



浙江世寶股份有限公司

ZHEJIANG SHIBAO COMPANY LIMITED*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限責任公司)

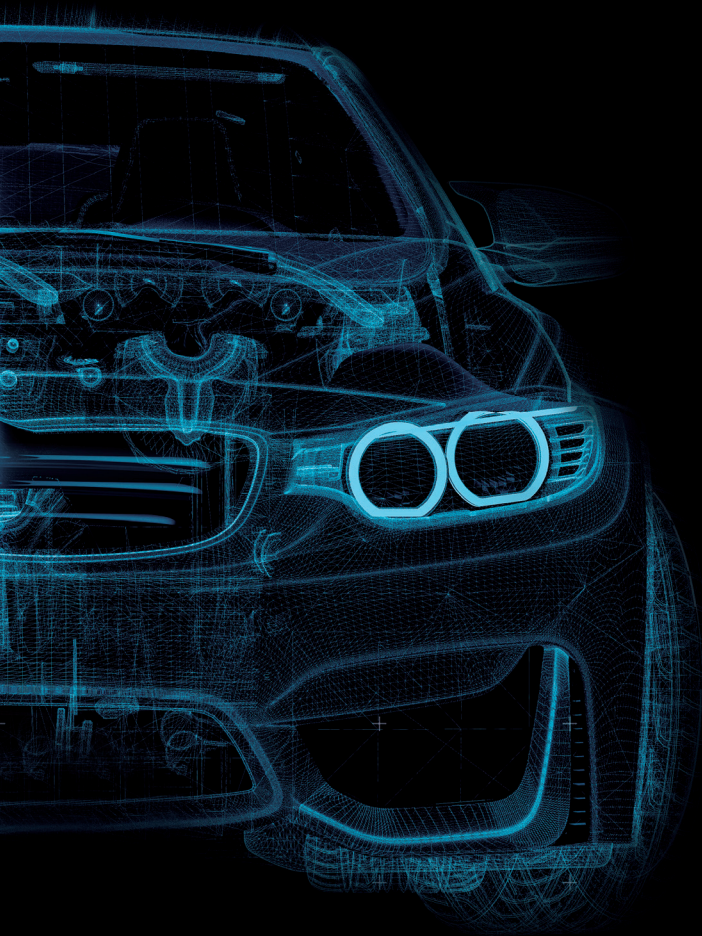
股份代號：1057

世寶轉向

掌舵

未來方向

中期報告 2018



目錄

公司資料	2
主要會計數據和財務指標	5
未經審計中期財務報表	
合併資產負債表	6
母公司資產負債表	8
合併利潤表	9
母公司利潤表	10
合併現金流量表	11
母公司現金流量表	12
合併所有者權益變動表	13
母公司所有者權益變動表	14
財務報表附註	15
經營情況討論與分析	85
企業管治及其他資料	91
詞彙	95



法定名稱	浙江世寶股份有限公司 Zhejiang Shibao Company Limited*
董事會	執行董事 張寶義先生(副董事長兼總經理) 湯浩瀚先生(副董事長兼副總經理) 張蘭君女士(財務負責人) 劉曉平女士 非執行董事 張世權先生(董事長) 張世忠先生 獨立非執行董事 林 逸先生 郭孔輝先生 沈成基先生 杜 敏先生 楊迪山先生 吳琅平先生 沈松生先生 馮 燕女士
監事	虞忠潮先生
高級管理層	沈成基先生(主席) 張世忠先生 林 逸先生
審核委員會	沈成基先生(主席) 張世忠先生 林 逸先生
薪酬委員會	林 逸先生(主席) 沈成基先生 張蘭君女士
提名委員會	張世權先生(主席) 張寶義先生 湯浩瀚先生
投資與戰略委員會	

* 僅供識別

公司資料

公司董事會秘書

劉曉平女士

公司秘書

禰麗珍女士

授權代表

張蘭君女士
禰麗珍女士

註冊辦事處

中國浙江省義烏市
佛堂鎮雙林路1號(郵編:322002)

香港主要營業地點

香港灣仔軒尼詩道302-308號
集成中心1204室

法律顧問

中國法律
金杜律師事務所上海分所
中國上海市徐匯區淮海中路999號
上海環貿廣場寫字樓一期17樓

審計師

天健會計師事務所(特殊普通合夥)
中國浙江省杭州市西溪路128號
新湖商務大廈4-10F

香港H股過戶登記處

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

聯絡人資料

企業傳訊／投資者服務

劉曉平女士 董事會秘書

中國浙江省杭州市

杭州經濟技術開發區17號大街6號

(郵編：310018)

電話：+86 571 2802 5692

傳真：+86 571 2802 5691

電郵：ir@zjshibao.com

公司秘書事務

禰麗珍女士 公司秘書

香港灣仔軒尼詩道302-308號

集成中心1204室

電話：+852 3104 8118

傳真：+852 3104 8119

電郵：ir@zjshibao.com

上市地點

A股：深圳證券交易所

股票簡稱：浙江世寶 股票代碼：002703

H股：香港聯合交易所有限公司

股票簡稱：浙江世寶 股份代碼：1057

網址

www.zjshibao.com

主要會計數據和財務指標

	本報告期 人民幣	上年同期 人民幣	同比增減
營業收入	591,578,777.31	546,225,847.81	8.30%
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-5,856,497.62	39,715,087.12	-114.75%
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	-16,038,719.24	27,339,974.12	-158.66%
經營活動產生的現金流量淨額	3,151,665.88	-15,285,387.86	-120.62%
基本每股收益(元/股)(註)	-0.0074	0.0503	-114.71%
稀釋每股收益(元/股)(註)	-0.0074	0.0503	-114.71%
加權平均淨資產收益率(%)	-0.40%	2.66%	-3.06%

	本報告期末 人民幣	上年度末 人民幣	同比增減
總資產	2,158,586,796.95	2,104,424,460.90	2.57%
歸屬於上市公司股東的淨資產	1,468,723,611.76	1,474,580,109.38	-0.40%

註： 上年同期的基本每股收益、稀釋每股收益按上年度末的股本攤薄計算。

未經審計中期財務報表

2018年6月30日 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

本公司董事會欣然宣佈本公司截至2018年6月30日止6個月未經審計綜合財務報表，連同截至2017年同期比較數字。中期報告所載的會計資料乃未經審計，但已獲本公司的審核委員會審閱。

合併資產負債表

2018年6月30日

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	218,801,466.72	184,342,739.55
應收票據	143,322,051.34	114,302,216.24
應收賬款	472,049,148.24	512,761,243.71
預付款項	8,098,544.41	7,004,776.38
其他應收款	9,458,711.92	6,468,067.86
存貨	309,535,044.18	279,634,663.89
其他流動資產	111,763,468.87	139,737,784.36
流動資產合計	<u>1,273,028,435.68</u>	<u>1,244,251,491.99</u>
非流動資產：		
固定資產	591,745,300.34	592,681,978.24
在建工程	119,031,895.40	119,801,083.84
無形資產	94,373,849.42	97,344,007.19
商譽	4,694,482.34	4,694,482.34
遞延所得稅資產	3,067,674.14	3,302,768.13
其他非流動資產	72,645,159.63	42,348,649.17
非流動資產合計	<u>885,558,361.27</u>	<u>860,172,968.91</u>
資產總計	<u>2,158,586,796.95</u>	<u>2,104,424,460.90</u>
流動負債：		
短期借款	55,000,000.00	—
應付票據	116,008,274.25	105,976,263.36
應付賬款	402,362,056.52	391,592,296.47
預收款項	2,437,807.20	3,382,424.14
應付職工薪酬	13,307,754.90	15,671,079.38
應交稅費	2,134,491.45	8,252,072.77
應付利息	1,056,187.54	882,136.11
其他應付款	5,393,276.45	4,682,867.66
其他流動負債	25,435,891.46	23,955,021.97
流動負債合計	<u>623,135,739.77</u>	<u>554,394,161.86</u>
非流動負債：		
長期借款	11,080,000.00	11,080,000.00
遞延收益	42,510,006.08	46,477,939.98
遞延所得稅負債	3,281,706.91	3,456,833.99
非流動負債合計	<u>56,871,712.99</u>	<u>61,014,773.97</u>
負債合計	<u>680,007,452.76</u>	<u>615,408,935.83</u>

合併資產負債表

2018年6月30日 | (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	期末餘額	期初餘額
所有者權益：		
股本	789,644,637.00	789,644,637.00
資本公積	185,250,172.21	185,250,172.21
盈餘公積	134,912,363.87	134,912,363.87
未分配利潤	358,916,438.68	364,772,936.30
歸屬於母公司所有者權益合計	1,468,723,611.76	1,474,580,109.38
少數股東權益	9,855,732.43	14,435,415.69
所有者權益合計	1,478,579,344.19	1,489,015,525.07
負債和所有者權益總計	2,158,586,796.95	2,104,424,460.90

母公司資產負債表

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	85,687,561.10	18,725,136.03
應收票據	3,254,000.00	955,000.00
應收賬款	60,405,961.14	64,943,331.12
預付款項	2,087,948.23	832,791.61
其他應收款	349,924,573.04	344,608,524.35
存貨	6,975,220.56	7,958,985.85
其他流動資產	42,727,781.70	110,209,765.05
流動資產合計	551,063,045.77	548,233,534.01
非流動資產：		
長期應收款	298,000,000.00	298,000,000.00
長期股權投資	185,159,214.87	185,159,214.87
固定資產	11,770,416.41	11,208,135.99
在建工程	65,403,693.30	51,302,543.57
無形資產	35,145,113.24	35,581,319.24
遞延所得稅資產	73,244.75	73,244.75
其他非流動資產	29,305,360.20	12,035,125.00
非流動資產合計	624,857,042.77	593,359,583.42
資產總計	1,175,920,088.54	1,141,593,117.43
流動負債：		
短期借款	55,000,000.00	-
應付票據	3,493,700.00	13,812,950.00
應付賬款	8,475,361.34	16,707,274.83
預收款項	500.00	1,500.00
應付職工薪酬	1,162,735.76	1,026,207.01
應交稅費	899,172.34	643,667.78
應付利息	158,333.34	-
其他應付款	3,735,836.78	3,298,609.10
其他流動負債	440,000.00	880,000.00
流動負債合計	73,365,639.56	36,370,208.72
負債合計	73,365,639.56	36,370,208.72
所有者權益：		
股本	789,644,637.00	789,644,637.00
資本公積	187,767,058.72	187,767,058.72
盈餘公積	73,909,386.83	73,909,386.83
未分配利潤	51,233,366.43	53,901,826.16
所有者權益合計	1,102,554,448.98	1,105,222,908.71
負債和所有者權益總計	1,175,920,088.54	1,141,593,117.43

合併利潤表

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入	591,578,777.31	546,225,847.81
其中：營業收入	591,578,777.31	546,225,847.81
二、營業總成本	611,441,289.73	512,077,547.08
其中：營業成本	498,024,626.88	430,712,361.43
稅金及附加	4,901,519.39	4,104,919.05
銷售費用	40,528,863.33	28,443,663.40
管理費用	67,817,744.24	50,639,675.06
財務費用	-331,266.86	100,769.12
資產減值損失	499,802.75	-1,923,840.98
加：投資收益	2,436,590.84	4,726,634.21
資產處置收益(損失以「-」號填列)	113,907.91	-579,416.53
其他收益	7,071,722.79	7,606,532.29
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-10,240,290.88	45,902,050.70
加：營業外收入	567,420.78	26,072.59
減：營業外支出	414,554.01	122,050.04
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-10,087,424.11	45,806,073.25
減：所得稅費用	348,756.77	5,517,288.35
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-10,436,180.88	40,288,784.90
歸屬於母公司所有者的淨利潤	-5,856,497.62	39,715,087.12
少數股東損益	-4,579,683.26	573,697.78
六、其他綜合收益的稅後淨額	-	-
七、綜合收益總額	-10,436,180.88	40,288,784.90
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	-5,856,497.62	39,715,087.12
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-4,579,683.26	573,697.78
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0074	0.0503
(二)稀釋每股收益	-0.0074	0.0503

母公司利潤表

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	23,505,339.16	25,368,044.51
減：營業成本	19,053,913.35	21,312,468.14
稅金及附加	214,288.00	823,020.89
銷售費用	220,784.07	201,709.04
管理費用	10,739,243.14	4,691,298.74
財務費用	-1,739,137.93	-1,732,327.58
加：投資收益	2,287,030.23	41,849,167.12
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-2,696,721.24	41,921,042.40
加：營業外收入	20,741.81	-
減：營業外支出	1,160.00	3,550.00
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-2,677,139.43	41,917,492.40
減：所得稅費用	-8,679.70	500,839.67
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-2,668,459.73	41,416,652.73
五、其他綜合收益的稅後淨額	-	-
六、綜合收益總額	-2,668,459.73	41,416,652.73

合併現金流量表

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	330,806,018.25	259,376,885.26
收到的稅費返還	2,781,398.32	6,938,724.30
收到其他與經營活動有關的現金	13,139,810.07	11,179,458.41
經營活動現金流入小計	346,727,226.64	277,495,067.97
購買商品、接受勞務支付的現金	177,019,507.47	136,442,862.31
支付給職工以及為職工支付的現金	86,585,084.04	84,146,095.95
支付的各项稅費	22,062,747.40	30,314,340.68
支付其他與經營活動有關的現金	57,908,221.85	41,877,156.89
經營活動現金流出小計	343,575,560.76	292,780,455.83
經營活動產生的現金流量淨額	3,151,665.88	-15,285,387.86
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	227,000,000.00	1,011,600,000.00
取得投資收益收到的現金	2,582,786.30	4,726,634.21
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	2,338,723.74	782,570.49
收到其他與投資活動有關的現金	629,200.00	978,400.00
投資活動現金流入小計	232,550,710.04	1,018,087,604.70
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	62,281,326.16	46,363,001.21
投資支付的現金	200,000,000.00	917,000,000.00
投資活動現金流出小計	262,281,326.16	963,363,001.21
投資活動產生的現金流量淨額	-29,730,616.12	54,724,603.49
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	200,000,000.00	132,000,000.00
籌資活動現金流入小計	200,000,000.00	132,000,000.00
償還債務支付的現金	145,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	1,449,162.62	393,389.33
支付其他與籌資活動有關的現金	273,611.95	646,649.52
籌資活動現金流出小計	146,722,774.57	131,040,038.85
籌資活動產生的現金流量淨額	53,277,225.43	959,961.15
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-5,038.92	2,037.96
五、現金及現金等價物淨增加額	26,693,236.27	40,401,214.74
加：期初現金及現金等價物餘額	160,425,712.97	117,330,581.92
六、期末現金及現金等價物餘額	187,118,949.24	157,731,796.66

母公司現金流量表

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	31,550,835.77	21,138,514.15
收到其他與經營活動有關的現金	7,193,962.39	3,918,218.40
經營活動現金流入小計	38,744,798.16	25,056,732.55
購買商品、接受勞務支付的現金	23,661,471.46	14,176,117.10
支付給職工以及為職工支付的現金	7,318,384.55	4,780,492.65
支付的各項稅費	1,013,039.98	3,167,960.48
支付其他與經營活動有關的現金	25,218,291.30	25,636,018.18
經營活動現金流出小計	57,211,187.29	47,760,588.41
經營活動產生的現金流量淨額	-18,466,389.13	-22,703,855.86
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	220,000,000.00	260,000,000.00
取得投資收益收到的現金	2,424,252.05	41,849,167.12
收到其他與投資活動有關的現金	70,000,000.00	70,000,000.00
投資活動現金流入小計	292,424,252.05	371,849,167.12
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	39,747,356.17	5,472,599.03
投資支付的現金	150,000,000.00	250,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	70,000,000.00	70,000,000.00
投資活動現金流出小計	259,747,356.17	325,472,599.03
投資活動產生的現金流量淨額	32,676,895.88	46,376,568.09
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	160,000,000.00	130,000,000.00
籌資活動現金流入小計	160,000,000.00	130,000,000.00
償還債務支付的現金	105,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	294,034.73	218,780.84
支付其他與籌資活動有關的現金	273,611.95	646,649.52
籌資活動現金流出小計	105,567,646.68	130,865,430.36
籌資活動產生的現金流量淨額	54,432,353.32	-865,430.36
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-	-
五、現金及現金等價物淨增加額	68,642,860.07	22,807,281.87
加：期初現金及現金等價物餘額	16,695,331.03	11,148,732.88
六、期末現金及現金等價物餘額	85,338,191.10	33,956,014.75

合併所有者權益變動表

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期						
	歸屬於母公司所有者權益					少數股東權益	所有者權益合計
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤			
一、上年期末餘額	789,644,637.00	185,250,172.21	134,912,363.87	364,772,936.30	14,435,415.69	1,489,015,525.07	
二、本年期初餘額	789,644,637.00	185,250,172.21	134,912,363.87	364,772,936.30	14,435,415.69	1,489,015,525.07	
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)							
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-5,856,497.62	-4,579,683.26	-10,436,180.88	
	-	-	-	-5,856,497.62	-4,579,683.26	-10,436,180.88	
四、本期末餘額	789,644,637.00	185,250,172.21	134,912,363.87	358,916,438.68	9,855,732.43	1,478,579,344.19	

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

母公司所有者權益變動表

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

項目	本期				
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	789,644,637.00	187,767,058.72	73,909,386.83	53,901,826.16	1,105,222,908.71
二、本年期初餘額	789,644,637.00	187,767,058.72	73,909,386.83	53,901,826.16	1,105,222,908.71
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-2,668,459.73	-2,668,459.73
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-2,668,459.73	-2,668,459.73
四、本期末餘額	<u>789,644,637.00</u>	<u>187,767,058.72</u>	<u>73,909,386.83</u>	<u>51,233,366.43</u>	<u>1,102,554,448.98</u>

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

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況

浙江世寶股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)系經浙江省人民政府企業上市工作領導小組浙上市[2004]37號文件批准,由浙江世寶控股集團有限公司與自然人吳偉旭、吳琅躍、杜春茂和陳文洪在浙江世寶方向機有限公司基礎上發起設立的股份有限公司,於2004年4月30日登記註冊。現持有浙江省工商行政管理局頒發的統一社會信用代碼為913300001476445210的營業執照,股本人民幣789,644,637.00元,股份總數789,644,637股(每股面值人民幣1元)。其中,有限售條件的流通股份A股123,160,704股;無限售條件的流通股份A股449,698,933股,H股216,785,000股。公司股票已分別於2006年5月16日和2012年11月2日在香港聯合交易所創業板(2011年3月9日起轉至香港聯合交易所主板)和深圳證券交易所中小企業板掛牌交易。

本公司屬汽車配件製造行業。主要從事汽車轉向器及配件的研發、生產和銷售。經營範圍:汽車零部件製造、銷售,金屬材料、機電產品、電子產品的銷售。(依法須經批准的項目,經相關部門批准後方可開展經營活動)。

本財務報表業經公司2018年8月17日第六屆第二次董事會批准對外報出。

本公司將杭州世寶、杭州新世寶、吉林世寶、四平機械、北京奧特尼克、蕪湖世特瑞和鄂爾多斯市世特瑞等7家子公司納入本期合併財務報表範圍,情況詳見本財務報表附註「在其他主體中的權益」之說明。

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

(二) 持續經營能力評價

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

三、重要會計政策及會計估計

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

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

會計年度自公歷1月1日起至12月31日止。

(三) 營業週期

公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額與支付的合併對價賬面價值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

(六) 合併財務報表的編製方法

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

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(七) 現金及現金等價物的確定標準

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

(八) 外幣業務折算

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

(九) 金融工具

1. 金融資產和金融負債的分類

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

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

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

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

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

公司採用實際利率法,按攤餘成本對金融負債進行後續計量,但下列情況除外:(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債,按照公允價值計量,且不扣除將來結清金融負債時可能發生的交易費用;(2)與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債,按照成本計量;(3)不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同,或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾,在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量:1)按照《企業會計準則第13號—或有事項》確定的金額;2)初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》的原則確定的累積攤銷額後的餘額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

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

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

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給了轉入方的,終止確認該金融資產;保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的,繼續確認所轉移的金融資產,並將收到的對價確認為一項金融負債。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的,分別下列情況處理:(1)放棄了對該金融資產控制的,終止確認該金融資產;(2)未放棄對該金融資產控制的,按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產,並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的,將下列兩項金額的差額計入當期損益:(1)所轉移金融資產的賬面價值;(2)因轉移而收到的對價,與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額之和。金融資產部分轉移滿足終止確認條件的,將所轉移金融資產整體的賬面價值,在終止確認部分和未終止確認部分之間,按照各自的相對公允價值進行分攤,並將下列兩項金額的差額計入當期損益:(1)終止確認部分的賬面價值;(2)終止確認部分的對價,與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

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

5. 金融資產的減值測試和減值準備計提方法

- (1) 資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查,如有客觀證據表明該金融資產發生減值的,計提減值準備。
- (2) 對於持有至到期投資、貸款和應收款,先將單項金額重大的金融資產區分開來,單獨進行減值測試;對單項金額不重大的金融資產,可以單獨進行減值測試,或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試;單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產),包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。測試結果表明其發生了減值的,根據其賬面價值高於預計未來現金流量現值的差額確認減值損失。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

5. 金融資產的減值測試和減值準備計提方法(續)

(3) 可供出售金融資產

- 1) 表明可供出售債務工具投資發生減值的客觀證據包括：
 1. 債務人發生嚴重財務困難；
 2. 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期；
 3. 公司出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
 4. 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
 5. 因債務人發生重大財務困難，該債務工具無法在活躍市場繼續交易；
 6. 其他表明可供出售債務工具已經發生減值的情況。
- 2) 表明可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據包括權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌，以及被投資單位經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化使公司可能無法收回投資成本。

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

以成本計量的可供出售權益工具發生減值時，將該權益工具投資的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益，發生的減值損失一經確認，不予轉回。

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 應收款項

1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

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

2. 按組合計提壞賬準備的應收款項

確定組合的依據	
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	金額未超過人民幣100萬元且賬齡超過1年的應收款項;金額未超過人民幣100萬元且賬齡未超過1年、無確鑿證據表明可收回性存在明顯差異的應收款項

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

3. 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

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

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 存貨

1. 存貨的分類

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

2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

3. 存貨可變現淨值的確定依據

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

4. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品

按照一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二) 劃分為持有待售的非流動資產或處置組

1. 持有待售的非流動資產或處置組的分類

公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即公司已經就出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

公司專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的條件，且短期（通常為3個月）內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。

因公司無法控制的下列原因之一，導致非關聯方之間的交易未能在一年內完成，且公司仍然承諾出售非流動資產或處置組的，繼續將非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：(1)買方或其他方意外設定導致出售延期的條件，公司針對這些條件已經及時採取行動，且預計能夠自設定導致出售延期的條件起一年內順利化解延期因素；(2)因發生罕見情況，導致持有待售的非流動資產或處置組未能在一年內完成出售，公司在最初一年內已經針對這些新情況採取必要措施且重新滿足了持有待售類別的劃分條件。

2. 持有待售的非流動資產或處置組的計量

(1) 初始計量和後續計量

初始計量和在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中的各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二) 劃分為持有待售的非流動資產或處置組(續)

2. 持有待售的非流動資產或處置組的計量(續)

(2) 資產減值損失轉回的會計處理

後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的,以前減記的金額予以恢復,並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回,轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不轉回。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的,以前減記的金額予以恢復,並在劃分為持有待售類別後非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回,轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值,以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額,根據處置組中除商譽外各項非流動資產賬面價值所佔比重,按比例增加其賬面價值。

(3) 不再繼續劃分為持有待售類別以及終止確認的會計處理

非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時,按照以下兩者孰低計量:1)劃分為持有待售類別前的賬面價值,按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額;2)可收回金額。

終止確認持有待售的非流動資產或處置組時,將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

(十三) 長期股權投資

1. 共同控制、重要影響的判斷

按照相關約定對某項安排存在共有的控制,並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策,認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力,但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定,認定為重大影響。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 長期股權投資(續)

2. 投資成本的確定

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

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資,判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的,把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的,在合併日,根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本,與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額,調整資本公積;資本公積不足沖減的,調整留存收益。

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

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

- 1) 在個別財務報表中,按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和,作為改按成本法核算的初始投資成本。
- 2) 在合併財務報表中,判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的,把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的,對於購買日之前持有的被購買方的股權,按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量,公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益;購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的,與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 長期股權投資(續)

2. 投資成本的確定(續)

- (3) 除企業合併形成以外的:以支付現金取得的,按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本;以發行權益性證券取得的,按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本;以債務重組方式取得的,按《企業會計準則第12號—債務重組》確定其初始投資成本;以非貨幣性資產交換取得的,按《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

3. 後續計量及損益確認方法

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

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

(1) 個別財務報表

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

(2) 合併財務報表

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

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

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

2) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權,且屬於「一攬子交易」的

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

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的,使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

2. 各類固定資產的折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	10-70	5	9.50-1.36
機器設備	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
運輸工具	年限平均法	4-8	5	23.75-1.88
辦公設備及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十五) 在建工程

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。
2. 在建工程達到預定可使用狀態時,按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的,先按估計價值轉入固定資產,待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值,但不再調整原已計提的折舊。

(十六) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

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

2. 借款費用資本化期間

- (1) 當借款費用同時滿足下列條件時,開始資本化:1)資產支出已經發生;2)借款費用已經發生;3)為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。
- (2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷,並且中斷時間連續超過3個月,暫停借款費用的資本化;中斷期間發生的借款費用確認為當期費用,直至資產的購建或者生產活動重新開始。
- (3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時,借款費用停止資本化。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 借款費用(續)

3. 借款費用資本化率以及資本化金額

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

(十七) 無形資產

1. 無形資產包括土地使用權、專利權及非專利技術等,按成本進行初始計量。
2. 使用壽命有限的無形資產,在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷,無法可靠確定預期實現方式的,採用直線法攤銷。具體年限如下:

項目	攤銷年限(年)
土地使用權	50
專利技術	10
非專利技術	5-10
管理軟件	5

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

(十八) 部分長期資產減值

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

若上述長期資產的可收回金額低於其賬面價值的,按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 職工薪酬

1. 職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

2. 短期薪酬的會計處理方法

在職工為公司提供服務的會計期間,將實際發生的短期薪酬確認為負債,並計入當期損益或相關資產成本。

3. 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

(1) 在職工為公司提供服務的會計期間,根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債,並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟:

- 1) 根據預期累計福利單位法,採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計,計量設定受益計劃所產生的義務,並確定相關義務的所屬期間。同時,對設定受益計劃所產生的義務予以折現,以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本;
- 2) 設定受益計劃存在資產的,將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的,以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產;
- 3) 期末,將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分,其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本,重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益,並且在後續會計期間不允許轉回至損益,但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 職工薪酬(續)

4. 辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利,在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債,並計入當期損益:(1)公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時;(2)公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

5. 其他長期職工福利的會計處理方法

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

(二十) 預計負債

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

(二十一) 收入

1. 收入確認原則

(1) 銷售商品

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

(2) 提供勞務

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

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(一) 收入(續)

1. 收入確認原則(續)

(3) 讓渡資產使用權

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

2. 收入確認的具體方法

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

(二) 政府補助

1. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助,沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的,在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助,直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的,將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

2. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助,難以區分與資產相關或與收益相關的,整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助,用於補償以後期間的相關成本費用或損失的,確認為遞延收益,在確認相關成本費用或損失的期間,計入當期損益或沖減相關成本;用於補償已發生的相關成本費用或損失的,直接計入當期損益或沖減相關成本。

3. 與公司日常經營活動相關的政府補助,按照經濟業務實質,計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助,計入營業外收支。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十三) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

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

(二十四) 租賃

經營租賃的會計處理方法

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

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

(二十五) 分部報告

公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度等為依據確定經營分部。公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分:

1. 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用;
2. 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果,以決定向其配置資源、評價其業績;
3. 能夠通過分析取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六) 其他重要的會計政策和會計估計

終止經營的確認標準、會計處理方法

滿足下列條件之一的、已經被處置或劃分為持有待售類別且能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

(二十七) 重大會計判斷和估計

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

主要估計金額的不確定因素如下：

1. 遞延所得稅資產的確認

如本財務報表附註三之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債所述，本公司根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的可抵扣暫時性差異(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產。確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

2. 壞賬準備

如本財務報表附註三之應收款項所述，本公司對於單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合，根據應收款項組合結構及類似信用風險特徵(債務人根據合同條款償還欠款的能力)，按歷史款項損失情況及債務人經濟狀況預計可能存在的損失情況，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十七) 重大會計判斷和估計(續)

3. 存貨跌價準備

如本財務報表附註三之存貨所述,本公司在資產負債表日,對存貨採用成本與可變現淨值孰低計量,按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨,在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值;需要經過加工的存貨,在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值;資產負債表日,同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的,分別確定其可變現淨值,並與其對應的成本進行比較,分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

4. 長期資產減值

如本財務報表附註三之部分長期資產減值所述,對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等長期資產,在資產負債表日有跡象表明發生減值的,估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產,無論是否存在減值跡象,每年都進行減值測試。商譽結合於其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。可收回金額的計量結果表明,該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的,將資產的賬面價值減記至可收回金額,減記的金額確認為資產減值損失,計入當期損益,同時計提相應的資產減值準備。

四、稅項

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅(註)	銷售貨物或提供應稅勞務	17%、16%、11%、10%、6%
房產稅	從價計徵的,按房產原值一次減除30%後餘值; 從租計徵的,按租金收入	1.2%、12%
城市維護建設稅	應繳流轉稅稅額	7%、5%
教育費附加	應繳流轉稅稅額	3%
地方教育附加	應繳流轉稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%

(註1): 子公司杭州世寶汽車方向機有限公司、吉林世寶機械製造有限公司出口貨物享受「免、抵、退」稅政策,出口退稅率為17%。

(註2): 根據財稅[2018]32號文規定,自2018年5月1日起,納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物,原適用17%和11%稅率的,稅率分別調整為16%、10%。

不同稅率的納稅主體企業所得稅稅率說明:

納稅主體名稱	所得稅稅率
杭州世寶	15%
杭州新世寶	15%
北京奧特尼克	15%
蕪湖世特瑞	15%
除上述以外的其他納稅主體	25%

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠

1. 根據全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室下發的《關於浙江省2017年第一批高新技術企業備案的復函》(國科火字[2017]201號),子公司杭州世寶汽車方向機有限公司和杭州新世寶電動轉向系統有限公司於2017年分別取得編號為GR201733000242和GR201733001928的高新技術企業證書,認定有效期為2017-2019年度,本期減按15%的稅率計繳企業所得稅。
2. 根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火[2016]32號)、《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火[2016]195號),子公司北京奧特尼克科技有限公司2017年取得編號為GR201711007542的高新技術企業證書,認定有效期為2017-2019年度,本期減按15%的稅率計繳企業所得稅。
3. 根據安徽省科技廳、安徽省財政廳、安徽省國家稅務局及安徽省地方稅務局下發的《關於公佈2017年安徽省第一批高新技術企業認定名單的通知》(科高[2017]62號),子公司蕪湖世特瑞轉向系統有限公司於2017年取得編號為GR201734000456的高新技術企業證書,認定有效期為2017-2019年度,本期減按15%的稅率計繳企業所得稅。

五、合併財務報表項目註釋

(一) 合併資產負債表項目註釋

1. 貨幣資金

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
庫存現金	96,711.03	309,027.11
銀行存款	187,022,238.21	160,116,685.86
其他貨幣資金	31,682,517.48	23,917,026.58
合計	218,801,466.72	184,342,739.55

(2) 因抵押、質押或凍結等對使用有限制、存放在境外、有潛在回收風險的款項的說明

期末其他貨幣資金系為開具銀行承兌匯票存入保證金人民幣31,682,517.48元。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

2. 應收票據

(1) 明細情況

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	143,322,051.34	114,302,216.24
合計	143,322,051.34	114,302,216.24

(2) 期末公司已質押的應收票據情況

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票(註)	61,592,692.68
小計	61,592,692.68

(註): 均系為開具銀行承兌匯票提供質押擔保。

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	392,520,838.85	—
小計	392,520,838.85	—

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

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
單項金額重大並 單項計提壞賬準備	441,425,020.17	92.62	—	—	441,425,020.17
單項金額雖不重大但 信用風險較大的 應收款項組合	7,943,049.66	1.67	4,540,106.95	57.16	3,402,942.71
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備	27,221,185.36	5.71	—	—	27,221,185.36
合計	476,589,255.19	100.00	4,540,106.95	0.95	472,049,148.24

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
單項金額重大並 單項計提壞賬準備	485,679,150.43	93.65	1,396,878.21	0.29	484,282,272.22
單項金額雖不重大但 信用風險較大的 應收款項組合	7,391,505.86	1.43	4,448,325.71	60.18	2,943,180.15
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備	25,535,791.34	4.92	—	—	25,535,791.34
合計	518,606,447.63	100.00	5,845,203.92	1.13	512,761,243.71

2) 賬齡分析

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	464,406,208.68	97.44	—	508,867,443.02	98.12	—
1-2年	7,039,406.14	1.48	194,875.21	3,162,471.75	0.61	127,504.36
2-3年	1,068,437.15	0.22	271,785.10	2,228,700.00	0.43	1,886,522.94
3年以上	4,075,203.22	0.86	4,073,446.64	4,347,832.86	0.84	3,831,176.62
小計	476,589,255.19	100.00	4,540,106.95	518,606,447.63	100.00	5,845,203.92

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

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

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

3) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
應收浙江遠景汽配有限公司等單位貨款	441,425,020.17	—	—	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
小計	441,425,020.17	—	—	

4) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	7,943,049.66	57.16	4,540,106.95
小計	7,943,049.66	57.16	4,540,106.95

5) 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
應收北京新能源汽車股份有限公司等單位貨款	27,221,185.36	—	—	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
小計	27,221,185.36	—	—	

(2) 本期無計提壞賬準備,本期因收回應收賬款相應轉回壞賬準備人民幣1,305,096.97元。

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的:

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
雲南力帆駿馬車輛有限公司	1,202,003.00	貨幣資金
小計	1,202,003.00	

(3) 本期無實際核銷的應收賬款。

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(4) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款餘額的比例(%)	壞賬準備
浙江遠景汽配有限公司	101,207,135.28	21.24	—
奇瑞汽車股份有限公司	23,601,674.91	4.95	—
一汽解放青島汽車有限公司	23,390,697.69	4.91	—
安徽江淮汽車集團股份有限公司	22,763,170.77	4.78	—
一汽解放汽車有限公司	21,736,706.83	4.56	—
小計	192,699,385.48	40.44	—

4. 預付款項

(1) 賬齡分析

賬齡	期末數		期初數	
	賬面餘額	比例(%)	賬面餘額	比例(%)
1年以內	6,791,508.60	83.86	6,108,926.57	87.21
1-2年	1,307,035.81	16.14	895,849.81	12.79
合計	8,098,544.41	100.00	7,004,776.38	100.00

(2) 預付款項金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔預付款項餘額的比例(%)
杭州武康金屬材料有限公司	604,326.69	7.46
北京沃泰克斯電子技術有限公司	555,846.00	6.86
金華市博朗機電設備有限公司	443,500.00	5.48
吉林省電力有限公司四平供電公司	308,163.09	3.81
杭州遠威機械製造有限公司	264,710.20	3.27
小計	2,176,545.98	26.88

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	4,912,930.74	51.27	—	—	4,912,930.74
單項金額雖不重大但信用風險較大的 應收款項組合	693,519.58	7.24	124,237.64	17.91	569,281.94
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備	3,976,499.24	41.49	—	—	3,976,499.24
合計	9,582,949.56	100.00	124,237.64	1.30	9,458,711.92

種類	賬面餘額		期初數 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	3,225,240.00	48.92	—	—	3,225,240.00
單項金額雖不重大但信用風險較大的 應收款項組合	717,085.52	10.88	124,237.64	17.33	592,847.88
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備	2,649,979.98	40.20	—	—	2,649,979.98
合計	6,592,305.50	100.00	124,237.64	1.88	6,468,067.86

2) 賬齡分析

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	5,664,189.98	59.11	—	2,649,979.98	40.20	—
1-2年	3,601,471.07	37.58	—	3,679,510.65	55.81	100,000.00
2-3年	151,882.20	1.58	100,000.00	3,361.31	0.05	—
3年以上	165,406.31	1.73	24,237.64	259,453.56	3.94	24,237.64
小計	9,582,949.56	100.00	124,237.64	6,592,305.50	100.00	124,237.64

3) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
吉林鐵東經濟開發區管理 委員會等單位款	4,912,930.74	—	—	單項減值測試,預計款 項收回不存在風險
小計	4,912,930.74	—	—	

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

4) 按組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	693,519.58	17.91	124,237.64
小計	693,519.58	17.91	124,237.64

5) 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
其他應收暫借款、備用金等款項	3,976,499.24	—	—	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
小計	3,976,499.24	—	—	

(2) 本期無計提、收回或轉回的壞賬準備。

(3) 本期無實際核銷的其他應收款。

(4) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
押金保證金	911,011.50	433,251.50
應收出口退稅	1,687,690.74	—
暫借款	3,390,240.00	3,325,240.00
備用金	2,947,790.94	1,544,867.21
其他	646,216.38	1,288,946.79
小計	9,582,949.56	6,592,305.50

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(5) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額的比例(%)	壞賬準備
四平市鐵東經濟開發區管理委員會	暫借款	3,225,240.00	1-2年	33.66	—
應收出口退稅	出口退稅	1,687,690.74	1年以內	17.61	—
四平市建築工程質量監督檢驗站	押金保證金	426,700.00	1年以內	4.45	—
楊江輝	備用金	393,000.00	1年以內, 1-2年	4.10	—
李楠	備用金	276,964.41	1年以內	2.89	—
小計		<u>6,009,595.15</u>		<u>62.71</u>	<u>—</u>

6. 存貨

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	99,665,758.46	—	99,665,758.46	83,960,743.50	—	83,960,743.50
在產品	19,597,395.54	—	19,597,395.54	29,858,864.15	—	29,858,864.15
庫存商品	187,938,113.11	2,053,311.84	185,884,801.27	163,168,376.42	1,247,992.90	161,920,383.52
低值易耗品	4,387,088.91	—	4,387,088.91	3,894,672.72	—	3,894,672.72
合計	<u>311,588,356.02</u>	<u>2,053,311.84</u>	<u>309,535,044.18</u>	<u>280,882,656.79</u>	<u>1,247,992.90</u>	<u>279,634,663.89</u>

(2) 存貨跌價準備

1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少		期末數
			轉回	轉銷	
庫存商品	1,247,992.90	1,804,899.72	—	999,580.78	2,053,311.84
小計	<u>1,247,992.90</u>	<u>1,804,899.72</u>	<u>—</u>	<u>999,580.78</u>	<u>2,053,311.84</u>

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

6. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備(續)

2) 確定可變現淨值的具體依據、本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因說明

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因	本期轉回或轉銷金額佔該項存貨期末餘額的比例(%)
電動轉向器等庫存商品	成本與可變現淨值孰低計量	出售存貨相應轉出存貨跌價準備	0.53

7. 其他流動資產

項目	期末數	期初數
銀行短期理財產品	103,000,000.00	130,000,000.00
待抵扣增值稅進項稅額	7,652,657.65	9,071,136.80
待攤費用	1,033,435.02	639,679.36
預繳企業所得稅	77,376.20	26,968.20
合計	111,763,468.87	139,737,784.36

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

8. 固定資產

(1) 明細情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及其他	合計
賬面原值					
期初數	289,772,074.73	660,927,552.76	20,606,714.81	23,681,846.74	994,988,189.04
本期增加金額	1,350,034.77	31,489,364.61	359,355.56	1,693,110.19	34,891,865.13
1) 購置	119,043.97	1,507,354.73	351,941.52	1,574,024.71	3,552,364.93
2) 在建工程轉入	1,230,990.80	29,982,009.88	7,414.04	119,085.48	31,339,500.20
本期減少金額	—	3,798,496.65	234,598.40	—	4,033,095.05
1) 處置或報廢	—	3,798,496.65	234,598.40	—	4,033,095.05
期末數	291,122,109.50	688,618,420.72	20,731,471.97	25,374,956.93	1,025,846,959.12
累計折舊					
期初數	60,688,562.13	313,044,995.45	12,576,435.50	14,924,975.72	401,234,968.80
本期增加金額	3,903,343.70	28,164,081.37	1,069,442.14	728,354.13	33,865,221.34
1) 計提	3,903,343.70	28,164,081.37	1,069,442.14	728,354.13	33,865,221.34
本期減少金額	—	1,846,904.88	222,868.48	—	2,069,773.36
1) 處置或報廢	—	1,846,904.88	222,868.48	—	2,069,773.36
期末數	64,591,905.83	339,362,171.94	13,423,009.16	15,653,329.85	433,030,416.78
減值準備					
期初數	825,717.39	245,524.61	—	—	1,071,242.00
本期增加金額	—	—	—	—	—
1) 計提	—	—	—	—	—
本期減少金額	—	—	—	—	—
1) 處置或報廢	—	—	—	—	—
期末數	825,717.39	245,524.61	—	—	1,071,242.00
賬面價值					
期末賬面價值	225,704,486.28	349,010,724.17	7,308,462.81	9,721,627.08	591,745,300.34
期初賬面價值	228,257,795.21	347,637,032.70	8,030,279.31	8,756,871.02	592,681,978.24

(2) 未辦妥產權證書的固定資產的情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
四平市研發樓及綜合廠房	24,324,886.64	尚在辦理當中
小計	24,324,886.64	

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

9. 在建工程

(1) 明細情況

工程名稱	賬面餘額	期末數		賬面餘額	期初數	
		減值準備	賬面價值		減值準備	賬面價值
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目 年產210萬件(套)汽車轉向(電動EPS)組件 等系列产品產業化投資建設項目	5,250,594.48	—	5,250,594.48	5,406,894.48	—	5,406,894.48
新世寶新建廠房(二期)項目	64,148,463.95	—	64,148,463.95	51,302,543.57	—	51,302,543.57
新增年產120萬台套汽車智能轉向總成技術 改造項目	17,380,948.78	—	17,380,948.78	15,245,982.94	—	15,245,982.94
汽車智能技術研發中心項目	10,685,469.65	—	10,685,469.65	9,939,147.41	—	9,939,147.41
其他零星工程	579,023.63	—	579,023.63	401,757.00	—	401,757.00
	20,987,394.91	—	20,987,394.91	37,504,758.44	—	37,504,758.44
合計	119,031,895.40	—	119,031,895.40	119,801,083.84	—	119,801,083.84

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	工程投入佔預算 比例(%)
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目 年產210萬件(套)汽車轉向(電動EPS)組件 等系列产品產業化投資建設項目	235,364,100.00	5,406,894.48	115,829.06	272,129.06	—	27.10
新世寶新建廠房(二期)項目	360,671,000.00	51,302,543.57	12,845,920.38	—	—	17.79
新增年產120萬台套汽車智能轉向總成技術 改造項目	26,000,000.00	15,245,982.94	2,134,965.84	—	—	66.85
汽車智能技術研發中心項目	811,416,700.00	9,939,147.41	5,301,307.72	4,554,985.48	—	2.66
其他零星工程	150,025,600.00	401,757.00	177,266.63	—	—	0.39
	—	37,504,758.44	9,995,022.13	26,512,385.66	—	—
合計	1,583,477,400.00	119,801,083.84	30,570,311.76	31,339,500.20	—	—

工程名稱	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	本期利息 資本化年率(%)	資金來源	期末數
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	30.00	—	—	—	自有資金 募集資金	5,250,594.48
年產210萬件(套)汽車轉向(電動EPS)組件 等系列产品產業化投資建設項目	22.00	—	—	—	自有資金 募集資金	64,148,463.95
新世寶新建廠房(二期)項目	70.00	—	—	—	自有資金	17,380,948.78
新增年產120萬台套汽車智能轉向總成技術 改造項目	3.00	—	—	—	自有資金	10,685,469.65
汽車智能技術研發中心項目	0.40	—	—	—	自有資金	579,023.63
其他零星工程	—	—	—	—	自有資金	20,987,394.91
合計		—	—	—		119,031,895.40

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

10. 無形資產

(1) 明細情況

項目	土地使用權	專利技術	非專利技術	管理軟件	合計
賬面原值					
期初數	105,194,617.43	1,281,666.67	48,696,372.12	4,891,085.64	160,063,741.86
本期增加金額	—	—	—	731,292.36	731,292.36
1) 購置	—	—	—	731,292.36	731,292.36
本期減少金額	—	—	—	—	—
1) 處置	—	—	—	—	—
期末數	<u>105,194,617.43</u>	<u>1,281,666.67</u>	<u>48,696,372.12</u>	<u>5,622,378.00</u>	<u>160,795,034.22</u>
累計攤銷					
期初數	19,267,066.01	918,530.63	39,389,558.14	3,144,579.89	62,719,734.67
本期增加金額	1,066,790.31	64,083.30	2,241,237.06	329,339.46	3,701,450.13
1) 計提	1,066,790.31	64,083.30	2,241,237.06	329,339.46	3,701,450.13
本期減少金額	—	—	—	—	—
1) 處置	—	—	—	—	—
期末數	<u>20,333,856.32</u>	<u>982,613.93</u>	<u>41,630,795.20</u>	<u>3,473,919.35</u>	<u>66,421,184.80</u>
賬面價值					
期末賬面價值	<u>84,860,761.11</u>	<u>299,052.74</u>	<u>7,065,576.92</u>	<u>2,148,458.65</u>	<u>94,373,849.42</u>
期初賬面價值	<u>85,927,551.42</u>	<u>363,136.04</u>	<u>9,306,813.98</u>	<u>1,746,505.75</u>	<u>97,344,007.19</u>

(2) 土地使用權賬面價值分析

項目	期末數	期初數
香港以外	84,860,761.11	85,927,551.42
其中：中期租賃	84,860,761.11	85,927,551.42
小計	<u>84,860,761.11</u>	<u>85,927,551.42</u>

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

11. 商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱	期初數	本期企業 合併形成	本期減少 處置	其他	期末數
蕪湖世特瑞	4,694,482.34	—	—	—	4,694,482.34
合計	<u>4,694,482.34</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>4,694,482.34</u>

(2) 商譽的減值測試過程、參數及商譽減值損失確認方法

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

12. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末數		期初數	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	5,583,361.68	1,065,847.38	6,402,485.18	1,188,715.89
內部交易未實現利潤	2,593,325.13	436,183.14	3,511,963.45	670,480.12
預提三包費用等	9,211,775.95	1,565,643.62	8,723,489.97	1,443,572.12
合計	<u>17,388,462.76</u>	<u>3,067,674.14</u>	<u>18,637,938.60</u>	<u>3,302,768.13</u>

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末數		期初數	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制下企業合併資產評估增值(註)	13,126,827.68	3,281,706.91	13,827,335.96	3,456,833.99
合計	<u>13,126,827.68</u>	<u>3,281,706.91</u>	<u>13,827,335.96</u>	<u>3,456,833.99</u>

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

12. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債(續)

(註): 2013年度通過分步實現非同一控制下企業合併取得蕪湖世特瑞各項可辨認資產和負債等的公允價值調整引起應納稅暫時性差異, 2018年初該金額為人民幣11,648,502.46元, 本期公允價值攤銷轉回應納稅暫時性差異人民幣316,008.30元。截至2018年6月30日, 該項公允價值調整引起的應納稅暫時性差異為人民幣11,332,494.16元。

以前年度非同一控制下企業合併取得北京奧特尼克各項可辨認資產和負債等的公允價值調整引起應納稅暫時性差異, 2018年初該金額為人民幣2,178,833.50元, 本期公允價值攤銷轉回應納稅暫時性差異人民幣384,499.98元。截至2018年6月30日, 該項公允價值調整引起的應納稅暫時性差異為人民幣1,794,333.52元。

(3) 未確認遞延所得稅資產的明細

項目	期末數	期初數
存貨跌價準備	1,010,057.11	690,711.64
可抵扣虧損	80,408,756.84	62,041,038.60

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末數	期初數	備註
2018年	12,933,654.41	12,933,654.41	
2019年	17,327,830.20	17,327,830.20	
2020年	10,001,379.12	10,001,379.12	
2021年	7,338,909.91	7,338,909.91	
2022年	14,439,264.96	14,439,264.96	
2023年	18,367,718.24	—	
小計	80,408,756.84	62,041,038.60	

13. 其他非流動資產

項目	期末數	期初數
預付長期資產購置款	66,025,159.63	35,728,649.17
履行合同保證金	6,620,000.00	6,620,000.00
合計	72,645,159.63	42,348,649.17

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

14. 短期借款

種類	期末數	期初數
保證借款	55,000,000.00	—
合計	55,000,000.00	—

上述短期借款的年利率為4.785%-5.22%。

15. 應付票據

(1) 明細情況

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	116,008,274.25	105,976,263.36
合計	116,008,274.25	105,976,263.36

(2) 期末無已到期未支付的應付票據。

16. 應付賬款

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
應付經營性採購款	382,552,839.92	366,378,596.73
應付長期資產購置款	19,809,216.60	25,213,699.74
合計	402,362,056.52	391,592,296.47

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	383,794,528.85	379,869,070.23
1-2年	11,181,099.82	8,982,445.81
2-3年	2,836,387.10	572,171.65
3年以上	4,550,040.75	2,168,608.78
合計	402,362,056.52	391,592,296.47

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

(3) 期末無賬齡1年以上重要的應付賬款。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

17. 預收款項

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
預收貨款	2,437,807.20	3,382,424.14
合計	2,437,807.20	3,382,424.14

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	2,004,535.29	3,266,174.65
1-2年	433,271.91	116,249.49
合計	2,437,807.20	3,382,424.14

(3) 期末無賬齡1年以上重要的預收款項。

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

18. 應付職工薪酬

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
短期薪酬	14,556,238.36	77,049,556.31	78,876,985.24	12,728,809.43
離職後福利 — 設定提存計劃	1,114,841.02	7,172,203.25	7,708,098.80	578,945.47
合計	<u>15,671,079.38</u>	<u>84,221,759.56</u>	<u>86,585,084.04</u>	<u>13,307,754.90</u>

(2) 短期薪酬明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	13,326,669.24	65,509,243.68	67,245,744.03	11,590,168.89
職工福利費	—	4,327,903.02	4,327,903.02	—
社會保險費	975,009.03	4,804,940.68	5,316,547.62	463,402.09
其中：醫療保險費	870,555.97	4,138,688.18	4,602,956.08	406,288.07
工傷保險費	29,376.15	243,875.48	259,668.85	13,582.78
生育保險費	75,076.91	422,377.02	453,922.69	43,531.24
住房公積金	10,501.00	943,808.00	942,765.00	11,544.00
工會經費和職工教育經費	244,059.09	923,596.64	503,961.28	663,694.45
非貨幣性福利(註)	—	540,064.29	540,064.29	—
小計	<u>14,556,238.36</u>	<u>77,049,556.31</u>	<u>78,876,985.24</u>	<u>12,728,809.43</u>

(註)：本期非貨幣性福利均系無償提供給職工使用的房屋等資產對應計提的折舊人民幣540,064.29元。

(3) 設定提存計劃明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
基本養老保險	1,075,609.88	6,922,933.83	7,447,401.88	551,141.83
失業保險費	39,231.14	249,269.42	260,696.92	27,803.64
小計	<u>1,114,841.02</u>	<u>7,172,203.25</u>	<u>7,708,098.80</u>	<u>578,945.47</u>

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

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

19. 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	410,716.57	4,713,102.33
企業所得稅	272,032.92	919,522.51
代扣代繳個人所得稅	1,192,554.00	409,429.01
城市維護建設稅	52,375.07	452,983.26
房產稅	46,352.23	815,904.32
城鎮土地使用稅	61,122.93	—
其他	99,337.73	941,131.34
合計	2,134,491.45	8,252,072.77

20. 應付利息

項目	期末數	期初數
分期付息到期還本的長期借款利息	1,056,187.54	882,136.11
合計	1,056,187.54	882,136.11

21. 其他應付款

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
應付暫收款	1,329,031.99	—
押金保證金	3,542,598.58	3,799,521.26
勞務公司管理費	284,902.21	159,965.22
其他	236,743.67	723,381.18
合計	5,393,276.45	4,682,867.66

(2) 期末無賬齡1年以上重要的其他應付款。

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

22. 其他流動負債

項目	期末數	期初數
遞延收益 — 與資產相關的政府補助(註)	8,912,045.63	8,770,934.52
預提費用	16,523,845.83	15,184,087.45
合計	25,435,891.46	23,955,021.97

(註): 均系子公司杭州世寶、杭州新世寶、四平機械、吉林世寶和蕪湖世特瑞將於下一年度在相關資產使用期限內攤銷的與資產相關的政府補助,詳見本財務報表附註遞延收益之說明。

23. 長期借款

(1) 長期借款情況

項目	期末數	期初數
國債專項資金(註1)	280,000.00	280,000.00
長期借款(註2)	8,800,000.00	8,800,000.00
保證借款(註3)	2,000,000.00	2,000,000.00
合計	11,080,000.00	11,080,000.00

(註1): 均系由四平市財政局為本公司子公司四平機械提供的國家重點技術改造項目國債專項資金貸款。

(註2): 均系吉林鐵東經濟開發區管理委員會為子公司吉林世寶提供的用於擴大再生產的免息資金貸款,相應借款仍未到結算期。

(註3): 均系子公司蕪湖世特瑞根據《蕪湖市科技「小巨人」企業創新能力培育辦法》(蕪政辦[2014]15號通知)文件精神,組織申報的蕪湖市科技「小巨人」創新能力培育項目。子公司於2016年3月份與蕪湖市科技局、經開區科創局簽訂培育合同,合同名稱為「整體鋁合金結構式轉向機的研發及產業化」。2017年取得蕪湖市中小企業金融服務中心有限公司項目委託貸款人民幣200.00萬元,專項用於科技小巨人培育,完成培育全部預期目標或完成80%以上培育預期目標,該委託貸款資金改為財政補助。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

23. 長期借款(續)

(2) 長期借款到期日分析

項目	期末數	期初數
即期或一年內	—	—
一年以上但未超過兩年的期間	—	—
兩年以上但未超過五年的期間	11,080,000.00	11,080,000.00
五年以上	—	—
小計	11,080,000.00	11,080,000.00
其中：一年內到期的長期借款	—	—
一年以上到期的長期借款	11,080,000.00	11,080,000.00

24. 遞延收益

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少(註)	期末數	形成原因
政府補助	46,477,939.98	629,200.00	4,597,133.90	42,510,006.08	
合計	46,477,939.98	629,200.00	4,597,133.90	42,510,006.08	

(註)：其中將於下一年度在相關資產使用期限內攤銷的與資產相關的政府補助金額為人民幣8,912,045.63元，相應轉入其他流動負債列報。

(2) 政府補助本期計入當期損益情況詳見本財務報表附註合併財務報表項目註釋其他之政府補助說明。

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

24. 遞延收益(續)

(3) 涉及政府補助的項目:

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
東北等老工業基地調整改造項目 中央預算內投資計劃補助	9,459,166.68	—	1,595,000.00	—	7,864,166.68	與資產相關
汽車零部件精密鑄件及 加工建設項目補助資金	4,227,116.42	—	51,480.16	—	4,175,636.26	與資產相關
外貿公共服務平台建設專項資金 新增年產35萬台套轉向 器技術改造項目	1,049,151.70	—	182,589.30	—	866,562.40	與資產相關
1,841,440.00	—	324,960.00	—	—	1,516,480.00	與資產相關
高端配套大載荷液壓齒輪齒條 轉向系統	218,204.32	—	38,506.68	—	179,697.64	與資產相關
研發設備補助款	130,533.35	—	16,316.67	—	114,216.68	與資產相關
提升齒輪齒條轉向器品質技術 改造項目	4,337,406.20	—	371,777.70	—	3,965,628.50	與資產相關
汽車轉向系統零部件開發服務 平台建設項目	17,805,620.35	—	1,723,124.58	—	16,082,495.77	與資產相關
年產10萬套電動助力轉向系統 項目	1,270,000.00	—	70,555.56	141,111.11	1,058,333.33	與資產相關
年產10萬套中重型商用車智能 轉向產業化建設產業	4,000,000.00	—	—	—	4,000,000.00	與資產相關
新增年產50萬台套汽車轉向器 技術改造項目	1,239,300.96	—	81,712.14	—	1,157,588.82	與資產相關
高安全性智能汽車線轉向系統 關鍵技術研究項目	900,000.00	—	—	—	900,000.00	與資產相關
蕪湖市工業企業技術改造投資 綜合獎	—	629,200.00	—	—	629,200.00	與資產相關
合計	46,477,939.98	629,200.00	4,456,022.79	141,111.11	42,510,006.08	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

25. 股本

(1) 明細情況

項目	期初數	發行新股	送股	本次增減變動(減少以「-」表示)			小計	期末數
				公積金轉股	其他			
有限售條件股份								
境內法人持股	103,367,019.00	—	—	—	—	—	—	103,367,019.00
境內自然人持股	19,793,685.00	—	—	—	—	—	—	19,793,685.00
無限售條件股份								
A股	449,698,933.00	—	—	—	—	—	—	449,698,933.00
H股	216,785,000.00	—	—	—	—	—	—	216,785,000.00
合計	789,644,637.00	—	—	—	—	—	—	789,644,637.00

26. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	178,805,783.17	—	—	178,805,783.17
其他資本公積	6,444,389.04	—	—	6,444,389.04
合計	185,250,172.21	—	—	185,250,172.21

27. 盈餘公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	134,912,363.87	—	—	134,912,363.87
合計	134,912,363.87	—	—	134,912,363.87

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

28. 未分配利潤

項目	本期數	上年同期數
調整前上期末未分配利潤	364,772,936.30	367,854,898.00
調整期初未分配利潤合計數(調增+, 調減-)		
調整後期初未分配利潤	364,772,936.30	367,854,898.00
加: 本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-5,856,497.62	39,715,087.12
減: 提取法定盈餘公積	—	—
應付普通股股利	—	31,585,785.50
期末未分配利潤	358,916,438.68	375,984,199.62

(二) 合併利潤表項目註釋

1. 營業收入/營業成本

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	585,564,716.30	497,419,716.98	540,744,812.35	430,199,325.76
其他業務收入	6,014,061.01	604,909.90	5,481,035.46	513,035.67
合計	591,578,777.31	498,024,626.88	546,225,847.81	430,712,361.43

2. 稅金及附加

項目	本期數	上年同期數
城市維護建設稅	820,741.58	735,732.67
教育費附加	356,598.34	321,535.79
地方教育附加	235,795.49	214,357.20
印花稅	684,187.87	240,990.12
房產稅	1,800,502.91	894,956.57
城鎮土地使用稅	976,929.41	1,680,956.20
車船使用稅	26,604.48	16,390.50
環保稅	159.31	—
合計	4,901,519.39	4,104,919.05

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

3. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數
運輸費	14,033,353.51	10,871,607.45
三包費用	15,653,089.71	6,298,544.42
職工薪酬	4,733,865.63	5,031,048.39
差旅費	1,284,196.42	1,219,684.77
業務招待費	1,700,594.14	1,931,569.08
固定資產折舊	143,900.08	212,932.71
其他	2,979,863.84	2,878,276.58
合計	40,528,863.33	28,443,663.40

4. 管理費用

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	20,369,716.94	16,679,619.40
研發支出	32,309,297.22	18,593,702.78
辦公費用	2,912,691.23	3,210,985.61
專業服務費	3,780,396.01	2,525,194.89
固定資產折舊	2,009,359.86	2,058,508.29
無形資產攤銷	2,344,344.13	3,660,933.69
稅費	89,740.20	—
差旅費	1,658,780.78	1,427,502.39
業務招待費	1,002,940.16	1,231,150.88
其他	1,340,477.71	1,252,077.13
合計	67,817,744.24	50,639,675.06

5. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出	1,623,214.05	396,027.55
利息收入	-2,320,584.46	-449,060.71
其他	366,103.55	153,802.28
合計	-331,266.86	100,769.12

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

6. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
壞賬損失	-1,305,096.97	-2,615,434.36
存貨跌價損失	1,804,899.72	691,593.38
合計	499,802.75	-1,923,840.98

7. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
銀行短期理財產品收益	2,436,590.84	4,726,634.21
合計	2,436,590.84	4,726,634.21

8. 資產處置收益

項目	本期數	上年同期數
固定資產處置收益	113,907.91	-579,416.53
合計	113,907.91	-579,416.53

9. 其他收益

項目	本期數	上年同期數
政府補助	7,071,722.79	7,606,532.29
合計	7,071,722.79	7,606,532.29

本期計入其他收益的政府補助情況詳見本財務報表附註合併財務報表項目註釋其他之政府補助說明。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

10. 營業外收入

項目	本期數	上年同期數	計入本期非經常性損益的金額
其他	567,420.78	26,072.59	567,420.78
合計	567,420.78	26,072.59	567,420.78

11. 營業外支出

項目	本期數	上年同期數	計入本期非經常性損益的金額
地方水利建設基金	43,996.02	46,046.64	—
其他	370,557.99	76,003.40	370,557.99
合計	414,554.01	122,050.04	370,557.99

12. 所得稅費用

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
當期所得稅費用	288,789.86	4,705,013.28
遞延所得稅費用	59,966.91	812,275.07
合計	348,756.77	5,517,288.35

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

12. 所得稅費用(續)

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數
利潤總額	-10,087,424.11
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	-2,521,856.03
子公司適用不同稅率的影響	565,541.70
調整以前期間所得稅的影響	22,894.47
非應稅收入的影響	-411,620.04
研究開發費用加計扣除的影響	-1,497,656.83
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	480,367.55
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	—
本期虧損子公司未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	3,711,085.95
所得稅費用	348,756.77

(3) 本公司及其他子公司2018年1-6月無在香港產生或得自香港的利潤,無需計繳香港利得稅。

(三) 合併現金流量表項目註釋

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
收回銀行承兌匯票等保證金	7,636,104.83	7,585,375.11
收到的與收益相關的政府補助	2,615,700.00	3,118,950.00
利息收入	2,320,584.46	449,060.71
其他	567,420.78	26,072.59
合計	13,139,810.07	11,179,458.41

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
銷售費用中的付現支出	29,998,775.15	24,811,934.31
管理費用中的付現支出	10,427,706.21	12,871,413.73
支付銀行承兌匯票等保證金	15,401,595.73	1,259,119.85
其他	2,080,144.76	2,934,689.00
合計	57,908,221.85	41,877,156.89

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
收到的與資產相關的政府補助	629,200.00	978,400.00
合計	629,200.00	978,400.00

4. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
非公開發行股票前期費用	273,611.95	646,649.52
合計	273,611.95	646,649.52

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

5. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期數	上年同期數
1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-10,436,180.88	40,288,784.90
加：資產減值準備	499,802.75	-1,923,840.98
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	33,865,221.34	31,843,576.06
無形資產攤銷	3,701,450.13	4,834,803.82
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)	-113,907.91	579,416.53
財務費用(收益以「-」號填列)	1,628,252.97	393,989.59
投資損失(收益以「-」號填列)	-2,436,590.84	-4,726,634.21
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	235,093.99	1,249,487.95
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)	-175,127.08	-437,212.88
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-30,705,699.23	-15,064,810.47
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	-16,333,742.15	-11,138,610.18
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	23,423,092.79	-61,184,337.99
經營活動產生的現金流量淨額	<u>3,151,665.88</u>	<u>-15,285,387.86</u>
2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	-	-
3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	187,118,949.24	157,731,796.66
減：現金的期初餘額	160,425,712.97	117,330,581.92
現金及現金等價物淨增加額	<u>26,693,236.27</u>	<u>40,401,214.74</u>

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

5. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	期末數	期初數
1) 現金	187,118,949.24	160,425,712.97
其中：庫存現金	96,711.03	309,027.11
可隨時用於支付的銀行存款	187,022,238.21	160,116,685.86
2) 現金等價物	—	—
3) 期末現金及現金等價物餘額	187,118,949.24	160,425,712.97

2018年1-6月現金流量表中現金及現金等價物期末數為人民幣187,118,949.24元，2018年6月30日資產負債表中貨幣資金期末數為人民幣218,801,466.72元，差額系現金流量表現金期末數扣除了不符合現金及現金等價物標準的其他貨幣資金人民幣31,682,517.48元。

2017年度現金流量表中現金及現金等價物期末數為人民幣160,425,712.97元，2017年12月31日資產負債表中貨幣資金期末數為人民幣184,342,739.55元，差額系現金流量表現金期末數扣除了不符合現金及現金等價物標準的其他貨幣資金人民幣23,917,026.58元。

(3) 不涉及現金收支的商業匯票背書轉讓金額

項目	本期數	上期數
背書轉讓的商業匯票金額	411,919,518.47	415,463,679.52
其中：支付貨款	398,645,998.10	390,007,037.12
支付固定資產等長期資產購置款	13,273,520.37	25,456,642.40

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四) 其他

1. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	31,682,517.48	保證金
應收票據	61,592,692.68	質押
固定資產	4,444,552.66	抵押
無形資產	3,154,439.60	抵押
合計	<u>100,874,202.42</u>	

2. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算成人民幣餘額
貨幣資金			83,927.80
其中：美元	12,684.43	6.6166	83,927.80
應收賬款			1,202,540.53
其中：美元	33,940.28	6.6166	224,569.26
歐元	127,814.32	7.6515	977,971.27

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四) 其他(續)

3. 政府補助

(1) 明細情況

1) 與資產相關的政府補助

總額法

項目	期初政府補助	本期新增補助金額	本期攤銷(註)	期末政府補助	本期攤銷列報項目	說明
東北等老工業基地調整改造項目專項資金	12,649,166.68	—	1,595,000.00	11,054,166.68	其他收益	註1
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目補助資金	4,330,076.81	—	51,480.16	4,278,596.65	其他收益	註2
外貿公共服務平台建設專項資金	1,414,330.30	—	182,589.30	1,231,741.00	其他收益	註3
新增年產35萬台套轉向器技術改造項目	2,491,360.00	—	324,960.00	2,166,400.00	其他收益	註4
高端配套大載荷液壓齒輪齒條轉向系統	295,217.68	—	38,506.68	256,711.00	其他收益	註5
研發設備補助款	163,166.68	—	16,316.67	146,850.01	其他收益	註6
提升齒輪齒條轉向器品質技術改造項目	5,080,961.60	—	371,777.70	4,709,183.90	其他收益	註7
汽車轉向系統零部件開發服務平台建設項目	21,251,869.51	—	1,723,124.58	19,528,744.93	其他收益	註8
年產10萬套電動助力轉向系統項目	1,270,000.00	—	70,555.56	1,199,444.44	其他收益	註9
年產10萬套中重型商用車智能轉向產業化建設產業	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	其他收益	註10
新增年產50萬台套汽車轉向器技術改造項目	1,402,725.24	—	81,712.14	1,321,013.10	其他收益	註11
高安全性智能汽車線轉向系統關鍵技術研究項目	900,000.00	—	—	900,000.00	其他收益	註12
蕪湖市工業企業技術改造投資綜合獎	—	629,200.00	—	629,200.00	其他收益	註13
小計	55,248,874.50	629,200.00	4,456,022.79	51,422,051.71		
其中：遞延收益	46,477,939.98	—	—	42,510,006.08		
其他流動負債	8,770,934.52	—	—	8,912,045.63		

註： 本期遞延收益直接計入其他收益金額為人民幣70,555.56元，其他流動負債中將於一年內攤銷的遞延收益轉入其他收益金額人民幣4,385,467.23元。

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四) 其他(續)

3. 政府補助(續)

(1) 明細情況(續)

1) 與資產相關的政府補助(續)

總額法(續)

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

(註2) 《關於汽車零部件精密鑄件及加工建設項目補貼資金的說明》

(註3) 杭州市財政局、杭州市對外貿易經濟合作局發佈的《關於下達浙江省2013年度外貿公共服務平台建設專項資金的通知》(杭財企[2014]648號)及杭州市財政局、杭州市對外貿易經濟合作局發佈的《關於下達浙江省2012年度外貿公共服務平台建設專項資金的通知》(杭財企[2013]898號)

(註4) 杭州市財政局、杭州市經濟和信息化委員會《關於下達2013年杭州市工業統籌資金重大創新等項目資助資金的通知》(杭財企[2013]1550號)

(註5) 杭州市財政局、杭州市經濟和信息化委員會《關於下達2013年杭州市工業統籌資金重大創新等項目資助資金的通知》(杭財企[2013]1550號)

(註6) 安徽省科技廳《關於下達2014年安徽省创新型省份建設專項資金計劃(獎補類)的通知》(科計[2014]58號)及蕪湖市經信委技術科《關於承接產業轉移項目和單台設備投資補助項目的公示》

(註7) 杭州經濟技術開發區經濟發展局、財政局《2015年省市工業和信息化發展財政專項技術改造和工廠物聯網項目資助資金》(杭經開經[2015]353號)

(註8) 吉林省財政廳《關於下達2015年中央基建投資(城區老工業區搬遷改造第二批)預算的通知》(吉財建指[2015]1038號)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四) 其他(續)

3. 政府補助(續)

(1) 明細情況(續)

1) 與資產相關的政府補助(續)

總額法(續)

(註9) 蕪湖市確認工業強基技術改造項目設備補助

(註10) 吉林省發展和改革委員會文件《吉林省發展改革委關於分解下達2017年全省東北振興重大項目前期工作專項資助資金中央預算內投資計劃的通知》(吉發改投資[2017]428號)

(註11) 杭州經濟技術開發區管理委員會《關於下達2016年開發區工業投資(技術改造)項目資助資金的通知》(杭經開管發[2017]179號)

(註12) 北京市科學技術委員會招標課題「高安全性智能汽車線轉向系統關鍵技術研究項目(招標編號: SX2017-18)」中標通知書

(註13) 根據蕪湖市人民政府辦公室關於轉發市經信委市財政局蕪湖市工業企業技術改造投資綜合獎補暫行辦法的通知蕪政辦[2017]9號

2) 與收益相關,且用於補償公司已發生的相關成本費用或損失的政府補助

項目	金額	列報項目	說明
產業創新發展基金	623,600.00	其他收益	註1
蕪湖經濟技術開發區畝產稅收獎勵	836,100.00	其他收益	註2
2016年開發區企業研發投入資助	1,067,300.00	其他收益	註3
2016年度穩定崗位補貼	31,200.00	其他收益	註4
其他政府補助	57,500.00	其他收益	
小計	<u>2,615,700.00</u>		

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四) 其他(續)

3. 政府補助(續)

(1) 明細情況(續)

2) 與收益相關,且用於補償公司已發生的相關成本費用或損失的政府補助(續)

(註1) 中共四平市委、四平市人民政府《關於加快民營經濟發展的若干意見》四發[2016]19號

(註2) 《蕪湖市人民政府關於調整經濟技術開發區城鎮土地使用稅等級範圍和稅額標準的通知》、《關於印發〈蕪湖經濟技術開發區城鎮土地使用稅獎勵實施辦法〉的通知》

(註3) 杭州經濟技術開發區管委會《關於下達2016年開發區企業研發投入資助的通知》(杭經開管發[2018]80號)

(註4) 吉林省人力資源和社會保障廳、吉林省財政廳文件/吉人社聯字[2017]16號

(2) 本期計入當期損益的政府補助金額為人民幣7,071,722.79元。

4. 利息支出

項目	本期數	上年同期數
利息支出	1,623,214.05	396,027.55
其中：銀行借款、5年內需全部償還其他貸款的利息	1,623,214.05	396,027.55
無需5年內全部償還其他貸款的利息	—	—
減：資本化利息		
財務費用 — 利息支出	1,623,214.05	396,027.55

2018年1-6月及2017年1-6月公司未發生利息費用資本化。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四) 其他(續)

5. 流動資產淨值及總資產減流動負債

項目	本期數	上年同期數
流動資產淨值	649,892,695.91	689,857,330.13
總資產減流動負債	1,535,451,057.18	1,550,030,299.04

6. 折舊及攤銷費用

項目	本期數	上年同期數
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	33,865,221.34	31,843,576.06
無形資產攤銷	3,701,450.13	4,834,803.82
合計	37,566,671.47	36,678,379.88

7. 每股收益

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

本報告期內，本公司無稀釋性潛在普通股。

基本每股收益的具體計算如下：

項目	本期數	上年同期數
收益		
歸屬於本公司普通股股東的淨利潤	-5,856,497.62	39,715,087.12
股份		
本公司發行在外的普通股加權平均數	789,644,637.00	789,644,637.00
基本每股收益(人民幣元)	-0.0074	0.0503
稀釋每股收益(人民幣元)	-0.0074	0.0503

上年同期的基本每股收益、稀釋每股收益按上年度末的股本攤薄計算。

8. 分部報告 - 經營分部

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

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

六、在其他主體中的權益

(一) 在重要子公司中的權益

1. 重要子公司的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
杭州世寶	浙江杭州/中國	浙江杭州/中國	製造業	100.00	—	設立
杭州新世寶	浙江杭州/中國	浙江杭州/中國	製造業	70.00	—	設立
吉林世寶	吉林四平/中國	吉林四平/中國	製造業	100.00	—	設立
四平機械	吉林四平/中國	吉林四平/中國	製造業	100.00	—	設立
北京奧特尼克	北京市/中國	北京市/中國	製造業	100.00	—	非同一控制下企業合併
蕪湖世特瑞	安徽蕪湖/中國	安徽蕪湖/中國	製造業	57.89	—	非同一控制下企業合併
鄂爾多斯市世特瑞	內蒙古鄂爾多斯/中國	內蒙古鄂爾多斯/中國	製造業	—	57.89	非同一控制下企業合併

2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
杭州新世寶	30.00	-2,855,139.81	—	-4,928,440.43
蕪湖世特瑞	42.11	-1,724,543.45	—	14,784,172.86

3. 重要非全資子公司的主要財務信息

(1) 資產和負債情況

子公司名稱	期末數					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
杭州新世寶	239,210,290.34	73,958,191.22	313,168,481.56	328,730,053.94	866,562.40	329,596,616.34
蕪湖世特瑞	108,299,211.12	57,063,579.25	165,362,790.37	123,619,455.99	6,634,873.54	130,254,329.53

子公司名稱	期初數					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
杭州新世寶	227,143,094.03	74,531,081.83	301,674,175.86	307,536,026.21	1,049,151.70	308,585,177.91
蕪湖世特瑞	112,657,872.19	58,444,734.91	171,102,607.10	125,586,157.35	6,312,658.96	131,898,816.31

(2) 損益和現金流量情況

子公司名稱	本期數				上年同期數			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
杭州新世寶	184,681,434.09	-9,517,132.73	-9,517,132.73	2,020,183.44	109,985,047.85	7,314,188.69	7,314,188.69	6,236,209.80
蕪湖世特瑞	45,161,093.87	-4,095,329.95	-4,095,329.95	1,800,472.85	57,223,937.79	-3,848,394.28	-3,848,394.28	7,468,541.06

七、與金融工具相關的風險

(一) 金融工具明細情況

項目	期末數	期初數
金融資產	843,631,378.22	817,874,267.36
其中：貨幣資金	218,801,466.72	184,342,739.55
應收票據	143,322,051.34	114,302,216.24
應收賬款	472,049,148.24	512,761,243.71
其他應收款	9,458,711.92	6,468,067.86
金融負債	604,207,549.66	529,884,642.98
其中：銀行及其他借款	66,080,000.00	11,080,000.00
應付票據	116,008,274.25	105,976,263.36
應付賬款	402,362,056.52	391,592,296.47
應付職工薪酬	13,307,754.90	15,671,079.38
應付利息	1,056,187.54	882,136.11
其他應付款	5,393,276.45	4,682,867.66

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

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

(二) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

本公司的信用風險主要來自銀行存款和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

1. 銀行存款

本公司將銀行存款存放於信用評級較高的金融機構，故其信用風險較低。

2. 應收款項

本公司持續對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果，本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對其應收款項餘額進行監控，以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司僅與經認可的且信用良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶進行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中風險，本公司應收賬款的40.44%（2017年12月31日：36.09%）源於餘額前五名客戶。本公司對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、與金融工具相關的風險(續)

(二) 信用風險(續)

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

項目	未逾期未減值	期末數 已逾期未減值			合計
		1年以內	1-2年	2年以上	
貨幣資金	218,801,466.72	—	—	—	218,801,466.72
應收票據	143,322,051.34	—	—	—	143,322,051.34
應收賬款	464,406,208.68	6,844,530.93	796,652.05	1,756.58	472,049,148.24
其他應收款	9,458,711.92	—	—	—	9,458,711.92
合計	<u>835,988,438.66</u>	<u>6,844,530.93</u>	<u>796,652.05</u>	<u>1,756.58</u>	<u>843,631,378.22</u>

項目	未逾期未減值	期初數 已逾期未減值			合計
		1年以內	1-2年	2年以上	
貨幣資金	184,342,739.55	—	—	—	184,342,739.55
應收票據	114,302,216.24	—	—	—	114,302,216.24
應收賬款	508,867,443.02	3,034,967.39	342,177.06	516,656.24	512,761,243.71
其他應收款	6,468,067.86	—	—	—	6,468,067.86
合計	<u>813,980,466.67</u>	<u>3,034,967.39</u>	<u>342,177.06</u>	<u>516,656.24</u>	<u>817,874,267.36</u>

(2) 單項計提減值的應收款項情況見本財務報表附註合併財務報表項目註釋之應收款項說明。

(三) 流動風險

流動風險,是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動風險可能源於無法盡快以公允價值售出金融資產;或者源於對方無法償還其合同債務;或者源於提前到期的債務;或者源於無法產生預期的現金流量。

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

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

七、與金融工具相關的風險(續)

(三) 流動風險(續)

1. 金融資產按剩餘到期日分類

項目	賬面價值	未折現合同金額	期末數		
			1年以內	1-3年	3年以上
貨幣資金	218,801,466.72	218,801,466.72	218,801,466.72	—	—
應收票據	143,322,051.34	143,322,051.34	143,322,051.34	—	—
應收賬款	472,049,148.24	472,049,148.24	472,049,148.24	—	—
其他應收款	9,458,711.92	9,458,711.92	9,458,711.92	—	—
合計	843,631,378.22	843,631,378.22	843,631,378.22	—	—

項目	賬面價值	未折現合同金額	期初數		
			1年以內	1-3年	3年以上
貨幣資金	184,342,739.55	184,342,739.55	184,342,739.55	—	—
應收票據	114,302,216.24	114,302,216.24	114,302,216.24	—	—
應收賬款	512,761,243.71	512,761,243.71	512,761,243.71	—	—
其他應收款	6,468,067.86	6,468,067.86	6,468,067.86	—	—
合計	817,874,267.36	817,874,267.36	817,874,267.36	—	—

2. 金融負債按剩餘到期日分類

項目	賬面價值	未折現合同金額	期末數		
			1年以內	1-3年	3年以上
銀行及其他借款	66,080,000.00	68,142,211.11	56,877,266.67	2,149,361.11	9,115,583.33
應付票據	116,008,274.25	116,008,274.25	116,008,274.25	—	—
應付賬款	402,362,056.52	402,362,056.52	402,362,056.52	—	—
應付職工薪酬	13,307,754.90	13,307,754.90	13,307,754.90	—	—
應付利息	1,056,187.54	1,056,187.54	1,056,187.54	—	—
其他應付款	5,393,276.45	5,393,276.45	5,393,276.45	—	—
合計	604,207,549.66	606,269,760.77	595,004,816.33	2,149,361.11	9,115,583.33

項目	賬面價值	未折現合同金額	期初數		
			1年以內	1-3年	3年以上
銀行及其他借款	11,080,000.00	11,312,000.00	—	2,190,000.00	9,122,000.00
應付票據	105,976,263.36	105,976,263.36	105,976,263.36	—	—
應付賬款	391,592,296.47	391,592,296.47	391,592,296.47	—	—
應付職工薪酬	15,671,079.38	15,671,079.38	15,671,079.38	—	—
應付利息	882,136.11	882,136.11	882,136.11	—	—
其他應付款	4,682,867.66	4,682,867.66	4,682,867.66	—	—
合計	529,884,642.98	530,116,642.98	518,804,642.98	2,190,000.00	9,122,000.00

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七、與金融工具相關的風險(續)

(四) 市場風險

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

1. 利率風險

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

截至2018年6月30日,本公司以浮動利率計息的銀行借款人民幣55,000,000.00元(2017年12月31日:人民幣0.00元),在其他變量不變的假設下,假定利率變動50個基準點,不會對本公司的利潤總額和股東權益產生重大的影響。

2. 外匯風險

外匯風險,是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司於中國內地經營,且主要活動以人民幣計價。因此,本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

本公司期末外幣貨幣性資產和負債情況見本財務報表附註合併財務報表項目註釋其他之外幣貨幣性項目說明。

(五) 資本風險管理

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

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

本公司採用資本負債率監督資本風險。此比率以負債淨額除以資本總額計算確定。負債淨額為總借款減去現金和現金等價物。總資本為所有者權益加負債淨額。截至2018年6月30日,本公司的資本負債比率為-8.92%(2017年末:-11.15%),計算過程如下:

項目	期末數	期初數
借款總額	66,080,000.00	11,080,000.00
減:現金和現金等價物	187,118,949.24	160,425,712.97
負債淨額	-121,038,949.24	-149,345,712.97
所有者權益	1,478,579,344.19	1,489,015,525.07
總資本	1,357,540,394.95	1,339,669,812.10
資本負債比率	-8.92%	-11.15%

八、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方情況

1. 本公司的母公司情況

(1) 本公司的母公司

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

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	母公司對 本公司的 持股比例 (%)	母公司對 本公司的 表決權比例 (%)
世寶控股	浙江義烏	實業投資	5,000.00	43.56	43.56

期初, 控股股東浙江世寶控股集團有限公司(以下簡稱世寶控股)質押給財通證券股份有限公司的本公司股份數量為1,394.1473萬股A股(佔本公司總股本的1.77%)。報告期內, 世寶控股質押本公司股票數量無變化。2018年7月9日, 世寶控股將其持有的本公司700萬A股(佔本公司總股份的0.89%)質押給財通證券股份有限公司, 用於其2016年可交換私募債券持有人交換股份和為該等可交換債券本息償付提供補充擔保。上述股權質押已在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理了質押登記手續, 上述累計2,094.1473萬股A股的質押期限均至世寶控股向中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理解除質押登記手續之日止。

期初, 世寶控股持有本公司股份數量為34,394.8002萬股A股(佔本公司總股本的43.56%)。報告期內, 世寶控股持有本公司股票數量無變化。2018年7月31日, 世寶控股2016年可交換債券(發行規模為人民幣1億元, 發行期限為2年期)的債券持有人實施了換股行為, 以人民幣5.25元/A股的價格合計交換了2,161,904股浙江世寶A股股票。由此世寶控股持有的浙江世寶A股股票數量由34,394.8002萬股減少為34,178.6098萬股, 佔公司總股本的持股比例由43.56%減少為43.28%。

截至本財務報表批准報出日, 世寶控股持有本公司34,178.6098萬股A股股份, 質押股份數量為1,877.9569萬股A股, 佔其所持有本公司A股股份數量的5.49%。

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

2. 本公司的子公司情況詳見本財務報表附註「在其他主體中的權益」之說明。

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況

1. 關聯擔保情況

本公司及子公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額 (萬元)	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行 完畢
世寶控股	200.00	2017年01月18日	2020年01月17日	否
張世權	2,000.00	2018年04月02日	2019年03月28日	否
張世權	2,000.00	2018年06月08日	2018年12月04日	否
張世權、世寶控股	1,500.00	2018年06月12日	2019年06月05日	否
張世權	240.00	2018年02月09日	2018年08月08日	否
張世權	109.37	2018年05月30日	2018年11月30日	否
世寶控股	800.00	2018年06月20日	2018年12月20日	否

(三) 關聯方應收應付款項

項目名稱	關聯方	期末數	期初數
應付票據	浙江世寶(註)	7,404,000.00	2,245,000.00
	杭州世寶(註)	—	2,335,404.66
	吉林世寶(註)	6,795,122.00	4,079,900.00
	杭州新世寶(註)	20,960,000.00	—
	北京奧特尼克(註)	8,163,045.96	4,478,297.68
合計		43,322,167.96	13,138,602.34

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

(四) 關鍵管理人員薪酬/袍金

項目	本期數	上年同期數
董事及監事	1,603,890.22	1,581,414.27
其他關鍵管理人員	2,381,301.99	515,968.84
合計	3,985,192.21	2,097,383.11

九、承諾及或有事項

(一) 承諾事項

重大承諾事項

項目	期末數	期初數
已簽約未確認的重大資產購置合同	98,442,409.83	63,565,872.08

(二) 或有事項

截至資產負債表日,本公司不存在需要披露的重要或有事項。

十、資產負債表日後事項

截至本財務報表批准報出日,無資產負債表日後事項。

十一、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 母公司資產負債表項目註釋

1. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	60,405,961.14	99.52	—	—	60,405,961.14
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	292,979.00	0.48	292,979.00	100.00	—
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
合計	60,698,940.14	100.00	292,979.00	0.48	60,405,961.14

種類	期初數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	64,943,331.12	99.55	—	—	64,943,331.12
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	292,979.00	0.45	292,979.00	100.00	—
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
合計	65,236,310.12	100.00	292,979.00	0.45	64,943,331.12

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十一、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 賬齡分析

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內	14,286,773.38	23.54	—	17,924,758.82	27.48	—
1-2年	23,646,223.01	38.96	—	47,018,572.30	72.07	—
2-3年	22,472,964.75	37.02	—	—	—	—
3年以上	292,979.00	0.48	292,979.00	292,979.00	0.45	292,979.00
小計	60,698,940.14	100.00	292,979.00	65,236,310.12	100.00	292,979.00

3) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
應收蕪湖世特瑞貨款	60,405,961.14	—	—	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
小計	60,405,961.14	—	—	

4) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	292,979.00	100.00	292,979.00
小計	292,979.00	100.00	292,979.00

(2) 本期無計提、收回或轉回的壞賬準備。

(3) 本期無實際核銷的應收賬款。

(4) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款餘額的比例(%)	壞賬準備
蕪湖世特瑞	60,405,961.14	99.52	—
贛州江環汽車製造有限公司	125,000.00	0.21	125,000.00
湖北三環專用汽車有限公司	43,400.00	0.07	43,400.00
東風汽車傳動軸有限公司 十堰分公司	36,000.00	0.06	36,000.00
洛陽彪馬車輛有限公司	32,770.00	0.05	32,770.00
小計	60,643,131.14	99.91	237,170.00

十一、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	349,436,413.52	99.86	—	—	349,436,413.52
單項金額雖不重大但信用風險較大的 應收款項組合	191,422.80	0.05	—	—	191,422.80
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備	296,736.72	0.09	—	—	296,736.72
合計	349,924,573.04	100.00	—	—	349,924,573.04

種類	期初數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	343,598,104.01	99.71	—	—	343,598,104.01
單項金額雖不重大但信用風險較大的 應收款項組合	209,935.96	0.06	—	—	209,935.96
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備	800,484.38	0.23	—	—	800,484.38
合計	344,608,524.35	100.00	—	—	344,608,524.35

2) 賬齡分析

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
1年以內	41,201,101.24	11.77	—	45,210,189.07	13.12	—
1-2年	135,701,040.76	38.78	—	136,051,146.92	39.48	—
2-3年	17,726,900.66	5.07	—	17,273,728.93	5.01	—
3年以上	155,295,530.38	44.38	—	146,073,459.43	42.39	—
小計	349,924,573.04	100.00	—	344,608,524.35	100.00	—

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十一、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

3) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
吉林世寶等單位款項	349,436,413.52	—	—	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
小計	349,436,413.52	—	—	

4) 按組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合	191,422.80	—	—
小計	191,422.80	—	—

5) 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
其他應收個人備用金等款項	296,736.72	—	—	單項減值測試,預計款項收回不存在風險
小計	296,736.72	—	—	

(2) 本期無計提、收回或轉回的壞賬準備。

(3) 本期無實際核銷的其他應收款。

(4) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
往來款	349,436,413.52	343,598,104.01
押金保證金	145,129.50	145,129.50
備用金	202,168.16	11,154.32
其他	140,861.86	854,136.52
小計	349,924,573.04	344,608,524.35

十一、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(5) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額的比例(%)	壞賬準備
吉林世寶	往來款	114,290,000.00	1-2年, 2-3年	32.66	—
北京奧特尼克	往來款	114,008,817.00	1年以內, 1-2年, 2-3年, 3年以上	32.58	—
杭州新世寶	往來款	98,611,884.78	1年以內, 1-2年, 2-3年, 3年以上	28.18	—
四平機械	往來款	22,525,711.74	1年以內, 1-2年, 2-3年, 3年以上	6.44	—
郭志強	備用金	94,500.00	1年以內	0.03	—
小計		<u>349,530,913.52</u>		<u>99.89</u>	<u>—</u>

3. 長期股權投資

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	<u>185,159,214.87</u>	<u>—</u>	<u>185,159,214.87</u>	185,159,214.87	—	185,159,214.87
合計	<u>185,159,214.87</u>	<u>—</u>	<u>185,159,214.87</u>	185,159,214.87	—	185,159,214.87

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初數	本期增加	本期減少	期末數	本期計提減值準備	減值準備期末數
杭州世寶	70,461,807.49	—	—	<u>70,461,807.49</u>	—	—
杭州新世寶	42,000,000.00	—	—	<u>42,000,000.00</u>	—	—
四平機械	13,250,000.00	—	—	<u>13,250,000.00</u>	—	—
吉林世寶	30,000,000.00	—	—	<u>30,000,000.00</u>	—	—
北京奧特尼克	10,000,000.00	—	—	<u>10,000,000.00</u>	—	—
蕪湖世特瑞	19,447,407.38	—	—	<u>19,447,407.38</u>	—	—
小計	<u>185,159,214.87</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>185,159,214.87</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

財務報表附註

2018年6月30日 | 人民幣元(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

十一、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(3) 對非上市公司投資和對上市公司投資

項目	期末數	期初數
對非上市公司投資	185,159,214.87	185,159,214.87
合計	185,159,214.87	185,159,214.87

(二) 母公司利潤表項目註釋

1. 營業收入/營業成本

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	23,316,264.84	18,975,052.48	25,224,837.13	21,238,270.15
其他業務收入	189,074.32	78,860.87	143,207.38	74,197.99
合計	23,505,339.16	19,053,913.35	25,368,044.51	21,312,468.14

2. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
成本法核算的長期股權投資收益	—	40,000,000.00
銀行短期理財產品收益	2,287,030.23	1,849,167.12
合計	2,287,030.23	41,849,167.12

十二、其他補充資料

(一) 非經常性損益

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益,包括已計提資產減值準備的沖銷部分 計入當期損益的政府補助(與公司業務密切相關,按照國家統一 標準定額或定量享受的政府補助除外)	113,907.91 7,071,722.79	
委託他人投資或管理資產的損益	2,436,590.84	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	1,305,096.97	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	196,862.79	
減:所得稅影響額	319,125.99	
少數股東權益影響額(稅後)	622,833.69	
歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	<u>10,182,221.62</u>	

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-0.40	-0.0074	-0.0074
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	-1.09	-0.0203	-0.0203

經營情況討論與分析

一、中國汽車行業回顧

2018年1-6月，中國汽車產銷分別為1,405.80萬輛和1,406.60萬輛，同比分別增長4.20%和5.60%。乘用車產銷分別為1,185.40萬輛和1,177.50萬輛，同比分別增長3.20%和4.60%；其中，中國品牌乘用車銷量為510.90萬輛，同比增長3.40%。商用車產銷分別為220.40萬輛和229.10萬輛，同比分別增長9.40%和10.60%；其中，客車產銷同比分別增長5.20%和2.80%；貨車產銷同比分別增長9.90%和11.50%。新能源汽車產銷分別為41.30萬輛和41.20萬輛，同比分別增長94.90%和111.50%。汽車銷量排名前十位的企業集團銷量合計為1,251.70萬輛，同比增長6.00%；佔汽車銷售總量為89.00%，同比增長0.40%。

二、主營業務分析

1、主要財務數據同比變動情況

	2018年1-6月	2017年1-6月	同比增減
營業收入	591,578,777.31	546,225,847.81	8.30%
營業成本	498,024,626.88	430,712,361.43	15.63%
銷售費用	40,528,863.33	28,443,663.40	42.49%
管理費用	67,817,744.24	50,639,675.06	33.92%
財務費用	-331,266.86	100,769.12	-428.74%
投資收益	2,436,590.84	4,726,634.21	-48.45%
所得稅費用	348,756.77	5,517,288.35	-93.68%
研發投入	32,309,297.22	18,593,702.78	73.76%
經營活動產生的現金流量淨額	3,151,665.88	-15,285,387.86	-120.62%
投資活動產生的現金流量淨額	-29,730,616.12	54,724,603.49	-154.33%
籌資活動產生的現金流量淨額	53,277,225.43	959,961.15	5,449.94%
現金及現金等價物淨增加額	26,693,236.27	40,401,214.74	-33.93%

報告期，受益於公司電動助力轉向系統產品銷售大幅增長，同時受益於國內商用車市場表現良好，使得公司迴圈球轉向器產品銷售穩步上升，公司實現營業收入為人民幣591,578,777.31元，同比上升8.30%。

報告期，公司主營業務毛利為人民幣88,144,999.32元，同比減少人民幣22,400,487.27元。公司主營業務毛利率為15.05%（上年同期：20.44%）。公司商用車轉向產品毛利率同比上升，然而乘用車轉向產品處於技術升級及產品換代期，傳統液壓助力轉向器產品毛利率大幅下滑，新型替代產品電動助力轉向系統產品部分項目尚未實現盈利，綜合使得公司主營業務毛利率下降。

報告期，公司銷售費用為人民幣40,528,863.33元，同比上升42.49%，主要系銷量增加及產品組合變化導致的運輸費增加、電動助力轉向系統產品銷售增加導致的三包費用增加及智慧轉向產品市場培育推廣等綜合所致。

報告期，公司管理費用為人民幣67,817,744.24元，同比上升33.92%，主要系職工薪酬、研發支出和專業服務費增加所致。公司用工成本整體呈現上升趨勢，導致職工薪酬增加。公司研發支出主要用於汽車轉向系統的安全、智慧、自動、節能、輕量化的技術研究，保持公司持續發展的競爭優勢。報告期內，公司在轉向電動化、智慧化、自動化及高端液壓轉向核心技術領域投入了大量研發費用，導致研發支出增加。公司專業服務費增加主要系非公發行A股股票的仲介服務費支出所致。

報告期，公司財務費用為人民幣-331,266.86元(上年同期：人民幣100,769.12元)，變動主要系利息收入多於利息支出所致。

報告期，公司投資收益為人民幣2,436,590.84元，同比下降48.45%，主要系銀行短期理財產品收益減少所致。

報告期，公司所得稅費用為人民幣348,756.77元，同比下降93.68%，主要系利潤總額減少所致。

綜上，報告期，公司歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣-5,856,497.62元，同比下降114.75%。

報告期，經營活動產生的現金流量淨額同比上升120.62%，主要系銷售回款現金增加及支付各項稅費的現金支出減少綜合所致；投資活動產生的現金流量淨額同比下降154.33%，主要系購買理財產品的資金規模減少、理財產品到期贖回的現金流入減少及購建固定資產的現金支出增加綜合所致；籌資活動產生的現金流量淨額同比上升5,449.94%，主要系增加了銀行借款所致；綜上，報告期內現金及現金等價物淨增加額同比下降33.93%。

經營情況討論與分析

2、營業收入構成

	2018年1-6月		2017年1-6月		同比增減
	金額	佔營業收入比重	金額	佔營業收入比重	
營業收入合計	591,578,777.31	100%	546,225,847.81	100%	8.30%
分行業					
汽車零部件及配件製造	585,564,716.30	98.98%	540,744,812.35	99.00%	8.29%
其他	6,014,061.01	1.02%	5,481,035.46	1.00%	9.72%
分產品					
轉向系統及部件	556,073,620.88	94.00%	519,031,720.19	95.02%	7.14%
配件及其他	29,491,095.42	4.98%	21,713,092.16	3.98%	35.82%
其他	6,014,061.01	1.02%	5,481,035.46	1.00%	9.72%

3、佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品情況

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入 同比增減	營業成本 同比增減	毛利率同比 增減
分行業						
汽車零部件及配件製造	585,564,716.30	497,419,716.98	15.05%	8.29%	15.63%	-5.39%
分產品						
轉向系統及部件	556,073,620.88	472,865,630.66	14.96%	7.14%	14.28%	-5.32%

三、資產及負債狀況分析

1、資產構成重大變動情況

報告期末公司資產構成無重大變動。佔總資產比例5%以上的資產變動情況如下。

	2018年6月30日		2017年12月31日		比重增減
	金額	佔總資產比例	金額	佔總資產比例	
貨幣資金	218,801,466.72	10.14%	184,342,739.55	8.76%	1.38%
應收票據	143,322,051.34	6.64%	114,302,216.24	5.43%	1.21%
應收賬款	472,049,148.24	21.87%	512,761,243.71	24.37%	-2.50%
存貨	309,535,044.18	14.34%	279,634,663.89	13.29%	1.05%
其他流動資產	111,763,468.87	5.18%	139,737,784.36	6.64%	-1.46%
固定資產	591,745,300.34	27.41%	592,681,978.24	28.16%	-0.75%
在建工程	119,031,895.40	5.51%	119,801,083.84	5.69%	-0.18%
應付票據	116,008,274.25	5.37%	105,976,263.36	5.04%	0.33%
應付帳款	402,362,056.52	18.64%	391,592,296.47	18.61%	0.03%

2、截至報告期末的資產權利受限情況

所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	31,682,517.48	保證金(註1)
應收票據	61,592,692.68	質押(註2)
固定資產	4,444,552.66	抵押
無形資產	3,154,439.60	抵押
合計	100,874,202.42	

(註1)：系為開具銀行承兌匯票存入保證金人民幣31,682,517.48元。

(註2)：均系為開具銀行承兌匯票提供質押擔保。

3、財務資源及資本結構

於2018年6月30日，公司貸款及借貸總額為人民幣66,080,000.00元(2017年12月31日：人民幣11,080,000.00元)，貸款及借貸總額比年初增加了人民幣55,000,000.00元，主要是增加了保證借款。公司貸款及借款總額人民幣11,080,000.00元為應於兩年以上但未超過五年的期間償還。按固定息率所作的貸款及借貸為人民幣280,000.00元(2017年12月31日：人民幣280,000.00元)。

公司2014年非公開發行人民幣普通股(A股)股票38,200,000股，發行價為每股人民幣18.46元，共計募集資金總額705,172,000.00元，扣除相關費用後的募集資金淨額為人民幣658,162,877.04元，於2014年12月11日匯入公司募集資金監管帳戶。2018年1-6月公司實際使用募集資金人民幣43,276,736.41元，暫時補充流動資金人民幣200,000,000.00元。截至2018年6月30日，募集資金餘額為人民幣182,836,104.18元(包括累計收到的銀行存款利息及銀行短期理財產品收益扣除銀行手續費等的淨額)。

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

本公司採用資本負債率監督資本風險。此比率以負債淨額除以資本總額計算確定。負債淨額為總借款減去現金和現金等價物。總資本為本公司所有者權益加負債淨額。報告期末，本公司的資本負債比率為-8.92%(2017年12月31日：-11.15%)。

本集團的現金及現金等價物餘額和貸款及借貸主要為人民幣。

經營情況討論與分析

未來展望

報告期，公司商用車液壓助力迴圈球轉向器產品實現了批量出口德國市場，乘用車電動助力轉向系統產品實現了小批量出口新興市場，預計下半年將繼續推進出口業務的發展。

報告期，公司電動助力轉向系統總成裝配線及關鍵零部件生產設備陸續採購到位，預計今年末電動助力轉向系統產品的總成產能將達到100萬套／年。

報告期，公司開展了電動助力轉向系統產品降成本工作，預計下半年電動助力轉向系統產品的毛利率將得到改善。

報告期，公司非公發行A股股票事項因中國證監會批文到期失效，未能完成發行工作。公司原計劃使用上述發行股票的募集資金投資建設的乘用車、商用車智慧轉向總成及關鍵零部件產能及汽車智慧技術研發中心將使用自有資金和銀行借款繼續投資。投資進度將根據資金情況結合市場需求調整或放緩。

公司敬請投資者注意：經營計劃並不構成公司對投資者的業績承諾，投資者應對此保持足夠的風險意識，並且應當理解經營計劃與業績承諾之間的差異。

對2018年1-9月經營業績的預計

2018年1-9月淨利潤(萬元)	-1,800.00至-900.00
2017年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤(萬元)	4,107.90

業績變動的原因說明

企業產品正處於技術創新與升級換代的過渡期，老產品售價下降使得盈利下降，而新產品尚未實現盈利。

核心競爭力分析

浙江世寶以提高汽車駕駛安全性和舒適性為使命，長期致力於汽車轉向系統的研發與製造，在汽車行業積累了豐富的系統配套經驗和國際化客戶資源，是國內外眾多大型汽車集團的一級配套商。公司的核心競爭優勢具體體現在以下四個方面：

- 1) 領先的技術研發能力：公司在轉向技術領域擁有大量專利和軟體著作權。同時，為迎接汽車產業技術革新給汽車零部件企業帶來的新機遇與新挑戰，公司已領先國內同行開展汽車智慧駕駛，包括自動駕駛相關的技術研發、試驗、試裝及市場培育推廣。
- 2) 先進的生產製造工藝：公司主要生產基地全面推行精益生產模式及ISO:TS16949品質認證體系，以最優價格、最新技術和最高品質為客戶提供量身定制的轉向系統產品。

- 3) 穩定敬業的團隊：公司建立了靈活的人才引進與激勵機制，吸引海內外專業人士加盟，核心管理團隊與技術人員隊伍穩定並具有豐富的行業經驗。
- 4) 高水準的公司治理：公司建立了同時滿足中國大陸與香港二地上市規則要求的公司治理結構和政策，財務報告透明、風險控制規範。

資產質押

於2018年6月30日，除載於本報告第65頁的所有權或使用權受到限制的資產外，本集團並無任何其他重大資產押記。

重大收購及出售

報告期內，本集團並無任何有關附屬公司及聯營公司的重大收購及出售。

外幣風險

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

資本承諾

於2018年6月30日，除載於本報告第78頁的重大承諾事項外，本集團並無任何其他重大資本承諾。

或然負債

於2018年6月30日，本集團無任何重大或然負債。

僱員及薪酬

於2018年6月30日，本集團有員工1,665名，在報告期內員工薪金及福利總額為人民幣84,221,759.56元。本集團按照市場慣例為僱員提供可觀的酬金福利，並根據中國相關法規提供退休福利。

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

中期股息

董事會不建議派付截至2018年6月30日止6個月之中期股息（2017年6月30日：零）。

企業管治及其他資料

企業管治

於報告期內，本公司一直遵守《企業管治守則》所載之條文之大部分，惟偏離守則條文第A.1.8條。

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

董事進行證券交易的《標準守則》

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

薪酬委員會

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

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

提名委員會

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

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

審核委員會

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

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

本中期報告所載的會計資料已獲審核委員會審閱。

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

於2018年6月30日，各董事、監事及最高行政人員於本公司及其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債券中，擁有須根據《證券及期貨條例》第352條規定記錄於登記冊的權益，或根據《標準守則》須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

(1) 於本公司的A股中的好倉：

董事姓名	身份	A股數目	所佔同類別 股份的概約 百分比	所佔本公司 已發行 股本總數的 概約百分比
張世權先生	受控法團的權益 (附註)	343,948,002	60.04%	43.56%
		20,941,473 (淡倉)	3.66%	2.65%
	實益擁有人	26,391,580 (好倉)	4.61%	3.34%

(附註)：張先生持有最終控股公司世寶控股40%權益，而世寶控股則持有343,948,002股本公司的A股。由於張先生在世寶控股股東大會上有權行使或控制行使三分之一或以上投票權，故張先生被當作或被視作於世寶控股所持的全部343,948,002股本公司的A股中擁有權益。

(2) 於最終控股公司(世寶控股，為本公司的相聯法團)的註冊資本中的好倉：

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

(附註)：世寶控股持有343,948,002股本公司的A股，分別佔本公司已發行A股的60.04%及全部已發行股本的43.56%，因此，為本公司的相聯法團。

除上文所披露者外，於2018年6月30日，董事並不知悉本公司任何董事、監事及最高行政人員在本公司或任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份或相關股份或債券中，擁有或被視為擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部將須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第352條將須記錄於本公司存置的登記冊中的任何權益或淡倉，或根據《標準守則》須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

企業管治及其他資料

主要股東

於2018年6月30日，就本公司董事所知，下列人士(上文所披露的本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於存置的登記冊的本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉：

於本公司股份中的好倉及淡倉：

股東姓名	身份	股份數目及類別	所佔相同類別股份中股權的概約百分比	所佔本公司已發行股本總額中的概約百分比
世寶控股	實益擁有人 (附註1及2)	343,948,002 A股(好倉)	60.04%	43.56%
		20,941,473 A股(淡倉)	3.66%	2.65%
張先生	受控法團的權益 (附註1及2)	343,948,002 A股(好倉)	60.04%	43.56%
		20,941,473 A股(淡倉)	3.66%	2.65%
	實益擁有人 (附註2)	26,391,580 A股(好倉)	4.61%	3.34%

附註：

- (1) 於2018年6月30日，世寶控股擁有本公司343,948,002股本公司的A股。由於張先生持有世寶控股註冊資本的40%權益，故張先生被視為於世寶控股所持本公司343,948,002股本公司的A股中擁有全部權益。
- (2) 張先生於本公司370,339,582股A股(包括由世寶控股持有的343,948,002股A股及由其本人直接持有的26,391,580股A股)擁有的權益亦於「董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債券權益及淡倉之披露」一段中披露。由世寶控股持有的343,948,002股A股指相同權益，因此世寶控股及張先生的權益屬重複擁有。

除上文所披露者外，於2018年6月30日，董事並不知悉任何其他人士(上文所披露的本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於存置的登記冊的本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

購買股份或債券的安排

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

購股權計劃

截至2018年6月30日，本公司並無實行任何購股權計劃。

競爭權益

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

購買、出售或贖回本公司上市證券

於報告期內，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

優先購股權

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

公眾持股量

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

詞彙

「A股」	本公司在中國境內發行的面值為人民幣1.00元之普通股，於深交所上市，並以人民幣認購及買賣
「公司章程」	本公司的公司章程
「審核委員會」	本公司的審核委員會
「北京奧特尼克」	北京奧特尼克科技有限公司，自2016年11月30日起成為本公司全資子公司
「董事會」	本公司的董事會
「《中國企業會計準則》、《企業會計準則》」	由中國財政部轄下的中國會計準則委員會發布的企業財務報告準則及解釋公告
「本公司、公司、浙江世寶」	浙江世寶股份有限公司
「《企業管治守則》」	香港聯交所《上市規則》附錄十四《企業管治守則》及《創業管治報告》
「中國證監會」	中國證券監督管理委員會
「董事」	本公司的董事
「鄂爾多斯世特瑞」	鄂爾多斯市世特瑞轉向系統有限公司，蕪湖世特瑞全資子公司
「本集團」	本公司及其附屬公司
「H股」	本公司在境外發行的面值為人民幣1.00元之普通股，於香港聯交所上市，並以港元認購及買賣
「杭州新世寶」	杭州新世寶電動轉向系統有限公司，本公司控股子公司
「杭州世寶」	杭州世寶汽車方向機有限公司，本公司全資子公司
「香港聯交所、港交所」	香港聯合交易所有限公司
「吉林世寶」	吉林世寶機械製造有限公司，本公司全資子公司
「《上市規則》」	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「《標準守則》」	香港聯交所《上市規則》附錄十《上市公司董事進行證券交易的標準守則》
「提名委員會」	本公司的提名委員會

「中國」	中華人民共和國
「薪酬委員會」	本公司的薪酬委員會
「報告期、本期」	2018年1月1日至2018年6月30日
「人民幣」	人民幣
「《證券及期貨條例》」	香港法例第571章《證券及期貨條例》
「股份」	A股及／或H股
「股東」	本公司的股東
「深交所」	中國深圳證券交易所
「世寶控股、最終控股公司、控股股東」	浙江世寶控股集團有限公司
「四平機械」	四平市方向機械有限公司，自2014年6月11日起成為本公司全資子公司
「監事」	本公司的監事
「監事會」	本公司的監事會
「蕪湖世特瑞」	蕪湖世特瑞轉向系統有限公司，本公司控股子公司