000.00		24,000.00
王奎泉	24,000.00		24,000.00	24,000.00		24,000.00
合計	<u>286,899.88</u>	<u>11,827.20</u>	<u>298,727.08</u>	<u>307,773.88</u>	<u>11,289.60</u>	<u>319,063.48</u>

5. 薪酬最高的前五名僱員

本年薪酬最高的前五名僱員中包括四位(2013年：四位)董事，其薪酬詳情如本財務報表附註八(四)3所述，剩餘一位(2013年：一位)非董事僱員的本年薪酬詳情如下：

項目	本期數	上年同期數
工資、津貼和非現金收益金額		
養老金計劃供款	<u>557,085.80</u>	<u>528,085.80</u>
合計	<u>557,085.80</u>	<u>528,085.80</u>

九、承諾事項

(一) 租賃安排

根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

項目	期末數	期初數
1年以內	702,999.54	192,546.00
1-2年	<u>170,349.89</u>	<u>192,546.00</u>
合計	<u>873,349.43</u>	<u>385,092.00</u>

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

九、承諾事項(續)

(二) 重大承諾事項

項目	期末數	期初數
已簽約未確認的重大資產購置合同	20,881,027.21	46,551,479.10

- (三) 本期控股子公司杭州世寶汽車方向機有限公司在中信銀行杭州經濟技術開發區支行開具信用證。截至2014年12月31日，尚有未結清信用證26.10萬歐元。

十、資產負債表日後事項

- (一) 根據2014年12月31日公司第四屆董事會第二十一次會議審議通過的《關於使用部分閒置募集資金暫時補充流動資金的議案》，同意公司使用人民幣6,500萬元的閒置募集資金暫時補充流動資金，使用期限為自董事會批准之日起的12個月。公司使用部分閒置資金補充流動資金，僅限於與主營業務相關的生產經營使用，不得通過直接或間接安排用於新股配售、申購，或用於股票及其衍生品種、可轉換公司債券等的交易，在使用閒置募集資金暫時補充流動資金期間，不進行風險投資。本公司於2015年1月8日和2015年1月21日將閒置募集資金3,500萬元和3,000萬元從募集資金專戶轉出，暫時補充流動資金。

- (二) 根據2015年2月6日公司第四屆董事會第二十二次會議審議通過的《關於以募集資金置換已預先投入募投項目自籌資金的議案》，公司使用募集資金人民幣3,703.37萬元、人民幣599.47萬元、人民幣89.19萬元及人民幣584.71萬元分別置換募集資金投資項目「汽車液壓助力轉向器擴產項目」、「汽車零部件精密鑄件及機加工建設項目」、「汽車轉向系統研發、檢測及試製中心項目」及「年產210萬件(套)汽車轉向(電動EPS)組件等系列產品產業化投資建設項目」已預先投入的自籌資金。

(三) 2014年利潤分配

根據2015年3月27日公司第四屆董事會第二十四次會議通過的2014年度利潤分配的預案，以總股本315,857,855股為基數，向全體股東每10股派現金紅利1.00元(含稅)。上述利潤分配預案尚待年度股東大會審議通過，待股東大會審議通過後，公司將相應確認負債。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十一、其他重要事項

(一) 分部報告

1. 經營分部

公司及控股子公司的經營及資產均屬汽車轉向系統及配件相關，且集中於國內，87.12%的營業收入來源於國內銷售，無需披露更為詳細的分部信息。

2. 主要客戶信息

(1) 2014年度產生的收入達到或超過本公司收入10%的客戶信息如下：

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業收入的比例(%)
一汽轎車股份有限公司	172,122,586.95	21.22
SAZEH GOSTAR SAIPA CO.	104,505,747.29	12.88
安徽江淮汽車股份有限公司	83,563,479.25	10.30

(2) 2013年度產生的收入達到或超過本公司收入10%的客戶信息如下：

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業收入的比例(%)
一汽轎車股份有限公司	150,757,743.63	22.35
安徽江淮汽車股份有限公司	80,692,932.98	11.96
SAZEH GOSTAR SAIPA CO.	71,355,292.68	10.58

(二) 其他財務信息

項目	期末數		期初數	
	合併	母公司	合併	母公司
流動資產淨值	805,236,386.64	466,121,371.31	184,010,834.07	211,701,322.63
總資產減流動負債	<u>1,480,182,556.36</u>	<u>1,076,062,016.02</u>	<u>813,459,928.13</u>	<u>408,730,648.76</u>

(三) 截至本財務報告批准報出日，本公司及控股子公司均尚未辦妥2014年度企業所得稅匯算清繳。

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十二、母公司財務報表項目註釋

(一) 母公司資產負債表項目註釋

1. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大 並單項計提壞賬準備	49,337,894.17	99.41			49,337,894.17
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	0.59	292,979.00	100.00	
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備					
合計	49,630,873.17	100.00	292,979.00	0.59	49,337,894.17

種類	賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大 並單項計提壞賬準備	43,153,425.67	99.33			43,153,425.67
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	0.67	292,979.00	100.00	
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備					
合計	43,446,404.67	100.00	292,979.00	0.67	43,153,425.67

2) 應收賬款的賬齡分析如下

賬齡	期末數			期初數		
	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	29,964,468.47	60.37		31,011,870.87	71.38	
1-2年	19,373,425.70	39.04		12,141,554.80	27.95	
2-3年						
3年以上	292,979.00	0.59	292,979.00	292,979.00	0.67	292,979.00
小計	49,630,873.17	100.00	292,979.00	43,446,404.67	100.00	292,979.00

3) 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
應收蕪湖世特瑞轉向系 統有限公司貨款	49,337,894.17			單項減值測試，預 計款項收回不存 在風險
小計	49,337,894.17			

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十二、母公司財務報表項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

4) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	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	100.00	292,979.00
小計	292,979.00	100.00	292,979.00

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況
本期無計提、收回或轉回的壞賬準備。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況
本期無實際核銷的應收賬款。

(4) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款餘額的比例(%)	壞賬準備
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	49,337,894.17	99.41	
贛州江環汽車製造有限公司	125,000.00	0.25	125,000.00
湖北三環專用汽車有限公司	43,400.00	0.09	43,400.00
東風汽車傳動軸有限公司			
十堰分公司	36,000.00	0.07	36,000.00
洛陽彪馬車輛有限公司	32,770.00	0.07	32,770.00
小計	49,575,064.17	99.89	237,170.00

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十二、母公司財務報表項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大 並單項計提壞賬準備	270,921,411.29	99.79			270,921,411.29
單項金額雖不重大但信用風險 較大的應收款項組合	64,504.42	0.02			64,504.42
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備	502,456.85	0.19			502,456.85
合計	271,488,372.56	100.00			271,488,372.56

種類	賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大 並單項計提壞賬準備	240,864,853.01	99.89			240,864,853.01
單項金額雖不重大但信用風險 較大的應收款項組合	54,504.42	0.02			54,504.42
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備	205,873.37	0.09			205,873.37
合計	241,125,230.80	100.00			241,125,230.80

2) 其他應收款的賬齡分析如下

賬齡	期末數			期初數		
	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	59,477,384.23	21.91		69,900,626.85	28.99	
1-2年	53,966,483.91	19.88		101,229,156.73	41.98	
2-3年	88,049,057.20	32.43		17,700,000.00	7.34	
3年以上	69,995,447.22	25.78		52,295,447.22	21.69	
小計	271,488,372.56	100.00		241,125,230.80	100.00	

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十二、母公司財務報表項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

3) 單項金額重大並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
吉林世寶機械製造有限公司等單位款項	270,921,411.29			單項減值測試，預計款項收回不存在風險
小計	270,921,411.29			

4) 按組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	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	64,504.42		
小計	64,504.42		

5) 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
其它應收個人備用金等款項	502,456.85			單項減值測試，預計款項收回不存在風險
小計	502,456.85			

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期無計提、收回或轉回的壞賬準備。

(3) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
往來款	270,921,411.29	240,864,853.01
押金保證金	197,059.00	10,000.00
備用金	89,114.61	80,867.21
其他	280,787.66	169,510.58
小計	271,488,372.56	241,125,230.80

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十二、母公司財務報表項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(4) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額的比例(%)	壞賬準備
吉林世寶機械製造有限公司	往來款	112,290,000.00	1年以內·1-2年· 2-3年·3年以上	41.36	
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	往來款	77,348,366.67	1年以內·1-2年· 2-3年·3年以上	28.49	
北京奧特尼克科技有限公司	往來款	51,900,000.00	1年以內·1-2年· 2-3年·3年以上	19.12	
四平市方向機械有限公司	往來款	29,383,044.62	1年以內·1-2年	10.82	
義烏市住房和城鄉建設局	押金保證金	187,059.00	1年以內	0.07	
小計		<u>271,108,470.29</u>		<u>99.86</u>	

3. 長期股權投資

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	<u>182,159,214.87</u>		<u>182,159,214.87</u>	<u>177,159,214.87</u>		<u>177,159,214.87</u>
合計	<u>182,159,214.87</u>		<u>182,159,214.87</u>	<u>177,159,214.87</u>		<u>177,159,214.87</u>

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初數	本期增加	本期減少	期末數	本期計提減值準備	減值準備期末數
杭州世寶汽車方向機有限公司	70,461,807.49			70,461,807.49		
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
四平市方向機械有限公司	8,250,000.00	5,000,000.00		13,250,000.00		
吉林世寶機械製造有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京奧特尼克科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	19,447,407.38			19,447,407.38		
小計	<u>177,159,214.87</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>182,159,214.87</u>		

(3) 對非上市公司投資和對上市公司投資

項目	期末數	期初數
對非上市公司投資	<u>182,159,214.87</u>	<u>177,159,214.87</u>
合計	<u>182,159,214.87</u>	<u>177,159,214.87</u>

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十二、母公司財務報表項目註釋(續)

(二) 母公司利潤表項目註釋

1. 營業收入／營業成本

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	40,264,367.47	27,022,252.30	38,947,292.58	27,446,698.02
其他業務收入	293,037.18	251,983.66	135,431.84	135,431.84
合計	40,557,404.65	27,274,235.96	39,082,724.42	27,582,129.86

2. 投資收益

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
成本法核算的長期股權投資收益	30,000,000.00	25,000,000.00
權益法核算的長期股權投資收益		71,200.19
合計	30,000,000.00	25,071,200.19

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益

被投資單位	本期數	上年同期數	本期比上期增減變動的原因
杭州世寶汽車方向機有限公司	25,000,000.00	20,000,000.00	被投資單位分紅增加
四平市方向機械有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
小計	30,000,000.00	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	本期數	上年數	本期比上期增減變動的原因
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司		71,200.19	自2013年5月起該被投資單位納入公司合併財務報表範圍
小計		71,200.19	

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十二、母公司財務報表項目註釋(續)

(二) 母公司利潤表項目註釋(續)

2. 投資收益(續)

(4) 來自對非上市公司投資和對上市公司投資的投資收益說明

項目	本期數	上年同期數
來自對非上市公司投資的投資收益	30,000,000.00	25,071,200.19
小計	30,000,000.00	25,071,200.19

(5) 投資收益匯回重大限制的說明

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

(三) 母公司現金流量表補充資料

補充資料	本期數	上年同期數
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	31,381,118.62	25,823,195.92
加：資產減值準備		(94,702.91)
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	1,162,956.18	1,075,702.66
無形資產攤銷	850,749.47	199,483.64
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收益		(10,426.15)
固定資產報廢損失		
公允價值變動損失		
財務費用	7,558,964.13	4,413,360.47
投資收益	(30,000,000.00)	(25,071,200.19)
遞延所得稅資產減少		23,675.73
遞延所得稅負債增加		
存貨的增加	(3,253,622.32)	(1,951,617.34)
經營性應收項目的增加	(55,603,480.55)	(24,819,492.50)
經營性應付項目的增加(減少)	16,188,314.72	(1,477,900.83)
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	(31,714,999.75)	(21,889,921.50)
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	310,902,858.93	10,360,957.46
減：現金的期初餘額	10,360,957.46	31,336,987.85
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	300,541,901.47	(20,976,030.39)

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十三、其他補充資料

(一) 非經常性損益

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	(5,142,231.89)	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	8,377,972.04	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	73,287.57	
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	119,529.45	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	3,428,557.17	
減：企業所得稅影響數(所得稅減少以()表示)	(388,703.11)	
少數股東權益影響額(稅後)	(381,647.14)	
歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	4,198,907.42	

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十三、其他補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益

1. 明細情況

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.75	0.16	0.16
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	5.19	0.14	0.14

2. 加權平均淨資產收益率的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	43,374,711.66
非經常性損益	B	4,198,907.42
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	39,175,804.24
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	D	743,553,105.84
發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司 普通股股東的淨資產	E	658,162,877.04
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	F	
回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司 普通股股東的淨資產	G	22,212,628.40
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H	5.00
收購子公司少數股權減少淨資產	I1	2,250,000.00
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J1	6.00
其他		
可供出售金融資產產生的利得(損失)淨額	I2	
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J2	
外幣報表折算差額	I3	
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J3	
報告期月份數	K	12.00
	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/$	
加權平均淨資產	$K \pm I \times J/K$	754,860,199.84
加權平均淨資產收益率	$M=A/L$	5.75%
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率	$N=C/L$	5.19%

財務報表附註

2014年度 | 人民幣元

十三、其他補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益(續)

3. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	2014年度
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	43,374,711.66
非經常性損益	B	4,198,907.42
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	39,175,804.24
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	38,200,000.00
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	12.00
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	0.16
扣除非經常損益基本每股收益	N=C/L	0.14

(2) 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。

(三) 境內外會計準則下編報差異說明

本公司按企業會計準則編製本財務報告。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。

浙江世寶股份有限公司
二〇一五年三月二十七日

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
「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
「奇瑞汽車」	奇瑞汽車股份有限公司
「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
「東風集團」	東風汽車公司
「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

詞彙

「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
「江淮汽車」	安徽江淮汽車集團有限公司
「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
「《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
「監事會」	本公司的監事會