



# 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

## 世寶轉向

掌舵 未來方向

中期報告 2017



# 目錄

公司資料	2
主要會計數據和財務指標	5
未經審計中期財務報表	
合併資產負債表	6
母公司資產負債表	8
合併利潤表	9
母公司利潤表	10
合併現金流量表	11
母公司現金流量表	12
合併所有者權益變動表	13
母公司所有者權益變動表	14
財務報表附註	15
經營情況討論與分析	75
企業管治及其他資料	80
詞彙	85



法定名稱	浙江世寶股份有限公司 Zhejiang Shibao Company Limited*
董事會	<b>執行董事</b> 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) 張蘭君女士(財務負責人)  <b>非執行董事</b> 張世忠先生 朱韻榕先生  <b>獨立非執行董事</b> 張洪智先生 郭孔輝先生 沈成基先生
監事	杜 敏先生 楊迪山先生 吳琅平先生 沈松生先生 馮 燕女士
高級管理層	虞忠潮先生 劉曉平女士
審核委員會	沈成基先生(主席) 張世忠先生 張洪智先生
薪酬委員會	沈成基先生(主席) 張世忠先生 張洪智先生
提名委員會	張洪智先生(主席) 沈成基先生 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

公司董事會秘書	劉曉平女士
公司秘書	禰麗珍女士
授權代表	張蘭君女士 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 金杜律師事務所上海分所 中國上海市徐匯區淮海中路999號 上海環貿廣場寫字樓一期17樓
審計師	天健會計師事務所(特殊普通合伙) 中國浙江省杭州市西溪路128號 新湖商務大廈4-10F
香港H股過戶登記處	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@zshibao.com

### 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](http://www.zshibao.com)

## 主要會計數據和財務指標

	本報告期 人民幣	上年同期 人民幣	同比增減
營業收入	<b>546,225,847.81</b>	531,577,028.72	2.76%
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>39,715,087.12</b>	38,867,423.38	2.18%
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	<b>27,339,974.12</b>	33,412,277.24	-18.17%
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-15,285,387.86</b>	2,150,169.85	-810.89%
基本每股收益(元/股)	<b>0.1257</b>	0.1231	2.11%
稀釋每股收益(元/股)	<b>0.1257</b>	0.1231	2.11%
加權平均淨資產收益率(%)	<b>2.66%</b>	2.66%	0.00%

	本報告期末 人民幣	上年度末 人民幣	同比增減
總資產	<b>2,035,908,181.20</b>	2,074,741,559.47	-1.87%
歸屬於上市公司股東的淨資產	<b>1,481,639,062.02</b>	1,473,509,760.40	0.55%

# 未經審計中期財務報表

本公司董事會欣然宣佈本公司截至2017年6月30日止6個月未經審計綜合財務報表，連同截至2016年同期比較數字。中期報告所載的會計資料乃未經審計，但已獲本公司的審核委員會審閱。

## 合併資產負債表

2017年6月30日 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	179,235,249.59	145,160,290.11
應收票據	136,542,768.42	162,714,933.93
應收賬款	410,536,051.19	398,849,055.72
預付款項	4,836,856.15	4,851,250.24
其他應收款	7,091,599.04	6,244,280.21
存貨	260,376,818.07	244,998,559.78
其他流動資產	226,386,903.01	316,808,874.28
流動資產合計	<u>1,225,006,245.47</u>	<u>1,279,627,244.27</u>
<b>非流動資產：</b>		
固定資產	579,182,816.76	599,101,741.36
在建工程	81,293,266.90	56,498,367.41
無形資產	100,979,545.39	105,682,338.89
商譽	4,694,482.34	4,694,482.34
遞延所得稅資產	2,988,658.46	4,238,146.41
其他非流動資產	41,763,165.88	24,899,238.79
非流動資產合計	<u>810,901,935.73</u>	<u>795,114,315.20</u>
<b>資產總計</b>	<u><u>2,035,908,181.20</u></u>	<u><u>2,074,741,559.47</u></u>
<b>流動負債：</b>		
應付票據	91,639,132.34	118,716,837.78
應付賬款	306,847,407.70	340,234,033.23
預收款項	5,166,439.88	5,358,989.68
應付職工薪酬	10,758,119.29	18,917,105.69
應交稅費	6,642,286.02	11,124,131.47
應付利息	920,471.55	917,833.33
應付股利	31,585,785.50	-
其他應付款	4,537,496.45	5,329,991.89
其他流動負債	22,181,925.19	26,010,383.35
流動負債合計	<u>480,279,063.92</u>	<u>526,609,306.42</u>
<b>非流動負債：</b>		
長期借款	11,630,000.00	9,630,000.00
遞延收益	37,621,925.70	40,390,847.99
遞延所得稅負債	3,806,684.88	4,243,897.76
非流動負債合計	<u>53,058,610.58</u>	<u>54,264,745.75</u>
<b>負債合計</b>	<u><u>533,337,674.50</u></u>	<u><u>580,874,052.17</u></u>

# 合併資產負債表

2017年6月30日 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	期末餘額	期初餘額
<b>所有者權益：</b>		
股本	<b>315,857,855.00</b>	315,857,855.00
資本公積	<b>659,036,954.21</b>	659,036,954.21
盈餘公積	<b>130,760,053.19</b>	130,760,053.19
未分配利潤	<b>375,984,199.62</b>	367,854,898.00
歸屬於母公司所有者權益合計	<b>1,481,639,062.02</b>	1,473,509,760.40
少數股東權益	<b>20,931,444.68</b>	20,357,746.90
所有者權益合計	<b>1,502,570,506.70</b>	1,493,867,507.30
<b>負債和所有者權益總計</b>	<b>2,035,908,181.20</b>	2,074,741,559.47

# 母公司資產負債表

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	35,423,014.75	12,110,832.88
應收票據	1,500,000.00	4,400,000.00
應收賬款	64,924,586.22	70,012,874.40
預付款項	318,312.47	682,763.20
其他應收款	350,067,091.42	316,641,546.93
存貨	6,825,985.16	8,444,027.38
其他流動資產	130,130,659.07	140,000,000.00
流動資產合計	<u>589,189,649.09</u>	<u>552,292,044.79</u>
<b>非流動資產：</b>		
長期應收款	298,000,000.00	298,000,000.00
長期股權投資	185,159,214.87	185,159,214.87
固定資產	9,915,511.82	8,815,693.86
在建工程	29,780,752.09	23,346,967.89
無形資產	36,024,237.56	36,954,655.88
遞延所得稅資產	73,244.75	73,244.75
其他非流動資產	6,797,400.00	6,760,000.00
非流動資產合計	<u>565,750,361.09</u>	<u>559,109,777.25</u>
<b>資產總計</b>	<u><u>1,154,940,010.18</u></u>	<u><u>1,111,401,822.04</u></u>
<b>流動負債：</b>		
應付票據	4,190,000.00	2,657,000.00
應付賬款	8,214,354.86	5,915,799.67
預收款項	1,500.00	1,500.00
應付職工薪酬	900,762.74	1,052,768.66
應交稅費	919,618.13	2,062,546.54
應付股利	31,585,785.50	-
其他應付款	3,571,534.35	3,626,619.80
其他流動負債	440,000.00	800,000.00
流動負債合計	<u>49,823,555.58</u>	<u>16,116,234.67</u>
負債合計	<u>49,823,555.58</u>	<u>16,116,234.67</u>
<b>所有者權益：</b>		
股本	315,857,855.00	315,857,855.00
資本公積	661,553,840.72	661,553,840.72
盈餘公積	69,757,076.15	69,757,076.15
未分配利潤	57,947,682.73	48,116,815.50
所有者權益合計	<u>1,105,116,454.60</u>	<u>1,095,285,587.37</u>
<b>負債和所有者權益總計</b>	<u><u>1,154,940,010.18</u></u>	<u><u>1,111,401,822.04</u></u>

# 合併利潤表

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外·金額單位為人民幣元)

項目	本期發生額	上期發生額
營業總收入	546,225,847.81	531,577,028.72
其中：營業收入	546,225,847.81	531,577,028.72
營業總成本	512,077,547.08	488,975,092.04
其中：營業成本	430,712,361.43	408,626,363.05
税金及附加	4,104,919.05	1,841,506.05
銷售費用	28,443,663.40	27,285,116.63
管理費用	50,639,675.06	51,478,217.09
財務費用	100,769.12	-1,159,919.59
資產減值損失	-1,923,840.98	903,808.81
加：投資收益	4,726,634.21	2,656,495.90
其他收益	7,606,532.29	-
營業利潤	46,481,467.23	45,258,432.58
加：營業外收入	108,632.29	4,116,405.78
其中：非流動資產處置利得	82,559.70	357,307.67
減：營業外支出	784,026.27	889,283.31
其中：非流動資產處置損失	661,976.23	307,057.20
利潤總額	45,806,073.25	48,485,555.05
減：所得稅費用	5,517,288.35	8,203,729.06
淨利潤	40,288,784.90	40,281,825.99
歸屬於母公司所有者的淨利潤	39,715,087.12	38,867,423.38
少數股東損益	573,697.78	1,414,402.61
綜合收益總額	40,288,784.90	40,281,825.99
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	39,715,087.12	38,867,423.38
歸屬於少數股東的綜合收益總額	573,697.78	1,414,402.61
每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1257	0.1231
(二)稀釋每股收益	0.1257	0.1231

# 母公司利潤表

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期發生額	上期發生額
營業收入	25,368,044.51	19,083,165.59
減：營業成本	21,312,468.14	12,485,542.91
税金及附加	823,020.89	155,556.47
銷售費用	201,709.04	88,694.06
管理費用	4,691,298.74	5,098,312.65
財務費用	-1,732,327.58	-2,448,315.68
加：投資收益	41,849,167.12	41,377,715.08
營業利潤	41,921,042.40	45,081,090.26
加：營業外收入	-	2,430.00
減：營業外支出	3,550.00	16,868.91
利潤總額	41,917,492.40	45,066,651.35
減：所得稅費用	500,839.67	1,284,402.27
淨利潤	41,416,652.73	43,782,249.08
綜合收益總額	41,416,652.73	43,782,249.08

# 合併現金流量表

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期發生額	上期發生額
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	259,376,885.26	237,938,273.16
收到的稅費返還	6,938,724.30	-
收到其他與經營活動有關的現金	11,179,458.41	20,522,967.54
經營活動現金流入小計	277,495,067.97	258,461,240.70
購買商品、接受勞務支付的現金	136,442,862.31	121,612,607.28
支付給職工以及為職工支付的現金	84,146,095.95	71,412,937.07
支付的各项稅費	30,314,340.68	23,254,860.32
支付其他與經營活動有關的現金	41,877,156.89	40,030,666.18
經營活動現金流出小計	292,780,455.83	256,311,070.85
經營活動產生的現金流量淨額	-15,285,387.86	2,150,169.85
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	1,011,600,000.00	429,000,000.00
取得投資收益收到的現金	4,726,634.21	2,656,495.90
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	782,570.49	1,945,894.58
收到其他與投資活動有關的現金	978,400.00	13,890,000.00
投資活動現金流入小計	1,018,087,604.70	447,492,390.48
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	46,363,001.21	55,710,276.61
投資支付的現金	917,000,000.00	687,000,000.00
投資活動現金流出小計	963,363,001.21	742,710,276.61
投資活動產生的現金流量淨額	54,724,603.49	-295,217,886.13
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	132,000,000.00	200,000,000.00
籌資活動現金流入小計	132,000,000.00	200,000,000.00
償還債務支付的現金	130,000,000.00	213,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	393,389.33	462,833.31
支付其他與籌資活動有關的現金	646,649.52	-
籌資活動現金流出小計	131,040,038.85	213,462,833.31
籌資活動產生的現金流量淨額	959,961.15	-13,462,833.31
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	2,037.96	7,702.05
五、現金及現金等價物淨增加額	40,401,214.74	-306,522,847.54
加：期初現金及現金等價物餘額	117,330,581.92	486,048,673.31
六、期末現金及現金等價物餘額	157,731,796.66	179,525,825.77

# 母公司現金流量表

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期發生額	上期發生額
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	21,138,514.15	21,112,824.05
收到其他與經營活動有關的現金	3,918,218.40	749,517.12
經營活動現金流入小計	25,056,732.55	21,862,341.17
購買商品、接受勞務支付的現金	14,176,117.10	9,600,127.20
支付給職工以及為職工支付的現金	4,780,492.65	3,454,139.28
支付的各项稅費	3,167,960.48	3,418,871.00
支付其他與經營活動有關的現金	25,636,018.18	47,253,024.56
經營活動現金流出小計	47,760,588.41	63,726,162.04
經營活動產生的現金流量淨額	-22,703,855.86	-41,863,820.87
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	260,000,000.00	126,000,000.00
取得投資收益收到的現金	41,849,167.12	41,377,715.08
收到其他與投資活動有關的現金	70,000,000.00	-
投資活動現金流入小計	371,849,167.12	167,377,715.08
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	5,472,599.03	4,675,942.74
投資支付的現金	250,000,000.00	264,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	70,000,000.00	-
投資活動現金流出小計	325,472,599.03	268,675,942.74
投資活動產生的現金流量淨額	46,376,568.09	-101,298,227.66
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	130,000,000.00	180,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	-	70,000,000.00
籌資活動現金流入小計	130,000,000.00	250,000,000.00
償還債務支付的現金	130,000,000.00	178,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	218,780.84	272,116.65
支付其他與籌資活動有關的現金	646,649.52	70,000,000.00
籌資活動現金流出小計	130,865,430.36	248,272,116.65
籌資活動產生的現金流量淨額	-865,430.36	1,727,883.35
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-	354.87
五、現金及現金等價物淨增加額	22,807,281.87	-141,433,810.31
加：期初現金及現金等價物餘額	11,148,732.88	162,709,790.82
六、期末現金及現金等價物餘額	33,956,014.75	21,275,980.51

# 合併所有者權益變動表

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期					
	歸屬於母公司所有者權益					
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	315,857,855.00	659,036,954.21	130,760,053.19	367,854,898.00	20,357,746.90	1,493,867,507.30
二、本年期初餘額	315,857,855.00	659,036,954.21	130,760,053.19	367,854,898.00	20,357,746.90	1,493,867,507.30
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)	-	-	-	8,129,301.62	573,697.78	8,702,999.40
(一)綜合收益總額	-	-	-	39,715,087.12	573,697.78	40,288,784.90
(二)利潤分配	-	-	-	-31,585,785.50	-	-31,585,785.50
1.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-31,585,785.50	-	-31,585,785.50
四、本期末餘額	315,857,855.00	659,036,954.21	130,760,053.19	375,984,199.62	20,931,444.68	1,502,570,506.70

項目	上期					
	歸屬於母公司所有者權益					
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	315,857,855.00	660,012,081.76	125,531,891.62	341,181,295.69	19,878,600.88	1,462,461,724.95
二、本年期初餘額	315,857,855.00	660,012,081.76	125,531,891.62	341,181,295.69	19,878,600.88	1,462,461,724.95
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)	-	-	-	7,281,637.88	1,414,402.61	8,696,040.49
(一)綜合收益總額	-	-	-	38,867,423.38	1,414,402.61	40,281,825.99
(二)利潤分配	-	-	-	-31,585,785.50	-	-31,585,785.50
1.對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-31,585,785.50	-	-31,585,785.50
四、本期末餘額	315,857,855.00	660,012,081.76	125,531,891.62	348,462,933.57	21,293,003.49	1,471,157,765.44

# 母公司所有者權益變動表

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期				
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	315,857,855.00	661,553,840.72	69,757,076.15	48,116,815.50	1,095,285,587.37
二、本年期初餘額	315,857,855.00	661,553,840.72	69,757,076.15	48,116,815.50	1,095,285,587.37
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)	-	-	-	9,830,867.23	9,830,867.23
(一)綜合收益總額	-	-	-	41,416,652.73	41,416,652.73
(二)利潤分配	-	-	-	-31,585,785.50	-31,585,785.50
1. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-31,585,785.50	-31,585,785.50
四、本期期末餘額	<u>315,857,855.00</u>	<u>661,553,840.72</u>	<u>69,757,076.15</u>	<u>57,947,682.73</u>	<u>1,105,116,454.60</u>

項目	上期				
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	315,857,855.00	661,553,840.72	65,161,280.41	38,340,439.31	1,080,913,415.44
二、本年期初餘額	315,857,855.00	661,553,840.72	65,161,280.41	38,340,439.31	1,080,913,415.44
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)	-	-	-	12,196,463.58	12,196,463.58
(一)綜合收益總額	-	-	-	43,782,249.08	43,782,249.08
(二)利潤分配	-	-	-	-31,585,785.50	-31,585,785.50
1. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-31,585,785.50	-31,585,785.50
四、本期期末餘額	<u>315,857,855.00</u>	<u>661,553,840.72</u>	<u>65,161,280.41</u>	<u>50,536,902.89</u>	<u>1,093,109,879.02</u>

## 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日登記註冊。現持有浙江省工商行政管理局頒發的統一社會信用代碼為913300001476445210的營業執照，截至2017年6月30日的股本315,857,855.00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90,611,087股；無限售條件的流通股份A股138,532,768股，H股86,714,000股。公司股票已分別於2006年5月16日和2012年11月2日在香港聯合交易所創業板(2011年3月9日起轉至香港聯合交易所主板)和深圳證券交易所中小企業板掛牌交易。

本公司屬汽車配件製造行業。主要從事汽車轉向器及配件的研發、生產和銷售。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2017年8月18日第五屆董事會第二十六次會議批准對外報出。

本公司將杭州世寶、杭州新世寶、吉林世寶、四平機械、北京奧特尼克、蕪湖世特瑞和鄂爾多斯市世特瑞等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「在其他主體中的權益」之說明。

## 二、財務報表的編制基礎

### (一) 編制基礎

本公司財務報表以持續經營為編制基礎。

### (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。

## 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

本公司所編制的財務報表符合企業會計準則的要求，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。

本公司自2017年6月12日起執行新修訂《企業會計準則第16號—政府補助》及自2017年5月28日起執行新制定《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》等兩項具體準則。

### (二) 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

### (三) 營業周期

公司經營業務的營業周期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

### (四) 記帳本位幣

採用人民幣為記帳本位幣。

### (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) 合併財務報表的編制方法

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》編制。

## 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，按攤餘成本計量；(2)在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

公司採用實際利率法，按攤餘成本對金融負債進行後續計量，但下列情況除外：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值計量，且不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。

## 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帳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。

## 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。

## 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。

## 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；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、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。

## 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) 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。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十二) 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，區分鏈別財報和合併財報進行相關會計處理：

- 1) 在鏈別財報中，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) 在合併財報中，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應定受益計劃淨負債或淨資產而產生的其他綜合收益除外。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十二) 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,在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十三) 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

### (十四) 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。

### (十五) 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。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十五) 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。

### (十六) 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。

### (十七) 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。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十八) 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。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十八) 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。

### (十九) 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。

### (二十) 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。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (二十) 收入(續)

#### 1. 收入確認原則(續)

##### (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，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。

### (二十一) 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。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十二) 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。

### (十三) 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。

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (二十四) 重大會計判斷和估計

編制財務報表時，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(二十二)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。

#### 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。

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (二十四) 重大會計判斷和估計(續)

#### 4. 長期資產減值

如本財務報表附註三(十七)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。

### (二十五) 重要會計政策變更

如本財務報表附註三(一)所述,本公司自2017年6月12日起執行新修訂《企業會計準則第16號—政府補助》及自2017年5月28日起執行新制定《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》等兩項具體準則。

執行上述兩項具體會計準則未對本公司2017年半年度財務報表比較數據產生影響。

## 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1)、11%、6%
營業稅	應納稅營業額	5%(註2)
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1: 子公司杭州世寶出口貨物享受「免、抵、退」稅政策,出口退稅率為17%。

註2: 根據財政部、國家稅務總局財稅[2016]36號文件的規定,本公司原部分繳納營業稅業務自2016年5月1日起改繳增值稅。

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	15%
杭州新世寶	15%
北京奧特尼克	15%
蕪湖世特瑞	15%
除上述以外的其他納稅主體	25%

## 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)，子公司杭州世寶和杭州新世寶於2014年分別取得編號為GR201433000685和GR201433000159的高新技術企業證書，認定有效期為2014-2016年度。於報告期內，杭州世寶和杭州新世寶已經申請重新認定高新技術企業。截止本報告日，尚未獲得審核結果。杭州世寶和杭州新世本期用15%的稅率進行所得稅預申報。
2. 根據北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局及北京市地方稅務局聯合下發的京科發[2014]551號文，子公司北京奧特尼克2015年取得編號為GR201411000968的高新技術企業證書，認定有效期為2015-2017年度，本期減按15%的稅率計繳企業所得稅。
3. 根據安徽省高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室下發的《關於公示安徽省2014年第一批擬認定高新技術企業名單的通知》(皖高企認[2014]19號)，子公司蕪湖世特瑞於2014年取得編號為GR201434000449的高新技術企業證書，認定有效期為2014-2016年度。於報告期內，蕪湖世特瑞已經申請重新認定高新技術企業。截止本報告日，尚未獲得審核結果。蕪湖世特瑞本期用15%的稅率進行所得稅預申報。

## 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	297,264.08	76,798.67
銀行存款	157,434,532.58	117,253,783.25
其他貨幣資金	21,503,452.93	27,829,708.19
合計	<b>179,235,249.59</b>	<b>145,160,290.11</b>
其中：存放在境外的款項總額	-	18,736.34

##### (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21,503,103.58元和為開具信用證存入保證金利息收入349.35元。

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 應收票據

##### (1) 明細情況

項目	期末數	期初數
銀行承兌票據	<b>136,542,768.42</b>	162,714,933.93
合計	<b>136,542,768.42</b>	162,714,933.93

##### (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)	<b>61,131,721.62</b>
小計	<b>61,131,721.62</b>

(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	<b>303,291,488.02</b>	—
小計	<b>303,291,488.02</b>	—

銀行承兌匯票的承兌人是商業銀行,由於商業銀行具有較高的信用,銀行承兌匯票到期不獲支付的可能性較低,故本公司將已背書或貼現的銀行承兌匯票予以終止確認。但如果該等票據到期不獲支付,依據《票據法》之規定,公司仍將對持票人承擔連帶責任。

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外·金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(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	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	381,488,627.65	91.88	363,538.60	0.10	381,125,089.05
單項金額雖不重大但 信用風險較大的 應收款項組合	5,735,461.20	1.38	4,290,011.80	74.80	1,445,449.40
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備	27,965,512.74	6.74	-	-	27,965,512.74
合計	415,189,601.59	100.00	4,653,550.40	1.12	410,536,051.19

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	369,853,196.95	91.07	2,396,375.19	0.65	367,456,821.76
單項金額雖不重大但 信用風險較大的 應收款項組合	6,622,522.79	1.63	4,872,609.57	73.58	1,749,913.22
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備	29,642,320.74	7.30	-	-	29,642,320.74
合計	406,118,040.48	100.00	7,268,984.76	1.79	398,849,055.72

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(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)

##### 2) 賬齡分析

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額	比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	406,626,864.68	97.94	-	396,577,811.46	97.65	-
1-2年	3,662,852.84	0.88	478,072.74	4,578,768.38	1.13	2,900,412.69
2-3年	645,975.45	0.16	617,233.52	1,101,389.87	0.27	810,327.93
3年以上	4,253,908.62	1.02	3,558,244.14	3,860,070.77	0.95	3,558,244.14
小計	415,189,601.59	100.00	4,653,550.40	406,118,040.48	100.00	7,268,984.76

應收賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析,先發生的款項,在資金周轉的時候優先結清。

本公司及子公司與其客戶的貿易條款中一般明確給予一定的信用期,但新客戶往往需要預付貨款。信用期一般為90日,主要客戶可延長至180日,逾期欠款由管理層定期審閱。

##### 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	379,118,364.09	-	-	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
雲南力帆駿馬車輛有限公司	2,370,263.56	363,538.60	15.34	預計款項無法收回
小計	381,488,627.65	363,538.60	15.34	

##### 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	5,735,461.20	74.80	4,290,011.80
小計	5,735,461.20	74.80	4,290,011.80

##### 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
應收吉林誠眾汽車零部件股份有限公司等單位貨款	27,965,512.74	-	-	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
小計	27,965,512.74	-	-	

## 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)

- (2) 本期無計提壞賬準備,本期收回或轉回壞賬準備金額2,615,434.36元。其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的:

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
雲南力帆駿馬車輛有限公司	2,615,434.36	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
小計	2,615,434.36	

根據與雲南力帆駿馬車輛有限公司簽署的相關協議,約定可收回相應應收賬款。

- (3) 本期無核銷應收賬款

- (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
一汽轎車股份有限公司	34,968,466.09	8.42	-
浙江遠景汽配有限公司	30,005,342.37	7.23	-
北京亞太汽車底盤系統有限公司	29,120,655.92	7.01	-
一汽解放青島汽車有限公司	22,246,179.99	5.36	-
東風柳州汽車有限公司	21,050,028.32	5.07	-
小計	137,390,672.69	33.09	-

#### 4. 預付款項

- (1) 賬齡分析

賬齡	期末數		期初數	
	賬面餘額	比例(%)	賬面餘額	比例(%)
1年以內	4,262,653.29	88.13	4,288,907.03	88.41
1-2年	406,616.63	8.41	562,343.21	11.59
2-3年	167,586.23	3.46	-	-
合計	4,836,856.15	100.00	4,851,250.24	100.00

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 4. 預付款項(續)

##### (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(%)
本溪盛屹裝備製造有限公司	1,000,000.00	20.67
昆山萊捷有色金屬有限公司	287,500.00	5.94
中國石化銷售有限公司浙江杭州石油分公司	214,797.07	4.44
瀋陽鑫盛喬機械設備有限公司	127,221.03	2.63
常州市科浪超聲波設備廠	122,863.59	2.54
小計	1,752,381.69	36.22

#### 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		賬面價值
	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	3,225,240.00	44.70	-	-	3,225,240.00
單項金額雖不重大但 信用風險較大的 應收款項組合	438,889.99	6.08	124,237.64	28.31	314,652.35
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備	3,551,706.69	49.22	-	-	3,551,706.69
合計	7,215,836.68	100.00	124,237.64	1.72	7,091,599.04

## 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)

##### 1) 類別明細情況(續)

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	4,934,920.61	77.49	-	-	4,934,920.61
單項金額雖不重大但 信用風險較大的 應收款項組合	402,800.57	6.32	24,237.64	6.02	378,562.93
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備	1,030,796.67	16.19	100,000.00	9.70	930,796.67
合計	<u>6,368,517.85</u>	<u>100.00</u>	<u>124,237.64</u>	<u>1.95</u>	<u>6,244,280.21</u>

##### 2) 賬齡分析

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	6,776,946.69	93.91	-	5,890,885.30	92.50	100,000.00
1-2年	203,960.50	2.83	100,000.00	119,722.89	1.88	-
2-3年	76,938.18	1.07	-	248,441.00	3.90	-
3年以上	157,991.31	2.19	24,237.64	109,468.66	1.72	24,237.64
小計	<u>7,215,836.68</u>	<u>100.00</u>	<u>124,237.64</u>	<u>6,368,517.85</u>	<u>100.00</u>	<u>124,237.64</u>

##### 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	3,225,240.00	-	-	單項減值測試,預計 款項收回不存在風險
小計	<u>3,225,240.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

## 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)

##### 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	438,889.99	28.31	124,237.64
小計	438,889.99	28.31	124,237.64

##### 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
其他應收個人暫借款、備用金、非公發行費用等款項	3,551,706.69	-	-	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
小計	3,551,706.69	-	-	

##### (2) 本期無計提壞賬

##### (3) 本期無實際核銷的其他應收款

##### (4) 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	340,511.50	331,259.00
暫借款	3,616,064.00	3,356,240.00
備用金	2,002,641.88	666,871.03
非公發行費用	646,649.52	-
應收出口退稅	-	1,709,680.61
其他	609,969.78	304,467.21
小計	7,215,836.68	6,368,517.85

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 5. 其他應收款(續)

##### (5) 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	3,225,240.00	1年以內	44.70	-
非公發行費用	非公發行費用	646,649.52	1年以內	8.96	-
張曉剛	備用金	210,000.00	1年以內	2.91	-
王書杰	暫借款	200,000.00	1年以內	2.77	-
繆天舒	暫借款	190,824.00	1年以內	2.64	-
小計		<u>4,472,713.52</u>		<u>61.98</u>	<u>-</u>

#### 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	84,411,627.84	-	84,411,627.84	65,069,045.99	-	65,069,045.99
在產品	24,486,789.21	-	24,486,789.21	34,698,396.81	-	34,698,396.81
庫存商品	149,693,276.49	855,671.88	148,837,604.61	141,603,827.36	1,169,119.70	140,434,707.66
低值易耗品	2,640,796.41	-	2,640,796.41	4,796,409.32	-	4,796,409.32
合計	<u>261,232,489.95</u>	<u>855,671.88</u>	<u>260,376,818.07</u>	<u>246,167,679.48</u>	<u>1,169,119.70</u>	<u>244,998,559.78</u>

##### (2) 存貨跌價準備

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	轉回或轉銷(註)	其他	
庫存商品	1,169,119.70	691,593.38	-	1,005,041.20	-	855,671.88
小計	<u>1,169,119.70</u>	<u>691,593.38</u>	<u>-</u>	<u>1,005,041.20</u>	<u>-</u>	<u>855,671.88</u>

(註): 均系本期出售存貨相應轉出存貨跌價準備。

#### 7. 其他流動資產

項目	期末數	期初數
銀行短期理財產品	220,000,000.00	314,600,000.00
待抵扣增值稅進項稅額	4,716,129.51	1,021,294.13
待攤費用	1,585,043.51	1,096,501.17
預繳企業所得稅	85,729.99	91,078.98
合計	<u>226,386,903.01</u>	<u>316,808,874.28</u>

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 8. 固定資產

##### (1) 明細情況

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	265,187,834.70	642,341,902.52	19,221,451.57	20,523,758.16	947,274,946.95
本期增加金額	135,945.95	10,422,613.00	2,288,418.39	413,093.39	13,260,070.73
1)購置	135,945.95	7,007,600.07	185,256.00	221,401.08	7,550,203.10
2)在建工程轉入	-	3,415,012.93	2,103,162.39	191,692.31	5,709,867.63
本期減少金額	781,078.10	1,591,641.08	1,150,404.44	16,111.11	3,539,234.73
1)處置或報廢	781,078.10	1,591,641.08	1,150,404.44	16,111.11	3,539,234.73
期末數	<u>264,542,702.55</u>	<u>651,172,874.44</u>	<u>20,359,465.52</u>	<u>20,920,740.44</u>	<u>956,995,782.95</u>
累計折舊					
期初數	53,717,533.77	268,100,599.10	12,195,447.22	13,088,383.50	347,101,963.59
本期增加金額	3,567,438.59	26,337,531.44	1,235,075.12	703,530.91	31,843,576.06
1)計提	3,567,438.59	26,337,531.44	1,235,075.12	703,530.91	31,843,576.06
本期減少金額	340,953.10	928,484.28	922,504.56	11,873.52	2,203,815.46
1)處置或報廢	340,953.10	928,484.28	922,504.56	11,873.52	2,203,815.46
期末數	<u>56,944,019.26</u>	<u>293,509,646.26</u>	<u>12,508,017.78</u>	<u>13,780,040.89</u>	<u>376,741,724.19</u>
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	<u>825,717.39</u>	<u>245,524.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,071,242.00</u>
賬面價值					
期末賬面價值	<u>206,772,965.90</u>	<u>357,417,703.57</u>	<u>7,851,447.74</u>	<u>7,140,699.55</u>	<u>579,182,816.76</u>
期初賬面價值	<u>210,644,583.54</u>	<u>373,995,778.81</u>	<u>7,026,004.35</u>	<u>7,435,374.66</u>	<u>599,101,741.36</u>

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 9. 在建工程

##### (1) 明細情況

工程名稱	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
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	2,356,784.96	-	2,356,784.96	188,735.04	-	188,735.04
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	29,780,752.09	-	29,780,752.09	23,346,967.89	-	23,346,967.89
四平機械綜合廠房及研發樓項目	15,554,313.88	-	15,554,313.88	13,910,883.84	-	13,910,883.84
新世寶新建廠房(二期)項目	12,061,890.34	-	12,061,890.34	4,616,143.14	-	4,616,143.14
新增年產120萬台套汽車智能轉向總成技術改造項目	2,606,413.05	-	2,606,413.05	765,109.76	-	765,109.76
其他零星工程	18,933,112.58	-	18,933,112.58	13,670,527.74	-	13,670,527.74
合計	81,293,266.90	-	81,293,266.90	56,498,367.41	-	56,498,367.41

##### (2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數	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(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	本期利息	本期利息	資金來源	期末數
									資本化金額	資本化年率(%)		
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	235,364,100.00	188,735.04	2,168,049.92	-	-	22.11	25	-	-	-	自有資金 銀行貸款 募集資金	2,356,784.96
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	360,671,000.00	23,346,967.89	6,433,784.20	-	-	8.26	10	-	-	-	自有資金 募集資金	29,780,752.09
四平機械綜合廠房及研發樓項目	14,000,000.00	13,910,883.84	1,643,430.04	-	-	111.10	100	-	-	-	自有資金	15,554,313.88
新世寶新建廠房(二期)項目	26,000,000.00	4,616,143.14	7,445,747.20	-	-	46.39	50	-	-	-	自有資金	12,061,890.34
新增年產120萬台套汽車智能轉向總成技術改造項目	811,416,700.00	765,109.76	2,161,628.08	320,324.79	-	0.40	0.40	-	-	-	自有資金	2,606,413.05
其他零星工程	-	13,670,527.74	10,652,127.68	5,389,542.84	-	-	-	-	-	-	自有資金	18,933,112.58
合計	1,447,451,800.00	56,498,367.41	30,504,767.12	5,709,867.63	-	-	-	-	-	-	-	81,293,266.90

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 10. 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	105,194,617.43	1,281,666.67	48,696,372.12	4,000,291.14	159,172,947.36
本期增加金額	-	-	-	132,010.32	132,010.32
1)購置	-	-	-	132,010.32	132,010.32
本期減少金額	-	-	-	-	-
1)處置	-	-	-	-	-
期末數	105,194,617.43	1,281,666.67	48,696,372.12	4,132,301.46	159,304,957.68
累計攤銷					
期初數	17,023,320.90	790,362.98	33,213,851.01	2,463,073.58	53,490,608.47
本期增加金額	1,066,793.28	64,083.31	3,289,575.33	414,351.90	4,834,803.82
1)計提	1,066,793.28	64,083.31	3,289,575.33	414,351.90	4,834,803.82
本期減少金額	-	-	-	-	-
1)處置	-	-	-	-	-
期末數	18,090,114.18	854,446.29	36,503,426.34	2,877,425.48	58,325,412.29
賬面價值					
期末賬面價值	87,104,503.25	427,220.38	12,192,945.78	1,254,875.98	100,979,545.39
期初賬面價值	88,171,296.53	491,303.69	15,482,521.11	1,537,217.56	105,682,338.89

#### 11. 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 處置	其他	期末數
蕪湖世特瑞	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。

## 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)

#### 12. 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	4,817,628.90	963,959.42	7,892,593.35	1,471,157.09
內部交易未實現利潤	2,828,903.12	542,150.69	4,110,225.77	735,589.39
可抵扣虧損	223,987.35	55,996.84	2,401,218.70	600,304.67
三包費用等	8,173,587.87	1,426,551.51	8,392,696.73	1,431,095.26
合計	16,044,107.24	2,988,658.46	22,796,734.55	4,238,146.41

##### (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)	15,226,739.54	3,806,684.88	16,975,591.04	4,243,897.76
合計	15,226,739.54	3,806,684.88	16,975,591.04	4,243,897.76

(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各項可辨認資產和負債等的公允價值調整引起應納稅暫時性差異，2017年初該金額為14,027,757.58元，本期公允價值攤銷轉回應納稅暫時性差異1,364,351.52元。截至2017年6月30日，該項公允價值調整引起的應納稅暫時性差異為12,663,406.06元。

以前年度非同一控制下企業合併取得北京奧特尼克各項可辨認資產和負債等的公允價值調整引起應納稅暫時性差異，2017年初該金額為2,947,833.46元，本期公允價值攤銷轉回應納稅暫時性差異384,499.98元。截至2017年6月30日，該項公允價值調整引起的應納稅暫時性差異為2,563,333.48元。

##### (3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞延 所得稅資產 或負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞延 所得稅資產 或負債期初餘額
	期末互抵金額		期初互抵金額	
遞延所得稅資產	-	2,988,658.46	-	4,238,146.41
遞延所得稅負債	-	3,806,684.88	-	4,243,897.76

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 12. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

##### (4) 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	691,593.38	545,511.11
可抵扣虧損	57,435,078.61	63,873,204.86

##### (5) 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
2017年	7,193,994.41	12,322,679.00	
2018年	12,933,654.41	12,933,654.41	
2019年	17,327,830.20	17,327,830.20	
2020年	10,001,379.12	10,001,379.12	
2021年	7,058,327.80	11,287,662.13	
2022年	2,919,892.67	—	
小計	57,435,078.61	63,873,204.86	

#### 13. 其他非流動資產

項目	期末數	期初數
預付長期資產購置款	35,143,165.88	18,279,238.79
履行合同保證金	6,620,000.00	6,620,000.00
合計	41,763,165.88	24,899,238.79

#### 14. 應付票據

##### (1) 明細情況

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	91,639,132.34	118,716,837.78
合計	91,639,132.34	118,716,837.78

##### (2) 期末無已到期未支付的應付票據。

## 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)

#### 15. 應付賬款

##### (1) 明細情況

項目	期末數	期初數
應付經營性採購款	<b>287,056,201.16</b>	312,433,650.97
應付長期資產購置款	<b>19,791,206.54</b>	27,800,382.26
合計	<b>306,847,407.70</b>	340,234,033.23

##### (2) 賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	<b>291,514,009.17</b>	324,139,724.56
1-2年	<b>5,918,709.87</b>	9,851,904.70
2-3年	<b>3,411,060.04</b>	2,747,397.62
3年以上	<b>6,003,628.62</b>	3,495,006.35
合計	<b>306,847,407.70</b>	340,234,033.23

應付賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析,先發生的款項,在資金周轉的時候優先結清。

##### (3) 期末無賬齡1年以上重要的應付賬款。

#### 16. 預收款項

##### (1) 明細情況

項目	期末數	期初數
預收貨款	<b>5,166,439.88</b>	5,358,989.68
合計	<b>5,166,439.88</b>	5,358,989.68

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 16. 預收款項(續)

##### (2) 賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	4,899,242.94	4,605,227.70
1-2年	267,196.94	753,761.98
合計	5,166,439.88	5,358,989.68

(3) 期末無賬齡1年以上重要的預收款項。

#### 17. 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	17,596,690.68	70,151,177.43	77,412,204.82	10,335,663.29
離職後福利				
— 設定提存計劃	1,320,415.01	5,835,932.12	6,733,891.13	422,456.00
合計	18,917,105.69	75,987,109.55	84,146,095.95	10,758,119.29

##### (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	16,073,509.19	59,521,913.97	66,423,163.86	9,172,259.30
職工福利費	—	5,114,342.26	5,114,342.26	—
社會保險費	1,131,024.70	3,928,518.02	4,684,217.15	375,325.57
其中：				
醫療保險費	970,760.26	3,480,462.79	4,160,358.67	290,864.38
工傷保險費	54,542.84	198,855.58	220,539.07	32,859.35
生育保險費	105,721.60	249,199.65	303,319.41	51,601.84
住房公積金	3,313.00	515,450.00	518,763.00	—
工會經費和職工教育經費	388,843.79	1,070,953.18	671,718.55	788,078.42
小計	17,596,690.68	70,151,177.43	77,412,204.82	10,335,663.29

## 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. 應付職工薪酬(續)

##### (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	1,195,347.04	5,517,263.63	6,358,514.90	354,095.77
失業保險費	125,067.97	318,668.49	375,376.23	68,360.23
小計	1,320,415.01	5,835,932.12	6,733,891.13	422,456.00

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。本公司及子公司不再承擔除此以外的職工退休福利。

#### 18. 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	4,264,925.52	3,081,430.03
企業所得稅	1,826,876.07	6,795,400.05
代扣代繳個人所得稅	282,576.96	349,141.20
城市維護建設稅	58,844.51	347,861.52
其他	209,062.96	550,298.67
合計	6,642,286.02	11,124,131.47

#### 19. 應付利息

項目	期末數	期初數
分期付款到期還本的長期借款利息	920,471.55	917,833.33
合計	920,471.55	917,833.33

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 20. 應付股利

項目	期末數	期初數
普通股股利	31,585,785.50	—
合計	31,585,785.50	—

#### 21. 其他應付款

##### (1) 明細情況

項目	期末數	期初數
應付暫收款	476,136.56	341,425.90
押金保證金	3,670,397.76	3,759,950.06
勞務公司管理費	220,263.86	231,428.01
其他	170,698.27	997,187.92
合計	4,537,496.45	5,329,991.89

(2) 期末無賬齡1年以上重要的其他應付款。

#### 22. 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)	7,478,964.61	7,471,124.64
預提費用	14,702,960.58	18,539,258.71
合計	22,181,925.19	26,010,383.35

(註): 均系子公司杭州世寶、杭州新世寶、四平機械、吉林世寶和蕪湖世特瑞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。

#### 23. 長期借款

##### (1) 長期借款情況

項目	期末數	期初數
保證借款(註1)	2,000,000.00	—
國債專項資金(註2)	830,000.00	830,000.00
長期借款(註3)	8,800,000.00	8,800,000.00
合計	11,630,000.00	9,630,000.00

(註1): 均系本公司子公司蕪湖世特瑞的科技小巨人培育資金貸款。

(註2): 均系由四平市財政局為本公司子公司四平機械提供的國家重點技術改造項目國債專項資金貸款。

(註3): 均系吉林鐵東經濟開發區管理委員會為子公司吉林世寶提供的用於擴大再生產的免息資金貸款, 子公司吉林世寶擴大再生產項目已延期至2018年底, 相應借款仍未到結算期。

## 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. 長期借款(續)

##### (2) 長期借款到期日分析

項目	期末數	期初數
即期或一年內	-	-
一年以上但未超過兩年的期間	8,800,000.00	-
兩年以上但未超過五年的期間	2,830,000.00	9,630,000.00
五年以上	-	-
合計	<b>11,630,000.00</b>	9,630,000.00

#### 24. 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	40,390,847.99	978,400.00	3,747,322.29	37,621,925.70	
合計	<u>40,390,847.99</u>	<u>978,400.00</u>	<u>3,747,322.29</u>	<u>37,621,925.70</u>	

##### (2) 政府補助明細情況

項目	期初數	本期新增補助金額	本期計入其他收益金額	其他變動(註)	期末數	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	12,649,166.68	-	-	1,595,000.00	11,054,166.68	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	4,330,076.74	-	-	51,480.16	4,278,596.58	與資產相關
外貿公共服務平台建設專項資金	1,414,330.30	-	-	182,589.30	1,231,741.00	與資產相關
新增年產35萬台套轉向器技術改造項目	2,491,360.00	-	-	324,960.00	2,166,400.00	與資產相關
高端配套大載荷液壓齒輪齒條轉向系統	295,217.68	-	-	38,506.68	256,711.00	與資產相關
研發設備補助款	163,166.68	-	-	16,316.67	146,850.01	與資產相關
提升齒輪齒條轉向器品質技術改造項目	2,235,660.40	-	-	163,584.90	2,072,075.50	與資產相關
汽車轉向系統零部件開發服務平台建設項目	16,811,869.51	-	-	1,363,124.58	15,448,744.93	與資產相關
高安全性智能汽車線傳轉向系統關鍵技術研究項目	-	900,000.00	-	-	900,000.00	與資產相關
單台設備購置補助款	-	78,400.00	3,920.00	7,840.00	66,640.00	與資產相關
小計	<u>40,390,847.99</u>	<u>978,400.00</u>	<u>3,920.00</u>	<u>3,743,402.29</u>	<u>37,621,925.70</u>	

(註): 均係在相關資產使用期限內攤銷的與資產相關的政府補助,相應轉入其他流動負債列報。

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 25. 股本

項目	期初數	本次增減變動(減少以「-」表示)				小計	期末數
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
有限售條件股份							
境內法人持股	82,693,613.00	-	-	-	-	-	82,693,613.00
境內自然人持股	7,917,474.00	-	-	-	-	-	7,917,474.00
無限售條件股份							
A股	138,532,768.00	-	-	-	-	-	138,532,768.00
H股	86,714,000.00	-	-	-	-	-	86,714,000.00
合計	315,857,855.00	-	-	-	-	-	315,857,855.00

#### 26. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	652,592,565.17	-	-	652,592,565.17
其他資本公積	6,444,389.04	-	-	6,444,389.04
合計	659,036,954.21	-	-	659,036,954.21

#### 27. 盈餘公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	130,760,053.19	-	-	130,760,053.19
合計	130,760,053.19	-	-	130,760,053.19

#### 28. 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	367,854,898.00	341,181,295.69
調整期初未分配利潤合計數(調增+, 調減-)	-	-
調整後期初未分配利潤	367,854,898.00	341,181,295.69
加: 本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	39,715,087.12	38,867,423.38
減: 提取法定盈餘公積	-	-
應付普通股股利	31,585,785.50	31,585,785.50
期末未分配利潤	375,984,199.62	348,462,933.57

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(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	540,744,812.35	430,199,325.76	527,243,673.19	407,439,879.99
其他業務收入	5,481,035.46	513,035.67	4,333,355.53	1,186,483.06
合計	<u>546,225,847.81</u>	<u>430,712,361.43</u>	<u>531,577,028.72</u>	<u>408,626,363.05</u>

#### 2. 稅金及附加

項目	本期數	上年同期數
營業稅	-	46,371.33
城市維護建設稅	735,732.67	1,038,872.41
教育費附加	321,535.79	480,233.33
地方教育附加	214,357.20	276,028.98
印花稅	240,990.12	-
房產稅	894,956.57	-
土地使用稅	1,680,956.20	-
車船使用稅	16,390.50	-
合計	<u>4,104,919.05</u>	<u>1,841,506.05</u>

#### 3. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數
運輸費	10,871,607.45	9,419,222.89
三包費用	6,298,544.42	7,250,717.55
職工薪酬	5,031,048.39	4,140,008.88
差旅費	1,219,684.77	1,693,478.15
業務招待費	1,931,569.08	2,238,721.15
固定資產折舊	212,932.71	216,771.83
其他	2,878,276.58	2,326,196.18
合計	<u>28,443,663.40</u>	<u>27,285,116.63</u>

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(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	16,679,619.40	16,504,661.93
研發支出	18,593,702.78	17,930,229.53
辦公費用	3,210,985.61	3,723,505.40
專業服務費	2,525,194.89	2,697,064.63
固定資產折舊	2,058,508.29	2,049,826.11
無形資產攤銷	3,660,933.69	3,361,176.80
稅費	-	2,068,599.78
差旅費	1,427,502.39	1,116,084.48
業務招待費	1,231,150.88	1,066,134.03
其他	1,252,077.13	960,934.40
合計	50,639,675.06	51,478,217.09

#### 5. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出	396,027.55	438,776.81
利息收入	-449,060.71	-1,812,810.40
其他	153,802.28	214,114.00
合計	100,769.12	-1,159,919.59

#### 6. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
壞賬損失	-2,615,434.36	-
存貨跌價損失	691,593.38	903,808.81
合計	-1,923,840.98	903,808.81

#### 7. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
銀行短期理財產品收益	4,726,634.21	2,656,495.90
合計	4,726,634.21	2,656,495.90

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋(續)

#### 8. 其他收益

項目	本期數	上年同期數
殘疾人補助金	10,000.00	-
杭州經濟技術開發區經濟發展政策獎勵(資助)資金	863,000.00	-
四平市失業保險支持企業穩定崗位補貼	99,400.00	-
產業創新發展基金	46,100.00	-
蕪湖經濟技術開發區城鎮土地使用稅獎勵	748,100.00	-
單台設備購置補助款	3,920.00	-
高安全性智能汽車線傳轉向系統關鍵技術研究資金	2,100,000.00	-
企業用工動態監測人員補助	450.00	-
東北等老工業基地調整改造項目專項資金	1,595,000.00	-
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目補助資金	51,480.16	-
外貿公共服務平台建設專項資金	182,589.30	-
新增年產35萬台套轉向器技術改造項目	324,960.00	-
高端配套大載荷液壓齒輪齒條轉向系統	38,506.68	-
研發設備補助款	16,316.67	-
提升齒輪齒條轉向器品質技術改造項目	163,584.90	-
汽車轉向系統零部件開發服務平台建設項目	1,363,124.58	-
合計	<b>7,606,532.29</b>	-

#### 9. 營業外收入

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	82,559.70	357,307.67	82,559.70
其中：固定資產處置利得	82,559.70	357,307.67	82,559.70
政府補助	-	3,723,737.71	-
其他	26,072.59	35,360.40	26,072.59
合計	<b>108,632.29</b>	4,116,405.78	108,632.29

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋(續)

#### 10. 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	661,976.23	307,057.20	661,976.23
其中：固定資產處置損失	661,976.23	307,057.20	661,976.23
地方水利建設基金	46,046.64	535,196.53	-
其他	76,003.40	47,029.58	76,003.40
合計	784,026.27	889,283.31	737,979.63

#### 11. 所得稅費用

##### (1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
當期所得稅費用	4,705,013.28	8,043,190.17
遞延所得稅費用	812,275.07	160,538.89
合計	5,517,288.35	8,203,729.06

報告期內，本公司及子公司無在香港產生或得自香港的利潤，不需計繳香港利得稅（2016年同期：零）。

##### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數
利潤總額	45,806,073.25
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	11,451,518.32
子公司適用不同稅率的影響	-3,848,517.73
調整以前期間所得稅的影響	174,021.51
非應稅收入的影響	-411,620.04
研究開發費用加計扣除的影響	-1,190,046.19
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	219,605.49
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-1,464,472.33
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	586,799.32
所得稅費用	5,517,288.35

## 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	7,585,375.11	17,323,496.74
收到的與收益相關的政府補助	3,118,950.00	1,351,300.00
利息收入	449,060.71	1,812,810.40
其他	26,072.59	35,360.40
合計	11,179,458.41	20,522,967.54

#### 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	24,811,934.31	17,978,165.51
管理費用中的付現支出	12,871,413.73	9,127,699.39
支付銀行承兌匯票等保證金	1,259,119.85	12,301,904.75
其他	2,934,689.00	622,896.53
合計	41,877,156.89	40,030,666.18

#### 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
收到的與資產相關的政府補助	978,400.00	13,890,000.00
合計	978,400.00	13,890,000.00

#### 4. 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	646,649.52	-
合計	646,649.52	-

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (三) 合併現金流量表項目註釋(續)

#### 5. 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	40,288,784.90	40,281,825.99
加：資產減值準備	-1,923,840.98	903,808.81
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	31,843,576.06	28,874,536.43
無形資產攤銷	4,834,803.82	4,760,783.24
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)	579,416.53	-50,250.47
財務費用(收益以「-」號填列)	393,989.59	431,074.76
投資損失(收益以「-」號填列)	-4,726,634.21	-2,656,495.90
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	1,249,487.95	597,751.77
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)	-437,212.88	-437,212.88
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-15,064,810.47	18,283,551.08
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	-11,138,610.18	-135,334,931.58
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	-61,184,337.99	46,495,728.60
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-15,285,387.86</b>	2,150,169.85
2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	-	-
3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	157,731,796.66	179,525,825.77
減：現金的期初餘額	117,330,581.92	486,048,673.31
現金及現金等價物淨增加額	<b>40,401,214.74</b>	-306,522,847.54

## 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)

#### 5. 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	<b>157,731,796.66</b>	117,330,581.92
其中：庫存現金	<b>297,264.08</b>	150,301.65
可隨時用於支付的銀行存款	<b>157,434,532.58</b>	179,375,524.12
2) 現金等價物	-	-
3) 期末現金及現金等價物餘額	<b>157,731,796.66</b>	117,330,581.92

註： 本期不涉及現金收支的背書轉讓銀行承兌匯票金額為415,463,679.52元，其中：支付貨款金額為390,007,037.12元，支付固定資產等長期資產購置款金額為25,456,642.40元。

2017年1-6月現金流量表中現金及現金等價物期末數為157,731,796.66元，2017年6月30日資產負債表中貨幣資金期末數為179,235,249.59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21,503,452.93元。

2016年度現金流量表中現金及現金等價物期末數為117,330,581.92元，2016年12月31日資產負債表中貨幣資金期末數為145,160,290.11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27,829,708.19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	21,503,452.93	保證金
應收票據	61,131,721.62	質押
固定資產	4,767,890.98	抵押
無形資產	3,236,791.06	抵押
合計	<u>90,639,856.59</u>	

#### 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			
其中：美元	6,661.93	6.7744	45,130.57
歐元	1,755.05	7.7496	13,600.93
應收賬款			
其中：美元	14,066.92	6.7744	95,294.94
歐元	100,032.80	7.7496	775,214.18

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

### (四) 其他(續)

#### 3. 流動資產淨值及總資產減流動負債

項目	期末數	期初數
流動資產淨值	<b>744,727,181.55</b>	753,017,937.85
總資產減流動負債	<b>1,555,629,117.28</b>	1,548,132,253.05

#### 4. 折舊及攤銷費用

項目	本期數	上年同期數
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	<b>31,843,576.06</b>	28,874,536.43
無形資產攤銷	<b>4,834,803.82</b>	4,760,783.24
合計	<b>36,678,379.88</b>	33,635,319.67

#### 5. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外的普通股加權平均數計算。

本報告期內，本公司無稀釋性潛在普通股。

基本每股收益的具體計算如下：

	本期數	上年同期數
收益		
歸屬於本公司普通股股東的淨利潤	<b>39,715,087.12</b>	38,867,423.38
股份		
本公司發行在外的普通股加權平均數	<b>315,857,855.00</b>	315,857,855.00
基本每股收益(人民幣元)	<b>0.1257</b>	0.1231
稀釋每股收益(人民幣元)	<b>0.1257</b>	0.1231

#### 6. 分部報告 – 經營分部

公司及子公司的經營及資產均屬於汽車轉向系統及配件相關，且集中於國內，無需披露更為詳細的分部信息。

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 六、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	浙江杭州/中國	浙江杭州/中國	製造業	100.00	-	設立
杭州新世寶	浙江杭州/中國	浙江杭州/中國	製造業	70.00	-	設立
吉林世寶	吉林四平/中國	吉林四平/中國	製造業	100.00	-	設立
四平機械	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	北京市/中國	北京市/中國	製造業	100.00	-	非同一控制下企業合併
蕪湖世特瑞	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	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	30.00%	2,194,256.61	-	3,163,605.15
蕪湖世特瑞	42.11%	-1,620,558.83	-	17,767,839.53

#### 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	流動資產	非流動資產	期末數			
			資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
杭州新世寶	193,619,528.26	70,064,970.92	263,684,499.18	251,907,407.67	1,231,741.00	253,139,148.67
蕪湖世特瑞	100,641,664.35	60,018,256.39	160,659,920.74	113,086,707.18	5,379,341.52	118,466,048.70

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期初數			
			資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
杭州新世寶	214,244,124.35	58,031,179.20	272,275,303.55	267,629,811.43	1,414,330.30	269,044,141.73
蕪湖世特瑞	120,577,838.70	63,615,239.32	184,193,078.02	134,480,705.63	3,670,106.07	138,150,811.70

##### (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	109,985,047.85	7,314,188.69	7,314,188.69	6,236,209.80	100,019,649.17	2,197,935.53	2,197,935.53	-1,115,509.70
蕪湖世特瑞	57,223,937.79	-3,848,394.28	-3,848,394.28	7,468,541.06	57,931,289.88	1,845,656.65	1,845,656.65	12,603,532.13

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 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	<b>733,405,668.24</b>	712,968,559.97
其中：貨幣資金	<b>179,235,249.59</b>	145,160,290.11
應收票據	<b>136,542,768.42</b>	162,714,933.93
應收賬款	<b>410,536,051.19</b>	398,849,055.72
其他應收款	<b>7,091,599.04</b>	6,244,280.21
金融負債	<b>426,332,627.33</b>	493,745,801.92
其中：銀行及其他借款	<b>11,630,000.00</b>	9,630,000.00
應付票據	<b>91,639,132.34</b>	118,716,837.78
應付賬款	<b>306,847,407.70</b>	340,234,033.23
應付職工薪酬	<b>10,758,119.29</b>	18,917,105.69
應付利息	<b>920,471.55</b>	917,833.33
其他應付款	<b>4,537,496.45</b>	5,329,991.89

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2017年6月30日，本公司具有特定信用風險集中，本公司的應收賬款的33.09%(2016年12月31日：31.81%)源於前五大客戶。本公司對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

## 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
		1年以內	1-2年	2年以上	
貨幣資金	179,235,249.59	-	-	-	179,235,249.59
應收票據	136,542,768.42	-	-	-	136,542,768.42
應收賬款	406,626,864.68	3,184,780.10	28,741.93	695,664.48	410,536,051.19
其他應收款	7,091,599.04	-	-	-	7,091,599.04
合計	<u>729,496,481.73</u>	<u>3,184,780.10</u>	<u>28,741.93</u>	<u>695,664.48</u>	<u>733,405,668.24</u>

項目	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	
貨幣資金	145,160,290.11	-	-	-	145,160,290.11
應收票據	162,714,933.93	-	-	-	162,714,933.93
應收賬款	396,577,811.46	1,678,355.69	291,061.94	301,826.63	398,849,055.72
其他應收款	6,244,280.21	-	-	-	6,244,280.21
合計	<u>710,697,315.71</u>	<u>1,678,355.69</u>	<u>291,061.94</u>	<u>301,826.63</u>	<u>712,968,559.97</u>

### (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。

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七、與金融工具相關的風險(續)

### (三) 流動風險(續)

#### 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		
			1年以內	1-3年	3年以上
貨幣資金	179,235,249.59	179,235,249.59	179,235,249.59	-	-
應收票據	136,542,768.42	136,542,768.42	136,542,768.42	-	-
應收賬款	410,536,051.19	410,536,051.19	410,536,051.19	-	-
其他應收款	7,091,599.04	7,091,599.04	7,091,599.04	-	-
合計	<u>733,405,668.24</u>	<u>733,405,668.24</u>	<u>733,405,668.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

項目	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
貨幣資金	145,160,290.11	145,160,290.11	145,160,290.11	-	-
應收票據	162,714,933.93	162,714,933.93	162,714,933.93	-	-
應收賬款	398,849,055.72	398,849,055.72	398,849,055.72	-	-
其他應收款	6,244,280.21	6,244,280.21	6,244,280.21	-	-
合計	<u>712,968,559.97</u>	<u>712,968,559.97</u>	<u>712,968,559.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 2. 金融負債按剩餘到期日分類

項目	賬面價值	未折現合同金額	期末數		
			1年以內	1-3年	3年以上
銀行及其他借款	11,630,000.00	12,023,236.12	-	11,045,680.56	977,555.56
應付票據	91,639,132.34	91,639,132.34	91,639,132.34	-	-
應付賬款	306,847,407.70	306,847,407.70	306,847,407.70	-	-
應付職工薪酬	10,758,119.29	10,758,119.29	10,758,119.29	-	-
應付利息	920,471.55	920,471.55	920,471.55	-	-
其他應付款	4,537,496.45	4,537,496.45	4,537,496.45	-	-
合計	<u>426,332,627.33</u>	<u>426,725,863.45</u>	<u>414,702,627.33</u>	<u>11,045,680.56</u>	<u>977,555.56</u>

項目	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
銀行及其他借款	9,630,000.00	9,796,000.00	-	-	9,796,000.00
應付票據	118,716,837.78	118,716,837.78	118,716,837.78	-	-
應付賬款	340,234,033.23	340,234,033.23	340,234,033.23	-	-
應付職工薪酬	18,917,105.69	18,917,105.69	18,917,105.69	-	-
應付利息	917,833.33	917,833.33	917,833.33	-	-
其他應付款	5,329,991.89	5,329,991.89	5,329,991.89	-	-
合計	<u>493,745,801.92</u>	<u>493,911,801.92</u>	<u>484,115,801.92</u>	<u>-</u>	<u>9,796,000.00</u>

## 七、與金融工具相關的風險(續)

### (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2017年6月30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2,000,000.00元(2016年12月31日：人民幣0.00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。

### (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2017年6月30日，本公司的資本負債比率為-10.77%(2016年末：-7.77%)，計算過程如下：

項目	期末數	期初數
借款總額	11,630,000.00	9,630,000.00
減：現金和現金等價物	157,731,796.66	117,330,581.92
負債淨額	-146,101,796.66	-107,700,581.92
所有者權益	1,502,570,506.70	1,493,867,507.30
總資本	1,356,468,710.04	1,386,166,925.38
資本負債比率	-10.77%	-7.77%

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 八、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
世寶控股	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(%)
世寶控股	浙江義烏	實業投資	5,000.00	44.01	44.01

(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。

### (二) 關聯交易情況

#### 1. 關聯擔保情況

本公司及子公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢	備註
世寶控股	2,000,000.00	2017.01.18	2020.01.17	否	銀行借款
世寶控股	4,190,000.00	2017.01.16	2017.10.28	否	銀行承兌匯票

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 八、關聯方及關聯交易(續)

### (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(註)	1,380,000.00	-
	杭州世寶(註)	4,578,801.27	9,626,048.97
	吉林世寶(註)	3,450,000.00	3,250,000.00
	杭州新世寶(註)	-	170,000.00
	北京奧特尼克(註)	1,564,420.16	7,821,485.08
	四平機械(註)	306,295.84	20,867,534.05
合計		<u>11,279,517.27</u>	<u>41,735,068.10</u>

(註): 均系本公司及子公司杭州世寶、杭州新世寶和蕪湖世特瑞開具的銀行承兌匯票,本公司及子公司杭州世寶、吉林世寶、北京奧特尼克和四平機械收到銀行承兌匯票後已背書轉讓。

### (四) 關鍵管理人員薪酬/袍金

項目	本期數	上年同期數
董事及監事	1,581,414.27	1,537,146.05
其他關鍵管理人員	515,968.84	445,670.69
合計	<u>2,097,383.11</u>	<u>1,982,816.74</u>

## 九、承諾事項

### (一) 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	<u>61,744,583.10</u>	<u>47,345,192.19</u>

## 十、資產負債表日後事項

### (一) 2016年年度利潤分配

根據2017年3月24日公司第五屆董事會第二十一次會議及2017年6月30日公司2016年年度股東大會通過的2016年年度利潤分配方案,以總股本315,857,855股為基數,向全體股東每10股派發現金紅利1.00元(含稅),同時以資本公積金向全體股東每10股轉增15股。上述利潤分配已經於2017年7月31日實施完畢。

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十一、 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	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	<b>64,924,586.22</b>	<b>99.55</b>	-	-	<b>64,924,586.22</b>
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	<b>292,979.00</b>	<b>0.45</b>	<b>292,979.00</b>	<b>100.00</b>	-
合計	<b>65,217,565.22</b>	<b>100.00</b>	<b>292,979.00</b>	<b>0.45</b>	<b>64,924,586.22</b>

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	70,012,874.40	99.58	-	-	70,012,874.40
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	0.42	292,979.00	100.00	-
合計	70,305,853.40	100.00	292,979.00	0.42	70,012,874.40

##### 2) 賬齡分析

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	23,646,223.01	36.26	-	28,616,682.26	40.70	-
1-2年	33,837,931.19	51.88	-	41,396,192.14	58.88	-
2-3年	7,440,432.02	11.41	-	-	-	-
3年以上	292,979.00	0.45	292,979.00	292,979.00	0.42	292,979.00
小計	<b>65,217,565.22</b>	<b>100.00</b>	<b>292,979.00</b>	<b>70,305,853.40</b>	<b>100.00</b>	<b>292,979.00</b>

## 十一、 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)

##### 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
應收蕪湖世特瑞貨款	64,924,586.22	-	-	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
小計	64,924,586.22	-	-	

##### 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) 本期無計提、收回或轉回的壞賬準備

(3) 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	64,924,586.22	99.55	-
贛州江環汽車製造有限公司	125,000.00	0.19	125,000.00
湖北三環專用汽車有限公司	43,400.00	0.07	43,400.00
東風汽車傳動軸有限公司十堰分公司	36,000.00	0.06	36,000.00
洛陽彪馬車輛有限公司	32,770.00	0.05	32,770.00
小計	65,161,756.22	99.92	237,170.00

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十一、 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	348,878,343.29	99.66	-	-	348,878,343.29
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	149,877.00	0.04	-	-	149,877.00
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備	1,038,871.13	0.30	-	-	1,038,871.13
合計	<u>350,067,091.42</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>350,067,091.42</u>

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	316,253,272.25	99.88	-	-	316,253,272.25
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	259,093.02	0.08	-	-	259,093.02
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備	129,181.66	0.04	-	-	129,181.66
合計	<u>316,641,546.93</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>316,641,546.93</u>

##### 2) 賬齡分析

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	127,485,118.51	36.42	-	103,233,599.47	32.60	-
1-2年	62,035,400.46	17.72	-	62,130,958.53	19.62	-
2-3年	55,009,987.01	15.71	-	47,823,000.60	15.10	-
3年以上	105,536,585.44	30.15	-	103,453,988.33	32.68	-
小計	<u>350,067,091.42</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>316,641,546.93</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

## 十一、 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	348,878,343.29	-	-	單項減值測試， 預計款項收回不存在風險
小計	348,878,343.29	-	-	

##### 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	149,877.00	-	-
小計	149,877.00	-	-

##### 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
非公發行費用及其他應收 個人備用金等款項	1,038,871.13	-	-	單項減值測試， 預計款項收回不存在風險
小計	1,038,871.13	-	-	

(2) 本期無計提、收回或轉回的壞賬準備。

(3) 本期無實際核銷的其他應收款。

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十一、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) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
往來款	348,878,343.29	316,253,272.25
押金保證金	145,129.50	217,059.00
備用金	187,199.61	74,809.22
非公發行費用	646,649.52	-
其他	209,769.50	96,406.46
小計	<b>350,067,091.42</b>	<b>316,641,546.93</b>

##### (5) 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	往來款	114,290,000.00	1年以內, 1-2年	32.65	-
北京奧特尼克	往來款	86,900,000.00	1年以內, 1-2年, 2-3年, 3年以上	24.49	-
杭州新世寶	往來款	85,741,054.68	1年以內, 1-2年, 2-3年, 3年以上	24.82	-
杭州世寶	往來款	35,095,952.50	1年以內	10.03	-
四平機械	往來款	26,851,336.11	1年以內, 1-2年, 2-3年, 3年以上	7.67	-
小計		<b>348,878,343.29</b>		<b>99.66</b>	<b>-</b>

#### 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	185,159,214.87	-	185,159,214.87	185,159,214.87	-	185,159,214.87
合計	<b>185,159,214.87</b>	<b>-</b>	<b>185,159,214.87</b>	<b>185,159,214.87</b>	<b>-</b>	<b>185,159,214.87</b>

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十一、 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)

#### 3. 長期股權投資(續)

##### (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	70,461,807.49	-	-	70,461,807.49	-	-
杭州新世寶	42,000,000.00	-	-	42,000,000.00	-	-
四平機械	13,250,000.00	-	-	13,250,000.00	-	-
吉林世寶	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
北京奧特尼克	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
蕪湖世特瑞	19,447,407.38	-	-	19,447,407.38	-	-
小計	185,159,214.87	-	-	185,159,214.87	-	-

### (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	25,224,837.13	21,238,270.15	18,811,327.55	12,285,768.64
其他業務收入	143,207.38	74,197.99	271,838.04	199,774.27
合計	25,368,044.51	21,312,468.14	19,083,165.59	12,485,542.91

#### 2. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
成本法核算的長期股權投資收益	40,000,000.00	40,000,000.00
銀行短期理財產品收益	1,849,167.12	1,377,715.08
合計	41,849,167.12	41,377,715.08

# 財務報表附註

2017年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十二、其他補充資料

### (一) 非經常性損益

項目	金額
非流動性資產處置損益	-579,416.53
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準 定額或定量享受的政府補助除外)	7,606,532.29
委託他人投資或管理資產的損益	4,726,634.21
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	2,615,434.36
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-49,930.81
減:企業所得稅影響數	1,563,242.71
少數股東權益影響額(稅後)	380,897.81
歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	<u>12,375,113.00</u>

### (二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益(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	2.66	0.1257	0.1257
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	1.83	0.0866	0.0866

## 一、中國汽車行業回顧

2017年1-6月，中國汽車產銷量分別為1,352.60萬輛和1,335.40萬輛，同比分別增長4.60%和3.80%。乘用車產銷量分別為1,148.30萬輛和1,125.30萬輛，同比分別增長3.20%和1.60%；其中，中國品牌乘用車銷量為494.00萬輛，同比增長4.30%；新能源汽車產銷量分別為21.20萬輛和19.50萬輛，同比分別增長19.70%和14.40%。商用車產銷量分別為204.30萬輛和210.10萬輛，同比分別增長13.80%和17.40%；其中，客車產銷量同比分別下降15.30%和14.00%；貨車產銷量同比分別增長18.70%和22.60%。汽車銷量排名前十位的企業集團銷量合計為1,181.10萬輛，同比增長4.00%；佔汽車銷售總量為88.50%，同比提高0.20%。

## 二、主營業務分析

### 1、主要財務數據變化情況

	2017年1-6月	2016年1-6月	同比增減
營業收入	<b>546,225,847.81</b>	531,577,028.72	2.76%
營業成本	<b>430,712,361.43</b>	408,626,363.05	5.40%
銷售費用	<b>28,443,663.40</b>	27,285,116.63	4.25%
管理費用	<b>50,639,675.06</b>	51,478,217.09	-1.63%
財務費用	<b>100,769.12</b>	-1,159,919.59	-108.69%
所得稅費用	<b>5,517,288.35</b>	8,203,729.06	-32.75%
研發投入	<b>18,593,702.78</b>	17,930,229.53	3.70%
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-15,285,387.86</b>	2,150,169.85	-810.89%
投資活動產生的現金流量淨額	<b>54,724,603.49</b>	-295,217,886.13	-118.54%
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>959,961.15</b>	-13,462,833.31	-107.13%
現金及現金等價物淨增加額	<b>40,401,214.74</b>	-306,522,847.54	-113.18%

報告期內，受中國汽車行業增速放緩以及公司出口業務表現不及預期的綜合影響，公司實現營業收入為人民幣546,225,847.81元，同比增加2.76%。

報告期內，公司主營業務毛利率為20.44%(2016年同期：22.72%)。公司毛利率下降主要是受毛利率較高的出口業務減少及部分老產品售價下降的綜合影響所致。報告期公司智慧轉向項目正在開發、測試階段，投入較大。

報告期內，公司銷售費用為人民幣28,443,663.40元，同比增加4.25%，主要系運輸費增加所致；管理費用為人民幣50,639,675.06元，同比減少1.63%，其中研發支出同比增加3.70%；財務費用為100,769.12元，同比增加108.69%，主要系利息收入減少所致。

## 經營情況討論與分析

報告期內，公司研發支出為人民幣18,593,702.78元，同比增加3.70%。公司研發支出主要用於汽車轉向系統的安全、智慧、節能、輕量化的技術研究，包括汽車輔助駕駛及自動駕駛的相關技術研究，保持公司持續發展的競爭優勢。

報告期內，公司所得稅費用為5,517,288.35元，同比減少32.75%，主要系利潤總額減少及部分虧損子公司實現盈利，彌補以前年度虧損，綜合所致。

報告期內，公司其他收益為人民幣7,606,532.29元，主要系政府補助。

綜上，報告期內，公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣39,715,087.12元，同比增加2.18%。

報告期內，經營活動產生的現金流量淨額同比減少810.89%，主要系採購材料及支付給職工的現金支出增加及收回銀行承兌匯票等保證金減少綜合所致；投資活動產生的現金流量淨額同比增加118.54%，主要系銀行短期理財產品贖回所致；籌資活動產生的現金流量淨額同比增加107.13%，主要系償還銀行借款減少所致；綜上，報告期內現金及現金等價物淨增加額同比增加113.18%。

### 2、營業收入構成

	2017年1-6月		2016年1-6月		同比增減
	金額	佔營業收入比重	金額	佔營業收入比重	
營業收入合計	<b>546,225,847.81</b>	<b>100%</b>	531,577,028.72	100%	2.76%
<b>分行業</b>					
汽車零部件及配件製造	<b>540,744,812.35</b>	<b>99.00%</b>	527,243,673.19	99.18%	2.56%
其他	<b>5,481,035.46</b>	<b>1.00%</b>	4,333,355.53	0.82%	26.48%
<b>分產品</b>					
轉向系統及部件	<b>519,031,720.19</b>	<b>95.02%</b>	501,792,849.63	94.39%	3.44%
配件及其他	<b>21,713,092.16</b>	<b>3.98%</b>	25,450,823.56	4.79%	-14.69%
其他	<b>5,481,035.46</b>	<b>1.00%</b>	4,333,355.53	0.82%	26.48%

### 3、佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品情況

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入 同比增減	營業成本 同比增減	毛利率 同比增減
<b>分行業</b>						
汽車零部件及配件製造	540,744,812.35	430,199,325.76	20.44%	2.56%	5.59%	-2.28%
<b>分產品</b>						
轉向系統及部件	519,031,720.19	413,762,623.55	20.28%	3.44%	6.71%	-2.45%

## 三、資產及負債狀況分析

### 1、資產構成重大變動情況

報告期末公司資產構成無重大變動。佔總資產比例5%以上的資產變動情況如下。

	2017年6月30日		2016年12月31日		比重增減
	金額	佔總資產比例	金額	佔總資產比例	
貨幣資金	179,235,249.59	8.80%	145,160,290.11	7.00%	1.80%
應收票據	136,542,768.42	6.71%	162,714,933.93	7.84%	-1.13%
應收賬款	410,536,051.19	20.16%	398,849,055.72	19.22%	0.94%
存貨	260,376,818.07	12.79%	244,998,559.78	11.81%	0.98%
其他流動資產	226,386,903.01	11.12%	316,808,874.28	15.27%	-4.15%
固定資產	579,182,816.76	28.45%	599,101,741.36	28.88%	-0.43%
應付賬款	306,847,407.7	15.07%	340,234,033.23	16.40%	-1.33%

### 2、截至報告期末的資產權利受限情況

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	21,503,452.93	保證金(註1)
應收票據	61,131,721.62	質押(註2)
固定資產	4,767,890.98	抵押
無形資產	3,236,791.06	抵押
合計	90,639,856.59	

(註1)：系為開具銀行承兌匯票存入保證金21,503,103.58元和為開具信用證存入保證金利息收入349.35元。

(註2)：均系為開具銀行承兌匯票提供質押擔保。

### 3、財務資源及資本結構

於2017年6月30日，公司貸款及借貸總額為人民幣11,630,000.00元(2016年12月31日：人民幣9,630,000.00元)，貸款及借貸總額比年初增加了人民幣2,000,000.00元，主要系增加了銀行長期借款。其中短期及一年內到期的貸款及借貸為零(2016年12月31日：零)。按固定息率所作的貸款及借貸為人民幣830,000.00元(2016年12月31日：人民幣830,000.00元)。

公司2014年非公開發行人民幣普通股(A股)股票38,200,000股，發行價為每股人民幣18.46元，共計募集資金總額70,517.20萬元，扣除相關費用後的募集資金淨額為65,816.29萬元，於2014年12月11日匯入公司募集資金監管帳戶。2017年半年度公司實際使用募集資金2,270.05萬元，暫時補充流動資金20,000.00萬元。截至2017年6月30日，募集資金餘額為24,910.71萬元(包括累計收到的銀行存款利息及銀行短期理財產品收益扣除銀行手續費等的淨額)。

## 經營情況討論與分析

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。總資本為本公司所有者權益加負債淨額。報告期末，本公司的資本負債比率為-10.77%（2016年12月31日：-7.77%）。

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。

### 未來展望

公司在智慧轉向技術研究及項目開發方面進展順利。公司研製的各類適用於乘用車、商用車的智慧轉向產品原型獲得普遍認可。公司已經與多個客戶開展了項目合作，根據客戶需求定制開發具備自動轉向、主動回正、遙控駕駛、車道保持等輔助駕駛功能的轉向產品，並在客戶樣車上進行試驗，個別項目已經小批量投放市場試運行。

#### 對2017年1-9月經營業績的預計

2017年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤變動幅度	-20%至10%
2017年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤變動區間(萬元)	4,066.90至5,591.98
2016年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤(萬元)	5,083.62

#### 業績變動的原因說明

部分老產品售價下降、智慧轉向項目正在開發、測試階段，投入較大，及出口業務預期不確定。

### 核心競爭力分析

浙江世寶以提高汽車駕駛安全性和舒適性為使命，長期致力於汽車轉向系統的研發與製造，在汽車行業積累了豐富的系統配套經驗和國際化客戶資源，是國內外眾多大型汽車集團的一級配套商。公司的核心競爭優勢具體體現在以下五個方面：

- 1) 領先的技術研發能力：公司在轉向技術領域擁有大量專利和軟體著作權。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品質認證體系，以最優價格、最新技術和最高品質為客戶提供量身定制的轉向系統產品。
- 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，吸引海內外專業人士加盟，核心管理團隊與技術人員隊伍穩定並具有豐富的行業經驗。

- 4) 高水準的公司治理：公司建立了同時滿足中國大陸與香港二地上市規則要求的公司治理結構和政策，財務報告透明、風險控制規範。
- 5) 穩健的財務狀況和較強的融資能力：公司是中國汽車零部件轉向行業唯一在境內外同時上市的企業，融資方式靈活多樣。

## 資產質押

於2017年6月30日，除載於本報告第77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。

## 重大收購及出售

報告期內，本集團並無任何有關附屬公司及聯營公司的重大收購及出售。

## 外幣風險

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

## 資本承諾

於2017年6月30日，除載於本報告第67頁的重大承諾事項外，本集團並無任何其他重大資本承諾。

## 或然負債

於2017年6月30日，本集團無任何重大或然負債。

## 僱員及薪酬

於2017年6月30日，本集團有員工1,877名，在報告期內員工薪金及福利總額為人民幣75,987,109.55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。

## 中期股息

董事會不建議派付截至2017年6月30日止6個月之中期股息(2016年6月30日：零)。

## 企業管治

於報告期內，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。張世權先生於報告期內出任本公司董事長兼總經理。張世權先生為本公司的創辦人，負責整體戰略規劃及發展、新業務投資及收購兼併。有鑒於本公司業務的性質，董事會認為，目前管理架構及安排對於回應市場轉變及落實策略計劃頗具效率。董事會將不時檢討此管理安排的效益。

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

根據守則條文第A.6.7條規定，獨立非執行董事及其他非執行董事們並應出席股東大會，對公司股東的意見有公正的瞭解。獨立非執行董事張洪智先生及郭孔輝先生由於需要處理其他重要業務不能出席本公司於2017年5月8日舉行的臨時股東大會及類別股東大會。

## 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，並不知悉於報告期內並無遵守交易必守標準及有關董事進行證券交易之操守守則之情況。

## 薪酬委員會

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

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

## 提名委員會

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

提名委員會由三名成員組成，分別為獨立非執行董事張洪智先生(提名委員會主席)和沈成基先生，以及執行董事張蘭君女士。

## 審核委員會

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

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

本中期報告所載的會計資料已獲審核委員會審閱。

## 董事及監事變動資料

截至2017年6月30日止6個月，並無董事及監事資料變更須根據《上市規則》第13.51B(1)條作出披露。

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

於2017年6月30日，各董事、監事及最高行政人員於本公司及其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有須根據《證券及期貨條例》第352條規定記錄於登記冊的權益，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)	139,002,612 (好倉)	60.66%	44.01%
		7,000,000 (淡倉)	3.05%	2.22%
	實益擁有人	10,556,632 (好倉)	4.61%	3.34%

附註：張先生持有最終控股公司世寶控股40%權益，而世寶控股則持有139,002,612股本公司的A股。由於張先生在世寶控股股東大會上有權行使或控制行使三分之一或以上投票權，故張先生被當作或被視作於世寶控股所持的全部139,002,612股本公司的A股中擁有權益。

(2) 於最終控股公司(世寶控股，為本公司的相聯法團)的註冊資本中的好倉：

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

附註：世寶控股持有139,002,612股本公司的A股，分別佔本公司已發行A股的60.66%及全部已發行股本的44.01%，因此，為本公司的相聯法團。

除上文所披露者外，於2017年6月30日，董事並不知悉本公司任何董事、監事及最高行政人員在本公司或任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)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。

## 主要股東

於2017年6月30日，就本公司董事所知，下列人士(上文所披露的本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於存置的登記冊的本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉：

於本公司股份中的好倉及淡倉：

股東姓名	身份	股份數目及類別	所佔相同類別股份中股權的概約百分比	所佔本公司已發行股本總額中的概約百分比
世寶控股	實益擁有人 (附註1及2)	139,002,612 A股(好倉)	60.66%	44.01%
		7,000,000 A股(淡倉)	3.05%	2.22%
張先生	受控法團的權益 (附註1及2)	139,002,612 A股(好倉)	60.66%	44.01%
		7,000,000 A股(淡倉)	3.05%	2.22%
Deutsche Bank Aktiengesellschaft	實益擁有人 (附註2)	10,556,632股 A股(好倉)	4.61%	3.34%
		5,866,920股 H股(好倉)	6.77%	1.86%
		1,728,000股 H股(淡倉)	1.99%	0.55%

附註：

- (1) 於2017年6月30日，世寶控股擁有本公司139,002,612股本公司的A股。由於張先生持有世寶控股註冊資本的40%權益，故張先生被視為於世寶控股所持本公司139,002,612股本公司的A股中擁有全部權益。
- (2) 張先生於本公司149,559,244股A股(包括由世寶控股持有的139,002,612股A股及由其本人直接持有的10,556,632股A股)擁有的權益亦於「董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債券權益及淡倉之披露」一段中披露。由世寶控股持有的139,002,612股A股指相同權益，因此世寶控股及張先生的權益屬重複擁有。

除上文所披露者外，於2017年6月30日，董事並不知悉任何其他人士(上文所披露的本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於存置的登記冊的本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

### 購買股份或債券的安排

於報告期內，本公司、其任何附屬公司、其控股公司或其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2017年6月30日，本公司並無實行任何購股權計劃。

### 競爭權益

於報告期內，本公司董事或其聯繫人概無在對本集團業務構成競爭或可能構成競爭或可能與本集團業務產生利益衝突的公司中享有權益。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於報告期內，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。

### 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。

「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，於深交所上市，並以人民幣認購及買賣
「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
「北京奧特尼克」	北京奧特尼克科技有限公司，自2016年11月30日起成為本公司全資子公司
「董事會」	本公司的董事會
「《中國企業會計準則》、《企業會計準則》」	由中國財政部轄下的中國會計準則委員會發布的企業財務報告準則及解釋公告
「本公司、公司、浙江世寶」	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
「鄂爾多斯世特瑞」	鄂爾多斯市世特瑞轉向系統有限公司，蕪湖世特瑞全資子公司
「本集團」	本公司及其附屬公司
「H股」	本公司在境外發行的面值為人民幣1.00元之普通股，於香港聯交所上市，並以港元認購及買賣
「杭州新世寶」	杭州新世寶電動轉向系統有限公司，本公司控股子公司
「杭州世寶」	杭州世寶汽車方向機有限公司，本公司全資子公司

# 詞彙

「香港聯交所、港交所」	香港聯合交易所有限公司
「吉林世寶」	吉林世寶機械製造有限公司，本公司全資子公司
「《上市規則》」	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「《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
「報告期、本期」	2017年1月1日至2017年6月30日
「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》
「股份」	A股及／或H股
「股東」	本公司的股東
「深交所」	中國深圳證券交易所
「世寶控股、浙江世寶控股、最終控股公司、 控股股東」	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
「蕪湖世特瑞」	蕪湖世特瑞轉向系統有限公司，本公司控股子公司