

浙江世宝股份有限公司
ZHEJIANG SHIBAO COMPANY LIMITED

2016 半年度财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务报表附注中的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	191,832,858.81	503,377,298.34
应收票据	155,035,076.48	92,274,842.99
应收账款	378,633,551.42	326,067,978.19
预付款项	5,143,052.15	6,530,189.97
其他应收款	3,170,078.63	3,230,857.02
存货	233,697,696.31	252,400,451.28
其他流动资产	266,544,467.23	8,711,198.50
流动资产合计	1,234,056,781.03	1,192,592,816.29
非流动资产：		
固定资产	452,068,309.45	451,819,102.65
在建工程	61,064,799.19	43,970,877.69
无形资产	111,306,189.23	115,053,639.13
商誉	4,694,482.34	4,694,482.34
递延所得税资产	5,401,711.40	5,999,463.17
其他非流动资产	97,340,142.04	71,672,282.41
非流动资产合计	731,875,633.65	693,209,847.39
资产总计	1,965,932,414.68	1,885,802,663.68
流动负债：		
短期借款	12,000,000.00	25,000,000.00
应付票据	47,376,642.08	74,239,657.73
应付账款	301,786,726.81	233,827,116.38
预收款项	5,837,766.54	6,044,129.53
应付职工薪酬	11,981,883.73	14,757,240.75
应交税费	8,310,973.48	7,039,167.52
应付利息	967,308.34	991,364.84
应付股利	31,585,785.50	-
其他应付款	4,439,554.16	4,854,383.45
一年内到期的非流动负债	8,800,000.00	8,800,000.00
其他流动负债	18,675,481.72	15,528,531.26
流动负债合计	451,762,122.36	391,081,591.46
非流动负债：		
长期借款	1,380,000.00	1,380,000.00
递延收益	36,951,416.25	25,761,023.76
递延所得税负债	4,681,110.63	5,118,323.51
非流动负债合计	43,012,526.88	32,259,347.27
负债合计	494,774,649.24	423,340,938.73
所有者权益：		
股本	315,857,855.00	315,857,855.00
资本公积	660,012,081.76	660,012,081.76
盈余公积	125,531,891.62	125,531,891.62
未分配利润	348,462,933.57	341,181,295.69
归属于母公司所有者权益合计	1,449,864,761.95	1,442,583,124.07
少数股东权益	21,293,003.49	19,878,600.88
所有者权益合计	1,471,157,765.44	1,462,461,724.95
负债和所有者权益总计	1,965,932,414.68	1,885,802,663.68

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	21,275,980.51	162,709,790.82
应收票据	3,000,000.00	400,000.00
应收账款	68,375,300.73	72,434,226.02
预付款项	1,017,163.69	1,999,909.79
其他应收款	352,000,807.20	307,295,344.70
存货	9,235,424.04	10,259,898.73
其他流动资产	138,024,248.95	-
流动资产合计	592,928,925.12	555,099,170.06
非流动资产：		
长期应收款	298,000,000.00	298,000,000.00
长期股权投资	182,159,214.87	182,159,214.87
固定资产	8,100,912.96	8,614,669.00
在建工程	14,107,932.41	7,546,724.20
无形资产	37,885,074.20	38,815,492.52
递延所得税资产	73,244.75	73,244.75
其他非流动资产	6,641,150.00	6,620,000.00
非流动资产合计	546,967,529.19	541,829,345.34
资产总计	1,139,896,454.31	1,096,928,515.40
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	-
应付账款	8,150,997.23	9,220,770.87
预收款项	1,500.00	1,500.00
应付职工薪酬	636,566.11	933,018.06
应交税费	1,042,337.74	1,883,452.99
应付股利	31,585,785.50	-
其他应付款	2,969,388.71	3,155,558.04
其他流动负债	400,000.00	820,800.00
流动负债合计	46,786,575.29	16,015,099.96
非流动负债：		
负债合计	46,786,575.29	16,015,099.96
所有者权益：		
股本	315,857,855.00	315,857,855.00
资本公积	661,553,840.72	661,553,840.72
盈余公积	65,161,280.41	65,161,280.41
未分配利润	50,536,902.89	38,340,439.31
所有者权益合计	1,093,109,879.02	1,080,913,415.44
负债和所有者权益总计	1,139,896,454.31	1,096,928,515.40

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	531,577,028.72	442,723,463.64
其中：营业收入	531,577,028.72	442,723,463.64
二、营业总成本	488,975,092.04	410,607,537.37
其中：营业成本	408,626,363.05	326,123,440.42
营业税金及附加	1,841,506.05	2,706,588.83
销售费用	27,285,116.63	24,904,879.91
管理费用	51,478,217.09	51,520,842.49
财务费用	-1,159,919.59	4,933,494.25
资产减值损失	903,808.81	418,291.47
加：投资收益（损失以“-”号填列）	2,656,495.90	6,600,246.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,258,432.58	38,716,172.84
加：营业外收入	4,116,405.78	3,983,556.80
其中：非流动资产处置利得	357,307.67	116,510.35
减：营业外支出	889,283.31	1,562,720.72
其中：非流动资产处置损失	307,057.20	1,208,726.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,485,555.05	41,137,008.92
减：所得税费用	8,203,729.06	6,863,903.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,281,825.99	34,273,105.50
归属于母公司所有者的净利润	38,867,423.38	36,109,760.10
少数股东损益	1,414,402.61	-1,836,654.60
六、综合收益总额	40,281,825.99	34,273,105.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,867,423.38	36,109,760.10
归属于少数股东的综合收益总额	1,414,402.61	-1,836,654.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1231	0.1143
（二）稀释每股收益	0.1231	0.1143

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

4、 母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	19,083,165.59	22,279,464.07
减：营业成本	12,485,542.91	15,099,088.67
营业税金及附加	155,556.47	100,585.92
销售费用	88,694.06	200,495.09
管理费用	5,098,312.65	7,500,937.39
财务费用	-2,448,315.68	1,162,146.07
加：投资收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,377,715.08	34,981,917.80
加：营业外收入	45,081,090.26	33,198,128.73
其中：非流动资产处置利得	2,430.00	50,793.10
减：营业外支出		9,338.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,868.91	23,349.36
减：所得税费用	45,066,651.35	33,225,572.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,284,402.27	860,585.64
五、综合收益总额	43,782,249.08	32,364,986.83

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	237,938,273.16	312,136,925.16
收到的税费返还	-	1,128,323.65
收到其他与经营活动有关的现金	20,522,967.54	20,268,813.07
经营活动现金流入小计	258,461,240.70	333,534,061.88
购买商品、接受劳务支付的现金	121,612,607.28	179,183,657.73
支付给职工以及为职工支付的现金	71,412,937.07	65,150,635.21
支付的各项税费	23,254,860.32	26,605,037.45
支付其他与经营活动有关的现金	40,030,666.18	36,387,127.41
经营活动现金流出小计	256,311,070.85	307,326,457.80
经营活动产生的现金流量净额	2,150,169.85	26,207,604.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	429,000,000.00	820,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,656,495.90	6,600,246.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,945,894.58	3,731,267.66
收到其他与投资活动有关的现金	13,890,000.00	-
投资活动现金流入小计	447,492,390.48	830,331,514.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,710,276.61	27,998,293.99
投资支付的现金	687,000,000.00	1,030,000,000.00
投资活动现金流出小计	742,710,276.61	1,057,998,293.99
投资活动产生的现金流量净额	-295,217,886.13	-227,666,779.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	200,000,000.00	165,000,000.00
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	165,000,000.00
偿还债务支付的现金	213,000,000.00	234,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	462,833.31	5,537,107.57
支付其他与筹资活动有关的现金	-	280,000.00
筹资活动现金流出小计	213,462,833.31	240,077,107.57
筹资活动产生的现金流量净额	-13,462,833.31	-75,077,107.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,702.05	-350,629.88
五、现金及现金等价物净增加额	-306,522,847.54	-276,886,913.13
加：期初现金及现金等价物余额	486,048,673.31	742,857,761.48
六、期末现金及现金等价物余额	179,525,825.77	465,970,848.35

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,112,824.05	9,198,979.98
收到其他与经营活动有关的现金	749,517.12	3,024,400.55
经营活动现金流入小计	21,862,341.17	12,223,380.53
购买商品、接受劳务支付的现金	9,600,127.20	14,646,751.12
支付给职工以及为职工支付的现金	3,454,139.28	2,771,288.80
支付的各项税费	3,418,871.00	2,727,329.41
支付其他与经营活动有关的现金	47,253,024.56	37,050,309.58
经营活动现金流出小计	63,726,162.04	57,195,678.91
经营活动产生的现金流量净额	-41,863,820.87	-44,972,298.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	126,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金	41,377,715.08	34,981,917.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	13,000.00
投资活动现金流入小计	167,377,715.08	534,994,917.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,675,942.74	1,976,653.09
投资支付的现金	264,000,000.00	590,000,000.00
投资活动现金流出小计	268,675,942.74	591,976,653.09
投资活动产生的现金流量净额	-101,298,227.66	-56,981,735.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	180,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	250,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	178,000,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	272,116.65	3,254,355.56
支付其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	280,000.00
筹资活动现金流出小计	248,272,116.65	148,534,355.56
筹资活动产生的现金流量净额	1,727,883.35	-8,534,355.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	354.87	-
五、现金及现金等价物净增加额	-141,433,810.31	-110,488,389.23
加：期初现金及现金等价物余额	162,709,790.82	310,902,858.93
六、期末现金及现金等价物余额	21,275,980.51	200,414,469.70

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,281,637.88	1,414,402.61	8,696,040.49
（一）综合收益总额											38,867,423.38	1,414,402.61	40,281,825.99
（二）利润分配											-31,585,785.50		-31,585,785.50
1. 对所有者（或股东）的分配											-31,585,785.50		-31,585,785.50
四、本期期末余额	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

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	315,857,855.00				660,012,081.76				121,377,588.47		323,380,540.91	21,483,011.59	1,442,111,077.73
二、本年期初余额	315,857,855.00				660,012,081.76				121,377,588.47		323,380,540.91	21,483,011.59	1,442,111,077.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,523,974.60	-1,836,654.60	2,687,320.00
（一）综合收益总额											36,109,760.10	-1,836,654.60	34,273,105.50
（二）利润分配											-31,585,785.50		-31,585,785.50
1. 对所有者（或股东）的分配											-31,585,785.50		-31,585,785.50
四、本期期末余额	315,857,855.00				660,012,081.76				121,377,588.47		327,904,515.51	19,646,356.99	1,444,798,397.73

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	315,857,855.00				661,553,840.72				65,161,280.41	38,340,439.31	1,080,913,415.44
二、本年期初余额	315,857,855.00				661,553,840.72				65,161,280.41	38,340,439.31	1,080,913,415.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,196,463.58	12,196,463.58
（一）综合收益总额										43,782,249.08	43,782,249.08
（二）利润分配										-31,585,785.50	-31,585,785.50
1. 对所有者（或股东）的分配										-31,585,785.50	-31,585,785.50
四、本期期末余额	315,857,855.00				661,553,840.72				65,161,280.41	50,536,902.89	1,093,109,879.02

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	315,857,855.00				661,553,840.72				61,517,561.92	37,132,758.38	1,076,062,016.02
二、本年期初余额	315,857,855.00				661,553,840.72				61,517,561.92	37,132,758.38	1,076,062,016.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										779,201.33	779,201.33
（一）综合收益总额										32,364,986.83	32,364,986.83
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配										-31,585,785.50	-31,585,785.50
1. 对所有者（或股东）的分配										-31,585,785.50	-31,585,785.50
四、本期期末余额	315,857,855.00				661,553,840.72				61,517,561.92	37,911,959.71	1,076,841,217.35

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

三、财务报表附注

一、公司基本情况

浙江世宝股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市(2004)37号文件批准,由浙江世宝控股集团有限公司与自然人吴伟旭、吴琅跃、杜春茂和陈文洪在浙江世宝方向机有限公司基础上发起设立的股份有限公司,于2004年4月30日在浙江省工商行政管理局登记注册,公司现持有注册号为330000400002163的营业执照。公司现有股本315,857,855元,股份总数315,857,855股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股131,957,892股,H股0股;无限售条件的流通股份A股97,185,963股,H股86,714,000股。

经中国证券监督管理委员会证监国合字(2005)22号批复,公司于2006年5月16日在香港联合交易所创业板首次公开发行H股并挂牌交易,并于2011年3月9日起经批准转至香港联合交易所主板挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会证监许可(2012)898号批复,公司于2012年11月2日在深圳证券交易所中小创业板首次公开发行A股并挂牌交易。

本公司属汽车配件制造行业。经营范围:汽车零部件制造、销售,金属材料、机电产品、电子产品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司2016年8月26日第五届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将杭州世宝、杭州新世宝、吉林世宝、四平机械、北京奥特尼克、芜湖世特瑞和鄂尔多斯世特瑞等7家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表“附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元(含)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	金额未超过 100 万元且账龄超过 1 年的应收款项和金额未超过 100 万元且账龄未超过 1 年、无确凿证据表明可收回性存在明显差异的的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
------------------------	---

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

（1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-70	5	9.50-1.36
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术	10
非专利技术	5-10
管理软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车转向器及配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品报关、离港, 取得提单, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重大会计判断和估计

编制财务报表时，本公司需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致下一会计年度的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

1. 递延所得税资产的确认

如本财务报表附注三(二十三)所述，本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的可抵扣暂时性差异（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 坏账准备

如本财务报表附注三(十)所述，本公司对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合，根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3. 存货跌价准备

如本财务报表附注三(十一)所述，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 长期资产减值

如本财务报表附注三(十八)所述，对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%[注]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：控股子公司杭州世宝汽车方向机有限公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为17%。
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州世宝	15%
杭州新世宝	15%
北京奥特尼克	15%
芜湖世特瑞	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕29 号)，控股子公司杭州世宝本期通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201433000685 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2014-2016 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕29 号)，控股子公司杭州新世宝本期通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201433000159 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2014-2016 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合下发的京科发〔2014〕551 号文批准，控股子公司北京奥特尼克科技有限公司本期被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201411000968 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2015-2017 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

4. 根据安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示安徽省 2014 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(皖高企认〔2014〕19 号)，控股子公司芜湖世特瑞转向系统有限公司于 2014 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201434000449 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2014-2016 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	150,301.65	109,919.43
银行存款	179,375,524.12	485,938,753.88
其他货币资金	12,307,033.04	17,328,625.03
合 计	191,832,858.81	503,377,298.34
其中：存放在境外的款项总额	17,901.31	17,798.44

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金系为开具银行承兑汇票等存入保证金 12,307,033.04 元。

期末有存放在境外的货币资金港币 20,945.29 元，折合人民币 17,901.31 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末数	期初数
银行承兑票据	155,035,076.48	92,274,842.99
合 计	155,035,076.48	92,274,842.99

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票[注]	35,846,793.48
小 计	35,846,793.48

[注]：均系为开具银行承兑汇票提供质押担保。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	203,656,049.56	-
小 计	203,656,049.56	-

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 应收账款分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单项计提坏账准备	344,943,657.06	90.08			344,943,657.06
单项金额虽不重大但信用风险 较大的应收款项组合	6,347,815.59	1.66	4,266,400.86	67.21	2,081,414.73
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备	31,608,479.63	8.26			31,608,479.63
合 计	382,899,952.28	100.00	4,266,400.86	1.11	378,633,551.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单项计提坏账准备	297,190,917.20	89.97	949,043.03	0.32	296,241,874.17
单项金额虽不重大但信用风险 较大的应收款项组合	5,602,392.40	1.70	3,317,357.83	59.21	2,285,034.57
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备	27,541,069.45	8.33			27,541,069.45
合 计	330,334,379.05	100.00	4,266,400.86	1.29	326,067,978.19

2) 应收账款的账龄分析如下

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	371,414,221.77	97.00		317,909,089.92	96.24	
1-2 年	3,801,702.16	0.99	343,406.37	6,830,773.39	2.07	731,314.19
2-3 年	4,268,745.19	1.12	799,846.22	2,517,980.00	0.76	908,466.57
3 年以上	3,415,283.16	0.89	3,123,148.27	3,076,535.74	0.93	2,626,620.10
小 计	382,899,952.28	100.00	4,266,400.86	330,334,379.05	100.00	4,266,400.86

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

本公司及控股子公司与其客户的贸易条款中一般明确给予一定的信用期，但新客户往往需要预付货款。信

用期一般为 90 日，主要客户可延长至 180 日，逾期欠款由管理层定期审阅。

3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
--------	------	------	----------	------

应收株洲海纳川汽车底盘系统有限公司等单位货款	344,943,657.06	-	-	单项减值测试, 预计款项收回不存在风险
小 计	344,943,657.06	-	-	

4) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	6,347,815.59	67.21	4,266,400.86
小 计	6,347,815.59	67.21	4,266,400.86

5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂等单位货款	31,608,479.63	-	-	单项减值测试, 预计款项收回不存在风险
小 计	31,608,479.63	-	-	

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
株洲海纳川汽车底盘系统有限公司	38,831,590.98	10.14	
SAZEH GOSTAR SAIPA CO.	32,159,750.00	8.40	
一汽解放青岛汽车有限公司	28,651,368.99	7.48	
一汽轿车股份有限公司	26,632,513.82	6.96	
东风柳州汽车有限公司	20,158,601.56	5.26	
小 计	146,433,825.35	38.24	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,601,161.89	70.02	6,064,822.30	92.87
1-2 年	1,435,248.30	27.91	408,992.96	6.26
2-3 年	106,641.96	2.07	56,374.71	0.87
合 计	5,143,052.15	100.00	6,530,189.97	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
莱钢钢铁集团有限公司南京销售分公司	791,516.94	15.39
国网吉林省电力有限公司四平市城郊供电分公司	781,940.53	15.20
那智不二越(上海)贸易有限公司	292,500.16	5.69
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	289,802.05	5.63
吉林省电力有限公司四平供电公司	226,603.97	4.41
小 计	2,382,363.65	46.32

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 其他应收款分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	1,222,811.26	38.28	24,237.64	1.98	1,198,573.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,971,505.01	61.72			1,971,505.01

合 计	3, 194, 316. 27	100. 00	24, 237. 64	0. 76	3, 170, 078. 63
(续上表)					
种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单项计提坏账准备	1, 500, 000. 00	46. 08			1, 500, 000. 00
单项金额虽不重大但信用风险 较大的应收款项组合	774, 068. 26	23. 78	24, 237. 64	3. 13	749, 830. 62
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备	981, 026. 40	30. 14			981, 026. 40
合 计	3, 255, 094. 66	100. 00	24, 237. 64	0. 74	3, 230, 857. 02

2) 其他应收款的账龄分析如下

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,909,031.76	59.76		981,026.40	30.14	
1-2 年	200,281.70	6.27		467,941.80	14.38	
2-3 年	369,317.95	11.56		56,569.89	1.74	
3 年以上	715,684.86	22.41	24,237.64	1,749,556.57	53.74	24,237.64
小 计	3,194,316.27	100.00	24,237.64	3,255,094.66	100.00	24,237.64

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
单项金额虽不重大但信用风险较大的应 收款项组合	1, 222, 811. 26	1. 98	24, 237. 64
小 计	1, 222, 811. 26	1. 98	24, 237. 64

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其它应收个人暂借款、备用金等款项	1, 971, 505. 01			单项减值测试, 预计 款项收回不存在风险
小 计	1, 971, 505. 01			

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	606, 601. 00	349, 059. 00
暂借款	1, 004, 541. 00	1, 873, 644. 32
备用金	1, 337, 772. 96	875, 521. 31
其他	245, 401. 31	156, 870. 03
小 计	3, 194, 316. 27	3, 255, 094. 66

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
吉林铁东经济开发区管理委员会	暂借款	400, 000. 00	3 年以上	12. 52	
安徽江淮汽车股份有限公司	押金保证金	300, 000. 00	1 年以内, 3 年以 上	9. 39	
蔡黎明	暂借款	210, 000. 00	1-2 年	6. 57	
徐坤	暂借款	194, 541. 00	1 年以内	6. 09	
义乌市住房和城乡建设局	押金保证金	187, 059. 00	2-3 年	5. 86	
小 计		1, 291, 600. 00		40. 43	

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,102,397.98		99,102,397.98	79,202,768.05		79,202,768.05
在产品	22,767,294.72		22,767,294.72	34,987,905.38		34,987,905.38
库存商品	111,081,076.75	903,808.81	110,177,267.94	136,988,335.84	484,604.92	136,503,730.92
低值易耗品	1,650,735.67		1,650,735.67	1,706,046.93		1,706,046.93
合 计	234,601,505.12	903,808.81	233,697,696.31	252,885,056.20	484,604.92	252,400,451.28

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销[注]	
库存商品	484,604.92	903,808.81			484,604.92	903,808.81
小 计	484,604.92	903,808.81			484,604.92	903,808.81

[注]：均系本期出售存货相应转出存货跌价准备。

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	258,000,000.00	
待抵扣增值税	2,013,622.23	6,443,938.19
待摊费用	6,259,078.93	2,040,692.36
预缴企业所得税	235,766.07	226,567.95
预缴其他税款	36,000.00	
合 计	266,544,467.23	8,711,198.50

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	196,195,280.17	520,333,402.31	20,868,448.39	17,922,669.28	755,319,800.15
本期增加金额	2,060,251.00	26,579,920.98	1,519,999.16	789,815.61	30,949,986.75
1) 购置	811,100.00	13,740,181.24	380,899.16	104,620.74	15,036,801.14
2) 在建工程转入	1,249,151.00	12,839,739.74	1,139,100.00	685,194.87	15,913,185.61
本期减少金额	-	3,959,321.16	3,797,022.85	2,222.22	7,758,566.23
1) 处置或报废	-	3,959,321.16	3,797,022.85	2,222.22	7,758,566.23
期末数	198,255,531.17	542,954,002.13	18,591,424.70	18,710,262.67	778,511,220.67
累计折旧					
期初数	47,221,598.45	229,185,282.94	14,282,555.85	11,740,018.26	302,429,455.50
本期增加金额	2,886,787.37	24,103,563.75	1,225,776.56	658,408.75	28,874,536.43
1) 计提	2,886,787.37	24,103,563.75	1,225,776.56	658,408.75	28,874,536.43
本期减少金额	-	2,326,658.61	3,605,664.10	-	5,932,322.71
1) 处置或报废	-	2,326,658.61	3,605,664.10	-	5,932,322.71

期末数	50,108,385.82	250,962,188.08	11,902,668.31	12,398,427.01	325,371,669.22
减值准备					
期初数	825,717.39	245,524.61	-	-	1,071,242.00
本期增加 金额					
1) 计提					
本期减少 金额					
1) 处置或 报废					
期末数	825,717.39	245,524.61	-	-	1,071,242.00
账面价值					
期末账面 价值	147,321,427.96	291,746,289.44	6,688,756.39	6,311,835.66	452,068,309.45
期初账面 价值	148,147,964.33	290,902,594.76	6,585,892.54	6,182,651.02	451,819,102.65

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
汽车零部件精密铸件及 加工建设项目	17,116,091.79		17,116,091.79	17,337,307.74		17,337,307.74
汽车液压助力转向器扩产项目	17,270,524.40		17,270,524.40	8,000,469.00		8,000,469.00
杭州新世宝产能扩建工程	1,384,009.73		1,384,009.70	6,385,293.75		6,385,293.75
汽车转向系统研发、检测及 试制中心项目	1,207,132.71		1,207,132.70	804,312.21		804,312.21
年产 210 万件（套）汽车转向 （电动 EPS）组件等系列产品产 业化投资建设项目	14,107,932.41		14,107,932.40	7,546,724.20		7,546,724.20
其他零星工程	9,979,108.15		9,979,108.20	3,896,770.79		3,896,770.79
合 计	61,064,799.19		61,064,799.19	43,970,877.69		43,970,877.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入 占 预算比例 (%)
汽车零部件精密铸件及 加工建设项目	235,364,100.00	17,337,307.74	222,751.45	443,967.40		20.97
汽车液压助力转向器扩产项目	181,234,700.00	8,000,469.00	15,399,884.50	6,129,829.10		74.86
杭州新世宝产能 扩建工程		6,385,293.75	2,260,901.29	7,262,185.31		
汽车转向系统研发、检测及试 制中心项目	45,000,000.00	804,312.21	524,871.79	122,051.29		23.48
年产 210 万件（套）汽车转向 （电动 EPS）组件等系列产品产 业化投资建设项目	360,671,000.00	7,546,724.20	6,561,208.21			3.91
其他零星工程		3,896,770.79	8,037,489.87	1,955,152.51		
合 计	822,269,800.00	43,970,877.69	33,007,107.11	15,913,185.61		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	期末数
汽车零部件精密铸件及	22%	3,029,442.84			募股资金	17,116,091.79

加工建设项目						
汽车液压助力转向器扩产项目	80%	2,957,831.01			募股资金	17,270,524.40
杭州新世宝产能扩建工程					自有资金	1,384,009.73
汽车转向系统研发、检测及试制中心项目	25%				募股资金	1,207,132.71
年产 210 万件（套）汽车转向（电动 EPS）组件等系列产品产业化投资建设项目	7%				募股资金	14,107,932.41
其他零星工程					自有资金	9,979,108.15
合 计		5,987,273.85				61,064,799.19

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	管理软件	合 计
账面原值					
期初数	105,194,617.43	1,281,666.67	48,696,372.12	3,891,183.34	159,063,839.56
本期增加金额	1,000,000.00			13,333.34	1,013,333.34
1) 购置	1,000,000.00			13,333.34	1,013,333.34
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	106,194,617.43	1,281,666.67	48,696,372.12	3,904,516.68	160,077,172.90
累计摊销					
期初数	14,889,734.34	662,195.33	26,634,703.24	1,823,567.52	44,010,200.43
本期增加金额	1,089,494.37	64,083.32	3,289,574.38	317,631.17	4,760,783.24
1) 计提	1,089,494.37	64,083.32	3,289,574.38	317,631.17	4,760,783.24
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	15,979,228.71	726,278.65	29,924,277.62	2,141,198.69	48,770,983.67
账面价值					
期末账面价值	90,215,388.72	555,388.02	18,772,094.50	1,763,317.99	111,306,189.23
期初账面价值	90,304,883.09	619,471.34	22,061,668.88	2,067,615.82	115,053,639.13

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
芜湖世特瑞	4,694,482.34				4,694,482.34
合 计	4,694,482.34				4,694,482.34

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,266,400.86	849,874.60	4,266,400.86	849,874.60
内部交易未实现利润	2,542,410.80	461,584.01	2,496,335.83	512,073.52

可抵扣亏损	11,181,628.05	2,795,407.01	13,874,588.36	3,468,647.09
三包费用等	7,567,527.20	1,294,845.78	6,918,388.47	1,168,867.96
合 计	25,557,966.91	5,401,711.40	27,555,713.52	5,999,463.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值[注]	18,724,442.54	4,681,110.63	20,473,294.04	5,118,323.51
合 计	18,724,442.54	4,681,110.63	20,473,294.04	5,118,323.51

[注]：2013年度通过分步实现非同一控制下企业合并取得芜湖世特瑞转向系统有限公司各项可辨认资产和负债等的公允价值调整引起应纳税暂时性差异，2016年初该金额为16,756,460.62元，本期公允价值摊销转回应纳税暂时性差异1,364,351.52元。截至2016年6月30日，该项公允价值调整引起的应纳税暂时性差异为15,392,109.10元。

以前年度非同一控制下企业合并取得北京奥特尼克科技有限公司各项可辨认资产和负债等的公允价值调整引起应纳税暂时性差异，2016年初该金额为3,716,833.42元，本期公允价值摊销转回应纳税暂时性差异384,499.98元。截至2016年6月30日，该项公允价值调整引起的应纳税暂时性差异为3,332,333.44元。

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,401,711.40		5,999,463.17
递延所得税负债		4,681,110.63		5,118,323.51

(4) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
存货跌价准备	903,808.81	484,604.92
可抵扣亏损	74,097,097.47	65,007,150.18
合计	75,000,906.28	65,491,755.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年	8,877,954.69	11,075,890.22	
2017 年	14,508,183.10	12,322,679.00	
2018 年	13,129,806.38	12,933,654.41	
2019 年	17,327,830.20	17,603,714.36	
2020 年	10,674,041.99	11,071,212.19	
2021 年	9,579,281.11		
小 计	74,097,097.47	65,007,150.18	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	90,720,142.04	65,052,282.41
履行合同保证金	6,620,000.00	6,620,000.00
合 计	97,340,142.04	71,672,282.41

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	12,000,000.00	25,000,000.00
合 计	12,000,000.00	25,000,000.00

上述短期借款均系银行借款，年利率为 4.35%。

15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,376,642.08	74,239,657.73
合 计	47,376,642.08	74,239,657.73

期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
存货采购款	286,124,637.36	216,433,367.24
长期资产购置款	15,662,089.45	17,393,749.14
合 计	301,786,726.81	233,827,116.38

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	289,082,560.82	222,179,512.69
1-2 年	7,741,863.66	7,403,569.58
2-3 年	2,543,617.76	2,433,777.15
3 年以上	2,418,684.57	1,810,256.96
合 计	301,786,726.81	233,827,116.38

应付账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

(3) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,837,766.54	6,044,129.53
合 计	5,837,766.54	6,044,129.53

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,276,648.14	4,870,200.70
1-2 年	1,561,118.40	1,173,928.83
合 计	5,837,766.54	6,044,129.53

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,492,860.01	63,164,116.46	65,175,773.36	11,481,203.11
离职后福利—设定提存计划	1,264,380.74	5,473,463.59	6,237,163.71	500,680.62
合 计	14,757,240.75	68,637,580.05	71,412,937.07	11,981,883.73

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,988,830.58	53,362,628.49	56,316,261.48	9,035,197.59
职工福利费	2,022.50	5,109,883.51	3,877,706.54	1,234,199.47
社会保险费	1,076,712.75	3,383,795.51	4,007,631.79	452,876.47
其中：医疗保险费	930,790.69	3,042,526.72	3,584,642.56	388,674.85
工伤保险费	48,608.68	132,185.05	160,020.62	20,773.11
生育保险费	97,313.38	209,083.74	262,968.61	43,428.51
住房公积金		404,125.00	398,685.00	5,440.00
工会经费和职工教育经费	425,294.18	903,683.95	575,488.55	753,489.58
小 计	13,492,860.01	63,164,116.46	65,175,773.36	11,481,203.11

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,145,786.62	5,153,330.71	5,841,479.14	457,638.19
失业保险费	118,594.12	320,132.88	395,684.57	43,042.43
小 计	1,264,380.74	5,473,463.59	6,237,163.71	500,680.62

根据《中华人民共和国劳动法》和有关法律、法规的规定，本公司及控股子公司为职工缴纳基本养老保险费，待职工达到国家规定的退休年龄或因其他原因而退出劳动岗位后，由社会保险经办机构依法向其支付养老金。本公司及控股子公司不再承担除此以外的职工退休福利。

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,774,175.59	3,218,266.81
增值税		8,276.05

企业所得税	5,855,067.98	2,653,558.49
代扣代缴个人所得税	268,154.05	249,812.37
城市维护建设税	116,833.33	343,246.63
其 他	296,742.53	566,007.17
合 计	8,310,973.48	7,039,167.52

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	10,875.01	34,931.51
分期付息到期还本的长期借款利息	956,433.33	956,433.33
合 计	967,308.34	991,364.84

21. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	31,585,785.50	

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	651,373.25	297,119.84
押金保证金	3,118,471.53	3,443,758.77
劳务公司管理费	383,399.98	612,451.97
其 他	286,309.40	501,052.87
合 计	4,439,554.16	4,854,383.45
账龄超过 1 年的重要其他应付款		
项 目	期末数	未偿还或结转的原因
八方建设集团有限公司	2,568,712.76	工程保证金
合 计	2,568,712.76	

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,800,000.00	8,800,000.00
合 计	8,800,000.00	8,800,000.00

[注]：均系吉林铁东经济开发区管理委员会为控股子公司吉林世宝机械制造有限公司提供的用于扩大再生产的免息资金贷款，原借款期限为 2011 年 11 月 28 日至 2014 年 11 月 28 日，吉林铁东经济开发区管理委员会暂将还款期限延长至 2016 年底。

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益-与资产相关的政府补助	4,744,875.45	4,417,705.65
预提费用	13,930,606.27	11,110,825.61
合 计	18,675,481.72	15,528,531.26

25. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
国债专项资金	1,380,000.00	1,380,000.00
合 计	1,380,000.00	1,380,000.00

(2) 长期借款到期日分析

项 目	期末数	期初数
即期或一年内	300,000.00	300,000.00
一年以上但未超过两年的期间		
两年以上但未超过五年的期间	1,080,000.00	1,080,000.00
合 计	1,380,000.00	1,380,000.00

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	25,761,023.76	13,890,000.00	2,699,607.51	36,951,416.25	
合 计	25,761,023.76	13,890,000.00	2,699,607.51	36,951,416.25	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	转列其他流 动负债	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
东北等老工业基地调整改造项目专项资金	15,839,166.70		1,595,000.00		14,244,166.70	与资产 相关
汽车零部件精密铸件及加工建设项目补助资金	4,433,037.11		51,480.16		4,381,556.95	与资产 相关
外贸公共服务平台建设专项资金	1,779,508.90		182,589.30		1,596,919.60	与资产 相关
新增年产 35 万台套转向器技术改造项目	3,141,280.00		324,960.00		2,816,320.00	与资产 相关
高端配套大载荷液压齿轮齿条转向系统	372,231.04		38,506.68		333,724.36	与资产 相关
研发设备补助款	195,800.01		16,316.67		179,483.34	与资产 相关
提升齿轮齿条转向器品质技术改造项目		2,890,000.00	163,584.90	327,169.80	2,399,245.30	与资产 相关
汽车转向系统零部件研发服务平台		11,000,000.00			11,000,000.00	与资产 相关
合计	25,761,023.76	13,890,000.00	2,372,437.71	327,169.80	36,951,416.25	

27. 股本

	期初数	本次增减变动（+、—）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	315,857,855.00						315,857,855.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	653,567,692.72			653,567,692.72
其他资本公积	6,444,389.04			6,444,389.04
合 计	660,012,081.76			660,012,081.76

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	125,531,891.62			125,531,891.62
合 计	125,531,891.62			125,531,891.62

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	341,181,295.69	323,380,540.91
调整后期初未分配利润	341,181,295.69	323,380,540.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,867,423.38	36,109,760.10
应付普通股股利	31,585,785.50	31,585,785.50

期末未分配利润	348,462,933.57	327,904,515.51
---------	----------------	----------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	527,243,673.19	407,439,879.99	440,326,133.52	325,950,419.81
其他业务收入	4,333,355.53	1,186,483.06	2,397,330.12	173,020.61
合 计	531,577,028.72	408,626,363.05	442,723,463.64	326,123,440.42

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	46,371.33	
城市维护建设税	1,038,872.41	1,570,764.45
教育费附加	480,233.33	682,585.91
地方教育附加	276,028.98	453,238.47
合 计	1,841,506.05	2,706,588.83

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	9,419,222.89	9,262,078.65
三包费用	7,250,717.55	4,548,541.76
职工薪酬	4,140,008.88	4,117,273.68
差旅费	1,693,478.15	1,741,188.60
代理费	137,603.47	1,544,004.00
业务招待费	2,238,721.15	1,435,466.85
固定资产折旧	216,771.83	246,862.00
其 他	2,188,592.71	2,009,464.37
合 计	27,285,116.63	24,904,879.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,504,661.93	14,413,377.44
研发支出	17,930,229.53	16,481,132.68
办公费用	3,723,505.40	3,505,225.62
专业服务费	2,697,064.63	4,211,912.67
固定资产折旧	2,049,826.11	2,319,015.33
无形资产摊销	3,361,176.80	3,667,109.87
税 费	2,068,599.78	2,713,132.12
差旅费	1,116,084.48	1,517,141.70
业务招待费	1,066,134.03	1,165,871.97
其 他	960,934.40	1,526,923.09
合 计	51,478,217.09	51,520,842.49

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	438,776.81	5,602,736.22
利息收入	-1,812,810.40	-1,685,209.47
其 他	214,114.00	1,015,967.50
合 计	-1,159,919.59	4,933,494.25

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	903,808.81	418,291.47

合 计	903,808.81	418,291.47
-----	------------	------------

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	2,656,495.90	6,600,246.57
合 计	2,656,495.90	6,600,246.57

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	357,307.67	116,510.35	357,307.67
其中：固定资产处置利得	357,307.67	116,510.35	357,307.67
政府补助	3,723,737.71	3,413,852.81	3,723,737.71
其 他	35,360.40	453,193.64	35,360.40
合 计	4,116,405.78	3,983,556.80	4,116,405.78

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
东北等老工业基地调整改造项目专项资金	1,594,999.96	1,594,999.96	与资产相关	国家发展改革委员会《国家发展改革委办公厅关于东北等老工业基地调整改造 2010 年中央预算内投资项目的复函》(发改办产业〔2010〕2684 号)
汽车零部件精密铸件及加工建设项目补助资金	51,480.20	51,480.20	与资产相关	四平铁东经济技术开发区管理委员会《关于汽车零部件精密铸件及加工建设项目补贴资金的说明》
外贸公共服务平台建设专项资金	182,589.30	182,589.30	与资产相关	杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局发布的《关于下达浙江省 2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金的通知》(杭财企〔2013〕898 号)、《关于下达浙江省 2013 年度外贸公共服务平台建设专项资金的通知》(杭财企〔2014〕648 号)
新增年产 35 万台套转向器技术改造项目	324,960.00	324,960.00	与资产相关	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》(杭财企〔2013〕1550 号)
高端配套大载荷液压齿轮齿条转向系统	38,506.68	38,506.68	与资产相关	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》(杭财企〔2013〕1550 号)
设备购置补助款	6,205.56	6,205.56	与资产相关	芜湖市经信委《关于承接产业转移项目和单台设备投资补助的公示》(2013 年 10 月 24 日发布)。
省创新政策兑现补助	10,111.11	10,111.11	与资产相关	安徽省科技厅《关于下达 2014 年安徽省创新型省份建设专项资金计划(奖补类)的通知》(科计〔2014〕58 号)。
可有效降低异响的高性能齿轮齿条转向器技术创新项目补助	380,000.00	380,000.00	与收益相关	杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局《关于下达 2014 年工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金的通知》(杭财企〔2014〕1024 号)。
城镇土地使用税奖励资金	792,000.00	815,000.00	与收益相关	《芜湖市人民政府关于调整经济技术开发区城镇土地使用税等级范围和税额标准的通知》、《关于印发〈芜湖经济技术开发区城镇土地使用税奖励实施办法〉的通知》、《2013 年经开区土地使用税奖励操作细则》(芜政秘〔2013〕150 号、开办〔2013〕201 号)

提升齿轮齿条转向器品质技术改造项目	163,584.90		与资产相关	杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局《关于下达 2015 年省市工业和信息化发展财政专项资金技术改造和工厂物联网项目资助资金的通知》(杭经开经[2015]353 号)。
支持进出口额低于 6500 万美元的企业提升国际化经营能力补助资金	29,300.00		与收益相关	浙江省商务厅：外经贸专项资金——支持低于 6500 万美元的企业提升国际化经营能力
提升齿轮齿条转向器品质技术改造项目	100,000.00		与收益相关	杭州经济技术开发区人力资源和社会保障局、杭州经济技术开发区财政局《关于下达开发区 2014 年度第二批“115”引进国外智力计划项目资助资金的通知》杭经开人[2016]6 号
省级博士后科研工作站首期建站资助经费	50,000.00		与收益相关	杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局《关于核拨杭州市博士后科研工作站建站资助和博士后研究人员一次性科研补助经费的通知》杭财行[2015]85 号
其他		10,000.00	与收益相关	
小 计	3,723,737.71	3,413,852.81		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	307,057.20	1,208,726.88	307,057.20
其中：固定资产处置损失	307,057.20	1,208,726.88	307,057.20
地方水利建设基金	535,196.53	344,989.31	
其 他	47,029.58	9,004.53	47,029.58
合 计	889,283.31	1,562,720.72	354,086.78

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,043,190.17	7,367,317.45
递延所得税费用	160,538.89	-503,414.03
合 计	8,203,729.06	6,863,903.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	48,485,555.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,121,388.78
子公司适用不同税率的影响	-5,444,411.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-411,620.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,412.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-440,949.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,622,105.33
研究开发费用加计扣除的影响	-1,095,435.88
冲销递延所得税资产	673,240.08
所得税费用	8,203,729.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票等保证金	17,323,496.74	17,556,059.52
收到的与收益相关的政府补助	1,351,300.00	390,000.00
利息收入	1,812,810.40	1,685,209.47

其 他	35,360.40	637,544.08
合 计	20,522,967.54	20,268,813.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	17,978,165.51	16,968,461.68
管理费用中的付现支出	9,127,699.39	12,596,627.34
支付银行承兑汇票等保证金	12,301,904.75	6,147,696.24
其 他	622,896.53	674,342.15
合 计	40,030,666.18	36,387,127.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的与资产相关的政府补助	13,890,000.00	
合 计	13,890,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非公开发行费用		280,000.00
合 计		280,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,281,825.99	34,273,105.50
加: 资产减值准备	903,808.81	418,291.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,874,536.43	26,840,570.27
无形资产摊销	4,760,783.24	4,825,948.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-50,250.47	1,092,216.53
财务费用(收益以“—”号填列)	431,074.76	5,953,366.10
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,656,495.90	-6,600,246.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	597,751.77	-66,201.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-437,212.88	-437,212.88
存货的减少(增加以“—”号填列)	18,283,551.08	-6,676,601.80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-135,334,931.58	17,448,551.99
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	46,495,728.60	-50,864,184.03
经营活动产生的现金流量净额	2,150,169.85	26,207,604.08
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3) 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	179,525,825.77	465,970,848.35
减: 现金的期初余额	486,048,673.31	742,857,761.48
现金及现金等价物净增加额	-306,522,847.54	-276,886,913.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	179,525,825.77	486,048,673.31
其中：库存现金	150,301.65	109,919.43
可随时用于支付的银行存款	179,375,524.12	485,938,753.88
2) 期末现金及现金等价物余额	179,525,825.77	486,048,673.31

本期不涉及现金收支的背书转让银行承兑汇票金额为267,874,380.08元，其中：支付货款金额为244,086,058.38元，支付固定资产等长期资产购置款金额为23,788,321.70元。

2016年1-6月现金流量表中现金及现金等价物期末数为179,525,825.77元，2016年6月30日资产负债表中货币资金期末数为191,832,858.81元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金12,307,033.04元。

2015年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为486,048,673.31元，2015年12月31日资产负债表中货币资金期末数为503,377,298.34元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金17,328,625.03元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,307,033.04	保证金
应收票据	35,846,793.48	质押
固定资产	5,091,229.30	抵押
无形资产	3,323,297.73	抵押
合 计	56,568,353.55	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,000.48	6.631201	33,159.19
欧元	7,217.00	7.374999	53,225.37
港币	20,945.29	0.85467	17,901.31
瑞士法郎	55.41	6.773	375.27

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州世宝	浙江杭州/中国	浙江杭州/中国	制造业	100.00		设立
杭州新世宝	浙江杭州/中国	浙江杭州/中国	制造业	70.00		设立
吉林世宝	吉林四平/中国	吉林四平/中国	制造业	100.00		设立
四平机械	吉林四平/中国	吉林四平/中国	制造业	100.00		设立
北京奥特尼克	北京市/中国	北京市/中国	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
芜湖世特瑞	安徽芜湖/中国	安徽芜湖/中国	制造业	57.89		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯世特瑞	内蒙古鄂尔多斯/中国	内蒙古鄂尔多斯/中国	制造业		57.89	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州新世宝	30.00%	659,380.66		758,766.25
北京奥特尼克	30.00%	-22,184.06		2,334,618.84
芜湖世特瑞	42.11%	777,206.01		18,199,618.40

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州新世宝电动	181,469,875.44	55,706,235.22	237,176,110.66	233,049,970.22	1,596,919.60	234,646,889.82
北京奥特尼克	51,733,244.07	51,945,957.63	103,679,201.70	95,064,055.57	833,083.36	95,897,138.93
芜湖世特瑞	100,538,060.25	60,478,682.00	161,016,742.25	113,770,000.09	4,027,510.61	117,797,510.70

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州新世宝	92,662,906.95	57,589,236.70	150,252,143.65	148,141,349.44	1,779,508.90	149,920,858.34
北京奥特尼克	37,937,233.18	42,689,240.35	80,626,473.53	71,841,255.53	929,208.36	72,770,463.89
芜湖世特瑞	112,805,152.16	61,169,214.26	173,974,366.42	128,215,876.36	4,384,915.16	132,600,791.52

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州新世宝电动	100,019,649.17	2,197,935.53	2,197,935.53	-1,115,509.70
北京奥特尼克	26,308,359.39	-73,946.87	-73,946.87	9,663,640.59
芜湖世特瑞	57,931,289.88	1,845,656.65	1,845,656.65	12,603,532.13

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州新世宝	39,154,996.50	-5,896,216.76	-5,896,216.76	3,792,314.57
北京奥特尼克	18,070,911.70	151,626.59	151,626.59	300,035.00
芜湖世特瑞	49,508,237.23	-269,003.91	-269,003.91	18,117,457.60

七、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具明细情况

项 目	期末数	期初数
金融资产	728,671,565.34	924,950,976.54
其中：货币资金	191,832,858.81	503,377,298.34
应收票据	155,035,076.48	92,274,842.99
应收账款	378,633,551.42	326,067,978.19
其他应收款	3,170,078.63	3,230,857.02
金融负债	388,732,115.12	363,849,763.15
其中：银行借款	22,180,000.00	35,180,000.00
应付票据	47,376,642.08	74,239,657.73
应付账款	301,786,726.81	233,827,116.38
应付职工薪酬	11,981,883.73	14,757,240.75
应付利息	967,308.34	991,364.84
其他应付款	4,439,554.16	4,854,383.45

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款有关。为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2016年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的38.24%(2015年12月31日：43.52%)源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司金融资产中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数			
	未逾期未减值	已逾期未减值		
		1 年以内	1-2 年	2 年以上
				合 计

货币资金	191,832,858.81				191,832,858.81
应收票据	155,035,076.48				155,035,076.48
应收账款	371,414,221.77	3,458,295.79	3,468,898.97	292,134.89	378,633,551.42
其他应收款	3,170,078.63				3,170,078.63
合 计	721,452,235.69	3,458,295.79	3,468,898.97	292,134.89	728,671,565.34

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
货币资金	503,377,298.34				503,377,298.34
应收票据	92,274,842.99				92,274,842.99
应收账款	317,909,089.92	6,099,459.20	1,609,513.43	449,915.64	326,067,978.19
其他应收款	3,230,857.02				3,230,857.02
合 计	916,792,088.27	6,099,459.20	1,609,513.43	449,915.64	924,950,976.54

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司的目标是综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其备有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

1. 金融资产按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
货币资金	191,832,858.81	191,832,858.81	191,832,858.81		
应收票据	155,035,076.48	155,035,076.48	155,035,076.48		
应收账款	378,633,551.42	378,633,551.42	378,633,551.42		
其他应收款	3,170,078.63	3,170,078.63	3,170,078.63		
合 计	728,671,565.34	728,671,565.34	728,671,565.34		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
货币资金	503,377,298.34	503,377,298.34	503,377,298.34		
应收票据	92,274,842.99	92,274,842.99	92,274,842.99		
应收账款	326,067,978.19	326,067,978.19	326,067,978.19		
其他应收款	3,230,857.02	3,230,857.02	3,230,857.02		
合 计	924,950,976.54	924,950,976.54	924,950,976.54		

2. 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	22,180,000.00	22,707,741.67	21,380,991.67		1,326,750.00
应付票据	47,376,642.08	47,376,642.08	47,376,642.08		
应付账款	301,786,726.81	301,786,726.81	301,786,726.81		
应付职工薪酬	11,981,883.73	11,981,883.73	11,981,883.73		
应付利息	967,308.34	967,308.34	967,308.34		
其他应付款	4,439,554.16	4,439,554.16	4,439,554.16		
合 计	388,732,115.12	389,259,856.79	387,933,106.79		1,326,750.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,180,000.00	35,588,958.33	34,238,958.33		1,350,000.00
应付票据	74,239,657.73	74,239,657.73	74,239,657.73		
应付账款	233,827,116.38	233,827,116.38	233,827,116.38		
应付职工薪酬	14,757,240.75	14,757,240.75	14,757,240.75		
应付利息	991,364.84	991,364.84	991,364.84		
其他应付款	4,854,383.45	4,854,383.45	4,854,383.45		

合 计	363,849,763.15	364,258,721.48	362,908,721.48		1,350,000.00
-----	----------------	----------------	----------------	--	--------------

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(五) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资本负债率监督资本风险。此比率以负债净额除以资本总额计算确定。负债净额为总借款减去现金和现金等价物。总资本为所有者权益加负债净额。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的资本负债率为 -11.98% (2015 年末：-44.57%)，计算过程如下：

项 目	期末数	期初数
借款总额	22,180,000.00	35,180,000.00
减：现金和现金等价物	179,525,825.77	486,048,673.31
负债净额	-157,345,825.77	-450,868,673.31
所有者权益	1,471,157,765.44	1,462,461,724.95
总资本	1,313,811,939.67	1,011,593,051.64
资本负债比率	-11.98%	-44.57%

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
世宝控股	浙江义乌	实业投资	5,000.00	47.49	47.49

[注]：2015年11月16日及2016年2月1日，公司控股股东浙江世宝控股集团有限公司（以下简称世宝控股）分别将其所持有的本公司股份中的2,000万股A股及1,000万股A股（合计占本公司总股本的9.5%）及其孳息（包括送股和转股）一并质押给财通证券股份有限公司，用于世宝控股2015年可交换私募债券（实际发行规模4亿元）持有人交换股份和为本次可交换债券本息偿付提供担保。上述股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押期限分别自2015年11月16日及2016年2月1日起至世宝控股向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记手续之日止。

截至2016年6月29日，世宝控股2015年可交换私募债券持有人实施了换股行为，合计以4亿元债券交换为15,384,611股浙江世宝A股股票。前述换股行为导致世宝控股持有的浙江世宝A股股票减少15,384,611股，持股数量由165,387,223股减少为150,002,612股，占公司总股本的持股比例由52.36%减少为47.49%，仍为公司控股股东。

截至本财务报表批准报出日，世宝控股持有本公司15,000,2612万股A股股份，质押股份数量为零。

本公司最终控制方是张世权及其家族成员张宝义、汤浩瀚、张兰君和张世忠。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
浙江世宝控股集团有限公司	10,000,000.00	2016年06月06日	2016年12月06日	否
张世权	2,000,000.00	2016年06月06日	2017年06月01日	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
董事及监事	1,537,146.05	1,486,589.87
其他关键管理人员	445,670.69	261,989.98
合 计	1,982,816.74	1,748,579.85

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	浙江世宝	900,000.00	10,280,000.00
	杭州世宝	8,911,373.20	4,885,519.25
	杭州新世宝		1,800,000.00
	吉林世宝	690,000.00	1,790,000.00
	北京奥特尼克	3,632,045.11	3,073,997.60
合 计		14,133,418.31	21,829,516.85

九、承诺事项

(一) 重大承诺事项

项 目	期末数	期初数
已签约未确认的重大资产购置合同	74,500,035.14	46,521,922.08

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大 并单项计提坏账准备	68,375,300.73	99.57			68,375,300.73
单项金额虽不重大但信用风险 较大的应收款项组合	292,979.00	0.43	292,979.00	100.00	
合 计	68,668,279.73	100.00	292,979.00	0.43	68,375,300.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单项计提坏账准备	72, 434, 226. 02	99. 60			72, 434, 226. 02
单项金额虽不重大但信用风险 较大的应收款项组合	292, 979. 00	0. 40	292, 979. 00	100. 00	
合 计	72, 727, 205. 02	100. 00	292, 979. 00	0. 40	72, 434, 226. 02

2) 应收账款的账龄分析如下

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	33,837,931.19	49.28		41,062,465.85	56.46	
1-2 年	34,537,369.54	50.29		31,371,760.17	43.14	
2-3 年						
3 年以上	292,979.00	0.43	292,979.00	292,979.00	0.40	292,979.00
小 计	68,668,279.73	100.00	292,979.00	72,727,205.02	100.00	292,979.00

3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收芜湖世特瑞货款	68,375,300.73			单项减值测试, 预计款项收回不存在风险
小 计	68,375,300.73			

4) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	292,979.00	100.00	292,979.00
小 计	292,979.00	100.00	292,979.00

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
芜湖世特瑞转向系统有限公司	68,375,300.73	99.57	
赣州江环汽车制造有限公司	125,000.00	0.18	125,000.00
湖北三环专用汽车有限公司	43,400.00	0.06	43,400.00
东风汽车传动轴有限公司 十堰分公司	36,000.00	0.05	36,000.00
洛阳彪马车辆有限公司	32,770.00	0.05	32,770.00
小 计	68,612,470.73	99.91	237,170.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单项计提坏账准备	351,545,701.75	99.87			351,545,701.75
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	223,106.22	0.06			223,106.22
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备	231,999.23	0.07			231,999.23
合 计	352,000,807.20	100.00			352,000,807.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单项计提坏账准备	306,908,110.49	99.88			306,908,110.49
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	251,563.42	0.08			251,563.42
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备	135,670.79	0.04			135,670.79
合 计	307,295,344.70	100.00			307,295,344.70

2) 其他应收款的账龄分析如下

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	146,681,583.65	41.67		103,028,355.77	33.53	
1-2 年	99,289,086.73	28.21		54,823,000.60	17.84	
2-3 年	32,952,856.27	9.36		51,899,483.91	16.89	
3 年以上	73,077,280.55	20.76		97,544,504.42	31.74	
小 计	352,000,807.20	100.00		307,295,344.70	100.00	

3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
---------	------	------	----------	------

吉林世宝等单位款项	351,545,701.75			单项减值测试, 预计款项收回不存在风险
小 计	351,545,701.75			
4) 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合名称	账面余额	计提比例 (%)		坏账准备
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	223,106.22			
小 计	223,106.22			
5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其它应收个人备用金等款项	231,999.23			单项减值测试, 预计款项收回不存在风险
小 计	231,999.23			
(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况				
(3) 其他应收款项性质分类情况				
款项性质	期末数		期初数	
往来款	351,545,701.75		306,908,110.49	
押金保证金	197,059.00		197,059.00	
备用金	107,383.29		91,925.31	
其 他	150,663.16		98,249.90	
小 计	352,000,807.20		307,295,344.70	

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
吉林世宝	往来款	114,290,000.00	1 年以内, 1-2 年	32.47	
杭州新世宝	往来款	78,216,016.80	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	22.22	
北京奥特尼克	往来款	73,900,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	20.99	
四平机械	往来款	58,724,183.96	1 年以内	16.68	
杭州世宝	往来款	26,415,500.99	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	7.51	
小 计		351,545,701.75		99.87	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	182,159,214.87		182,159,214.87	182,159,214.87		182,159,214.87
合 计	182,159,214.87		182,159,214.87	182,159,214.87		182,159,214.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州世宝	70,461,807.49			70,461,807.49		
杭州新世宝	42,000,000.00			42,000,000.00		
四平机械	13,250,000.00			13,250,000.00		
吉林世宝	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京奥特尼克	7,000,000.00			7,000,000.00		
芜湖世特瑞	19,447,407.38			19,447,407.38		
小 计	182,159,214.87			182,159,214.87		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	18,811,327.55	12,285,768.64	22,214,987.04	15,044,502.24
其他业务收入	271,838.04	199,774.27	64,477.03	54,586.43
合 计	19,083,165.59	12,485,542.91	22,279,464.07	15,099,088.67

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	30,000,000.00
银行理财产品收益	1,377,715.08	4,981,917.80
合计	41,377,715.08	34,981,917.80

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额
非流动性资产处置损益	50,250.47
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,723,737.71
委托他人投资或管理资产的损益	2,656,495.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,669.18
减: 企业所得税影响数	623,975.08
少数股东权益影响额	339,693.68
合计	5,455,146.14

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.1231	0.1231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.1058	0.1058

浙江世宝股份有限公司