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

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	253,603,400.11	129,531,349.92
交易性金融资产	30,000,000.00	60,000,000.00
应收票据	136,214,870.54	142,065,764.04
应收账款	439,478,837.71	468,614,553.04
预付款项	8,093,010.10	5,961,331.19
其他应收款	7,207,514.17	7,223,954.38
存货	285,138,452.84	296,617,482.37
其他流动资产	15,484,140.73	14,024,896.78
流动资产合计	1,175,220,226.20	1,124,039,331.72
非流动资产：		
投资性房地产	23,362,845.11	23,875,050.98
固定资产	641,794,339.03	648,472,200.05
在建工程	120,659,054.98	101,847,457.97
无形资产	88,701,841.82	90,633,988.60
商誉	4,694,482.34	4,694,482.34
递延所得税资产	4,395,515.97	3,795,739.02
其他非流动资产	55,430,854.03	47,719,083.17
非流动资产合计	939,038,933.28	921,038,002.13
资产总计	2,114,259,159.48	2,045,077,333.85

1、合并资产负债表（续）

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	72,268,612.47	120,498,802.21
应付账款	287,559,714.22	308,232,664.17
预收款项	4,197,937.96	2,090,618.17
应付职工薪酬	11,220,456.09	13,581,085.61
应交税费	1,975,803.35	1,905,954.69
其他应付款	2,861,144.84	1,884,413.39
其中：应付利息	1,107,370.82	910,048.62
合同负债	10,261,231.72	3,902,211.90
其他流动负债	16,563,367.59	18,038,269.86
流动负债合计	586,908,268.24	490,134,020.00
非流动负债：		
长期借款	9,080,000.00	9,080,000.00
递延收益	47,342,003.75	52,234,573.03
递延所得税负债	2,931,452.77	3,106,579.85
非流动负债合计	59,353,456.52	64,421,152.88
负债合计	646,261,724.76	554,555,172.88
所有者权益：		
股本	789,644,637.00	789,644,637.00
资本公积	182,334,093.78	182,334,093.78
盈余公积	135,379,620.20	135,379,620.20
未分配利润	352,760,212.62	371,188,331.83
归属于母公司所有者权益合计	1,460,118,563.60	1,478,546,682.81
少数股东权益	7,878,871.12	11,975,478.16
所有者权益合计	1,467,997,434.72	1,490,522,160.97
负债和所有者权益总计	2,114,259,159.48	2,045,077,333.85

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	103,753,808.86	38,118,008.66
交易性金融资产		20,000,000.00
应收票据	10,000.00	1,840,000.00
应收账款	56,060,933.48	59,046,603.56
预付款项	727,399.10	1,325,090.40
其他应收款	408,142,667.25	373,291,338.80
存货	9,415,222.92	10,821,449.25
其他流动资产	9,924,932.37	3,907,924.37
流动资产合计	588,034,963.98	508,350,415.04
非流动资产：		
长期应收款	338,000,000.00	288,000,000.00
长期股权投资	185,159,214.87	185,159,214.87
投资性房地产	17,437,001.31	17,889,608.94
固定资产	96,438,734.77	77,182,953.94
在建工程	39,932,921.14	24,842,997.63
无形资产	34,224,425.58	34,646,333.12
递延所得税资产	97,276.29	97,276.77
其他非流动资产	6,478,175.29	14,091,246.43
非流动资产合计	717,767,749.25	641,909,631.70
资产总计	1,305,802,713.23	1,150,260,046.74

2、母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	期初余额	期末余额
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	4,530,000.00	2,450,000.00
应付账款	14,787,291.20	12,605,259.36
预收款项	1,664,124.07	2,090,618.17
合同负债	5,500.00	5,500.00
应付职工薪酬	473,008.87	1,200,727.74
应交税费	90,157.73	798,591.50
其他应付款	1,012,802.07	333,967.46
其中：应付利息	228,380.50	27,912.50
其他流动负债	440,000.00	880,000.00
流动负债合计	203,002,883.94	40,364,664.23
非流动负债：		
负债合计	203,002,883.94	40,364,664.23
所有者权益：		
股本	789,644,637.00	789,644,637.00
资本公积	187,767,058.72	187,767,058.72
盈余公积	74,376,643.16	74,376,643.16
未分配利润	51,011,490.41	58,107,043.63
所有者权益合计	1,102,799,829.29	1,109,895,382.51
负债和所有者权益总计	1,305,802,713.23	1,150,260,046.74

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	450,513,067.17	591,578,777.31
其中：营业收入	450,513,067.17	591,578,777.31
二、营业总成本	479,058,769.28	610,941,486.98
其中：营业成本	372,841,463.94	498,024,626.88
税金及附加	3,942,346.38	4,901,519.39
销售费用	40,159,326.16	40,528,863.33
管理费用	32,697,905.63	35,508,447.02
研发费用	27,853,907.88	32,309,297.22
财务费用	1,563,819.29	-331,266.86
其中：利息费用	1,763,404.67	1,623,214.05
利息收入	684,358.02	2,320,584.46
加：其他收益	6,648,542.97	7,071,722.79
投资收益（损失以“-”号填列）	658,689.06	2,436,590.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,018,267.87	1,305,096.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,069,918.83	-1,804,899.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	295,997.68	113,907.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,030,659.10	-10,240,290.88
加：营业外收入	31,677.20	567,420.78
减：营业外支出	297,806.10	414,554.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,296,788.00	-10,087,424.11
减：所得税费用	-772,061.75	348,756.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,524,726.25	-10,436,180.88
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,524,726.25	-10,436,180.88
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-18,428,119.21	-5,856,497.62
2. 少数股东损益	-4,096,607.04	-4,579,683.26
六、综合收益总额	-22,524,726.25	-10,436,180.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,428,119.21	-5,856,497.62
归属于少数股东的综合收益总额	-4,096,607.04	-4,579,683.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0233	-0.0074
（二）稀释每股收益	-0.0233	-0.0074

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	19,334,377.20	23,505,339.16
减：营业成本	19,180,367.29	19,053,913.35
税金及附加	301,063.75	214,288.00
销售费用	483,843.56	220,784.07
管理费用	6,514,687.92	7,224,058.33
研发费用	1,692,797.86	3,515,184.81
财务费用	-1,270,038.26	-1,739,137.93
其中：利息费用	1,332,658.21	452,368.07
利息收入	2,615,899.29	2,212,507.31
加：其他收益	338,394.45	
投资收益（损失以“-”号填列）	159,317.65	2,287,030.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,496.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,073,127.30	-2,696,721.24
加：营业外收入	400.00	20,741.81
减：营业外支出	19,983.16	1,160.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,092,710.46	-2,677,139.43
减：所得税费用	2,842.76	-8,679.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,095,553.22	-2,668,459.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,095,553.22	-2,668,459.73
五、综合收益总额	-7,095,553.22	-2,668,459.73

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	280,262,418.10	330,806,018.25
收到的税费返还	5,000,312.33	2,781,398.32
收到其他与经营活动有关的现金	12,489,583.11	13,139,810.07
经营活动现金流入小计	297,752,313.54	346,727,226.64
购买商品、接受劳务支付的现金	151,586,935.04	177,019,507.47
支付给职工以及为职工支付的现金	74,596,168.01	86,585,084.04
支付的各项税费	17,182,339.24	22,062,747.40
支付其他与经营活动有关的现金	61,530,143.99	57,908,221.85
经营活动现金流出小计	304,895,586.28	343,575,560.76
经营活动产生的现金流量净额	-7,143,272.74	3,151,665.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	227,000,000.00
取得投资收益收到的现金	674,575.34	2,582,786.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,238,061.18	2,338,723.74
收到其他与投资活动有关的现金		629,200.00
投资活动现金流入小计	102,912,636.52	232,550,710.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,871,098.56	62,281,326.16
投资支付的现金	70,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计	134,871,098.56	262,281,326.16
投资活动产生的现金流量净额	-31,958,462.04	-29,730,616.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	198,700,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	198,700,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	38,700,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,566,082.47	1,449,162.62
支付其他与筹资活动有关的现金		273,611.95
筹资活动现金流出小计	40,266,082.47	146,722,774.57
筹资活动产生的现金流量净额	158,433,917.53	53,277,225.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-187,229.15	-5,038.92
五、现金及现金等价物净增加额	119,144,953.60	26,693,236.27
加：期初现金及现金等价物余额	120,293,184.97	160,425,712.97
六、期末现金及现金等价物余额	239,438,138.57	187,118,949.24

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,013,237.57	31,550,835.77
收到的税费返还	539,462.49	
收到其他与经营活动有关的现金	943,410.13	7,193,962.39
经营活动现金流入小计	24,496,110.19	38,744,798.16
购买商品、接受劳务支付的现金	24,787,958.51	23,661,471.46
支付给职工以及为职工支付的现金	6,303,882.60	7,318,384.55
支付的各项税费	1,520,556.03	1,013,039.98
支付其他与经营活动有关的现金	23,931,260.32	25,218,291.30
经营活动现金流出小计	56,543,657.46	57,211,187.29
经营活动产生的现金流量净额	-32,047,547.27	-18,466,389.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金	168,876.71	2,424,252.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,401.08	
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流入小计	50,195,277.79	292,424,252.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,003,740.11	39,747,356.17
投资支付的现金		150,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计	112,003,740.11	259,747,356.17
投资活动产生的现金流量净额	-61,808,462.32	32,676,895.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	169,000,000.00	160,000,000.00
筹资活动现金流入小计	169,000,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,132,190.21	294,034.73
支付其他与筹资活动有关的现金		273,611.95
筹资活动现金流出小计	10,132,190.21	105,567,646.68
筹资活动产生的现金流量净额	158,867,809.79	54,432,353.32
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	65,011,800.20	68,642,860.07
加：期初现金及现金等价物余额	37,383,008.66	16,695,331.03
六、期末现金及现金等价物余额	102,394,808.86	85,338,191.10

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	789,644,637.00				182,334,093.78				135,379,620.20		371,188,331.83		1,478,546,682.81	11,975,478.16	1,490,522,160.97
二、本年期初余额	789,644,637.00				182,334,093.78				135,379,620.20		371,188,331.83		1,478,546,682.81	11,975,478.16	1,490,522,160.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,428,119.21		-18,428,119.21	-4,096,607.04	-22,524,726.25
（一）综合收益总额											-18,428,119.21		-18,428,119.21	-4,096,607.04	-22,524,726.25
四、本期期末余额	789,644,637.00				182,334,093.78				135,379,620.20		352,760,212.62		1,460,118,563.60	7,878,871.12	1,467,997,434.72

单位：元

项目	上期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	789,644,637.00				185,250,172.21				134,912,363.87		364,772,936.30		1,474,580,109.38	14,435,415.69	1,489,015,525.07
加：会计政策变更											-395,716.48		-395,716.48	-63,422.18	-459,138.66
二、本年期初余额	789,644,637.00				185,250,172.21				134,912,363.87		364,377,219.82		1,474,184,392.90	14,371,993.51	1,488,556,386.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,856,497.62		-5,856,497.62	-4,579,683.26	-10,436,180.88
（一）综合收益总额											-5,856,497.62		-5,856,497.62	-4,579,683.26	-10,436,180.88
四、本期期末余额	789,644,637.00				185,250,172.21				134,912,363.87		358,520,722.20		1,468,327,895.28	9,792,310.25	1,478,120,205.53

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	789,644,637.00				187,767,058.72				74,376,643.16	58,107,043.63		1,109,895,382.51
二、本年期初余额	789,644,637.00				187,767,058.72				74,376,643.16	58,107,043.63		1,109,895,382.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,095,553.22		-7,095,553.22
（一）综合收益总额										-7,095,553.22		-7,095,553.22
四、本期期末余额	789,644,637.00				187,767,058.72				74,376,643.16	51,011,490.41		1,102,799,829.29

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	789,644,637.00				187,767,058.72				73,909,386.83	53,901,826.16		1,105,222,908.71
加：会计政策变更										-89.53		-89.53
二、本年期初余额	789,644,637.00				187,767,058.72				73,909,386.83	53,901,736.63		1,105,222,819.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,668,459.73		-2,668,459.73
（一）综合收益总额										-2,668,459.73		-2,668,459.73
四、本期期末余额	789,644,637.00				187,767,058.72				73,909,386.83	51,233,276.90		1,102,554,359.45

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

三、财务报表附注

(附注中报表的金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江世宝股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市(2004)37号文件批准,由浙江世宝控股集团有限公司与自然人吴伟旭、吴琅跃、杜春茂和陈文洪在浙江世宝方向机有限公司基础上发起设立的股份有限公司,于2004年4月30日登记注册。现持有浙江省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为913300001476445210的营业执照,股本789,644,637.00元,股份总数789,644,637股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股19,793,685股;无限售条件的流通股份A股553,065,952股,H股216,785,000股。公司股票已分别于2006年5月16日和2012年11月2日在香港联合交易所创业板(2011年3月9日起转至香港联合交易所主板)和深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

本公司属汽车配件制造行业。主要从事汽车转向器及配件的研发、生产和销售。经营范围:汽车零部件制造、销售,金属材料、机电产品、电子产品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司2019年8月23日第六届第八次董事会批准对外报出。

本公司将杭州世宝汽车方向机有限公司、杭州新世宝电动转向系统有限公司、吉林世宝机械制造有限公司、北京奥特尼克科技有限公司、芜湖世特瑞转向系统有限公司和鄂尔多斯市世特瑞转向系统有限公司等6家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价

值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为作出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收备用金等组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项和合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交

易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资

产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售汽车转向器及配件等产品，属于在某一时点履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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，取得提单，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，商品所有

权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十八）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。

主要估计金额的不确定因素如下：

1. 递延所得税资产的确认

如本财务报表附注三之递延所得税资产、递延所得税负债所述，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。

2. 金融工具及合同资产减值

如本财务报表附注三之金融工具所述，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（应收票据及应收账款、其他应收款等）进行减值处理并确认损失准备。

3. 存货跌价准备

如本财务报表附注三之存货所述，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 长期资产减值

如本财务报表附注三之部分长期资产减值所述，对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十九）重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	610,680,317.08	应收票据	142,065,764.04
		应收账款	468,614,553.04
应付票据及应付账款	428,731,466.38	应付票据	120,498,802.21
		应付账款	308,232,664.17
其他流动负债	28,305,075.09	其他流动负债	18,038,269.86
		递延收益	52,234,573.03
递延收益	41,967,767.80		

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%/13%、10%/9%[注]、6%、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]：根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文规定，2019 年 4 月 1 日起公司及子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%；本公司销售转向系统及配件等商品适用 16%/13%的增值税税率，转让专利技术、提供服务等适用 6%增值税税率，从事房产租赁业务等适用 5%的简易征收率；子公司杭州世宝汽车方向机有限公司、吉林世宝机械制造有限公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物出口退税率调整至 13%，自 2019 年 7 月 1 日出口的货物执行。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州世宝汽车方向机有限公司	15%
杭州新世宝电动转向系统有限公司	15%
北京奥特尼克科技有限公司	15%
芜湖世特瑞转向系统有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)，子公司杭州世宝汽车方向机有限公司和杭州新世宝电动转向系统有限公司于 2017 年分别取得编号为 GR201733000242 和 GR201733001928 的高新技术企业证书，认定有效期为 2017-2019 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)，子公司北京奥特尼克科技有限公司 2017 年取得编号为 GR201711007542 的高新技术企业证书，认定有效期为 2017-2019 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局下发的《关于公布 2017 年安徽省第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2017〕62 号)，子公司芜湖世特瑞转向系统有限公司于 2017 年取得编号为 GR201734000456 的高新技术企业证书，认定有效期为 2017-2019 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,741.33	276,914.88
银行存款	239,335,397.24	120,016,270.09
其他货币资金	14,165,261.54	9,238,164.95
合计	253,603,400.11	129,531,349.92
其中：存放在境外的款项总额		

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

期末其他货币资金系为开具银行承兑汇票存入保证金 14,165,261.54 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	60,000,000.00
其中：		
银行短期理财产品	30,000,000.00	60,000,000.00
合计	30,000,000.00	60,000,000.00

(2) 关于银行理财产品的说明

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司持有在中国农业银行股份有限公司购买的单项理财产品，金额 30,000,000.00 元。该理财产品系短期银行理财产品，只能在到期日赎回，到期日在一年以内。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	136,214,870.54	142,065,764.04
合计	136,214,870.54	142,065,764.04

1) 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	136,214,870.54	100.00%			136,214,870.54
合计	136,214,870.54	100.00%			136,214,870.54

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	142,065,764.04	100.00%			142,065,764.04
合计	142,065,764.04	100.00%			142,065,764.04

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	136,214,870.54		
合计	136,214,870.54		--

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	28,361,974.13
合计	28,361,974.13

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	270,019,816.15	
合计	270,019,816.15	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,159,440.61	1.38%	5,471,358.11	88.83%	688,082.50
按组合计提坏账准备的应收账款	440,396,425.95	98.62%	1,605,670.74	0.36%	438,790,755.21
合计	446,555,866.56	100.00%	7,077,028.85	1.58%	439,478,837.71

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,575,219.98	1.17%	5,012,902.80	89.91%	562,317.18
按组合计提坏账准备的应收账款	469,178,590.68	98.83%	1,126,354.82	0.24%	468,052,235.86
合计	474,753,810.66	100.00%	6,139,257.62	1.29%	468,614,553.04

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收长沙众泰汽车工业有限公司等单位货款	6,159,440.61	5,471,358.11	88.83%	预计款项无法全部收回
合计	6,159,440.61	5,471,358.11	--	--

3) 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合	440,396,425.95	1,605,670.74	0.36%
合计	440,396,425.95	1,605,670.74	--

4) 信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含,下同)	414,350,192.76	248,610.11	0.06%
1-2年	24,928,707.02	897,433.44	3.60%
2-3年	835,109.14	177,210.16	21.22%
3年以上	282,417.03	282,417.03	100.00%
合计	440,396,425.95	1,605,670.74	0.36%

(2) 账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	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	415,038,275.26	92.94%	248,610.11	453,488,096.59	95.52%	292,027.34
1-2 年	25,180,202.98	5.64%	1,148,929.40	15,079,464.71	3.18%	673,619.34
2-3 年	1,856,237.18	0.42%	1,198,338.20	1,867,853.03	0.39%	855,214.61
3 年以上	4,481,151.14	1.00%	4,481,151.14	4,318,396.33	0.91%	4,318,396.33
合计	446,555,866.56	100.00%	7,077,028.85	474,753,810.66	100.00%	6,139,257.62

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

本公司及子公司与其客户的贸易条款中一般明确给予一定的信用期，但新客户往往需要预付货款。信用期一般为 90 日，主要客户可延长至 180 日，逾期欠款由管理层定期审阅。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	6,139,257.62	1,018,267.87		80,496.64	7,077,028.85
合计	6,139,257.62	1,018,267.87		80,496.64	7,077,028.85

2) 本期无坏账准备的收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
一汽客车有限公司应收账款	80,496.64

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
一汽客车有限公司		80,496.64	债务重组		否
合计	--	80,496.64	--	--	--

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
浙江远景汽配有限公司	81,386,802.51	18.23%	60,693.33
安徽江淮汽车集团股份有限公司	32,197,306.22	7.21%	63,917.26
一汽解放青岛汽车有限公司	31,471,392.02	7.05%	18,882.84
一汽解放汽车有限公司	21,029,946.36	4.71%	12,617.96
东风柳州汽车有限公司	19,100,904.99	4.28%	11,460.54
合计	185,186,352.10	41.48%	167,571.93

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,944,107.05	85.80%	5,162,785.29	86.60%
1 至 2 年	1,148,903.05	14.20%	798,545.90	13.40%
合计	8,093,010.10	100.00%	5,961,331.19	100.00%

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
本溪市聚鑫达机械制造有限公司	2,964,188.80	36.63%
滁州市昊宇滑动轴承有限公司	407,572.40	5.04%
巨浪凯龙机床（太仓）有限公司	362,899.39	4.48%
吉林省电力有限公司四平供电公司	289,837.57	3.58%
中航安盟财产保险有限公司内蒙古分公司	279,000.00	3.45%
合计	4,303,498.16	53.18%

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,207,514.17	7,223,954.38
合计	7,207,514.17	7,223,954.38

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收账款	358,779.64	4.74%	358,779.64	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	7,207,514.17	95.26%			7,207,514.17
合计	7,566,293.81	100.00%	358,779.64	4.74%	7,207,514.17

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收账款	358,779.64	4.73%	358,779.64	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	7,223,954.38	95.27%			7,223,954.38
合计	7,582,734.02	100.00%	358,779.64	4.73%	7,223,954.38

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收深圳市好域安科技有限公司等款项	358,779.64	358,779.64	100.00%	预计无法收回
小计	358,779.64	358,779.64	100.00%	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收政府款项组合	3,225,240.00		
应收押金保证金组合	810,382.00		
应收备用金等组合	2,657,508.48		
应收代垫水电费组合	514,383.69		
小计	7,207,514.17		

(3) 账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,361,287.16	31.21%		2,656,192.74	35.03%	
1-2 年	1,163,501.49	15.38%		1,115,635.57	14.71%	
2-3 年	3,520,751.54	46.53%		3,477,592.04	45.86%	100,000.00
3 年以上	520,753.62	6.88%	358,779.64	333,313.67	4.40%	258,779.64
合计	7,566,293.81	100.00%	358,779.64	7,582,734.02	100.00%	358,779.64

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	358,779.64			358,779.64
合计	358,779.64			358,779.64

2) 本期无坏账准备的收回或转回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	810,382.00	704,952.00
政府暂借款	3,225,240.00	3,225,240.00
备用金	2,657,508.48	3,293,762.38
代垫水电费	514,383.69	
其他	358,779.64	358,779.64
合计	7,566,293.81	7,582,734.02

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林铁东经济开发区管理委员会	暂借款	3,225,240.00	2-3 年	42.63%	
四平市建筑工程质量监督检验站	押金保证金	426,700.00	1-2 年	5.64%	
八方建设集团有限公司	代垫水电费	458,360.19	1 年以内, 1-2 年	6.06%	
深圳市好域安科技有限公司	其他	234,542.00	3 年以上	3.10%	234,542.00
张晓刚	备用金	217,596.00	1 年以内	2.88%	
合计	--	4,562,438.19	--	60.31%	234,542.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	80,693,504.20		80,693,504.20	79,925,390.95		79,925,390.95
在产品	27,976,939.25		27,976,939.25	28,061,200.70		28,061,200.70
库存商品	171,919,265.04	3,293,629.63	168,625,635.41	188,414,111.22	3,629,447.06	184,784,664.16
低值易耗品	7,842,373.98		7,842,373.98	3,846,226.56		3,846,226.56
合计	288,432,082.47	3,293,629.63	285,138,452.84	300,246,929.43	3,629,447.06	296,617,482.37

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,629,447.06	1,069,918.83		1,405,736.26		3,293,629.63
合计	3,629,447.06	1,069,918.83		1,405,736.26		3,293,629.63

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例
电动转向器等库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出	1.56%

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	15,276,237.66	12,194,850.15
待摊费用	207,903.07	325,758.80
预缴企业所得税		1,504,287.83
合计	15,484,140.73	14,024,896.78

9. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,285,332.35	24,285,332.35
2. 期末余额	24,285,332.35	24,285,332.35
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	410,281.37	410,281.37
2. 本期增加金额	512,205.87	512,205.87
(1) 计提或摊销	512,205.87	512,205.87
3. 期末余额	922,487.24	922,487.24
三、账面价值		
1. 期末账面价值	23,362,845.11	23,362,845.11
2. 期初账面价值	23,875,050.98	23,875,050.98

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	340,893,394.20	725,445,079.25	20,235,755.46	25,235,481.86	1,111,809,710.77
2. 本期增加金额		30,698,887.49	121,075.00	611,644.30	31,431,606.79
(1) 购置		3,773,431.40	58,620.69	160,257.68	3,992,309.77
(2) 在建工程转入		26,925,456.09	62,454.31	451,386.62	27,439,297.02
3. 本期减少金额		2,490,846.14	2,308,511.00	14,090.00	4,813,447.14
(1) 处置或报废		2,490,846.14	2,308,511.00	14,090.00	4,813,447.14
4. 期末余额	340,893,394.20	753,653,120.60	18,048,319.46	25,833,036.16	1,138,427,870.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	65,084,526.32	369,504,782.25	12,875,643.06	14,801,317.09	462,266,268.72
2. 本期增加金额	5,322,468.99	28,752,067.77	1,094,958.75	999,414.06	36,168,909.57
(1) 计提	5,322,468.99	28,752,067.77	1,094,958.75	999,414.06	36,168,909.57
3. 本期减少金额		666,696.45	2,193,085.45	13,107.00	2,872,888.90
(1) 处置或报废		666,696.45	2,193,085.45	13,107.00	2,872,888.90
4. 期末余额	70,406,995.31	397,590,153.57	11,777,516.36	15,787,624.15	495,562,289.39
三、减值准备					
1. 期初余额	825,717.39	245,524.61			1,071,242.00
4. 期末余额	825,717.39	245,524.61			1,071,242.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	269,660,681.50	355,817,442.42	6,270,803.10	10,045,412.01	641,794,339.03
2. 期初账面价值	274,983,150.49	355,694,772.39	7,360,112.40	10,434,164.77	648,472,200.05

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四平市研发楼及综合厂房	21,111,551.45	尚在办理当中
万达房产	2,008,660.97	尚在办理当中

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	16,866,070.40		16,866,070.40	20,549,285.83		20,549,285.83
年产 210 万件(套)汽车转向(电动 EPS)组件等系列产品产业化投资建设项目	39,932,921.14		39,932,921.14	24,842,997.63		24,842,997.63
新世宝新建厂房(二期)项目	18,136,029.51		18,136,029.51	17,817,670.03		17,817,670.03
新增年产 120 万台套汽车智能转向总成技术改造项目	11,376,123.47		11,376,123.47	8,397,966.95		8,397,966.95
汽车智能技术研发中心项目	264,573.80		264,573.80	247,843.67		247,843.67
其他零星工程	34,083,336.66		34,083,336.66	29,991,693.86		29,991,693.86
合计	120,659,054.98		120,659,054.98	101,847,457.97		101,847,457.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
汽车零部件精密铸件及加工建设项目	23,536.41	20,549,285.83	662,954.70	4,346,170.13		16,866,070.40
年产 210 万件(套)汽车转向(电动 EPS)组件等系列产品产业化投资建设项目	36,067.10	24,842,997.63	34,468,698.38	19,378,774.87		39,932,921.14
新世宝新建厂房(二期)项目	2,600.00	17,817,670.03	318,359.48			18,136,029.51
新增年产 120 万台套汽车智能转向总成技术改造项目	81,141.67	8,397,966.95	3,329,880.66	351,724.14		11,376,123.47
汽车智能技术研发中心项目	15,002.56	247,843.67	16,730.13			264,573.80
其他零星工程		29,991,693.86	7,454,270.68	3,362,627.88		34,083,336.66
合计		101,847,457.97	46,250,894.03	27,439,297.02		120,659,054.98

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例	工程进度	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
汽车零部件精密铸件及加工建设项目	33.88%	35%				自有资金 募集资金
年产 210 万件(套)汽车转向(电动 EPS)组件等系列产品产业化投资建设项目	37.91%	40%				自有资金 募集资金
新世宝新建厂房(二期)项目	69.75%	70%				自有资金
新增年产 120 万台套汽车智能转向总成技术改造项目	3.49%	5%				自有资金
汽车智能技术研发中心项目	0.53%	1%				自有资金
其他零星工程						自有资金
合计	--	--				--

12. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	105,118,627.43	1,281,666.67	48,696,372.12	5,785,665.00	160,882,331.22
2. 本期增加金额	614,401.00			234,020.44	848,421.44
(1) 购置	614,401.00			234,020.44	848,421.44
3. 期末余额	105,733,028.43	1,281,666.67	48,696,372.12	6,019,685.44	161,730,752.66
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,400,649.60	1,046,698.28	43,872,048.26	3,928,946.48	70,248,342.62
2. 本期增加金额	1,065,910.70	64,083.82	1,220,416.40	430,157.30	2,780,568.22
(1) 计提	1,065,910.70	64,083.82	1,220,416.40	430,157.30	2,780,568.22
3. 期末余额	22,466,560.30	1,110,782.10	45,092,464.66	4,359,103.78	73,028,910.84
三、账面价值					
1. 期末账面价值	83,266,468.13	170,884.57	3,603,907.46	1,660,581.66	88,701,841.82
2. 期初账面价值	83,717,977.83	234,968.39	4,824,323.86	1,856,718.52	90,633,988.60

(2) 土地使用权账面价值分析

项目	期末余额	期初余额
香港以外	83,266,468.13	83,717,977.83
其中：中期租赁	83,266,468.13	83,717,977.83
小计	83,266,468.13	83,717,977.83

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
芜湖世特瑞转向系统有限公司	4,694,482.34					4,694,482.34
合计	4,694,482.34					4,694,482.34

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,701,236.49	1,864,472.04	8,715,416.42	1,718,633.10
内部交易未实现利润	2,036,022.56	280,558.32	3,439,044.23	568,700.15
预提三包费用等	12,094,369.24	2,250,485.61	9,126,049.87	1,508,405.77
合计	23,831,628.29	4,395,515.97	21,280,510.52	3,795,739.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,725,811.24	2,931,452.77	12,426,319.52	3,106,579.85
合计	11,725,811.24	2,931,452.77	12,426,319.52	3,106,579.85

应纳税暂时性差异包括：

1) 2013 年度通过分步实现非同一控制下企业合并取得芜湖世特瑞转向系统有限公司各项可辨认资产和负债等的公允价值调整引起应纳税暂时性差异，2019 年初该金额为 11,016,485.86 元，本期公允价值摊销转回应纳税暂时性差异 316,008.30 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该项公允价值调整引起的应纳税暂时性差异为 10,700,477.56 元。

2) 以前年度非同一控制下企业合并取得北京奥特尼克科技有限公司各项可辨认资产和负债等的公允价值调整引起应纳税暂时性差异，2019 年初该金额为 1,409,833.66 元，本期公允价值摊销转回应纳税暂时性差异 384,499.98 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该项公允价值调整引起的应纳税暂时性差异为 1,025,333.68 元。

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,395,515.97		
递延所得税负债		2,931,452.77		

(4) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	669,421.99	1,053,288.26
可抵扣亏损	123,065,121.35	86,509,774.82
合计	123,734,543.34	87,563,063.08

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
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	37,402,390.63	37,402,390.63	
2024 年	36,555,346.53		
合计	123,065,121.35	86,509,774.82	--

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	55,430,854.03		55,430,854.03	47,719,083.17		47,719,083.17
合计	55,430,854.03		55,430,854.03	47,719,083.17		47,719,083.17

16. 短期借款

项目	期末余额[注]	期初余额
保证借款	180,000,000.00	20,000,000.00
合计	180,000,000.00	20,000,000.00

[注]：其中9,000.00万元由张世权提供保证担保，9,000.00万元由浙江世宝控股集团有限公司、张世权、张世忠、张兰君、张宝义、汤浩瀚、义乌市和丰汽车配件有限公司、雷卫珠、王正校提供保证担保。

17. 应付票据

(1) 明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,268,612.47	120,498,802.21
合计	72,268,612.47	120,498,802.21

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付经营性采购款	267,336,770.21	287,133,565.26
应付长期资产购置款	20,222,944.01	21,099,098.91
合计	287,559,714.22	308,232,664.17

(2) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	268,015,692.63	297,625,066.68
1-2 年	10,913,404.96	3,744,206.81
2-3 年	3,724,339.41	4,202,557.32
3 年以上	4,906,277.22	2,660,833.36
合计	287,559,714.22	308,232,664.17

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

(3) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	4,197,937.96	2,090,618.17
合计	4,197,937.96	2,090,618.17

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,869,724.74	67,338,591.84	69,059,626.53	11,148,690.05
二、离职后福利-设定提存计划	711,360.87	4,896,946.65	5,536,541.48	71,766.04
合计	13,581,085.61	72,235,538.49	74,596,168.01	11,220,456.09

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,059,154.18	56,030,617.79	58,237,096.10	9,852,675.87
2、职工福利费[注]		6,083,918.30	5,655,106.98	428,811.32
3、社会保险费	547,499.77	3,353,307.64	3,847,326.39	53,481.02
其中：医疗保险费	484,342.36	2,861,504.39	3,310,344.34	35,502.41
工伤保险费	14,110.65	174,436.96	187,442.89	1,104.72
生育保险费	49,046.76	317,366.29	349,539.16	16,873.89
4、住房公积金	40,300.00	885,828.24	885,828.24	40,300.00
5、工会经费和职工教育经费	222,770.79	984,919.87	434,268.82	773,421.84
合计	12,869,724.74	67,338,591.84	69,059,626.53	11,148,690.05

[注]：其中非货币性福利 549,817.92 元，系无偿提供给职工使用的房屋等资产对应计提的折旧 549,817.92 元。

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	679,708.35	4,727,244.60	5,344,177.95	62,775.00
2、失业保险费	31,652.52	169,702.05	192,363.53	8,991.04
合计	711,360.87	4,896,946.65	5,536,541.48	71,766.04

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。本公司及子公司不再承担除此以外的职工退休福利。

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,250,954.81	253,849.07
企业所得税		602,699.27
个人所得税	230,626.42	167,131.45
城市维护建设税	101,970.75	32,034.74
房产税	202,308.15	696,159.66
其他	189,943.22	154,080.50
合计	1,975,803.35	1,905,954.69

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,107,370.82	910,048.62
其他应付款	1,753,774.02	974,364.77
合计	2,861,144.84	1,884,413.39

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	882,136.12	882,136.12
短期借款应付利息	225,234.70	27,912.50
合计	1,107,370.82	910,048.62

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,293,973.15	664,605.00
劳务公司管理费		76,876.50
其他	459,800.87	232,883.27
合计	1,753,774.02	974,364.77

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售商品预收款项	10,261,231.72	3,902,211.90
合计	10,261,231.72	3,902,211.90

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	16,563,367.59	18,038,269.86
合计	16,563,367.59	18,038,269.86

25. 长期借款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
国债专项资金[注 1]	280,000.00	280,000.00
长期借款[注 2]	8,800,000.00	8,800,000.00
合计	9,080,000.00	9,080,000.00

[注 1]: 均系由四平市财政局为本公司子公司吉林世宝机械制造有限公司提供的国家重点技术改造项目国债专项资金贷款。

[注 2]: 均系吉林铁东经济开发区管理委员会为子公司吉林世宝机械制造有限公司提供的用于扩大再生产的免息资金贷款, 相应借款仍未到结算期。

(2) 长期借款到期日分析

项目	期末数	期初数
即期或1 年以内		
一年以上但未超过两年的期间		
两年以上但未超过五年的期间	9,080,000.00	9,080,000.00
五年以上		
小计	9,080,000.00	9,080,000.00
其中: 一年内到期的长期借款		
一年以上到期的长期借款	9,080,000.00	9,080,000.00

26. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初余额[注]	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,234,573.03	294,000.00	5,186,569.28	47,342,003.75	
合计	52,234,573.03	294,000.00	5,186,569.28	47,342,003.75	--

[注]：其中预计在一年内（含一年）进行摊销的政府补助金额为 10,266,805.23 元，2018 年 12 月 31 日通过其他流动负债列报；本年度公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，该金额相应从其他流动负债期初数转入递延收益期初数列报。

(2) 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

27. 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
境内自然人持股	19,793,685.00						19,793,685.00
无限售条件股份							
A 股	553,065,952.00						553,065,952.00
H 股	216,785,000.00						216,785,000.00
股份总数	789,644,637.00						789,644,637.00

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	175,889,704.74			175,889,704.74
其他资本公积	6,444,389.04			6,444,389.04
合计	182,334,093.78			182,334,093.78

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,379,620.20			135,379,620.20
合计	135,379,620.20			135,379,620.20

30. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	371,188,331.83	364,772,936.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-395,716.48
调整后期初未分配利润	371,188,331.83	364,377,219.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,428,119.21	-5,856,497.62
期末未分配利润	352,760,212.62	358,520,722.20

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	444,176,981.03	371,677,810.55	585,564,716.30	497,419,716.98
其他业务	6,336,086.14	1,163,653.39	6,014,061.01	604,909.90
合计	450,513,067.17	372,841,463.94	591,578,777.31	498,024,626.88

(2) 履约义务

公司以主要负责人的身份向客户销售汽车转向器及配件等产品，在产品交付时履行履约义务。合同价款给予 90 日-180 日信用期，不存在重大融资成分或可变对价。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	970,289.41	820,741.58
教育费附加	415,766.90	356,598.34
房产税	1,108,759.79	1,800,502.91
土地使用税	768,631.24	976,929.41
车船使用税	22,133.28	26,604.48
印花税	378,582.60	684,187.87
地方教育附加	277,177.93	235,795.49
环保税	1,005.23	159.31
合计	3,942,346.38	4,901,519.39

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运输费	11,059,398.12	14,033,353.51
三包费用	18,389,120.90	15,653,089.71
职工薪酬	4,105,396.30	4,733,865.63
差旅费	1,233,324.88	1,284,196.42
业务招待费	2,058,701.09	1,700,594.14
固定资产折旧	111,775.49	143,900.08
其他	3,201,609.38	2,979,863.84
合计	40,159,326.16	40,528,863.33

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,337,668.01	20,369,716.94
办公费用	3,659,780.41	2,912,691.23
专业服务费	2,035,521.60	3,780,396.01
固定资产折旧	2,800,115.68	2,009,359.86
无形资产摊销	2,463,509.04	2,344,344.13
税费	44,428.49	89,740.20
差旅费	1,577,883.51	1,658,780.78
业务招待费	714,152.96	1,002,940.16
其他	64,845.93	1,340,477.71
合计	32,697,905.63	35,508,447.02

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,153,793.27	16,757,594.91
直接投入	6,354,438.49	9,329,663.71
能源费用	894,124.63	637,438.53
固定资产折旧	2,988,155.80	3,056,141.29
无形资产摊销	610,119.48	593,565.23
其他	2,853,276.21	1,934,893.55
合计	27,853,907.88	32,309,297.22

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,763,404.67	1,623,214.05
利息收入	-684,358.02	-2,320,584.46
其他	484,772.64	366,103.55
合计	1,563,819.29	-331,266.86

7. 其他收益

产生其他收益的来源	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	5,186,569.28	4,456,022.79
与收益相关的政府补助	1,461,973.69	2,615,700.00
合计	6,648,542.97	7,071,722.79

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
银行短期理财产品收益	658,689.06	2,436,590.84
合计	658,689.06	2,436,590.84

9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-1,018,267.87	1,305,096.97
合计	-1,018,267.87	1,305,096.97

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,069,918.83	-1,804,899.72
合计	-1,069,918.83	-1,804,899.72

11. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	295,997.68	113,907.91

12. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	31,677.20	567,420.78	31,677.20
合计	31,677.20	567,420.78	31,677.20

13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
地方水利建设基金	72,059.77	43,996.02	
其他	225,746.33	370,557.99	225,746.33
合计	297,806.10	414,554.01	225,746.33

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,842.28	288,789.86
递延所得税费用	-774,904.03	59,966.91
合计	-772,061.75	348,756.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	-23,296,788.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,824,197.00
子公司适用不同税率的影响	1,094,036.93
调整以前期间所得税的影响	2,842.28
非应税收入的影响	-411,620.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	380,712.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,623,423.63
研究开发费用加计扣除的影响	-2,637,259.81
所得税费用	-772,061.75

(3) 本公司及其他子公司 2019 年 1-6 月无在香港产生或得自香港的利润，无需计缴香港利得税。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票等保证金	9,238,164.95	7,636,104.83
收到的政府补助	1,461,973.69	2,615,700.00
利息收入	684,358.02	2,320,584.46
其他	1,105,086.45	567,420.78
合计	12,489,583.11	13,139,810.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	34,939,597.25	29,998,775.15
管理费用中的付现支出	7,662,599.45	7,855,374.13
研发费用中的付现支出	4,255,836.14	2,572,332.08
支付银行承兑汇票等保证金	14,165,261.54	15,401,595.73
其他	506,849.61	2,080,144.76
合计	61,530,143.99	57,908,221.85

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到的与资产相关的政府补助		629,200.00
合计		629,200.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
非公开发行股票前期费用		273,611.95
合计		273,611.95

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-22,524,726.25	-10,436,180.88
加: 资产减值准备	2,088,186.70	499,802.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,681,115.44	33,865,221.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,780,568.22	3,701,450.13
长期待摊费用摊销		
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)	-295,997.68	-113,907.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,950,633.82	1,628,252.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-658,689.06	-2,436,590.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-599,776.95	235,093.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-175,127.08	-175,127.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,814,846.96	-30,705,699.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,078,456.18	-16,333,742.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-55,282,763.04	23,423,092.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,143,272.74	3,151,665.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	239,438,138.57	187,118,949.24
减: 现金的期初余额	120,293,184.97	160,425,712.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	119,144,953.60	26,693,236.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	239,438,138.57	120,293,184.97
其中：库存现金	102,741.33	276,914.88
可随时用于支付的银行存款	239,335,397.24	120,016,270.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	239,438,138.57	120,293,184.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

2019年1-6月现金流量表中现金及现金等价物期末数为239,438,138.57元，2019年6月30日资产负债表中货币资金期末数为253,603,400.11元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金14,165,261.54元。

2018年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为120,293,184.97元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为129,531,349.92元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金9,238,164.95元。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	299,932,493.39	411,919,518.47
其中：支付货款	298,136,493.39	398,645,998.10
支付固定资产等长期资产购置款	1,796,000.00	13,273,520.37

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,165,261.54	票据池保证金
应收票据	28,361,974.13	票据池质押
固定资产	4,121,850.34	借款授信抵押
无形资产	3,150,470.63	借款授信抵押
合计	49,799,556.64	--

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	7,567,178.14
其中：美元	973,213.59	6.8747	6,690,551.46
欧元	112,143.62	7.817	876,626.68
应收账款	--	--	998,622.45
其中：欧元	127,750.09	7.817	998,622.45
合同负债	--	--	7,582,829.02
其中：美元	85,615.03	6.8747	588,577.65
欧元	894,748.80	7.817	6,994,251.37

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初政府补助	本期新增 补助金额	本期摊销	期末政府补助	本期摊销 列报项目
东北等老工业基地调整 改造项目专项资金	9,459,166.72		1,594,999.98	7,864,166.74	其他收益
汽车零部件精密铸件及 加工建设项目补助资金	4,227,116.45		51,480.18	4,175,636.27	其他收益
外贸公共服务平台建设 专项资金	1,049,151.70		182,589.30	866,562.40	其他收益
新增年产 35 万台套转向 器技术改造项目	1,841,440.00		324,960.00	1,516,480.00	其他收益
高端配套大载荷液压齿 轮齿条转向系统	218,204.32		38,506.68	179,697.64	其他收益
研发设备补助款	130,533.35		16,316.67	114,216.68	其他收益
提升齿轮齿条转向器品 质技术改造项目	4,337,406.20		371,777.70	3,965,628.50	其他收益
汽车转向系统零部件开 发服务平台建设项目	17,805,620.35		1,723,124.58	16,082,495.77	其他收益
年产 10 万套电动助力 转向系统项目	1,128,888.89		70,555.56	1,058,333.33	其他收益
年产 10 万套中重型商用 车智能转向产业化建设 产业	9,315,151.50		642,424.26	8,672,727.24	其他收益
新增年产 50 万台套汽车 转向器技术改造项目	1,239,300.96		81,712.14	1,157,588.82	其他收益
高安全性智能汽车线转 向系统关键技术研究项 目	900,000.00		45,000.00	855,000.00	其他收益
技改综合奖励	582,592.59		34,955.56	547,637.03	其他收益
产业发展，研发仪器配 套补助		294,000.00	8,166.67	285,833.33	其他收益
小计	52,234,573.03	294,000.00	5,186,569.28	47,342,003.75	

(续上表)

项 目	说明
东北等老工业基地调整改造项目专项资金	《国家发展改革委办公厅关于东北等老工业基地调整改造 2010 年中央预算内投资项目的复函》(发改办产业〔2010〕2684 号)
汽车零部件精密铸件及加工建设项目补助资金	《关于汽车零部件精密铸件及加工建设项目补贴资金的说明》
外贸公共服务平台建设专项资金	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 2013 年度外贸公共服务平台建设专项资金的通知》(杭财企〔2014〕648 号)及杭州市财政局、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)
新增年产 35 万台套转向器技术改造项目	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》(杭财企〔2013〕1550 号)
高端配套大载荷液压齿轮齿条转向系统	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》(杭财企〔2013〕1550 号)
研发设备补助款	安徽省科技厅《关于下达 2014 年安徽省创新型省份建设专项资金计划(奖补类)的通知》(科计〔2014〕58 号)及芜湖市经信委技术科《关于承接产业转移项目和单台设备投资补助项目的公示》
提升齿轮齿条转向器品质技术改造项目	杭州经济技术开发区经济发展局、财政局《2015 年省市工业和信息化发展财政专项技术改造和工厂物联网项目资助资金》(杭经开经〔2015〕353 号)
汽车转向系统零部件开发服务平台建设项目	吉林省财政厅《关于下达 2015 年中央基建投资(城区老工业区搬迁改造第二批)预算的通知》(吉财建指〔2015〕1038 号)
年产 10 万套电动助力转向系统项目	芜湖市确认工业强基技术改造项目设备补助
年产 10 万套中重型商用车智能转向产业化建设产业	吉林省发展和改革委员会文件《吉林省发展改革委关于分解下达 2017 年全省东北振兴重大项目前期工作专项资助资金中央预算内投资计划的通知》(吉发改投资〔2017〕428 号)
新增年产 50 万台套汽车转向器技术改造项目	杭州经济技术开发区管理委员会《关于下达 2016 年开发区工业投资(技术改造)项目资助资金的通知》(杭经开管发〔2017〕179 号)
高安全性智能汽车线转向系统关键技术研究项目(与资产相关部分)	北京市科学技术委员会招标课题“高安全性智能汽车线转向系统关键技术研究项目(招标编号:SK2017-18)”中标通知书
技改综合奖励	芜湖市人民政府《关于转发市经信委市财政局芜湖市工业企业技术改造投资综合奖补暂行办法的通知》(芜政办〔2017〕9 号)
产业发展, 研发仪器配套补助	安徽省人民政府《关于印发支持科技创新若干政策的通知》(皖政〔2017〕52 号)、安徽省科技厅《关于下达 2018 年购置研发仪器设备等政策兑现资金计划的通知》(科计〔2018〕97 号)
小 计	

2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
重点企业脱困奖补	500,000.00	其他收益	四平市铁东区经济局、四平市铁东区财政局《铁东区 2018 年省级重点产业发展因素法专项资金项目分配》
2018 年杭州市工业与信息化发展财政专项资金	203,700.00	其他收益	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 2018 年第一批杭州市工业与信息化发展财政专项资金的通知》(杭经开经[2018]217 号)
2018 年中央服务贸易创新发展项目资金	79,200.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市商务委员会(杭州市粮食局)《关于下达 2018 年中央服务贸易创新发展项目资金兵进行清算的通知》
2018 年度开发区高技能人才评选奖励	4,000.00	其他收益	杭州经济技术开发区人力资源和社会保障局、杭州经济技术开发区财政局《关于拨付 2018 年度开发区高技能人才评选奖励的通知》(杭经开人[2018]26 号)
2019 年度小微企业稳岗补贴	21,105.00	其他收益	杭州市人民政府《关于支持大众创业促进就业的意见》(杭政函[2015]174 号)
杭州经济技术开发区 2017 年促进商务发展(外经贸)财政专项资金	3,000.00	其他收益	杭州经济技术开发区商务局、杭州经济技术开发区财政局《关于兑现杭州经济技术开发区 2017 年促进商务发展(外经贸)财政专项资金的通知》(杭经开商[2019]4 号)
稳岗补贴	89,771.59	其他收益	吉林省人力资源和社会保障厅、吉林省财政厅、吉林省社会保险事业管理局《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(吉人社联字[2018]54 号)
社保费返还	338,394.45	其他收益	义乌市失业保险稳就业企业社保费返还政策说明
阶段性下调工伤保险缴费比例	22,802.65	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局、杭州市税务局《关于阶段性下调工伤保险缴费比例有关问题的通知》(杭人社发[2018]268 号)
2018 年安徽省重点研究与开发计划	200,000.00	其他收益	安徽省科技厅《关于下达安徽省 2018 年度重点研究与开发计划项目的通知》科计[2018]34 号
小计	1,461,973.69		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,648,542.97 元。

4. 利息支出

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,763,404.67	1,623,214.05
其中: 银行借款、5 年内需全部偿还其他贷款的利息	1,763,404.67	1,623,214.05
无需 5 年内全部偿还其他贷款的利息		
减: 资本化利息		
财务费用-利息支出	1,763,404.67	1,623,214.05

2019 年 1-6 月及 2018 年 1-6 月公司未发生利息费用资本化。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州世宝汽车方向机有限公司	浙江杭州/中国	浙江杭州/中国	制造业	100.00%		设立
杭州新世宝电动转向系统有限公司	浙江杭州/中国	浙江杭州/中国	制造业	90.00%		设立
吉林世宝机械制造有限公司	吉林四平/中国	吉林四平/中国	制造业	100.00%		设立
北京奥特尼克科技有限公司	北京市/中国	北京市/中国	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
芜湖世特瑞转向系统有限公司	安徽芜湖/中国	安徽芜湖/中国	制造业	57.89%		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市世特瑞转向系统有限公司	内蒙古鄂尔多斯/中国	内蒙古鄂尔多斯/中国	制造业		57.89%	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州新世宝电动转向系统有限公司	10.00%	-466,657.67		-1,052,883.50
芜湖世特瑞转向系统有限公司	42.11%	-3,629,949.37		8,931,754.62

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州新世宝电动转向系统有限公司	176,085,835.80	74,396,162.88	250,481,998.68	259,870,359.93	866,562.40	260,736,922.33
芜湖世特瑞转向系统有限公司	76,357,772.11	50,686,950.35	127,044,722.46	101,153,051.67	4,681,139.75	105,834,191.42

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州新世宝电动转向系统有限公司	212,227,189.95	73,949,960.97	286,177,150.92	290,716,346.19	1,049,151.70	291,765,497.89
芜湖世特瑞转向系统有限公司	90,539,784.50	53,526,433.08	144,066,217.58	109,639,390.29	4,596,136.29	114,235,526.58

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州新世宝电动转向系统有限公司	116,254,154.49	-4,666,576.68	-4,666,576.68	2,823,208.52
芜湖世特瑞转向系统有限公司	18,089,866.52	-8,620,159.97	-8,620,159.97	2,833,699.69

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州新世宝电动转向系统有限公司	184,681,434.09	-9,517,132.73	-9,517,132.73	2,020,183.44
芜湖世特瑞转向系统有限公司	45,161,093.87	-4,095,329.95	-4,095,329.95	1,800,472.85

七、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具明细情况

项 目	期末数	期初数
金融资产	866,504,622.53	807,435,621.38
其中：货币资金	253,603,400.11	129,531,349.92
银行短期理财产品	30,000,000.00	60,000,000.00
应收票据	136,214,870.54	142,065,764.04
应收账款	439,478,837.71	468,614,553.04
其他应收款	7,207,514.17	7,223,954.38
金融负债	551,769,471.53	459,695,879.77
其中：银行及其他借款	189,080,000.00	29,080,000.00
应付票据	72,268,612.47	120,498,802.21
应付账款	287,559,714.22	308,232,664.17
应付利息	1,107,370.82	910,048.62
其他应付款	1,753,774.02	974,364.77

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

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

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 41.48% (2018 年 12 月 31 日：34.93%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
货币资金	253,603,400.11				253,603,400.11
银行短期理财产品	30,000,000.00				30,000,000.00
应收票据	136,214,870.54				136,214,870.54
其他应收款	7,207,514.17				7,207,514.17
合计	427,025,784.82				427,025,784.82

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
货币资金	129,531,349.92				129,531,349.92
银行短期理财产品	60,000,000.00				60,000,000.00
应收票据	142,065,764.04				142,065,764.04
其他应收款	7,223,954.38				7,223,954.38
合计	338,821,068.34				338,821,068.34

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
整个存续期预期信用损失（第三阶段，已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的金融工具）								
其他应收款	358,779.64							358,779.64
小计	358,779.64							358,779.64
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据								
应收账款	6,139,257.62	1,018,267.87				80,496.64		7,077,028.85
小计	6,139,257.62	1,018,267.87				80,496.64		7,077,028.85

(三) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其备有足够流动资金应付一切到

期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

1. 金融资产按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
货币资金	253,603,400.11	253,603,400.11	253,603,400.11		
银行短期理财产品	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		
应收票据	136,214,870.54	136,214,870.54	136,214,870.54		
应收账款	439,478,837.71	439,478,837.71	439,478,837.71		
其他应收款	7,207,514.17	7,207,514.17	7,207,514.17		
合计	866,504,622.53	866,504,622.53	866,504,622.53		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
货币资金	129,531,349.92	129,531,349.92	129,531,349.92		
银行短期理财产品	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00		
应收票据	142,065,764.04	142,065,764.04	142,065,764.04		
应收账款	468,614,553.04	468,614,553.04	468,614,553.04		
其他应收款	7,223,954.38	7,223,954.38	7,223,954.38		
合计	807,435,621.38	807,435,621.38	807,435,621.38		

2. 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行及其他借款	189,080,000.00	202,854,525.45	193,753,136.56	9,101,388.89	
应付票据	72,268,612.47	72,268,612.47	72,268,612.47		
应付账款	287,559,714.22	287,559,714.22	287,559,714.22		
应付利息	1,107,370.82	1,107,370.82	1,107,370.82		
其他应付款	1,753,774.02	1,753,774.02	1,753,774.02		
合计	551,769,471.53	565,543,996.98	556,442,608.09	9,101,388.89	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行及其他借款	29,080,000.00	29,606,662.50	20,484,662.50	9,122,000.00	
应付票据	120,498,802.21	120,498,802.21	120,498,802.21		
应付账款	308,232,664.17	308,232,664.17	308,232,664.17		
应付利息	910,048.62	910,048.62	910,048.62		
其他应付款	974,364.77	974,364.77	974,364.77		
合计	459,695,879.77	460,222,542.27	451,100,542.27	9,122,000.00	

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币180,000,000.00元(2018年12月31日：人民币20,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

(五) 资本风险管理

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

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

本公司采用资本负债率监督资本风险。此比率以负债净额除以资本总额计算确定。负债净额为总借款减去现金和现金等价物。总资本为所有者权益加负债净额。截至2019年6月30日，本公司的资本负债比率为4.55%(2018年末：-6.52%)，计算过程如下：

项 目	期末数	期初数
借款总额	189,080,000.00	29,080,000.00
减：现金和现金等价物	119,144,953.60	120,293,184.97
负债净额	69,935,046.40	-91,213,184.97
所有者权益	1,467,997,434.72	1,490,522,160.97
总资本	1,537,932,481.12	1,399,308,976.00
资本负债比率	4.55%	-6.52%

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品			30,000,000.00	30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			30,000,000.00	30,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

企业采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察的利率等。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江世宝控股集团有限公司	第一大股东	有限责任公司	浙江义乌	张世忠	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例	母公司对本公司的 表决权比例
浙江世宝控股集团有限公司	浙江义乌	实业投资	5,000.00	43.28%	43.28%

(2) 本公司最终控制方是张世权及其家族成员张宝义、汤浩瀚、张兰君和张世忠。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京极智无限科技有限公司	同一控股股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京极智无限科技有限公司	水、电等	11,085.84	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
北京极智无限科技有限公司	房屋及建筑物	171,428.57	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
浙江世宝控股集团有限公司、张世权、张世忠、张兰君、张宝义、汤浩瀚、义乌市和丰汽车配件有限公司、雷卫珠、王正校	4,530,000.00	2019年01月28日 -2019年06月27日	2019年07月29日 -2019年12月28日	否	银行承兑汇票
浙江世宝控股集团有限公司、张世权、张世忠、张兰君、张宝义、汤浩瀚、义乌市和丰汽车配件有限公司、雷卫珠、王正校	90,000,000.00	2018年07月13日 -2019年06月10日	2019年07月10日 -2020年03月19日	否	银行借款
张世权	90,000,000.00	2019年02月27日 -2019年05月24日	2020年02月25日 -2020年05月24日	否	银行借款
浙江世宝控股集团有限公司	25,552,222.16	2019年01月28日 -2019年03月15日	2019年07月28日 -2019年09月15日	否	银行承兑汇票

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据			
	浙江世宝股份有限公司[注]	3,190,000.00	4,460,000.00
	杭州世宝汽车方向机有限公司[注]	2,040,000.00	170,000.00
	杭州新世宝电动转向系统有限公司[注]	15,167,222.16	31,114,000.00
	吉林世宝机械制造有限公司		5,300,000.00
	北京奥特尼克科技有限公司[注]	2,450,000.00	4,434,285.32
	芜湖世特瑞转向系统有限公司		200,000.00
合计		22,847,222.16	45,678,285.32

[注]：均系子公司杭州世宝汽车方向机有限公司、杭州新世宝电动转向系统有限公司和芜湖世特瑞转向系统有限公司开具的银行承兑汇票，本公司及杭州世宝汽车方向机有限公司、杭州新世宝电动转向系统有限公司和北京奥特尼克科技有限公司收到银行承兑汇票后已背书转让。

(四) 关键管理人员薪酬/袍金

项目	本期数	上年同期数
董事及监事	1,923,183.78	1,603,890.22
其他关键管理人员	247,754.14	2,381,301.99
合计	2,170,937.92	3,985,192.21

十、承诺及或有事项**(一) 承诺事项****重大承诺事项**

项 目	期末数	期初数
已签约未确认的重大资产购置合同	87,167,063.43	98,750,837.23

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项**(一) 分部信息****1. 经营分部**

公司及子公司的经营及资产均属于汽车转向系统及配件相关，且集中于国内，95.41%的营业收入来源于国内销售，无需披露更为详细的分部信息。

2. 主要客户信息

(1) 2019 年 1-6 月产生的收入达到或超过本公司收入 10%的客户信息如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
浙江远景汽配有限公司	90,477,924.71	20.08%
安徽江淮汽车集团股份有限公司	50,886,480.97	11.30%

(2) 2018 年 1-6 月产生的收入达到或超过本公司收入 10%的客户信息如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
浙江远景汽配有限公司	123,496,037.11	20.88%

(二) 其他财务信息

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产净值	588,311,957.96	385,032,080.04	633,905,311.72	467,985,750.81
总资产减流动负债	1,527,350,891.24	1,102,799,829.29	1,554,943,313.85	1,109,895,382.51

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	292,979.00	0.52%	292,979.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	56,060,933.48	99.48%			56,060,933.48
合计	56,353,912.48	100.00%	292,979.00	0.52%	56,060,933.48

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	292,979.00	0.49%	292,979.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	59,046,605.48	99.51%	1.92		59,046,603.56
合计	59,339,584.48	100.00%	292,980.92	0.49%	59,046,603.56

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收赣州江环汽车制造有限公等款项	292,979.00	292,979.00	100.00%	预计无法收回
合计	292,979.00	292,979.00	--	--

(2) 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	9,905,072.34	17.58%		15,473,274.36	26.08%	1.92
1-2 年	14,286,773.38	25.35%		17,924,758.82	30.21%	
2-3 年	23,646,223.01	41.96%		25,648,572.30	43.22%	
3 年以上	8,515,843.75	15.11%	292,979.00	292,979.00	0.49%	292,979.00
小计	56,353,912.48	100.00%	292,979.00	59,339,584.48	100.00%	292,980.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	292,980.92	-1.92			292,979.00
合计	292,980.92	-1.92			292,979.00

2) 本期无坏账准备的收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
芜湖世特瑞转向系统有限公司	56,060,933.48	99.48%	
赣州江环汽车制造有限公司	125,000.00	0.22%	125,000.00
湖北三环专用汽车有限公司	43,400.00	0.08%	43,400.00
东风汽车传动轴有限公司十堰分公司	36,000.00	0.06%	36,000.00
洛阳彪马车辆有限公司	32,770.00	0.06%	32,770.00
小计	56,298,103.48	99.90%	237,170.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	408,142,667.25	100.00%			408,142,667.25
合计	408,142,667.25	100.00%			408,142,667.25

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	373,291,338.80	100.00%			373,291,338.80
合计	373,291,338.80	100.00%			373,291,338.80

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	407,349,998.05		
代垫水电费组合	514,383.69		
备用金等组合	278,285.51		
小计	408,142,667.25		

(2) 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	60,617,430.44	14.85%		43,182,374.93	11.57%	
1-2 年	41,204,318.61	10.10%		33,144,849.35	8.88%	
2-3 年	21,421,254.12	5.25%		136,031,146.92	36.44%	
3 年以上	284,899,664.08	69.80%		160,932,967.60	43.11%	
小计	408,142,667.25	100.00%		373,291,338.80	100.00%	

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	407,349,998.05	373,015,681.73
押金保证金		10,100.00
备用金	177,650.92	7,364.67
代垫水电费	514,383.69	
其他	100,634.59	258,192.40
合计	408,142,667.25	373,291,338.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
吉林世宝机械制造有限公司	往来款	138,159,221.11	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	33.85%	
北京奥特尼克科技有限公司	往来款	117,866,274.78	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	28.88%	
杭州新世宝电动转向系统有限公司	往来款	112,212,484.78	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	27.49%	
杭州世宝汽车方向机有限公司	往来款	39,112,017.38	1 年以内	9.58%	
八方建设集团有限公司	代垫水电费	458,360.19	1 年以内, 1-2 年	0.11%	
合计	--	407,808,358.24	--	99.91%	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	185,159,214.87		185,159,214.87	185,159,214.87		185,159,214.87
对联营、合营企业投资						
合计	185,159,214.87		185,159,214.87	185,159,214.87		185,159,214.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州世宝汽车方向机有限公司	70,461,807.49			70,461,807.49		
杭州新世宝电动转向系统有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
吉林世宝机械制造有限公司	43,250,000.00			43,250,000.00		
北京奥特尼克科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
芜湖世特瑞转向系统有限公司	19,447,407.38			19,447,407.38		
合计	185,159,214.87			185,159,214.87		

(3) 对非上市公司投资和对上市公司投资

项目	期末数	期初数
对非上市公司投资	185,159,214.87	185,159,214.87
合计	185,159,214.87	185,159,214.87

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,463,234.15	18,498,611.30	23,316,264.84	18,975,052.48
其他业务	1,871,143.05	681,755.99	189,074.32	78,860.87
合计	19,334,377.20	19,180,367.29	23,505,339.16	19,053,913.35

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
银行短期理财产品收益	159,317.65	2,287,030.23
合计	159,317.65	2,287,030.23

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额
非流动资产处置损益	295,997.68
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）	6,648,542.97
委托他人投资或管理资产的损益	658,689.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,069.13
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额	181,239.99
合计	7,227,920.59

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.25%	-0.0233	-0.0233
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.75%	-0.0325	-0.0325

(三) 境内外会计准则下编报差异说明

本公司按企业会计准则编制本财务报告。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。