

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Zhejiang Shibao Company Limited*

浙江世寶股份有限公司

(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)

海外監管公告

此海外監管公告是根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條發出。以下為浙江世寶股份有限公司於深圳證券交易所網站所刊發之「浙江世寶股份有限公司2014半年度財務報告」。

承董事會命
浙江世寶股份有限公司
董事長兼總經理
張世權

中國•浙江•杭州

二零一四年八月二十一日

於本公告刊發日期，本公司董事會包括執行董事張世權先生、張寶義先生、湯浩瀚先生、朱頤榕先生及張蘭君女士，非執行董事張世忠先生及樓潤正先生，及獨立非執行董事周錦榮先生、趙春智先生及郭孔輝先生。

* 僅供識別

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

2014 半年度财务报告

披露时间：2014 年 8 月 22 日

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江世宝股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,728,648.85	66,950,127.71
应收票据	98,631,845.26	107,726,195.93
应收账款	306,955,513.93	278,671,401.35
预付款项	4,940,815.57	6,645,582.97
其他应收款	13,932,880.70	14,656,634.69
存货	186,003,471.74	180,906,462.73
被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产	-	10,467,600.00
其他流动资产	14,239,005.70	18,682,541.03
流动资产合计	733,432,181.75	684,706,546.41
非流动资产：		
固定资产	423,291,016.22	436,022,601.37
在建工程	55,771,225.13	50,226,907.30
无形资产	136,765,184.57	111,106,921.94
商誉	4,694,482.34	4,694,482.34
递延所得税资产	3,774,896.82	4,655,061.06
其他非流动资产	32,294,389.44	22,743,120.05
非流动资产合计	656,591,194.52	629,449,094.06
资产总计	1,390,023,376.27	1,314,155,640.47

1、合并资产负债表（续）

编制单位：浙江世宝股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	263,175,846.41	234,750,000.00
应付票据	47,188,600.00	39,542,300.00
应付账款	194,338,068.67	182,042,731.52
预收款项	3,630,801.96	4,591,550.94
应付职工薪酬	7,683,876.56	6,935,081.29
应交税费	5,118,361.60	6,442,301.09
应付利息	1,746,846.26	1,508,401.59
应付股利	22,962,628.40	-
其他应付款	8,552,557.27	1,898,639.32
一年内到期的非流动负债	13,050,400.00	13,050,400.00
其他流动负债	11,113,373.28	9,934,306.59
流动负债合计	578,561,360.41	500,695,712.34
非流动负债：		
长期借款	2,830,000.00	2,830,000.00
递延所得税负债	8,640,247.57	9,104,181.29
其他非流动负债	29,063,784.52	26,093,228.66
非流动负债合计	40,534,032.09	38,027,409.95
负债合计	619,095,392.50	538,723,122.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	277,657,855.00	277,657,855.00
资本公积	40,049,204.72	42,299,204.72
盈余公积	113,899,265.72	113,899,265.72
未分配利润	315,265,472.27	309,696,780.40
归属于母公司所有者权益合计	746,871,797.71	743,553,105.84
少数股东权益	24,056,186.06	31,879,412.34
所有者权益（或股东权益）合计	770,927,983.77	775,432,518.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,390,023,376.27	1,314,155,640.47

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

编制单位：浙江世宝股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,505,556.17	10,360,957.46
应收票据	830,000.00	387,288.00
应收账款	50,462,580.52	43,153,425.67
预付款项	16,715.23	484,737.71
应收股利	-	5,000,000.00
其他应收款	247,076,803.26	241,125,230.80
存货	5,534,474.76	7,056,514.69
被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产	-	10,467,600.00
其他流动资产	40,973.33	4,487.16
流动资产合计	335,467,103.27	318,040,241.49
非流动资产：		
长期股权投资	182,159,214.87	177,159,214.87
固定资产	8,409,041.43	8,354,001.06
在建工程	58,200.00	-
无形资产	35,515,338.79	5,442,865.45
递延所得税资产	73,244.75	73,244.75
其他非流动资产	6,000,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计	232,215,039.84	197,029,326.13
资产总计	567,682,143.11	515,069,567.62
流动负债：		
短期借款	119,000,000.00	99,000,000.00
应付账款	5,791,103.57	4,895,911.10
预收款项	11,500.00	78,456.39
应付职工薪酬	1,224,428.81	702,555.34
应交税费	421,905.01	540,210.21
应付利息	389,464.42	204,081.42
应付股利	22,212,628.40	-
其他应付款	6,511,474.28	117,704.40
其他流动负债	-	800,000.00
流动负债合计	155,562,504.49	106,338,918.86
负债合计	155,562,504.49	106,338,918.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	277,657,855.00	277,657,855.00
资本公积	41,590,963.68	41,590,963.68
盈余公积	58,379,450.06	58,379,450.06
未分配利润	34,491,369.88	31,102,380.02
所有者权益（或股东权益）合计	412,119,638.62	408,730,648.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	567,682,143.11	515,069,567.62

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

编制单位：浙江世宝股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	394,679,944.00	313,749,840.37
其中：营业收入	394,679,944.00	313,749,840.37
二、营业总成本	368,860,867.46	287,438,510.15
其中：营业成本	286,843,808.96	228,227,679.02
营业税金及附加	2,271,553.30	1,863,989.77
销售费用	25,261,994.55	18,452,268.19
管理费用	45,726,310.59	33,820,122.86
财务费用	7,792,460.20	5,074,450.31
资产减值损失	964,739.86	-
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-	10,654,133.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-438,462.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,819,076.54	36,965,464.02
加：营业外收入	3,700,447.93	2,013,654.87
减：营业外支出	364,814.73	1,343,333.16
其中：非流动资产处置损失	6,531.70	4,563.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,154,709.74	37,635,785.73
减：所得税费用	5,696,615.75	4,221,315.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,458,093.99	33,414,470.32
归属于母公司所有者的净利润	27,781,320.27	34,845,868.36
少数股东损益	-4,323,226.28	-1,431,398.04
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.10	0.13
（二）稀释每股收益	0.10	0.13
七、其他综合收益	-	-
八、综合收益总额	23,458,093.99	33,414,470.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,781,320.27	34,845,868.36
归属于少数股东的综合收益总额	-4,323,226.28	-1,431,398.04

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

编制单位：浙江世宝股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	18,184,099.31	18,696,231.23
减：营业成本	13,225,541.40	12,580,528.44
营业税金及附加	79,261.50	119,173.47
销售费用	212,716.97	203,805.75
管理费用	3,579,972.95	3,305,405.56
财务费用	225,526.94	1,850,389.65
加：投资收益（损失以“－”号填列）	25,000,000.00	57,168.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	57,168.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,861,079.55	694,096.88
加：营业外收入	12,310.00	8,600.00
减：营业外支出	26,214.86	3,497.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,847,174.69	699,199.03
减：所得税费用	245,556.43	177,797.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,601,618.26	521,401.09
五、每股收益：	--	--
六、其他综合收益	—	—
七、综合收益总额	25,601,618.26	521,401.09

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

编制单位：浙江世宝股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	283,563,275.86	369,743,003.40
收到的税费返还	271,100.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	12,907,412.08	2,402,256.28
经营活动现金流入小计	296,741,787.94	372,145,259.68
购买商品、接受劳务支付的现金	123,532,355.00	265,664,403.51
支付给职工以及为职工支付的现金	52,826,502.09	41,484,508.80
支付的各项税费	21,787,507.02	23,339,981.59
支付其他与经营活动有关的现金	49,413,976.62	27,832,368.52
经营活动现金流出小计	247,560,340.73	358,321,262.42
经营活动产生的现金流量净额	49,181,447.21	13,823,997.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,467,600.00	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,432,632.41	982,205.65
收到其他与投资活动有关的现金	5,563,700.00	268,207.13
投资活动现金流入小计	18,463,932.41	5,250,412.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,502,959.19	34,052,384.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	2,655,381.55
投资活动现金流出小计	57,502,959.19	36,707,766.15
投资活动产生的现金流量净额	-39,039,026.78	-31,457,353.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	111,920,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计	111,920,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	83,494,153.59	56,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,280,675.60	7,929,277.81
支付其他与筹资活动有关的现金	373,592.23	-
筹资活动现金流出小计	91,148,421.42	64,429,277.81
筹资活动产生的现金流量净额	20,771,578.58	-4,429,277.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-359,563.47	-
五、现金及现金等价物净增加额	30,554,435.54	-22,062,633.92
加：期初现金及现金等价物余额	58,609,424.36	76,773,167.14
六、期末现金及现金等价物余额	89,163,859.90	54,710,533.22

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

编制单位：浙江世宝股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	12,355,314.09	14,030,586.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,756,289.79	17,119,774.77
经营活动现金流入小计	14,111,603.88	31,150,360.77
购买商品、接受劳务支付的现金	6,701,724.38	15,439,463.96
支付给职工以及为职工支付的现金	2,498,739.18	2,578,814.80
支付的各项税费	1,421,804.00	1,497,000.84
支付其他与经营活动有关的现金	8,105,220.77	10,490,773.12
经营活动现金流出小计	18,727,488.33	30,006,052.72
经营活动产生的现金流量净额	-4,615,884.45	1,144,308.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,467,600.00	-
取得投资收益所收到的现金	30,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		129,619.47
投资活动现金流入小计	40,467,600.00	35,129,619.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,334,791.30	624,471.17
投资支付的现金	-	29,711,807.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	31,334,791.30	40,336,278.66
投资活动产生的现金流量净额	9,132,808.70	-5,206,659.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,998,733.31	3,171,666.70
支付其他与筹资活动有关的现金	373,592.23	-
筹资活动现金流出小计	23,372,325.54	3,171,666.70
筹资活动产生的现金流量净额	16,627,674.46	-3,171,666.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	21,144,598.71	-7,234,017.84
加：期初现金及现金等价物余额	10,360,957.46	31,336,987.85
六、期末现金及现金等价物余额	31,505,556.17	24,102,970.01

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

编制单位：浙江世宝股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	277,657,855.00	42,299,204.72	113,899,265.72	309,696,780.40	31,879,412.34	775,432,518.18
二、本年初余额	277,657,855.00	42,299,204.72	113,899,265.72	309,696,780.40	31,879,412.34	775,432,518.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-2,250,000.00	-	5,568,691.87	-7,823,226.28	-4,504,534.41
（一）净利润	-	-	-	27,781,320.27	-4,323,226.28	23,458,093.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-2,250,000.00	-	-	-2,750,000.00	-5,000,000.00
1. 其他	-	-2,250,000.00	-	-	-2,750,000.00	-5,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-22,212,628.40	-750,000.00	-22,962,628.40
1. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-22,212,628.40	-750,000.00	-22,962,628.40
四、本期期末余额	277,657,855.00	40,049,204.72	113,899,265.72	315,265,472.27	24,056,186.06	770,927,983.77

上年同期金额

单位：元

项目	上年同期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	277,657,855.00	42,299,204.72	107,210,809.82	289,773,896.98	16,884,093.76	733,825,860.28
二、本年初余额	277,657,855.00	42,299,204.72	107,210,809.82	289,773,896.98	16,884,093.76	733,825,860.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	2,049,714.09	10,583,525.87	17,358,791.07	29,992,031.03
（一）净利润	-	-	-	34,845,868.36	-1,431,398.04	33,414,470.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	18,790,189.11	18,790,189.11
1. 其他	-	-	-	-	18,790,189.11	18,790,189.11
（三）利润分配	-	-	2,049,714.09	-24,262,342.49	-	-22,212,628.40
1. 提取盈余公积	-	-	2,049,714.09	-2,049,714.09	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-22,212,628.40	-	-22,212,628.40
四、本期期末余额	277,657,855.00	42,299,204.72	109,260,523.91	300,357,422.85	34,242,884.83	763,817,891.31

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

编制单位：浙江世宝股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	277,657,855.00	41,590,963.68	58,379,450.06	31,102,380.02	408,730,648.76
二、本年初余额	277,657,855.00	41,590,963.68	58,379,450.06	31,102,380.02	408,730,648.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	3,388,989.86	3,388,989.86
（一）净利润	-	-	-	25,601,618.26	25,601,618.26
（二）利润分配	-	-	-	-22,212,628.40	-22,212,628.40
1. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-22,212,628.40	-22,212,628.40
四、本期期末余额	277,657,855.00	41,590,963.68	58,379,450.06	34,491,369.88	412,119,638.62

上年同期金额

单位：元

项目	上年同期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	277,657,855.00	41,590,963.68	55,797,130.47	30,074,132.09	405,120,081.24
二、本年初余额	277,657,855.00	41,590,963.68	55,797,130.47	30,074,132.09	405,120,081.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	52,140.11	-21,743,367.42	-21,691,227.31
（一）净利润	-	-	-	521,401.09	521,401.09
（二）利润分配	-	-	52,140.11	-22,264,768.51	-22,212,628.40
1. 提取盈余公积	-	-	52,140.11	-52,140.11	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-22,212,628.40	-22,212,628.40
四、本期期末余额	277,657,855.00	41,590,963.68	55,849,270.58	8,330,764.67	383,428,853.93

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、公司基本情况

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，由世宝控股与自然人吴伟旭、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，取得注册号为330000400002163的《企业法人营业执照》。公司现有股本277,657,855元，股份总数277,657,855股(每股面值1元)。其中，有限售条件的流通股份：A股175,943,855股，H股0股；无限售条件的流通股份A股15,000,000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日在香港联交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交所主板挂牌交易。

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日在深交所中小企业板首次公开发行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，汽车销售。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

半年度财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求编制。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合新发布的企业会计准则的要求，并自2013年1月1日起提前执行财政部于2014年修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》，以及财政部于2014年新制定发布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》和《企业会计准则第40号——合营安排》等六项具体准则，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；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

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。

6、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。

7、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。

8、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资本公积。

9、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，计入公允价值变动损益；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损益。
- (2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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资本公积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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、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) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据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之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产发生减值的客观证据

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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	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	其他方法	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

计提方法说明:

组合名称	方法说明
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账款

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。

11、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及存货跌价准备的计提方法

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/存货类别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

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、合营安排

1. 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照前述12、长期股权投资所述方法进行核算。

14、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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、在建工程**(1) 在建工程的类别**

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、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) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

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	预计使用寿命（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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 内部研究开发项目

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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、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。

20、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. 公司在职工为公司提供的会计期间，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. 离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划：
 - (1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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如下步骤：
 - 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；
 - 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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；
 - 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，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) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。
4. 公司向职工提供辞退福利的，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. 公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

21、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。

22、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。
2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。
3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

24、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。

25、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

如本节四、23 款所述，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

如本节四、10 款所述，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

如本节四、11 款所述，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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%[注 1]
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 2]

[注1]：控股子公司杭州世宝出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为17%。

[注2]：除非在“税收优惠及批文”中说明，本公司及其他控股子公司均按25%的税率计缴。

2、税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2011〕263号文，控股子公司杭州世宝2011年度通过高新技术企业复审，认定有效期为2011-2013年度。于报告期内，杭州世宝已经申请重新认定高新技术企业。截止本报告日，尚未获得审核结果。杭州世宝本期用15%的税率进行所得税预申报。

2. 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局吉科办字〔2012〕182号文，控股子公司四平机械2012年度通过了高新技术企业资格复审，认定有效期为2012-2014年度，本期减按15%的税率计缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地/主要业务所在地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
杭州世宝	有限责任公司	浙江杭州/中国	生产制造	6900 万	汽车方向机及其他汽车零部件制造	70,461,800.00	100%	100%	是	-
杭州新世宝	有限责任公司	浙江杭州/中国	生产制造	6000 万	汽车电控动力转向系统及其他汽车零部件制造	42,000,000.00	70%	70%	是	4,822,445.68
吉林世宝	有限责任公司	吉林四平/中国	生产制造	3000 万	冲压机械加工, 汽车零部件制造、销售, 铸造锻造	30,000,000.00	100%	100%	是	-
四平机械[注 1]	有限责任公司	吉林四平/中国	生产制造	1100 万	汽车动力转向器、轿车滑柱筒及转向节总成制造	13,250,000.00	100%	100%	是	-

[注1]：2014年6月4日，本公司与四平机械原方股东签署股权转让协议。根据四平机械彼时有效的公司章程约定，由本公司出资人民币500万元购买方股东持有之四平机械25%股权。本次股权转让已经于2014年6月11日完成工商变更并换发新的营业执照。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地/主要业务所在地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
北京奥特尼克	有限责任公司	北京市/中国	技术研发	1000 万	技术开发, 电子设备等销售	7,000,000.00	70%	70%	是	2,210,357.53
芜湖世特瑞	有限责任公司	安徽芜湖/中国	生产制造	2280 万	汽车转向系统及相关产品开发、制造、销售	19,447,400.00	57.89%	57.89%	是	17,023,382.85
鄂尔多斯世特瑞[注 1]	有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯/中国	生产制造	1000 万	汽车转向系统及相关产品开发、制造、销售	10,000,000.00	57.89%	57.89%	是	-

[注1]：芜湖世特瑞持有鄂尔多斯世特瑞100%的股权。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	95,764.59	--	--	352,452.51
人民币	--	--	95,764.59	--	--	352,452.51
银行存款：	--	--	89,068,095.31	--	--	58,256,971.85
人民币	--	--	75,288,199.01	--	--	56,283,246.85
美元	35,333.60	6.1535	217,425.82	21,064.48	6.0969	128,428.03
港币	21,539.25	0.8148	17,550.18	21,842.14	0.7862	17,172.95
瑞士法郎	55.41	6.8336	387.66	55.41	6.8336	378.65
欧元	1,613,481.60	8.3946	13,544,532.64	217,100.26	8.4189	1,827,745.37
其他货币资金：	--	--	19,564,788.95	--	--	8,340,703.35
人民币	--	--	19,170,200.44	--	--	8,340,703.35
欧元	47,005.04	8.3946	394,588.51	-	-	-
合计	--	--	108,728,648.85	--	--	66,950,127.71

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：

- 1) 期末其他货币资金18,740,011.76元和824,777.19元分别为开具银行承兑汇票和信用证的保证金。
- 2) 期末存放在境外的货币资金为港币21,539.25元，折合人民币17,550.18元。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	98,631,845.26	107,726,195.93
合计	98,631,845.26	107,726,195.93

(2) 期末已质押的应收票据情况（金额前五名）

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额
安徽大成汽车销售服务有限公司	2014 年 02 月 20 日	2014 年 08 月 19 日	2,850,000.00
天津一汽夏利汽车股份有限公司	2014 年 02 月 24 日	2014 年 08 月 24 日	2,720,000.00
苏州国亚达汽车服务有限公司	2014 年 03 月 21 日	2014 年 07 月 22 日	2,443,600.00
安徽江淮汽车股份有限公司	2014 年 04 月 10 日	2014 年 10 月 10 日	2,000,000.00
安徽江淮汽车股份有限公司	2014 年 04 月 10 日	2014 年 10 月 10 日	2,000,000.00
合计	--	--	12,013,600.00

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

期末无公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据如下（金额前五名）：

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额
北京源流东南贸易有限公司	2014 年 04 月 22 日	2014 年 10 月 22 日	5,000,000.00
杭州益维汽车工业有限公司	2014 年 06 月 04 日	2014 年 12 月 04 日	4,800,000.00
佛山市禅通汽车贸易有限公司	2014 年 05 月 22 日	2014 年 11 月 22 日	4,700,000.00
诸城市红星建筑有限公司	2014 年 04 月 23 日	2014 年 10 月 23 日	4,000,000.00
江苏省苏舜集团有限公司	2014 年 01 月 15 日	2014 年 07 月 15 日	2,500,000.00
合计	--	--	21,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	272,047,624.30	88.29%	-	-	252,592,597.66	90.23%	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	4,761,792.44	1.55%	1,169,421.32	24.56%	5,144,761.82	1.84%	1,257,588.12	24.44%
组合小计	4,761,792.44	1.55%	1,169,421.32	24.56%	5,144,761.82	1.84%	1,257,588.12	24.44%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,315,518.51	10.16%	-	-	22,191,629.99	7.93%	-	-
合计	308,124,935.25	--	1,169,421.32	--	279,928,989.47	--	1,257,588.12	--

应收账款的账龄分析：

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	301,765,997.71	97.94	-		270,959,461.83	96.80		
1-2 年	4,089,204.39	1.33	4,833.47		5,583,980.77	1.99	16,345.62	
2-3 年	282,019.11	0.09	88,096.68		1,300,522.42	0.46	157,317.29	
3 年以上	1,987,714.04	0.64	1,076,491.17		2,085,024.45	0.75	1,083,925.21	
小 计	308,124,935.25	100.00	1,169,421.32		279,928,989.47	100.00	1,257,588.12	

本公司及控股子公司与其客户的贸易条款主要为信贷，新客户一般需要预付货款。信贷期一般为 90 日，主要客户可延长至 180 日，逾期欠款由管理层定期审阅。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下：

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收一汽解放青岛汽车有限公司等单位货款	272,047,624.30	-	-	单项减值测试，预计款项收回不存在风险
合计	272,047,624.30	-	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款如下：

单位：元

组合名称	账面余额	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	4,761,792.44	1,169,421.32
合计	4,761,792.44	1,169,421.32

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收重庆龙润汽车转向器有限公司等单位货款	31,315,518.51	-	-	单项减值测试，预计款项收回不存在风险
合计	31,315,518.51	-	--	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
青岛青汽实业有限公司汽车配件经销处	尾款收回	预计无法收回	88,166.80	88,166.80
合计	--	--	88,166.80	--

（3）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

（4）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
一汽解放青岛汽车有限公司	非关联方	42,279,528.02	1 年以内	13.72%
一汽轿车股份有限公司	非关联方	39,076,992.02	1 年以内	12.68%
奇瑞汽车股份有限公司	非关联方	22,409,859.98	1 年以内	7.27%
东风柳州汽车有限公司	非关联方	21,231,375.85	1 年以内	6.89%
SAZEH GOSTAR SAIPA CO.	非关联方	18,702,919.97	1 年以内	6.07%
合计	--	143,700,675.84	--	46.63%

（5）应收关联方账款情况

期末无应收关联方账款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,269,000.00	80.88%	-	-	12,369,000.00	84.39%	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	731,981.88	5.25%	-	-	880,392.80	6.01%	-	-
组合小计	731,981.88	5.25%	-	-	880,392.80	6.01%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,931,898.82	13.87%	-	-	1,407,241.89	9.60%	-	-
合计	13,932,880.70	--	-	--	14,656,634.69	--	-	--

其他应收账款的账龄分析

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	10,673,857.51	76.61	-	10,276,241.89	70.11	-
1-2 年	1,678,539.33	12.05	-	1,816,156.20	12.39	-
2-3 年	1,520,799.00	10.91	-	2,501,200.00	17.07	-
3 年以上	59,684.86	0.43	-	63,036.60	0.43	-
小 计	13,932,880.70	100.00	-	14,656,634.69	100.00	-

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
其他应收义乌经济技术开发区管理委员会保证金等款项	11,269,000.00	-	-	单项减值测试，预计款项收回不存在风险
合计	11,269,000.00	-	--	--

按组合计提坏账准备的其他应收款如下：

单位：元

组合名称	账面余额	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	731,981.88	-
合计	731,981.88	-

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他应收非公发行费用及个人备用金等款项	1,931,898.82	-	-	单项减值测试，预计款项收回不存在风险
合计	1,931,898.82	-	--	--

（2）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的其他应收款项。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
义乌经济技术开发区管理委员会	非关联方	8,869,000.00	1 年以内	63.65%
吉林铁东经济开发区管理委员会	非关联方	2,400,000.00	1-2 年，2-3 年	17.23%
四平市东达工贸有限公司	非关联方	490,000.00	1-2 年	3.52%
非公发行费用	非关联方	373,592.23	1 年以内	2.68%
虞廷春	非关联方	131,597.00	1 年以内	0.94%
合计	--	12,264,189.23	--	88.02%

（4）其他应收关联方账款情况

期末无应收其他关联方款项。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,326,799.91	87.57%	5,922,199.46	89.11%
1 至 2 年	444,995.51	9.01%	556,216.43	8.37%
2 至 3 年	169,020.15	3.42%	167,167.08	2.52%
合计	4,940,815.57	--	6,645,582.97	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
国网吉林省电力有限公司四平市城郊供电分公司	非关联方	1,046,314.64	1 年以内	预付电费
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	非关联方	608,033.51	1 年以内	预付油费
四平电业局	非关联方	276,018.90	1 年以内	预付电费
北京丹中商贸有限责任公司	非关联方	148,500.00	1 年以内	预付材料款
ENGIS(HONG KONG)LTD	非关联方	92,041.60	1 年以内	预付材料款
合计	--	2,170,908.65	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

6、存货**(1) 存货分类**

单位：元

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	69,829,460.83	-	69,829,460.83	70,044,657.26	-	70,044,657.26
在产品	24,622,017.54	-	24,622,017.54	30,926,489.81	-	30,926,489.81
库存商品	91,991,516.05	1,199,543.49	90,791,972.56	80,389,267.97	964,857.80	79,424,410.17
低值易耗品	760,020.81	-	760,020.81	510,905.49	-	510,905.49
合计	187,203,015.23	1,199,543.49	186,003,471.74	181,871,320.53	964,857.80	180,906,462.73

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销[注]	
库存商品	964,857.80	1,052,906.66	-	818,220.97	1,199,543.49
合 计	964,857.80	1,052,906.66	-	818,220.97	1,199,543.49

[注] 均系本期出售存货相应转出存货跌价准备。

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、被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产

项 目	期末数	期初数
持有待售的长期股权投资[注]	-	10,467,600.00
合 计	-	10,467,600.00

[注]：根据本公司2012年5月17日临时董事会会议决议，公司承诺在首次公开发行A股并上市之日起6个月内完成受让世宝控股持有的长春世立汽车制动零部件有限责任公司90%股权。本期公司以1,046.76万元的价格受让世宝控股持有的长春世立汽车制动零部件有限责任公司90%股权，该公司于2013年7月10日办妥工商变更登记手续。

经2013年10月9日第四届董事会第十次会议审议通过，本公司与长春市孟家车桥零部件有限责任公司签订了《股权转让协议》，本公司以人民币1,046.76万元的价格向长春市孟家车桥零部件有限责任公司转让持有的长春世立汽车制动零部件有限责任公司90%股权，该公司于2014年2月14日办妥工商变更登记手续。2014年3月27日，本公司已收到股权转让款项。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	13,797,296.43	18,073,492.79
待摊费用	441,709.27	609,048.24
合 计	14,239,005.70	18,682,541.03

9、固定资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	652,607,935.01	14,343,960.22		3,518,771.87	663,433,123.36
其中：房屋及建筑物	187,794,019.16	1,105,001.98		-	188,899,021.14
机器设备	427,403,116.79	11,442,434.67		3,201,300.92	435,644,250.54
运输工具	22,621,451.08	1,368,473.27		216,365.95	23,773,558.40
办公设备及其他	14,789,347.98	428,050.30		101,105.00	15,116,293.28
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	215,514,091.64	-	24,686,217.41	1,129,443.91	239,070,865.14
其中：房屋及建筑物	35,840,971.04	-	2,704,075.89	-	38,545,046.93
机器设备	157,205,058.52	-	19,852,461.63	900,631.37	176,156,888.78
运输工具	13,972,062.74	-	1,313,982.44	184,256.77	15,101,788.41
办公设备及其他	8,495,999.34	-	815,697.45	44,555.77	9,267,141.02
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	437,093,843.37	--			424,362,258.22
其中：房屋及建筑物	151,953,048.12	--			150,353,974.21
机器设备	270,198,058.27	--			259,487,361.76
运输工具	8,649,388.34	--			8,671,769.99
办公设备及其他	6,293,348.64	--			5,849,152.26
四、减值准备合计	1,071,242.00	--			1,071,242.00
其中：房屋及建筑物	825,717.39	--			825,717.39
机器设备	245,524.61	--			245,524.61
五、固定资产账面价值合计	436,022,601.37	--			423,291,016.22
其中：房屋及建筑物	151,127,330.73	--			149,528,256.82
机器设备	269,952,533.66	--			259,241,837.15
运输工具	8,649,388.34	--			8,671,769.99
办公设备及其他	6,293,348.64	--			5,849,152.26

本期折旧额 24,686,217.41 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 9,744,634.95 元。

期末无尚未办妥产权的固定资产。

期末固定资产中已有账面价值5,737,905.94元的房屋及建筑物用于为控股子公司芜湖世特瑞转向系统有限公司取得的借款提供抵押担保。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
汽车零部件精密铸件及加工建设项目	23,311,683.86	-	23,311,683.86	24,014,211.73	-	24,014,211.73
汽车液压助力转向器扩产项目	22,509,873.91	-	22,509,873.91	15,544,374.31	-	15,544,374.31
杭州新世宝产能扩建工程	9,302,275.24	-	9,302,275.24	9,568,381.01	-	9,568,381.01
汽车转向系统研发、检测及试制中心项目	68,803.42	-	68,803.42	111,538.46	-	111,538.46
其他零星工程	578,588.70	-	578,588.70	988,401.79	-	988,401.79
合计	55,771,225.13	-	55,771,225.13	50,226,907.30	-	50,226,907.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	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	24,014,211.73	269,411.45	971,939.32	14.88%
汽车液压助力转向器扩产项目	181,234,700.00	15,544,374.31	12,550,694.55	5,585,194.95	51.95%
杭州新世宝产能扩建工程	-	9,568,381.01	269,921.58	536,027.35	-
汽车转向系统研发、检测及试制中心项目	45,000,000.00	111,538.46	1,404,165.76	1,446,900.80	13.15%
其他零星工程	-	988,401.79	794,759.44	1,204,572.53	-
合计	461,598,800.00	50,226,907.30	15,288,952.78	9,744,634.95	--

续上表

项目名称	利息资本化累计金额	其中：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加工建设项目	2,898,882.85	155,306.65	7.76%	自有资金 银行贷款	23,311,683.86
汽车液压助力转向器扩产项目	2,957,831.01	391,617.96	6.02%	自有资金 募集资金 银行贷款	22,509,873.91
杭州新世宝产能扩建工程	-	-	-	自有资金	9,302,275.24
汽车转向系统研发、检测及试制中心项目	-	-	-	自有资金	68,803.42
其他零星工程	-	-	-	自有资金	578,588.70
合计	5,856,713.86	546,924.61	--	--	55,771,225.13

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度
汽车零部件精密铸件及加工建设项目	部分已结转固定资产，其余尚处于设备安装调试中
汽车液压助力转向器扩产项目	部分已结转固定资产，其余尚处于设备安装调试中
杭州新世宝产能扩建工程	部分已结转固定资产，其余尚处于设备安装调试中

11、无形资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	136,740,912.80	30,550,870.09	-	167,291,782.89
土地使用权	84,362,290.09	30,480,773.00	-	114,843,063.09
专利技术	1,281,666.67	-	-	1,281,666.67
非专利技术	48,696,372.12	-	-	48,696,372.12
管理软件	2,400,583.92	70,097.09	-	2,470,681.01
二、累计摊销合计	25,633,990.86	4,892,607.46	-	30,526,598.32
土地使用权	11,451,869.26	1,208,683.06	-	12,660,552.32
专利技术	405,861.03	64,083.32	-	469,944.35
非专利技术	12,876,382.97	3,439,580.28	-	16,315,963.25
管理软件	899,877.60	180,260.80	-	1,080,138.40
三、无形资产账面净值合计	111,106,921.94	25,658,262.63	-	136,765,184.57
土地使用权	72,910,420.83	29,272,089.94	-	102,182,510.77
专利技术	875,805.64	-64,083.32	-	811,722.32
非专利技术	35,819,989.15	-3,439,580.28	-	32,380,408.87
管理软件	1,500,706.32	-110,163.71	-	1,390,542.61
四、无形资产账面价值合计	111,106,921.94	25,658,262.63	-	136,765,184.57
土地使用权	72,910,420.83	29,272,089.94	-	102,182,510.77
专利技术	875,805.64	-64,083.32	-	811,722.32
非专利技术	35,819,989.15	-3,439,580.28	-	32,380,408.87
管理软件	1,500,706.32	-110,163.71	-	1,390,542.61

本期摊销额 4,892,607.46 元。

期末无形资产中已有账面价值7,029,943.96元的土地使用权用于为控股子公司芜湖世特瑞转向系统有限公司取得的借款提供抵押担保。

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
芜湖世特瑞	4,694,482.34	-	-	4,694,482.34	-
合计	4,694,482.34	-	-	4,694,482.34	-

商誉的减值测试方法及减值准备计提方法：

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。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	204,711.09	217,936.11
可抵扣亏损	3,025,069.66	3,877,330.69
三包费用	545,116.07	559,794.26
小计	3,774,896.82	4,655,061.06
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并公允价值调整	8,640,247.57	9,104,181.29
小计	8,640,247.57	9,104,181.29

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	62,034,595.67	49,472,984.93
合计	62,034,595.67	49,472,984.93

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
非同一控制下企业合并公允价值调整	34,560,990.45	36,416,725.16
小计	34,560,990.45	36,416,725.16
可抵扣差异项目		
资产减值准备	1,169,421.32	1,257,588.12
三包费用	3,628,172.31	3,731,961.72
可抵扣亏损	12,100,278.62	15,509,322.75
小计	16,897,872.25	20,498,872.59

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	1,257,588.12		88,166.80		1,169,421.32
存货跌价准备	964,857.80	1,052,906.66		818,220.97	1,199,543.49
固定资产减值准备	1,071,242.00				1,071,242.00
合计	3,293,687.92	1,052,906.66	88,166.80	818,220.97	3,440,206.81

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	26,294,389.44	16,743,120.05
履行合同保证金	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	32,294,389.44	22,743,120.05

16、短期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	-	18,750,000.00
抵押借款	24,175,846.41	17,000,000.00
保证借款	239,000,000.00	199,000,000.00
合计	263,175,846.41	234,750,000.00

上述短期借款的年利率为5.60%-6.30%。

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,188,600.00	39,542,300.00
合计	47,188,600.00	39,542,300.00

下一会计期间将到期的金额为 47,188,600.00 元。

18、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	184,168,475.34	173,184,660.46
1-2 年	6,364,326.21	4,718,684.74
2-3 年	1,135,614.08	2,730,595.95
3 年以上	2,669,653.04	1,408,790.37
合计	194,338,068.67	182,042,731.52

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

期末无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

19、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,057,012.57	3,639,497.96
1-2 年	573,789.39	952,052.98
合计	3,630,801.96	4,591,550.94

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

期末无预收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额预收款项。

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,319,174.76	41,693,419.10	41,995,288.31	6,017,305.55
职工福利费		3,666,280.73	2,804,804.37	861,476.36
社会保险费	100,108.85	7,069,288.96	7,065,072.63	104,325.18
其中：医疗保险费	39,680.55	2,644,042.58	2,642,494.96	41,228.17
基本养老保险费	48,006.62	3,809,484.41	3,807,300.22	50,190.81
失业保险费	6,900.92	277,132.06	276,862.87	7,170.11
工伤保险费	1,380.21	142,212.86	142,159.05	1,434.02
生育保险费	4,140.55	196,417.05	196,255.53	4,302.07
住房公积金	-	256,815.00	256,815.00	-
其他	515,797.68	889,493.57	704,521.78	700,769.47
其中：工会经费和职工教育经费	515,797.68	685,279.62	581,011.59	620,065.71
合计	6,935,081.29	53,575,297.36	52,826,502.09	7,683,876.56

期末无拖欠性质应付职工薪酬，无非货币性福利金额，无因解除劳动关系给予补偿。

期末工资、奖金、津贴和补贴余额预计于下一会计期间发放；社会保险费余额于2014年7月份上缴。

退休福利：

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。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	441,241.06	1,686,464.54
企业所得税	3,811,442.39	3,197,417.43
个人所得税	195,115.54	167,954.46
城市维护建设税	232,497.26	640,245.85
其他	438,065.35	750,218.81
合计	5,118,361.60	6,442,301.09

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,074,846.66	1,074,846.66
短期借款应付利息	662,612.93	424,168.26
一年内到期的长期借款应付利息	9,386.67	9,386.67
合计	1,746,846.26	1,508,401.59

23、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数
美国宝园公司[注 1]	750,000.00	-
世宝控股[注 2]	13,230,977.84	-
张世权[注 2]	844,530.56	-
A 股社会公众股股东[注 2]	1,200,000.00	-
H 股股东[注 2]	6,937,120.00	-
合计	22,962,628.40	-

[注1]：美国宝园公司为四平机械原外方股东。于报告期内，本公司已完成对四平机械外方股东股权收购的事项。截至本报告日，上述股利已支付。

[注2]：报告期内，公司2013年度利润分配方案已经股东大会审议通过，尚未实施。

24、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
美国宝园公司股权转让款[注]	5,000,000.00	-
应付暂收款	1,411,538.94	1,064,440.41
押金保证金	1,315,050.00	156,250.00
劳务公司管理费	292,929.37	301,696.91
其 他	533,038.96	376,252.00
合计	8,552,557.27	1,898,639.32

[注]：美国宝园公司股权转让款的详情参见2014年6月5日本公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的公告《浙江世宝：H股公告》。

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

期末无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	13,050,400.00	13,050,400.00
合计	13,050,400.00	13,050,400.00

(2) 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款[注 1]	4,000,000.00	4,000,000.00
国债专项资金[注 2]	250,400.00	250,400.00
其他借款[注 3]	8,800,000.00	8,800,000.00
合计	13,050,400.00	13,050,400.00

[注 1]：系吉林世宝向中国建设银行四平分行借入的款项，由关联方四平机械提供保证担保。

[注 2]：均系由四平市财政局为控股子公司四平机械提供的国家重点技术改造项目国债专项资金贷款，偿还期限 15 年，含 4 年宽限期。余额人民币 250,400.00 元将根据四平市财政局要求偿还。

[注 3]：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提供的用于扩大再生产的资金贷款。

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
吉林铁东经济开发区管理委员会	2011 年 12 月 02 日	2014 年 12 月 01 日	人民币元	未约定	8,800,000.00	8,800,000.00
中国建设银行四平分行	2011 年 05 月 20 日	2014 年 11 月 30 日	人民币元	8.28%	4,000,000.00	4,000,000.00
国债专项资金	2002 年 01 月 01 日	-	人民币元	5.00%	250,400.00	250,400.00
合计	--	--	--	--	13,050,400.00	13,050,400.00

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-与资产相关的政府补助[注]	3,993,643.77	3,266,710.41
预提费用	7,119,729.51	6,667,596.18
合计	11,113,373.28	9,934,306.59

[注]：均系控股子公司吉林世宝、杭州新世宝和杭州世宝将于下一年度在相关资产使用期限内摊销的与资产相关的政府补助，详见其他非流动负债注释。

27、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
国债专项资金[注]	2,830,000.00	2,830,000.00
合计	2,830,000.00	2,830,000.00

[注]：均系由四平市财政局为控股子公司四平机械提供的国家重点技术改造项目国债专项资金贷款。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
国债专项资金	2005年05月10日	2020年12月31日	人民币元	5.00%	2,830,000.00	2,830,000.00
合计	--	--	--	--	2,830,000.00	2,830,000.00

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-与资产相关的政府补助	29,063,784.52	26,093,228.66
合计	29,063,784.52	26,093,228.66

涉及政府补助的负债项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	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	23,242,500.00	-	1,495,000.00	21,747,500.00	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	4,741,918.24	-	51,480.20	4,690,438.04	与资产相关
外贸公共服务平台建设专项资金	1,375,520.83	-	86,875.02	1,288,645.81	与资产相关
工业统筹资金重大创新项目资助资金	-	5,452,000.00	121,155.56	5,330,844.44	与资产相关
合计	29,359,939.07	5,452,000.00	1,754,510.78	33,057,428.29	--
其中：转列 其他流动负债	3,266,710.41	-	-	3,993,643.77	--

29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	277,657,855.00	-	-	-	-	-	277,657,855.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	35,854,815.68	-	-	35,854,815.68
其他资本公积	6,444,389.04	-	2,250,000.00	4,194,389.04
合计	42,299,204.72	-	2,250,000.00	40,049,204.72

31、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	113,899,265.72			113,899,265.72
合计	113,899,265.72			113,899,265.72

32、未分配利润

单位：元

项目	金额
调整前上年末未分配利润	309,696,780.40
调整后年初未分配利润	309,696,780.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,781,320.27
应付普通股股利	22,212,628.40
期末未分配利润	315,265,472.27

33、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	393,740,233.75	311,556,209.91
其他业务收入	939,710.25	2,193,630.46
营业成本	286,843,808.96	228,227,679.02

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件及配件制造	393,740,233.75	286,247,804.94	311,556,209.91	227,714,869.35
合计	393,740,233.75	286,247,804.94	311,556,209.91	227,714,869.35

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液压动力齿轮齿条转向器	184,732,364.63	124,515,777.23	110,322,038.13	80,461,622.08
液压动力循环球转向器及部件	112,410,909.63	87,056,823.48	110,788,712.53	81,184,127.68
转向节	50,039,337.48	32,514,676.01	44,324,042.32	28,578,706.21
散件配件及其他	46,557,622.01	42,160,528.22	46,121,416.93	37,490,413.38
合计	393,740,233.75	286,247,804.94	311,556,209.91	227,714,869.35

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
一汽轿车股份有限公司	81,684,413.72	20.70%
SAZEH GOSTAR SAIPA CO.	59,476,268.29	15.07%
安徽江淮汽车股份有限公司	48,416,060.58	12.27%
东风柳州汽车有限公司	37,537,018.26	9.51%
奇瑞汽车股份有限公司	22,032,992.92	5.58%
合计	249,146,753.77	63.13%

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,318,467.64	1,065,344.99
教育费附加	953,085.66	774,542.28
其他	-	24,102.50
合计	2,271,553.30	1,863,989.77

计缴标准见本节“五、税项”的说明。

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,330,615.03	6,741,106.53
三包费用	6,153,026.76	3,443,335.20
职工薪酬	3,508,515.89	3,257,758.87
差旅费	1,131,658.67	1,599,155.58
代理费	1,339,871.57	-
业务招待费	1,225,422.32	675,414.42
固定资产折旧	248,133.44	263,398.89
其 他	2,324,750.87	2,472,098.70
合计	25,261,994.55	18,452,268.19

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,620,115.20	11,041,747.65
研发支出	14,121,969.06	8,999,412.85
办公费用	3,371,801.29	3,023,415.48
专业服务费	1,124,981.68	1,033,290.11
固定资产折旧	2,326,118.70	2,399,729.14
无形资产摊销	4,821,786.52	2,516,922.68
税 费	2,572,814.63	1,466,117.80
差旅费	1,176,983.09	1,031,129.74
业务招待费	880,303.27	417,366.75
其 他	709,437.15	1,890,990.66
合计	45,726,310.59	33,820,122.86

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,519,120.27	5,327,474.96
利息收入	-302,143.56	-268,207.13
其 他	575,483.49	15,182.48
其中：汇兑净损益	359,563.47	-
合计	7,792,460.20	5,074,450.31

38、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-438,462.92
其他	-	11,092,596.72
合计	-	10,654,133.80

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
芜湖世特瑞	-	-438,462.92	本期该被投资单位已纳入公司合并财务报表范围
合计	-	-438,462.92	--

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-88,166.80	-
存货跌价损失	1,052,906.66	-
合计	964,739.86	-

40、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	49,836.15	109,251.09	49,836.15
其中：固定资产处置利得	49,836.15	109,251.09	49,836.15
政府补助	3,553,610.78	1,621,480.20	3,553,610.78
其他	97,001.00	282,923.58	97,001.00
合计	3,700,447.93	2,013,654.87	--

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
东北等老工业基地调整改造项目专项资金[注 1]	1,495,000.00	1,495,000.02	与资产相关	是
汽车零部件精密铸件及加工建设项目补助资金[注 2]	51,480.20	51,480.18	与资产相关	是
外贸公共服务平台建设专项资金[注 3]	86,875.02	-	与资产相关	是
工业统筹资金重大创新项目资助资金[注 4]	121,155.56	-	与资产相关	是
企业研发投入资助[注 5]	213,600.00	-	与收益相关	是
先进工业企业奖励[注 6]	406,200.00	-	与收益相关	是
科技创新先进企业奖励[注 7]	323,500.00	-	与收益相关	是
城镇土地使用税奖励资金[注 8]	271,100.00	-	与收益相关	是
承接产业转移项目和单台设备投资补助[注 9]	111,700.00	-	与资产相关	是
产学研合作项目资助资金[注 10]	-	75,000.00	与收益相关	是
其他	473,000.00	-	与收益相关	是
合计	3,553,610.78	1,621,480.20	--	--

[注1]：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)。

[注2]：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》。

[注3]：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)。

[注4]：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》(杭经开经〔2014〕102号)。

[注5]：杭州经济技术开发区管理委员会《关于公布2012年度企业研发投入资助名单的通知》(杭经开管发〔2013〕306号)。

[注6]：杭州经济技术开发区管理委员会《关于对2013年度先进工业企业予以表彰奖励的通报》(杭经开管发〔2014〕36号)。

[注7]：杭州经济技术开发区管理委员会《关于对2013年度科技创新先进企业(单位)予以表彰奖励的通报》(杭经开管发〔2014〕35号)。

[注8]：芜湖经济技术开发区管委会《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》(开办〔2013〕201号)。

[注9]：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)。

[注10]：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2012年度区级产学研合作项目资助资金的通知》(杭经开经〔2013〕23号、杭经开财〔2013〕26号)。

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,531.70	4,563.81	6,531.70
其中：固定资产处置损失	6,531.70	4,563.81	6,531.70
对外捐赠	-	10,000.00	-
地方水利建设基金	281,006.32	214,588.73	-
其他	77,276.71	1,114,180.62	77,276.71
合计	364,814.73	1,343,333.16	-

42、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,280,385.23	4,535,560.28
递延所得税调整	416,230.52	-314,244.87
合计	5,696,615.75	4,221,315.41

报告期内，本公司及控股子公司无在香港产生或得自香港的利润，不需计缴香港利得税。

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.13	0.10	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.08	0.09	0.08

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,781,320.27
非经常性损益	B	3,141,069.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,640,250.99
期初股份总数	D	277,657,855.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	277,657,855.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

44、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收回银行承兑汇票等保证金	8,340,703.35
收到的与收益相关的政府补助	1,416,300.00
利息收入	302,143.56
其 他	2,848,265.17
合计	12,907,412.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用中的付现支出	19,105,764.67
管理费用中的付现支出	10,404,627.42
支付银行承兑汇票等保证金	19,564,788.95
其 他	338,795.58
合计	49,413,976.62

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的与资产相关的政府补助	5,563,700.00
合计	5,563,700.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
非公发行费用	373,592.23
合计	373,592.23

45、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,458,093.99	33,414,470.32
加：资产减值准备	964,739.86	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,686,217.41	19,376,351.82
无形资产摊销	4,892,607.46	2,575,102.30
长期待摊费用摊销	-	74,196.68
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）	-43,304.45	-104,687.28
财务费用（收益以“-”号填列）	7,878,683.74	5,059,267.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-10,654,133.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	880,164.24	-95,516.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-463,933.72	-218,727.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,331,694.70	-13,848,998.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,491,073.61	4,468,656.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,750,946.99	-24,179,872.07
其他	-	-2,042,111.64
经营活动产生的现金流量净额	49,181,447.21	13,823,997.26
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	89,163,859.90	54,710,533.22
减：现金的期初余额	58,609,424.36	76,773,167.14
现金及现金等价物净增加额	30,554,435.54	-22,062,633.92

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	10,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	10,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	7,344,618.45
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	2,655,381.55
4. 取得子公司的净资产	-	44,621,679.20
流动资产	-	66,185,919.05
非流动资产	-	81,371,034.31
流动负债	-	94,654,389.59
非流动负债	-	8,280,884.57
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	89,163,859.90	58,609,424.36
其中：库存现金	95,764.59	352,452.51
可随时用于支付的银行存款	89,068,095.31	58,256,971.85
三、期末现金及现金等价物余额	89,163,859.90	58,609,424.36

八、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
世宝控股	控股股东	有限责任公司	浙江义乌	张世忠	实业投资	5000 万元	59.57%	59.57%	张世权及其家族成员张宝义、汤浩瀚、张兰君和张世忠	75193535-X

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本节“六、企业合并及合并财务报表的说明”。

3、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
芜湖世特瑞[注]	购买商品	市场价	-	-	434,045.23	0.27%

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
芜湖世特瑞[注]	销售商品	市场价	-	-	9,766,110.67	3.13%

[注]：本报告期，芜湖世特瑞已纳入公司合并财务报表范围。

(2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
世宝控股	杭州世宝	60,000,000.00	2013年10月24日 -2014年06月17日	2014年10月24日 -2014年12月17日	否
世宝控股	杭州世宝	60,000,000.00	2013年09月16日 -2014年02月26日	2014年09月16日 -2015年02月25日	否
世宝控股	浙江世宝	20,000,000.00	2014年06月17日	2014年12月16日	否
张世权	浙江世宝	20,000,000.00	2014年06月17日	2014年12月16日	否
张世权	浙江世宝	99,000,000.00	2013年10月09日 -2014年03月06日	2014年10月08日 -2015年02月06日	否
张世忠	浙江世宝	20,000,000.00	2014年06月17日	2014年12月16日	否

4、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	浙江世宝[注]	6,610,000.00	4,550,000.00
应付票据	杭州世宝[注]	4,392,532.53	3,159,286.84
应付票据	吉林世宝[注]	1,000,000.00	2,400,000.00
应付票据	杭州新世宝[注]	700,000.00	200,000.00
合计		12,702,532.53	10,309,286.84

[注]：均系控股子公司杭州世宝、杭州新世宝和芜湖世特瑞开具的银行承兑汇票，浙江世宝、杭州世宝、吉林世宝和杭州新世宝收到银行承兑汇票后已背书转让。

九、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	24,131,447.32	46,551,479.10

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,462,580.52	99.42%	-	-	43,153,425.67	99.33%	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收账款组合	292,979.00	0.58%	292,979.00	100.00%	292,979.00	0.67%	292,979.00	100.00%
组合小计	292,979.00		292,979.00		292,979.00		292,979.00	
合计	50,755,559.52	--	292,979.00	--	43,446,404.67	--	292,979.00	--

应收账款的账龄分析如下：

单位：元

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	26,107,036.99	51.44	-	31,011,870.87	71.38	-
1-2年	24,355,543.53	47.98	-	12,141,554.80	27.95	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	292,979.00	0.58	292,979.00	292,979.00	0.67	292,979.00
小计	50,755,559.52	100.00	292,979.00	43,446,404.67	100.00	292,979.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

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	50,462,580.52	-	-	单项减值测试，预计款项收回不存在风险
合计	50,462,580.52	-	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

组合名称	账面余额	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	292,979.00
合计	292,979.00	292,979.00

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
芜湖世特瑞	控股子公司	50,462,580.52	1 年以内, 1-2 年	99.42%
赣州江环汽车制造有限公司	非关联方	125,000.00	3 年以上	0.25%
湖北三环专用汽车有限公司	非关联方	43,400.00	3 年以上	0.09%
东风汽车传动轴有限公司十堰分公司	非关联方	36,000.00	3 年以上	0.07%
洛阳彪马车辆有限公司	非关联方	32,770.00	3 年以上	0.06%
合计	--	50,699,750.52	--	99.89%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
芜湖世特瑞	控股子公司	50,462,580.52	99.42%
合计	--	50,462,580.52	99.42%

2、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	246,302,362.59	99.69%	-	-	240,864,853.01	99.89%	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但信用风险较大的应收款项组合	54,745.24	0.02%	-	-	54,504.42	0.02%	-	-

组合小计	54,745.24		-	-	54,504.42	0.02%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	719,695.43	0.29%	-	-	205,873.37	0.09%	-	-
合计	247,076,803.26	--	-	--	241,125,230.80	--	-	--

其他应收款的账龄分析如下：

单位：元

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	66,599,108.54	26.95	-	69,900,626.85	28.99	-
1-2年	74,982,147.50	30.35	-	101,229,156.73	41.98	-
2-3年	50,700,100.00	20.52	-	17,700,000.00	7.34	-
3年以上	54,795,447.22	22.18	-	52,295,447.22	21.69	-
小计	247,076,803.26	100.00	-	241,125,230.80	100.00	-

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款如下：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
吉林世宝等单位款项	246,302,362.59	-	-	单项减值测试，预计款项收回不存在风险
合计	246,302,362.59	-	--	--

按组合计提坏账准备的其他应收款如下：

单位：元

组合名称	账面余额	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	54,745.24	-
合计	54,745.24	-

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收非公开发行费用及个人备用金等款项	719,695.43			单项减值测试，预计款项收回不存在风险
合计	719,695.43		--	--

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
吉林世宝	控股子公司	105,290,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	42.61%
杭州新世宝	控股子公司	75,190,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	30.43%
四平机械	控股子公司	24,340,863.91	1 年以内, 1-2 年	9.85%
北京奥特尼克	控股子公司	18,891,000.01	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	7.65%
杭州世宝	控股子公司	13,721,498.67	1 年以内	5.55%
合计	--	237,433,362.59	--	96.09%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
吉林世宝	控股子公司	105,290,000.00	42.61%
杭州新世宝	控股子公司	75,190,000.00	30.43%
四平机械	控股子公司	24,340,863.91	9.85%
北京奥特尼克	控股子公司	18,891,000.01	7.65%
杭州世宝	控股子公司	13,721,498.67	5.55%
合计	--	237,433,362.59	96.09%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
杭州世宝	成本法	70,461,807.49	70,461,807.49	-	70,461,807.49	100.00%	100.00%	25,000,000.00
杭州新世宝	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00	-	42,000,000.00	70.00%	70.00%	-
吉林世宝	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00%	100.00%	-
芜湖世特瑞	成本法	22,609,936.00	19,447,407.38	-	19,447,407.38	57.89%	57.89%	-
四平机械	成本法	13,250,000.00	8,250,000.00	5,000,000.00	13,250,000.00	100.00%	100.00%	-
北京奥特尼克	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00	70.00%	70.00%	-
合计	--	185,321,743.49	177,159,214.87	5,000,000.00	182,159,214.87	--	--	25,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	18,112,397.69	18,696,231.23
其他业务收入	71,701.62	-
合计	18,184,099.31	18,696,231.23
营业成本	13,225,541.40	12,580,528.44

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件及配件制造	18,112,397.69	13,167,831.89	18,696,231.23	12,580,528.44
合计	18,112,397.69	13,167,831.89	18,696,231.23	12,580,528.44

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
散件配件及其他	18,112,397.69	13,167,831.89	18,696,231.23	12,580,528.44
合计	18,112,397.69	13,167,831.89	18,696,231.23	12,580,528.44

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州世宝	11,379,167.39	62.58%
芜湖世特瑞	6,648,850.30	36.57%
四平机械	84,380.00	0.46%
义乌市和丰汽车配件有限公司	71,701.62	0.39%
合计	18,184,099.31	100.00%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	57,168.52
合计	25,000,000.00	57,168.52

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州世宝	25,000,000.00	-	被投资单位分红减少
合计	25,000,000.00	-	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
芜湖世特瑞	-	57,168.52	--
合计	-	57,168.52	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,601,618.26	521,401.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	568,457.93	532,284.64
无形资产摊销	408,299.66	93,032.42
财务费用（收益以“-”号填列）	3,184,116.31	1,844,975.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,000,000.00	-57,168.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,522,039.93	-1,534,740.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,898,310.77	1,395,476.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,997,894.23	-1,650,952.80
经营活动产生的现金流量净额	-4,615,884.45	1,144,308.05
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	31,505,556.17	24,102,970.01
减：现金的期初余额	10,360,957.46	31,336,987.85
现金及现金等价物净增加额	21,144,598.71	-7,234,017.84

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	43,304.45
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,553,610.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	88,166.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,724.29
减：所得税影响额	163,708.68
少数股东权益影响额（税后）	400,028.36
合计	3,141,069.28

2、境内外会计准则下会计数据差异

本公司按企业会计准则编制的财务报告。2011年，本公司根据香港联交所于2010年12月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司决定采用中国会计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》，决定采用企业会计准则编制财务报表用于香港联交所的信息披露。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	3.67%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.25%	0.09	0.09

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1) 合并资产负债表项目

单位：元

	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	108,728,648.85	66,950,127.71	62.40%	主要系经营活动产生的现金流入所致。
应收票据	98,631,845.26	107,726,195.93	-8.44%	主要系银行承兑汇票背书转让增加所致。
应收账款	306,955,513.93	278,671,401.35	10.15%	主要系中期回款较慢所致。
存货	186,003,471.74	180,906,462.73	2.82%	主要系本期杭州世宝销售增加所致。
固定资产	423,291,016.22	436,022,601.37	-2.92%	主要系本期折旧所致。
无形资产	136,765,184.57	111,106,921.94	23.09%	主要系本期浙江世宝新增购买土地所致。
其他非流动资产	32,294,389.44	22,743,120.05	42.00%	主要系本期预付固定资产购买款增加所致。
短期借款	263,175,846.41	234,750,000.00	12.11%	主要系为满足生产经营所需新增银行借款所致。
应付账款	194,338,068.67	182,042,731.52	6.75%	主要系本期新增采购所致。
其他应付款	8,552,557.27	1,898,639.32	350.46%	主要系尚未支付美国宝园公司股权转让款所致。

2) 合并利润表项目

单位：元

	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	394,679,944.00	313,749,840.37	25.79%	主要系本期生产销售规模扩大所致。
营业成本	286,843,808.96	228,227,679.02	25.68%	主要系本期销售规模扩大，相应随产品销售结转的营业成本增加所致。
销售费用	25,261,994.55	18,452,268.19	36.90%	主要系运输费及三包费用增加所致。
管理费用	45,726,310.59	33,820,122.86	35.20%	主要系研发支出及职工薪酬增加所致。
财务费用	7,792,460.20	5,074,450.31	53.56%	主要系为扩大生产规模本期比去年同期增加银行借款所致。
营业外收入	3,700,447.93	2,013,654.87	83.77%	主要系本期政府补助增加所致。
营业外支出	364,814.73	1,343,333.16	-72.84%	主要系本期与企业生产经营活动没有直接关系的支出减少所致。
所得税费用	5,696,615.75	4,221,315.41	34.95%	主要系本期应纳税所得额增加所致。

十二、其他

本公司半年度财务报告经2014年8月21日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过。

浙江世宝股份有限公司