

---

# 浙江世宝股份有限公司

ZHEJIANG SHIBAO COMPANY LIMITED

## 2023 年半年度报告

证券简称：浙江世宝

证券代码：002703

披露日期：2023 年 8 月 21 日

## 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张世权、主管会计工作负责人张兰君及会计机构负责人(会计主管人员)李根妹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议半年度报告的董事会会议。

公司经董事会审议通过的半年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示：

公司敬请投资者注意：半年度报告可能涉及未来计划等前瞻性陈述，该等计划并不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 公司董事会请投资者认真阅读半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

#### 1、行业波动风险

公司所处的汽车零部件及配件制造业的景气度取决于下游汽车行业的发展状况。而汽车行业受宏观经济周期和国家政策的影响较大，汽车行业的波动会对公司的生产经营产生较大影响。如果宏观经济出现周期性波动或者国家政策发生转变，汽车零部件及配件制造业将相应发生波动，进而导致公司面临由此带来的经营风险。

#### 2、产品质量风险

公司所生产的产品是汽车的关键部件，涉及整车的操纵性、稳定性和安全性，其质量直接关系到车辆的整体性能。因此，下游客户要求公司按照有关零部件技术协议、质量保证协议以及现行国际标准、国家标准、行业标准，向其提供符合标准的产品。如果产品出现质量问题，公司需负责返修或更换问题产品，所产生的相关费用由公司承担。如果因产品存在环保、安全等方面的缺陷造成整车召回事件，公司除承担一定的召回费用外，还将对公司品牌、声誉、市场拓展及经营业绩等产生不利影响。

#### 3、技术更新风险

随着汽车行业的快速发展，汽车整车厂商对汽车产品在安全、智能化、节能等方面的要求逐步提高，从而对与汽车整车行业相配套的零部件生产行业提出相应的技术进步和产品更新要求。如果公司不能持续开发出新技术、新产品来满足整车厂商不断升级的需求，公司的市场拓展和盈利能力将会受到不利影响。此外，研发与技术优势是公司保持竞争力和发展的主要因素之一，如果公司出现技术纠纷、技术秘密被泄露或重要技术人员流失的情况，将对公司的经营造成不利影响。

#### 4、产品售价下滑风险

根据行业特点，汽车零部件的售价总体受制于下游汽车整车的价格走势，汽车零部件厂商的议价能力相对下游汽车整车厂商较弱；此外，公司产品内部结构的调整也会对产品单位售价下降造成一定影响。公司主要客户为知名汽车整车厂商，如果汽车整车售价下降，客户可能会将整车售价下降的压力部分转移至公司，从而对公司的盈利能力造成一定影响；此外，如果因市场需求等因素公司产品内部结构发生变化，也可能造成公司产品平均单价下降，从而对盈利能力造成影响。

#### 5、原材料价格波动风险

公司的原材料主要是机加工件、标准件、电子元器件、毛坯件（铁铸件、铝铸件）、密封件等。公司原材料成本占生产成本的比重较高，原材料价格的波动对公司产品的生产成本及毛利率、客户的采购价格预期等将产生一定影响。如果原材料价格在一段时期内发生预期外的大幅波动，将给公司带来一定的经营风险。

#### 6、海外市场拓展风险

公司产品销售主要集中于国内市场，近年来开拓海外市场已初显效果，实现了汽车转向系统及关键零部件的批量外销。随着公司对海外市场的进一步开拓，如果国际政治局势以及公司产品销往的国家和地区政治、经济环境、汽车消费政策、国际贸易政策等发生重大不利变化，公司的海外市场将受到相应影响，进而可能影响公司的经营业绩和财务状况。

#### 7、规模扩张引起的经营管理风险

公司募投项目投产后，公司资产和业务规模将进一步扩张，进而对公司经营管理、市场开拓及产品销售等提出更高的要求，并增加管理和运作的复杂程度，如果公司不能及时对现有管理方式进行系统的适应性调整，可能会影响到公司的发展速度、经营效率和业绩水平。

#### 8、应收账款回收风险

报告期末，公司的应收账款账面价值的绝对额及占营业收入比重较高，主要系行业特点及销售结算方式所致。随着公司募投项目的投产，公司业务规模将进一步扩大，应收账款金额可能进一步增加，如催收不利或客户发生财务危机，公司将面临应收账款回收风险。

#### 9、存货规模较大风险

报告期末，公司的存货账面价值的绝对额及占流动资产总额比重较高。未来，若因市场环境发生变化或竞争加剧导致存货积压和减值，将对公司的经营业绩产生不利影响。同时，较大的存货余额可能会影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，降低资金运营效率，形成一定的资金占用。如果公司不能加强存货管理，加快存货周转，将存在存货周转率下降引致的经营风险。

#### 10、股市风险

公司股票价格除受经营和财务状况影响之外，还将受到国际和国内宏观经济形势、资本市场走势、市场心理和各类重大突发事件等多方面因素的影响。投资者在考虑投资公司股票时，应预计到前述各类因素可能带来的投资风险，并做出审慎判断。

## 目 录

第一节 公司资料 and 主要财务指标	1
第二节 公司简介	3
第三节 管理层讨论与分析	5
第四节 公司治理	10
第五节 环境和社会责任	11
第六节 重要事项	13
第七节 股份变动和股东情况	16
第八节 财务报告	19
第九节 备查文件目录	78

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、浙江世宝	指	浙江世宝股份有限公司
世宝控股、控股股东	指	浙江世宝控股集团有限公司
杭州世宝	指	杭州世宝汽车方向机有限公司，本公司全资子公司
杭州新世宝	指	杭州新世宝电动转向系统有限公司，本公司控股子公司
吉林世宝	指	吉林世宝机械制造有限公司，本公司全资子公司
北京奥特尼克	指	北京奥特尼克科技有限公司，本公司全资子公司
芜湖世特瑞	指	芜湖世特瑞转向系统有限公司，本公司控股子公司
A 股	指	在中国境内发行的面值为 1.00 元的人民币普通股
H 股	指	在境外发行的面值为人民币 1.00 元的普通股，于港交所上市，并以港元认购及买卖
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
港交所	指	香港联合交易所有限公司（The Stock Exchange of Hong Kong Ltd.）
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司资料 and 主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	浙江世宝	股票代码	002703
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江世宝股份有限公司		
公司的中文简称	浙江世宝		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG SHIBAO COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHEJIANG SHIBAO		
公司的法定代表人	张世权		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘晓平	陈文洪
联系地址	浙江省杭州市经济技术开发区 17 号大街 6 号	浙江省杭州市经济技术开发区 17 号大街 6 号
电话	0571-28025692	0571-28025692
传真	0571-28025691	0571-28025691
电子信箱	ir@shibaogroup.com	ir@shibaogroup.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

单位：元

	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减
营业收入	727,947,938.24	554,052,591.58	31.39%
归属于上市公司股东的净利润	19,837,169.51	855,638.15	2,218.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,507,594.78	-14,076,298.95	160.44%
经营活动产生的现金流量净额	-61,917,321.13	50,216,520.98	-223.30%
基本每股收益（元/股）	0.0251	0.0011	2,181.82%
稀释每股收益（元/股）	0.0251	0.0011	2,181.82%
加权平均净资产收益率	1.41%	0.06%	1.35%
	报告期末	上年度末	报告期末比上年度末增减
资产总额	2,413,186,096.90	2,389,483,168.38	0.99%
归属于上市公司股东的净资产	1,412,498,046.20	1,392,660,876.69	1.42%

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-984,172.43
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	45,000.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,543,208.31
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	739,831.65
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,825,135.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,855.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	63,098.80
减：所得税影响额	138,059.19
少数股东权益影响额	-384,387.94
合计	11,329,574.73

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目金额均为代扣代缴个人所得税手续费返还。

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

浙江世宝为一家在中国注册的股份有限公司。公司H股自2006年5月16日在港交所创业板上市，之后于2011年3月9日转至港交所主板上市，股份代号为1057。公司A股自2012年11月2日在深交所上市，股份代号为002703。

公司以提高汽车驾驶安全性和舒适性为使命，致力于为全球领先汽车集团提供安全、智能、节能、轻量化的汽车转向系统，努力把全系列车型的转向系统及关键零部件的研发和生产能力提高到具备国际竞争力的水平，并逐步向转向系统集成模块化关联的汽车关键零部件方向拓展。公司的战略目标是为全球领先汽车集团提供智能驾驶解决方案及产品。

公司主要从事汽车转向器及其他转向系统关键零部件的研发、制造及销售，在杭州、义乌、四平及芜湖设有5个生产基地，并在北京设有一个研究中心。公司具备为商用车、乘用车及新能源汽车提供各类转向产品的能力，在汽车行业积累了超过三十年的系统配套经验，客户资源多元化并且国际化，是众多声誉良好的整车厂商的一级配套商。公司是国内率先自主开发汽车液压助力转向系统、汽车电动助力转向系统的企业之一。公司研发的用于智能汽车、无人驾驶汽车的智能转向技术处于推广应用阶段。

公司作为整车厂商配套供应商，根据整车厂商提出的技术及质量要求，为其配套开发转向器及其他转向系统关键零部件，并依据整车厂商的订单数量，安排采购及生产计划，以直接为整车厂商供货的销售方式为主。一般情况下，技术部门在为整车厂商配套开发产品成功后，将交付样品供整车厂商进行测试，在测试期结束并合格后，安排进行批量生产。产品进入批量生产阶段后，销售部门每月从整车厂商处获取月度订货需求并下达生产部门组织生产，同时会派驻人员在整车厂商，负责维护与客户的关系，并协调售后服务工作。

### 二、核心竞争力分析

#### (1) 客户优势

汽车转向系统属于汽车的保安件，直接关系到汽车的安全性，系汽车核心零部件之一。因此，汽车转向系统行业准入门槛高，整车厂商与供应商之间倾向于长期稳定的合作。通常，转向系统制造商在成为整车厂商配套供应商前需通过整车厂商及第三方多层标准审查后，再通过小批量试生产，方可正式进入其合格供应商名单为其批量供货，因此新客户导入周期较长。公司凭借着领先的技术研发能力、先进的生产工艺、稳定敬业的团队和高水平的公司治理，在汽车行业积累了丰富的系统配套经验和国际化客户资源，成为重要的汽车转向系统自主品牌厂商。

#### (2) 研发与技术优势

公司历来注重技术研发投入，具有较强的技术实力及设计开发能力。经过多年的技术积累及生产实践，已经拥有了较强的电动助力转向系统、循环球转向器（包含液压、电动及电液等多种助力方式）及智能线控转向的设计、制造能力，并在线控底盘方面进行了技术储备，形成了七项核心技术能力，包括转向系统设计与匹配技术、旋转液压控制阀技术、电动转向ECU技术、转向器先进制造技术、循环球式电动转向技术、智能线控转向技术和智能线控底盘技术。同时，新产品研发方面，公司配套开发实力较强，可同时进行多个项目的配套开发，并已积累了丰富的高端车型配套经验；生产工艺方面，公司亦具备较强的工艺研发能力，公司在核心装配和检测产线上进行自主设计和集成创新，打造智能产线，该产线具备在线自动装配、在线检测、在线数据储存、在线数据分析及长时间数据追溯等多项功能，同时亦具备



进行柔性生产能力，并能够随着后续产品升级而实现产线的快速迭代。

### （3）产品质量优势

公司一直以来注重产品质量控制，各主要子公司均设立有独立的质量保证部，并制定了一系列严格的质量控制和管理制度，对原材料采购、产品生产及售后服务全过程进行严格的管控，形成了供应商质量控制、生产过程质量控制以及售后产品质量管理相互衔接的质量管控体系。此外，公司主要关键工序大量采用进口加工设备，而其余加工设备亦选取国内顶尖厂商的产品，公司先进的设备配置有利于提高加工精度、生产效率，并保证了产品质量的稳定性。公司主要下属子公司均通过了 IATF 16949:2016 标准的质量体系认证，产品质量稳定，并获得客户的认可。

### （4）产品线丰富优势

公司产品系列齐全，产品覆盖面广，可生产全系列适用于乘用车的齿轮齿条转向器及适用于商用车的液压、电动、电液循环球转向器，以及适用于乘用车的 C-EPS 管柱式电动助力转向系统、P-EPS 小齿轮式电动助力转向系统、DP-EPS 双小齿轮式电动助力转向系统、R-EPS 齿条式电动助力转向系统。此外，公司近年来投入研发与生产设备，新增了中间轴、转向管柱等产品，进一步丰富了公司产品线，能够为客户提供多样的汽车转向解决方案。公司采用柔性化生产模式，配置多台数控加工中心及加工专机，构建柔性化生产线，并采用日本丰田精益生产管理模式，能够快速有效地转换生产产品品种，实现多品种批量配套供货。

### （5）成本优势

公司从 2005 年开始将日本丰田精益生产管理模式（Toyota Production System, TPS）推广应用至公司采购体系、生产体系及技术研发体系。随着多年的探索实践及经验积累，公司消化并吸收了 TPS 管理系统的精髓并结合自身特点有所发展。公司通过实行精益化管理，对整个生产过程实施追踪及监控，有效地降低了废品率，缩短了生产周期，使得公司生产成本得到有效控制。公司主要生产基地位于浙江省、吉林省及安徽省，周边地区汽车行业集群集中，有利于公司就近采购原材料及零配件，降低采购成本。公司多年来注重维护与供应商的良好合作关系，有效地控制了公司铸件、配套件等原材料的产品质量和采购成本。此外，公司主要核心部件及关键工序均主要通过自行加工生产，从而有效地控制成本并保证产品质量，提升公司盈利水平。

### （6）团队优势

公司拥有一支稳定且经验丰富的技术、管理及营销团队，现有团队骨干人员平均拥有 15 年以上的从业经验，在业务运营、研发、技术管理和营销领域拥有丰富的管理技能和营运经验，对行业的发展现状和动态有着准确的把握，且多年服务于公司，形成了稳定、和谐的工作氛围。此外，公司注重技术人才、管理人才和营销人才的选拔、培养和任用，并注重维持团队合理的年龄梯度，为未来产品研发、产能扩张、市场开拓储备了较为充足的人力资源。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、中国汽车行业回顾

2023年1-6月,中国汽车产销分别为1,324.80万辆和1,323.90万辆,同比分别增长9.30%和9.80%。乘用车产销分别为1,128.10万辆和1,126.80万辆,同比分别增长8.10%和8.80%;其中,中国品牌乘用车销量为598.60万辆,同比增长22.40%。新能源汽车产销分别为378.80万辆和374.70万辆,同比分别增长42.40%和44.10%。商用车产销分别为196.70万辆和197.10万辆,同比分别增长16.90%和15.80%。汽车销量排名前十位的企业集团销量合计为1,104.30万辆,同比增长6.80%;占汽车销售总量为83.40%,低于上年同期2.4个百分点。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期,受益于汽车行业整体表现良好,公司液压循环球转向器及电动助力转向系统产品销售上升。同时,智能电动循环球转向器、智能电液循环球转向器、管柱、中间轴等新产品陆续开始量产,为公司带来新的收入来源。公司实现营业收入人民币727,947,938.24元,同比增加31.39%。

报告期,主营业务毛利为人民币119,930,447.99元,同比增加人民币36,173,544.66元。主营业务毛利率为17.36%(上年同期:15.83%)。公司毛利率上升主要系电动助力转向系统产品销量上升使得毛利率进一步改善,以及管柱等新产品销售增加利润,综合所致。

报告期,销售费用为人民币28,033,083.82元,同比增加26.36%,主要系业务扩张使得业务招待费等支出增加,以及出口业务代理费增加,综合所致。销售费用占营业收入的比例为3.85%,低于上年同期0.15个百分点。

报告期,管理费用为人民币45,803,770.12元,同比增加23.22%,主要系业务扩张使得业务招待费等支出增加,以及人员增加使得职工薪酬增加,综合所致。管理费用占营业收入的比例为6.29%,低于上年同期0.42个百分点。

报告期,研发费用为人民币50,292,023.37元,同比增加23.32%,研发费用占营业收入的比例为6.91%,低于上年同期0.45个百分点。公司研发费用主要用于汽车转向系统的安全、智能、自动、节能、轻量化的技术研究,保持公司持续发展的竞争优势。报告期,公司研发费用主要投向转向电动化、智能化、自动化等转向核心技术领域。

报告期,财务费用为人民币2,791,624.43元,同比增加2.41%,主要系利息支出增加所致。

报告期,其他收益为人民币8,909,567.88元,其中政府补助人民币8,801,469.08元。投资收益为人民币845,506.53元,同比增加112.33%,主要系到期赎回的银行短期理财产品金额增加,相应导致收益增加。公允价值变动收益为人民币-370,859.03元(上年同期:人民币-1,026,926.27元),主要系公司作为债权人因债务重组取得的股票的公允价值变动所致。信用减值损失为人民币3,177,953.27元,同比增加303.14%,主要系本期收回以前年度应收账款的金额较多所致。资产处置收益为人民币-984,172.43元(上年同期:人民币5,187,046.31元),主要系本期无大额固定资产处置产生的收益。

报告期,所得税费用为人民币-783,999.06元(上年同期:人民币-716,611.40元),主

要系本期无当期所得税费用，及本期可抵扣暂时性差异增加相应增加计提递延所得税资产、本期应纳税暂时性差异减少相应减少计提递延所得税负债，综合所致。

综上，报告期，归属于上市公司股东的净利润为人民币 19,837,169.51 元，同比增加 2,218.41%。

报告期，经营活动产生的现金流量净额为人民币-61,917,321.13元，同比减少223.30%，主要系支付采购原材料的现金增加，及支付承兑汇票保证金的现金增加，综合所致；投资活动产生的现金流量净额为人民币28,990,902.34元，同比增加196.70%，主要系赎回银行短期理财产品收到的现金增加，及购买银行短期理财产品支出的现金减少，综合所致；筹资活动产生的现金流量净额为人民币20,420,275.69元，同比增加132.68%，主要系通过银行借款取得的现金增加，同时归还银行借款的现金减少，综合所致；综上，报告期，现金及现金等价物净增加额为人民币-12,192,662.57元，同比增加71.50%。

## 2、营业收入构成

单位：元

	报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	727,947,938.24	100%	554,052,591.58	100%	31.39%
分行业					
汽车零部件及配件制造	690,871,908.27	94.91%	529,210,830.87	95.52%	30.55%
其他	37,076,029.97	5.09%	24,841,760.71	4.48%	49.25%
分产品					
转向系统及部件	660,865,069.26	90.79%	482,280,833.09	87.05%	37.03%
配件及其他	30,006,839.01	4.12%	46,929,997.78	8.47%	-36.06%
其他	37,076,029.97	5.09%	24,841,760.71	4.48%	49.25%
分地区					
中国大陆	678,107,444.44	93.15%	489,914,623.95	88.42%	38.41%
中国大陆以外	49,840,493.80	6.85%	64,137,967.63	11.58%	-22.29%

## 3、占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车零部件及配件制造	690,871,908.27	570,941,460.28	17.36%	30.55%	28.17%	1.53%
分产品						
转向系统及部件	660,865,069.26	547,587,499.41	17.14%	37.03%	32.72%	2.69%
配件及其他	30,006,839.01	23,353,960.87	22.17%	-36.06%	-28.95%	-7.79%
分地区						
中国大陆	678,107,444.44	553,921,391.52	18.31%	38.41%	35.53%	1.73%
中国大陆以外	49,840,493.8	25,156,153.67	49.53%	-22.29%	-44.50%	20.20%

### 三、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

报告期末公司资产构成无重大变动。占总资产比例5%以上的资产变动情况如下。

单位：元

	报告期末		上年度末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	226,210,560.31	9.37%	232,225,660.78	9.72%	-0.35%
应收账款	555,386,057.81	23.01%	450,378,856.64	18.85%	4.16%
存货	462,473,133.05	19.16%	418,926,209.83	17.53%	1.63%
投资性房地产	186,175,936.81	7.71%	191,588,844.28	8.02%	-0.31%
固定资产	649,693,723.02	26.92%	637,752,505.44	26.69%	0.23%
短期借款	173,154,538.78	7.18%	153,164,291.67	6.41%	0.77%
应付票据	224,605,727.00	9.31%	200,181,609.95	8.38%	0.93%
应付账款	449,598,831.60	18.63%	492,851,770.30	20.63%	-2.00%

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,264,691.96	-526,464.94						2,738,227.02
2. 银行短期理财产品	117,128,913.61	155,605.91			93,000,000.00	164,874,474.57		45,410,044.95
3. 应收账款融资	141,228,798.62				443,254,051.78	467,243,460.33		117,239,390.07
金融资产小计	261,622,404.19	-370,859.03			536,254,051.78	632,117,934.90		165,387,662.04
金融负债	0.00							0.00

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

除本报告第八节之三、财务报告附注之五、（四）1、所有权或使用权受到限制的资产外，公司不存在其他资产权利受限情况。

#### 4、财务资源及资本结构

报告期末，公司贷款及借贷总额为人民币 221,777,003.16 元（上年度末：人民币 196,780,000.00 元），贷款及借贷总额比年初增加人民币 24,997,003.16 元，主要是增加了保证借款。公司贷款及借款总额人民币 43,780,000.00 元为应于两年以上但未超过五年的期间偿还。按固定息率所作的贷款及借贷为人民币 127,997,003.16 元（上年度末：人民币 103,000,000.00 元）。

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。

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。报告期末，公司的资本负债比率为 5.33%（上年度末：2.92%）。

公司的现金及现金等价物余额和贷款及借贷主要为人民币。

## 四、投资状况分析

### 1、证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

### 2、衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### 3、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

## 五、重大资产和股权出售

公司报告期无重大资产和股权出售。

## 六、外币风险

公司报告期内的销售及采购主要以人民币为单位。公司未承受重大外币风险，亦未订立任何对冲安排。

## 七、资本承诺

除本报告第八节之三、财务报告附注之十、（一）承诺事项之重大承诺事项列载的公司承诺事项外，公司不存在其他重大资本承诺。

## 八、或然负债

报告期末，公司不存在任何重大或然负债。

## 九、员工情况

报告期末，公司合并口径的在职员工总数为 1,881 人。公司按照市场惯例为员工提供可观的薪酬福利，并根据中国相关法规提供退休福利。

## 十、主要控股参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型/法人类别	主要业务	注册资本
杭州世宝	子公司/内资企业	汽车零部件及配件制造	6900 万
杭州新世宝	子公司/内资企业	汽车零部件及配件制造	6000 万
吉林世宝	子公司/内资企业	汽车零部件及配件制造	4100 万
北京奥特尼克	子公司/内资企业	汽车零部件及配件制造	6000 万
芜湖世特瑞	子公司/内资企业	汽车零部件及配件制造	2280 万

（续上表）

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州世宝	856,127,226.71	404,699,691.60	399,938,694.62	13,442,371.25	13,488,042.74
杭州新世宝	359,959,261.33	9,620,824.22	191,122,584.92	16,038,805.27	16,041,791.96
吉林世宝	578,728,086.25	91,951,962.29	136,411,147.10	-22,266,252.00	-22,501,587.26
北京奥特尼克	136,480,213.84	55,336,611.51	36,038,215.36	8,545,013.38	8,548,033.39
芜湖世特瑞	226,754,678.57	-45,443,983.16	157,348,764.64	-355,559.11	-512,118.86

## 十一、公司面临的风险

公司可能面对的风险见本报告重大提示、目录和释义中关于公司董事会请投资者特别注意的风险因素。

## 十二、公司未来发展的展望

2023 年上半年，在促销费政策、轻型车国六实施公告发布、新车型大量上市的共同拉动下，中国汽车市场在经历过一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，市场需求逐步复苏，上半年累计实现较高增长。展望下半年，宏观经济的温和回暖逐渐向汽车市场传导，汽车市场消费潜力将被进一步释放，汽车行业全年有望实现平稳增长。

经历了过去几年的研发投入和技术储备，公司的智能电动循环球转向器、智能电液循环球转向器开始量产并获得多个国内头部商用车厂商的定点，管柱及中间轴销量快速提升并成功进入蔚来汽车等造车新势力的配套体系，实现国产替代。

展望未来，公司将加快汽车智能转向产品及模块化供货的能力建设，加大汽车线控转向的技术研发和产品开发，助力公司持续发展。

**公司敬请投资者注意：经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。**

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时	0.0376%	2023 年 3 月 31 日	2023 年 4 月 3 日	具体参见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 刊登的《2023 年第一次临时股东大会、2023 年第一次 A 股类别股东大会及 2023 年第一次 H 股类别股东大会决议公告》
2023 年第一次 A 股类别股东大会	临时	0.0183%			
2023 年第一次 H 股类别股东大会	临时	0.0886%			
2022 年年度股东大会	年度	0.0932%	2023 年 5 月 29 日	2023 年 5 月 30 日	具体参见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 刊登的《2022 年年度股东大会决议公告》

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期
沈松生	监事	逝世	2023 年 1 月 31 日
张治龙	监事	被选举	2023 年 3 月 31 日

除上述披露外，公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、环境保护相关的情况

公司通过提升产品技术性能、优化生产工艺、提高管理水平来履行环境保护责任。

#### 绿色生产

公司坚持经济效益与环境效益相统一的原则，在工艺设计中积极采用低毒低害、无毒无害的原料，采用节能、低噪声的设备，采用少污染、无污染的新技术，把生产过程中产生的污染物减少到最低限度。

公司在生产经营过程中，主要排放物为废水、废气、废渣等废弃物，公司制定了排放物管理制度，并且投资环保设施建设。报告期，公司排放的污水和废气均达到当地政府环保部门的要求。此外，公司在生产过程中，从工艺设计、设备采购、设施建设、现场管理等方面，审慎考虑水、电、原材料及其他自然资源的消耗，务求降低不可再生资源的消耗。

#### 改进生产技术

科技创新是公司发展的永恒主题，公司非常重视产品的研发，为保证各项新产品研发和技术创新的顺利进行，公司每年投入大量资金用于研发投入。报告期，公司研发投入占销售收入 6.91%。公司拥有省级技术中心，省级研究院及省级博士后工作站，聚集一批国内汽车转向系统方面的专家、优秀技术人才和顾问团队，致力于现有汽车动力转向系统的主流技术和智能转向系统技术的储备与开发。公司近年新推出了电动助力转向系统产品，该系统以蓄电池为能源，以电机为动力组件，可独立于发动机工作，几乎不直接消耗发动机燃油，并该系统通过电子控制，对环境几乎没有污染，更降低了油耗。

公司子公司杭州世宝、杭州新世宝、吉林世宝已取得 ISO14001 环境管理体系认证。

### 二、履行社会责任的情况

#### 产品质量及责任

产品质量是公司的生命线，公司对产品质量承诺为“科技创新、持续改进、顾客满意、追求零缺陷”。公司实施 IATF:16949 质量体系认证，坚持“以质量谋市场”的方针，从产品研发先期质量策划、潜在供应商审核、供应商质量评价与管理、生产准备工程质量审核、生产过程品质控制、质量管理活动、现场品管质量活动、售后服务快速反应机制、售后产品质量分析工程等环节建立全面质量保证体系。而供货商的质量在其中起着至关重要的作用，通过不断的创新和实践，公司构建了一套独特的供货商管理体系，实现了三级供货商准入认证机制和采购过程的全过程管理，实施供货商现场审核，共同实现产品质量一致性管控。公司要求供货商不断提升设计研发阶段的响应速度，并持续改善其产品的质量。

#### 以人为本

公司把“以人为本”的理念融入到企业各个生产经营管理体系中。公司为员工创造和谐的工作环境，拒绝种族、宗教、残疾、性别、学历等方面的歧视，坚决反对童工，拒绝强迫劳动。

#### 健康与安全

公司生产管理理念为“反违章、除隐患、保安全、促生产”。就健康与安全方面，公司秉承“安全第一、预防为主”的工作方针，通过系统管理和硬件设施持续改善公司职业健康安全管理水平。公司为员工提供职业健康安全培训及咨询，通过通风、除尘、降噪等硬件设施



和劳保用品的使用减少员工接触职业病危害因素。

公司于 2014 年 12 月通过《安全生产标准化三级企业》认证。另公司子公司杭州世宝、杭州新世宝已取得 OHSAS 18001 职业健康与安全管理体系认证，吉林世宝已取得 ISO 45001 职业健康与安全管理体系认证。

#### 发展及培训

公司建立了符合公司经营发展需要的员工薪酬与考核制度。同时，公司注重员工技能培训及梯队培养，以确保公司人员储备满足公司发展需要。公司提供岗位技能培训及综合管理培训，培训方式以内部培训为主，同时根据需要聘请外部专家及教授来公司授课、提供员工外派培训机会。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	世宝控股	股份限售承诺	发行人控股股东浙江世宝控股集团有限公司承诺自公司本次发行的 A 股股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份，在上述期限届满后每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。	2012-11-02	2015-11-02 及之后作为公司控股股东期间	正在履行中
	张世权[注]、张宝义、汤浩瀚、张兰君、张世忠	股份限售承诺	发行人实际控制人张世权、张宝义、汤浩瀚、张兰君和张世忠承诺自公司本次发行的 A 股股票上市之日起三十六个月内，不转让所持世宝控股的出资，在上述期限届满后，在其任职期间每年转让的世宝控股的出资不超过所持世宝控股出资的百分之二十五，其在离任浙江世宝董事、高级管理人员职务后半年内，不转让所持有世宝控股的出资。	2012-11-02	2015-11-02 及之后作为公司实际控制人、董事、高级管理人员期间	正在履行中
	张世权	股份限售承诺	发行人股东张世权承诺自公司本次发行的 A 股股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份，同时作为公司董事、高级管理人员，张世权还承诺在上述期限届满后，在其任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	2012-11-02	2015-11-02 及之后作为公司实际控制人、董事、高级管理人员期间	正在履行中
承诺是否按时履行	是					

注：经 2020 年 1 月 13 日召开的公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，豁免张世权先生作为发行人实际控制人作出的“在其任职期间每年转让的世宝控股的出资不超过所持世宝控股出资的百分之二十五”的自愿锁定承诺。发行人实际控制人作出的其余锁定承诺不变。

### 二、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用。

### 三、违规对外担保

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

### 五、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 六、诉讼事项

公司报告期无重大诉讼、仲裁事项。

## 七、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 八、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售相关的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

公司报告期不存在托管、承包、租赁情况。

### 2、重大担保

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托理财

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	15,270.00	4,500.00	
合计		15,270.00	4,500.00	

### 4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十、其他重大事项的说明

### 1、拟向特定对象发行 A 股股票

为满足公司业务发展的资金需求，扩大公司经营规模，进一步提升公司的核心竞争力，公司考虑自身实际状况，拟向特定对象发行股票，募集资金总额不超过 118,000.00 万元。此次向特定对象发行股票事项于 2023 年 3 月 2 日由深圳证券交易所受理，于 2023 年 7 月 4 日获得中国证监会同意注册的批复。

除上述事项外，公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第七节 股份变动和股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,799,310	2.51%						19,799,310	2.51%
1、其他内资持股	19,799,310	2.51%						19,799,310	2.51%
其中：境内自然人持股	19,799,310	2.51%						19,799,310	2.51%
二、无限售条件股份	769,845,327	97.49%						769,845,327	97.49%
1、人民币普通股	553,060,327	70.04%						553,060,327	70.04%
2、境外上市的外资股	216,785,000	27.45%						216,785,000	27.45%
三、股份总数	789,644,637	100.00%						789,644,637	100.00%

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数					61,645			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江世宝控股集团有限公司	境内非国有法人	39.40%	311,123,298	增		311,123,298		
香港中央结算（代理人）有限公司	境外法人	27.73%	218,996,743	减		218,996,743		
张世权	境内自然人	3.34%	26,391,580	无	19,793,685	6,597,895		
信达澳亚基金—北京诚通金控投资有限公司—信澳诚通金控 4 号单一资产管理计划	其他	0.85%	6,736,100	未知		6,736,100		
中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金	其他	0.57%	4,537,183	未知		4,537,183		
徐柳	境内自然人	0.28%	2,196,600	未知		2,196,600		
中国建设银行股份有限公司—信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金	其他	0.26%	2,084,000	未知		2,084,000		
上海浦东发展银行股份有限公司—信澳匠心严选一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.24%	1,920,896	未知		1,920,896		
华泰证券股份	国有法人	0.21%	1,630,509	未知		1,630,509		
国泰君安证券	国有法人	0.15%	1,169,556	未知		1,169,556		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江世宝控股集团有限公司是公司控股股东，张世权是公司实际控制人。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江世宝控股集团有限公司	311,123,298	人民币普通股	311,123,298					
香港中央结算（代理人）有限公司	218,996,743	境外上市外资股	216,362,450					
		人民币普通股	2,634,293					
信达澳亚基金—北京诚通金控投资有限公司—信澳诚通金控 4 号单一资产管理计划	6,736,100	人民币普通股	6,736,100					
张世权	6,597,895	人民币普通股	6,597,895					
中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金	4,537,183	人民币普通股	4,537,183					
徐柳	2,196,600	人民币普通股	2,196,600					
中国建设银行股份有限公司—信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金	2,084,000	人民币普通股	2,084,000					
上海浦东发展银行股份有限公司—信澳匠心严选一年持有期混合型证券投资基金	1,920,896	人民币普通股	1,920,896					
华泰证券股份	1,630,509	人民币普通股	1,630,509					
国泰君安证券	1,169,556	人民币普通股	1,169,556					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	浙江世宝控股集团有限公司是公司控股股东，张世权是公司实际控制人。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情形。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	浙江世宝控股集团有限公司出借的本公司 789.00 万股 A 股股票于 2023 年 5 月 25 日到期返回。							

注：公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变化，具体可参见 2022 年年报。

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

#### 1、公司控股股东情况

公司报告期控股股东未发生变更。

#### 2、公司实际控制人情况

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	226,210,560.31	232,225,660.78
交易性金融资产	48,148,271.97	120,393,605.57
应收账款	555,386,057.81	450,378,856.64
应收款项融资	117,239,390.07	141,228,798.62
预付款项	8,737,152.08	13,612,688.61
其他应收款	5,781,036.21	4,271,142.19
存货	462,473,133.05	418,926,209.83
其他流动资产	7,786,045.75	19,121,139.69
流动资产合计	1,431,761,647.25	1,400,158,101.93
<b>非流动资产：</b>		
投资性房地产	186,175,936.81	191,588,844.28
固定资产	649,693,723.02	637,752,505.44
在建工程	51,273,480.08	73,883,359.35
无形资产	57,156,655.94	56,434,022.38
递延所得税资产	15,052,990.43	14,620,602.72
其他非流动资产	22,071,663.37	15,045,732.28
非流动资产合计	981,424,449.65	989,325,066.45
资产总计	2,413,186,096.90	2,389,483,168.38
<b>流动负债：</b>		
短期借款	173,154,538.78	153,164,291.67
应付票据	224,605,727.00	200,181,609.95
应付账款	449,598,831.60	492,851,770.30
预收款项	8,998,346.50	10,369,809.24
合同负债	15,328,921.61	6,685,985.59
应付职工薪酬	19,178,168.53	24,981,564.62
应交税费	8,377,730.33	10,511,638.31
其他应付款	2,657,924.11	3,336,507.84
一年内到期的非流动负债	5,003,500.00	
其他流动负债	38,837,516.15	36,783,309.21
流动负债合计	945,741,204.61	938,866,486.73
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	43,813,094.98	43,816,783.33
递延收益	24,041,081.60	28,083,266.73
递延所得税负债	5,267,048.38	5,618,659.73
非流动负债合计	73,121,224.96	77,518,709.79
负债合计	1,018,862,429.57	1,016,385,196.52
<b>所有者权益：</b>		
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	137,936,874.81	137,936,874.81
未分配利润	302,582,440.61	282,745,271.10
归属于母公司所有者权益合计	1,412,498,046.20	1,392,660,876.69
少数股东权益	-18,174,378.87	-19,562,904.83
所有者权益合计	1,394,323,667.33	1,373,097,971.86
负债和所有者权益总计	2,413,186,096.90	2,389,483,168.38

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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	28,160,917.20	34,030,764.20
应收账款	162,959,791.99	127,392,441.86
应收款项融资	20,237,966.61	35,965,298.72
预付款项	1,053,517.52	1,358,837.64
其他应收款	411,383,789.06	426,438,596.81
存货	62,550,244.83	58,928,752.39
其他流动资产	1,238,982.56	664,563.08
流动资产合计	687,585,209.77	684,779,254.70
非流动资产：		
长期应收款	248,000,000.00	248,000,000.00
长期股权投资	235,159,214.87	185,159,214.87
投资性房地产	172,189,954.18	177,407,122.51
固定资产	82,618,955.56	82,785,984.37
在建工程	1,584,158.40	1,552,120.00
无形资产	7,756,026.08	7,269,007.86
递延所得税资产	87,291.53	88,086.69
其他非流动资产	154,255.58	
非流动资产合计	747,549,856.20	702,261,536.30
资产总计	1,435,135,065.97	1,387,040,791.00
流动负债：		
短期借款	123,110,703.16	103,115,402.78
应付票据	51,735,184.00	41,060,607.69
应付账款	72,459,323.54	68,854,540.75
预收款项	8,998,346.50	10,298,380.67
应付职工薪酬	2,464,033.26	2,287,480.97
应交税费	5,330,754.01	4,619,355.02
其他应付款	1,644,736.62	1,663,425.10
一年内到期的非流动负债	5,003,500.00	
其他流动负债	622,264.20	924,528.34
流动负债合计	271,368,845.29	232,823,721.32
非流动负债：		
长期借款	35,013,094.98	35,016,783.33
递延收益	6,441,440.70	7,111,125.90
非流动负债合计	41,454,535.68	42,127,909.23
负债合计	312,823,380.97	274,951,630.55
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	76,933,897.77	76,933,897.77
未分配利润	67,966,091.51	57,743,566.96
所有者权益合计	1,122,311,685.00	1,112,089,160.45
负债和所有者权益总计	1,435,135,065.97	1,387,040,791.00

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	727,947,938.24	554,052,591.58
其中：营业收入	727,947,938.24	554,052,591.58
二、营业总成本	711,390,970.04	560,844,509.58
其中：营业成本	579,077,545.19	454,020,999.52
税金及附加	5,392,923.11	3,957,983.66
销售费用	28,033,083.82	22,185,307.51
管理费用	45,803,770.12	37,171,048.47
研发费用	50,292,023.37	40,783,290.97
财务费用	2,791,624.43	2,725,879.45
其中：利息费用	3,896,386.47	2,477,754.74
利息收入	946,080.27	384,860.73
加：其他收益	8,909,567.88	10,601,438.36
投资收益（损失以“-”号填列）	845,506.53	398,203.91
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-370,859.03	-1,026,926.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,177,953.27	788,299.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,372,678.15	-8,534,135.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-984,172.43	5,187,046.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,762,286.27	622,008.35
加：营业外收入	8,045.45	25,571.15
减：营业外支出	328,635.31	114,791.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,441,696.41	532,787.87
减：所得税费用	-783,999.06	-716,611.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,225,695.47	1,249,399.27
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,225,695.47	1,249,399.27
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	19,837,169.51	855,638.15
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,388,525.96	393,761.12
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,225,695.47	1,249,399.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,837,169.51	855,638.15
归属于少数股东的综合收益总额	1,388,525.96	393,761.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0251	0.0011
（二）稀释每股收益	0.0251	0.0011

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	144,651,069.31	90,885,768.71
减：营业成本	121,354,912.94	76,220,331.77
税金及附加	1,424,096.98	153,670.26
销售费用	510,058.19	7,620.67
管理费用	8,712,397.23	7,403,571.32
研发费用	4,896,092.58	3,737,665.11
财务费用	2,860,432.80	2,241,178.71
其中：利息费用	2,855,865.32	2,239,314.61
利息收入	27,788.58	22,765.34
加：其他收益	2,187,737.92	1,300,325.19
投资收益（损失以“-”号填列）	3,193,640.38	2,685,010.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,301.08	-3,663.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,558.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-55,288.26	74,223.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,224,469.71	5,127,068.98
加：营业外收入		3,000.00
减：营业外支出	1,150.00	850.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,223,319.71	5,129,218.88
减：所得税费用	795.16	-8,133.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,222,524.55	5,137,352.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,222,524.55	5,137,352.04
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	10,222,524.55	5,137,352.04
七、每股收益：		

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	2023 年半年度	2022 年半年度
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	362,274,070.07	343,799,049.70
收到的税费返还	6,232,423.80	13,258,238.21
收到其他与经营活动有关的现金	92,101,211.09	46,463,389.93
经营活动现金流入小计	460,607,704.96	403,520,677.84
购买商品、接受劳务支付的现金	266,802,625.07	200,213,752.45
支付给职工以及为职工支付的现金	115,027,153.47	96,786,114.76
支付的各项税费	25,797,580.03	14,946,352.25
支付其他与经营活动有关的现金	114,897,667.52	41,357,937.40
经营活动现金流出小计	522,525,026.09	353,304,156.86
经营活动产生的现金流量净额	-61,917,321.13	50,216,520.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	163,160,000.00	119,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,830,191.36	646,530.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,070,765.13	9,635,539.87
投资活动现金流入小计	167,060,956.49	129,282,069.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,070,054.15	19,262,444.71
投资支付的现金	93,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计	138,070,054.15	159,262,444.71
投资活动产生的现金流量净额	28,990,902.34	-29,980,374.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	88,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计	88,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,002,996.84	129,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,903,330.87	2,508,982.71
支付其他与筹资活动有关的现金	673,396.60	
筹资活动现金流出小计	67,579,724.31	132,488,982.71
筹资活动产生的现金流量净额	20,420,275.69	-62,488,982.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	313,480.53	-527,434.79
五、现金及现金等价物净增加额	-12,192,662.57	-42,780,271.27
加：期初现金及现金等价物余额	155,644,045.68	142,613,257.83
六、期末现金及现金等价物余额	143,451,383.11	99,832,986.56

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	2023 年半年度	2022 年半年度
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	63,943,314.32	29,772,252.73
收到的税费返还		2,610,994.24
收到其他与经营活动有关的现金	27,119,344.63	7,724,758.27
经营活动现金流入小计	91,062,658.95	40,108,005.24
购买商品、接受劳务支付的现金	45,873,800.22	22,739,999.71
支付给职工以及为职工支付的现金	10,596,725.08	8,866,475.01
支付的各项税费	5,912,874.68	1,211,198.49
支付其他与经营活动有关的现金	56,557,503.02	6,511,471.85
经营活动现金流出小计	118,940,903.00	39,329,145.06
经营活动产生的现金流量净额	-27,878,244.05	778,860.18
二、投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	207,500.00	1,416,144.06
投资活动现金流入小计	207,500.00	1,416,144.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,459,924.64	2,451,701.39
投资活动现金流出小计	3,459,924.64	2,451,701.39
投资活动产生的现金流量净额	-3,252,424.64	-1,035,557.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	88,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计	88,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,002,996.84	129,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,857,756.45	2,270,542.58
支付其他与筹资活动有关的现金	673,396.60	
筹资活动现金流出小计	66,534,149.89	132,250,542.58
筹资活动产生的现金流量净额	21,465,850.11	-62,250,542.58
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	-9,664,818.58	-62,507,239.73
加：期初现金及现金等价物余额	16,317,774.62	66,286,803.13
六、期末现金及现金等价物余额	6,652,956.04	3,779,563.40

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2023 年半年度														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				137,936,874.81		282,745,271.10		1,392,660,876.69	-19,562,904.83	1,373,097,971.86	
二、本年期初余额	789,644,637.00				182,334,093.78				137,936,874.81		282,745,271.10		1,392,660,876.69	-19,562,904.83	1,373,097,971.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											19,837,169.51		19,837,169.51	1,388,525.96	21,225,695.47	
（一）综合收益总额											19,837,169.51		19,837,169.51	1,388,525.96	21,225,695.47	
四、本期期末余额	789,644,637.00				182,334,093.78				137,936,874.81		302,582,440.61		1,412,498,046.20	-18,174,378.87	1,394,323,667.33	

单位：元

项目	2022 年半年度														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				136,516,449.60		268,342,103.84		1,376,837,284.22	-22,003,111.66	1,354,834,172.56	
二、本年期初余额	789,644,637.00				182,334,093.78				136,516,449.60		268,342,103.84		1,376,837,284.22	-22,003,111.66	1,354,834,172.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											855,638.15		855,638.15	393,761.12	1,249,399.27	
（一）综合收益总额											855,638.15		855,638.15	393,761.12	1,249,399.27	
四、本期期末余额	789,644,637.00				182,334,093.78				136,516,449.60		269,197,741.99		1,377,692,922.37	-21,609,350.54	1,356,083,571.83	

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹

## 8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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				76,933,897.77	57,743,566.96		1,112,089,160.45
二、本年期初余额	789,644,637.00				187,767,058.72				76,933,897.77	57,743,566.96		1,112,089,160.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,222,524.55		10,222,524.55
（一）综合收益总额										10,222,524.55		10,222,524.55
四、本期期末余额	789,644,637.00				187,767,058.72				76,933,897.77	67,966,091.51		1,122,311,685.00

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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				75,513,472.56	44,959,740.08		1,097,884,908.36
二、本年期初余额	789,644,637.00				187,767,058.72				75,513,472.56	44,959,740.08		1,097,884,908.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,137,352.04		5,137,352.04
（一）综合收益总额										5,137,352.04		5,137,352.04
四、本期期末余额	789,644,637.00				187,767,058.72				75,513,472.56	50,097,092.12		1,103,022,260.40

法定代表人：张世权

主管会计工作负责人：张兰君

会计机构负责人：李根妹



### 三、财务报表附注

(金额单位：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。公司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 19,799,310 股；无限售条件的流通股份 A 股 553,060,327 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（2021 年 4 月 6 日起合并至深圳证券交易所主板）挂牌交易。

本公司属汽车配件制造行业。主要经营活动为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。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 18 日七届十六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六之说明。

#### 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、重要会计政策和会计估计

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（或该部分金融负债）。

#### 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。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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。

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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时, 公司以共同风险特征为依据, 将金融工具划分为不同组合。

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并采用三阶段模型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——应收备用金等组合		
其他应收款——应收其他款项组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注]	

[注]系指公司合并范围内关联方

## (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

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	票据类型	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
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注]	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

[注]系指公司合并范围内关联方

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (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、重大影响的判断

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) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司销售汽车转向器及配件等产品，属于在某一时刻履行的履约义务。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。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。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十六) 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。

## （二十七）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （二十八）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。

## (二十九) 其他重要的会计政策

## 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。

## (三十) 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(二十六)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(九)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、应收账款、其他应收款）、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（应收款项融资）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(十)所述，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 长期资产减值

如本财务报表附注三(十九)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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%[注 1]
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	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注 2]

[注 1] 公司及各子公司销售转向系统及配件等商品适用 13% 的增值税税率；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，出口退税率为 13%；公司及各子公司转让专利技术、提供服务等适用 6% 的增值税税率；公司、子公司杭州新世宝电动转向系统有限公司及芜湖世特瑞转向系统有限公司出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产按简易征收适用 5% 的增值税征收率，出租 2016 年 4 月 30 日后取得的不动产适用 9% 的增值税税率

[注 2] 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
本公司	15%
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 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)251 号)，本公司、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分别取得编号为 GR202033006037、GR202033002842 和 GR202033003507 的高新技术企业证书，认定有效期为 2020-2022 年度。于报告期内，本公司、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已经申请重新认定高新技术企业。截止本报告日，尚未获得审核结果。本公司、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本期用 15% 的税率进行所得税预申报。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于北京市 2020 年第四批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2021)38 号)，子公司北京奥特尼克科技有限公司取得编号为 GR202011007797 的高新技术企业证书，认定有效期为 2020-2022 年度。于报告期内，北京奥特尼克科技有限公司已经申请重新认定高新技术企业。截止本报告日，尚未获得审核结果。北京奥特尼克科技有限公司本期用 15% 的税率进行所得税预申报。

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 2020 年安徽省第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高(2020)35 号)，子公司芜湖世特瑞转向系统有限公司取得编号为 GR202034000075 的高新技术企业证书，认定有效期为 2020-2022 年度。于报告期内，芜湖世特瑞转向系统有限公司已经申请重新认定高新技术企业。截止本报告日，尚未获得审核结果。芜湖世特瑞转向系统有限公司本期用 15% 的税率进行所得税预申报。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号), 子公司北京奥特尼克科技有限公司属于一般纳税人, 销售自行开发生产的软件产品, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

5. 根据《义乌市人民政府关于开展工业企业亩产效益综合评价 全面推进“亩均论英雄”改革的实施意见》(义政发〔2023〕27 号)规定, 经综合评价认定为 A 类企业的, 给予城镇土地使用税 100% 的减免优惠。本公司本期应缴土地使用税减免 100%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
库存现金	153,903.13	57,616.75
银行存款	143,312,656.62	155,602,605.57
其他货币资金	82,744,000.56	76,565,438.46
合计	226,210,560.31	232,225,660.78
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

##### (2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

期末银行存款中 15,000.00 元系 ETC 冻结款项，176.64 元系久悬账户余额。

期末其他货币资金系为开具银行承兑汇票存入保证金 82,744,000.56 元。

#### 2. 交易性金融资产

##### (1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,148,271.97	120,393,605.57
其中：权益工具投资	2,738,227.02	3,264,691.96
银行短期理财产品	45,410,044.95	117,128,913.61
合计	48,148,271.97	120,393,605.57

##### (2) 其他说明

##### 1) 关于权益工具投资的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司杭州世宝汽车方向机有限公司持有力帆科技(集团)股份有限公司股票(股票简称：力帆科技，股票代码：601777) 636,086 股，期末股票公允价值为 3.57 元/股，期末持仓权益工具投资价值为 2,270,827.02 元；子公司杭州世宝汽车方向机有限公司及芜湖世特瑞转向系统有限公司持有众泰汽车股份有限公司股票(股票简称：众泰汽车，股票代码：000980) 190,000 股，期末股票公允价值为 2.46 元/股，期末持仓权益工具投资价值为 467,400.00 元。

##### 2) 关于银行理财产品的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司杭州世宝汽车方向机有限公司持有中信银行股份有限公司理财产品成本 30,000,000.00 元，期末理财产品公允价值 30,000,000.00 元；持有杭州银行股份有限公司理财产品成本 15,000,000.00 元，期末理财产品公允价值 15,410,044.95 元。上述理财产品均系短期银行理财产品。



## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	27,088,094.33	4.61	27,088,094.33	100.00	
按组合计提坏账准备	560,477,917.04	95.39	5,091,859.23	0.91	555,386,057.81
合计	587,566,011.37	100.00	32,179,953.56	5.48	555,386,057.81

(续上表)

种类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	29,913,229.65	6.16	29,913,229.65	100.00	
按组合计提坏账准备	455,823,533.82	93.84	5,444,677.18	1.19	450,378,856.64
合计	485,736,763.47	100.00	35,357,906.83	7.28	450,378,856.64

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	13,191,478.86	13,191,478.86	100.00	预计款项无法收回
江苏金坛汽车工业有限公司	6,646,258.01	6,646,258.01	100.00	预计款项无法收回
其他单位合计	7,250,357.46	7,250,357.46	100.00	预计款项无法收回
小计	27,088,094.33	27,088,094.33	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	545,102,808.64	490,592.54	0.09
1-2年	9,872,336.59	544,952.99	5.52
2-3年	1,882,183.63	435,725.52	23.15
3年以上	3,620,588.18	3,620,588.18	100.00
小计	560,477,917.04	5,091,859.23	0.91

## (2) 账龄分析

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	545,102,808.64	490,592.54	0.09	438,653,295.14	397,623.40	0.09
1-2年	9,872,336.59	544,952.99	5.52	10,486,098.56	647,597.01	6.18
2-3年	2,476,664.39	1,030,206.28	41.60	4,101,101.30	1,816,417.95	44.29
3年以上	30,114,201.75	3,011,420.17	100.00	32,496,268.47	32,496,268.47	100.00
合计	587,566,011.37	32,179,953.56	5.48	485,736,763.47	35,357,906.83	7.28

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) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

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	
单项计提坏账准备	29,913,229.65				2,825,135.32			27,088,094.33
按组合计提坏账准备	5,444,677.18	-352,817.95						5,091,859.23
小计	35,357,906.83	-352,817.95			2,825,135.32			32,179,953.56

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖北美洋汽车工业有限公司	1,982,403.66	银行转账收款
领途汽车有限公司	842,688.40	银行转账收款
小计	2,825,092.06	

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(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
长兴吉利汽车部件有限公司	64,535,794.11	10.98	58,082.21
奇瑞汽车河南有限公司	42,049,707.34	7.16	37,844.74
奇瑞汽车股份有限公司	32,308,188.55	5.50	220,876.09
奇瑞商用车(安徽)有限公司	31,985,659.48	5.44	31,898.37
蔚来汽车(安徽)有限公司	30,689,516.62	5.22	27,620.56
小计	20,1568,866.1	34.30	376,321.97

## 4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		上年年末数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	117,239,390.07		141,228,798.62	
合计	117,239,390.07		141,228,798.62	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	74,507,939.23
小计	74,507,939.23

(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
银行承兑汇票	364,013,502.85
小计	364,013,502.85

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。

## 5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数		上年年末数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,340,237.83	84.02	12,784,030.81	93.91
1 至 2 年	950,972.52	10.88	492,093.74	3.62
2 至 3 年	194,065.75	2.22	137,572.38	1.01
3 年以上	251,875.98	2.88	198,991.68	1.46
合计	8,737,152.08		13,612,688.61	

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

## (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 (%)
诸暨市高华机械零部件有限公司	718,640.12	8.23
国网吉林省电力有限公司	642,633.28	7.36
北京市金杜律师事务所上海分所	474,916.35	5.44
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	353,992.22	4.05
无锡金亿达钢管有限公司	293,253.63	3.36
小 计	2,483,435.60	28.44

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	358,779.64	5.84	358,779.64	100.00	
按组合计提坏账准备	5,781,036.21	94.16			5,781,036.21
合 计	6,139,815.85	100.00	358,779.64	5.84	5,781,036.21

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	358,779.64	7.75	358,779.64	100.00	
按组合计提坏账准备	4,271,142.19	92.25			4,271,142.19
合 计	4,629,921.83	100.00	358,779.64	7.75	4,271,142.19

## 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
深圳市好域安科技有限公司等单位	358,779.64	358,779.64	100.00	预计款项无法收回
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 (%)
应收押金保证金组合	1,925,526.00		
应收备用金等组合	3,855,510.21		
小 计	5,781,036.21		

## (2) 账龄情况

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,783,406.76			2,782,662.75		
1-2 年	162,547.14			186,884.95		
2-3 年	138,363.33			64,846.25		
3 年以上	1,055,498.62	358,779.64	33.99	1,595,527.88	358,779.64	22.49
合 计	6,139,815.85	358,779.64	5.84	4,629,921.83	358,779.64	7.75

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数			358,779.64	358,779.64
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			358,779.64	358,779.64

2) 本期无坏账准备的收回或转回。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
押金保证金	1,925,526.00	1,856,296.00
备用金	2,704,109.15	854,303.01
其 他	1,510,180.70	1,919,322.82
合 计	6,139,815.85	4,629,921.83

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
上海英恒电子有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	26.06	
赵洋波	备用金	500,000.00	1 年以内	8.14	
八方建设集团有限公司	其他	458,360.19	3 年以上	7.47	
浙江创酷科技有限公司	其他	254,704.00	1 年以内	4.15	
深圳市好域安科技有限公司	其他	234,542.00	3 年以上	3.82	234,542.00
小 计		3,047,606.19		49.64	234,542.00

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	229,683,040.57	19,143,343.03	210,539,697.54	231,346,436.21	21,481,561.93	209,864,874.28
在产品	15,334,251.95		15,334,251.95	12,835,066.69		12,835,066.69
库存商品	246,052,486.56	19,248,367.17	226,804,119.39	208,809,968.10	22,086,629.32	186,723,338.78
低值易耗品	9,795,064.17		9,795,064.17	9,502,930.08		9,502,930.08
合计	500,864,843.25	38,391,710.20	462,473,133.05	462,494,401.08	43,568,191.25	418,926,209.83

(2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,481,561.93	1,367,595.42		3,705,814.32		19,143,343.03
库存商品	22,086,629.32	6,005,082.73		8,843,344.88		19,248,367.17
合计	43,568,191.25	7,372,678.15		12,549,159.20		38,391,710.20

## 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
汽车转向器等相关原材料、库存商品及低值易耗品	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[注]	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耗用或售出

[注]公司对与经营陷入困境且已暂停向其供货的客户(如本财务报表附注五(一)3 所述应收账款单项计提坏账准备的客户)相关的备货进行了全面清理,对预计无法继续出售或使用的存货相应计提存货跌价准备,其余存货按照成本与可变现净值孰低进行计量,当其可变现净值低于成本时,计提存货跌价准备

## 8. 其他流动资产

项目	期末数	上年年末数
待抵扣增值税进项税额	5,404,570.52	17,202,931.80
预缴企业所得税	250,984.84	558,185.39
待摊费用	735,023.56	577,399.21
预付发行费用	1,238,982.56	609,340.68
预缴医疗保险	156,484.27	173,282.61
合计	7,786,045.75	19,121,139.69

## 9. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初余额	183,689,313.98	29,196,075.43	212,885,389.41
本期减少金额	2,543,157.96	383,600.40	2,926,758.36
1) 转入固定资产	2,543,157.96		2,543,157.96
2) 转入无形资产		383,600.40	383,600.40
期末余额	181,146,156.02	28,812,475.03	209,958,631.05
累计折旧和累计摊销			
期初余额	15,777,664.51	5,518,880.62	21,296,545.13
本期增加金额	2,775,502.42	290,682.08	3,066,184.50
1) 计提或摊销	2,775,502.42	290,682.08	3,066,184.50
本期减少金额	509,694.07	70,341.32	580,035.39
1) 转入固定资产	509,694.07		509,694.07
2) 转入无形资产		70,341.32	70,341.32
期末余额	18,043,472.86	5,739,221.38	23,782,694.24
账面价值			
期末账面价值	163,102,683.16	23,073,253.65	186,175,936.81
期初账面价值	167,911,649.47	23,677,194.81	191,588,844.28

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新世宝二期厂房(出租)	13,074,309.91	尚在办理当中
小 计	13,074,309.91	

## 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
账面原值:					
期初余额	365,474,637.07	928,570,498.71	18,466,670.34	29,950,130.49	1,342,461,936.61
本期增加金额	4,372,114.40	45,624,087.36	2,573,878.36	1,331,039.58	53,901,119.70
1) 购置	38,000.00	2,529,882.45	704,862.84	857,827.18	4,130,572.47
2) 在建工程转入	1,790,956.44	43,094,204.91	1,869,015.52	473,212.40	47,227,389.27
3) 投资性房地产转入	2,543,157.96				2,543,157.96
本期减少金额		4,902,342.16	730,975.46	17,685.04	5,651,002.66
1) 处置或报废		4,902,342.16	730,975.46	17,685.04	5,651,002.66
期末余额	369,846,751.47	969,292,243.91	20,309,573.24	31,263,485.03	1,390,712,053.65
累计折旧					
期初余额	100,548,185.08	571,296,483.39	11,235,104.21	20,558,416.49	703,638,189.17
本期增加金额	5,890,576.45	31,347,028.40	1,066,600.97	1,648,925.08	39,953,130.90
1) 计提	5,380,882.38	31,347,028.40	1,066,600.97	1,648,925.08	39,443,436.83
2) 投资性房地产转入	509,694.07				509,694.07
本期减少金额		3,307,105.24	320,325.41	16,800.79	3,644,231.44
1) 处置或报废		3,307,105.24	320,325.41	16,800.79	3,644,231.44
期末余额	106,438,761.53	599,336,406.55	11,981,379.77	22,190,540.78	739,947,088.63
减值准备					
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
账面价值					
期末账面价值	262,582,272.55	369,710,312.75	8,328,193.47	9,072,944.25	649,693,723.02
期初账面价值	264,100,734.60	357,028,490.71	7,231,566.13	9,391,714.00	637,752,505.44

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四平市研发楼及综合厂房	18,722,127.62	尚在办理当中
新世宝二期厂房(自用)	4,482,294.30	尚在办理当中
小计	18,722,127.62	

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新增年产 20 万台新能源汽车电动转向器技术改造项目	3,501,769.92		3,501,769.92	22,658,761.05		22,658,761.05
电动转向系统产品升级及扩产项目	1,148,026.56		1,148,026.56	14,405,830.16		14,405,830.16
其他零星工程	46,623,683.60		46,623,683.60	36,818,768.14		36,818,768.14
合 计	51,273,480.08		51,273,480.08	73,883,359.35		73,883,359.35

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
新增年产 20 万台新能源汽车电动转向器技术改造项目	5,000.00	22,658,761.05	4,143,539.83	23,300,530.96	3,501,769.92
电动转向系统产品升级及扩产项目	4,000.00	14,405,830.16	4,106,879.53	17,364,683.13	1,148,026.56
其他零星工程		36,818,768.14	16,367,090.64	6,562,175.18	46,623,683.60
小 计	9,000.00	73,883,359.35	24,617,510.00	47,227,389.27	51,273,480.08

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
新增年产 20 万台新能源汽车电动转向器技术改造项目	78.07	85				自有资金
电动转向系统产品升级及扩产项目	69.24	75				自有资金
其他零星工程						自有资金
小 计						

## 12. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	管理软件	合 计
账面原值					
期初数	68,816,519.14	1,281,666.67	48,696,372.12	16,213,505.34	135,008,063.27
本期增加金额	383,600.40			2,166,271.71	2,549,872.11
1) 购置				2,166,271.71	2,166,271.71
2) 投资性房地产转入	383,600.40				383,600.40
期末数	69,200,119.54	1,281,666.67	48,696,372.12	18,379,777.05	137,557,935.38
累计摊销					
期初数	19,848,612.30	1,281,666.67	48,696,372.12	8,747,389.80	78,574,040.89
本期增加金额	772,979.48			1,054,259.07	1,827,238.55
1) 计提	702,638.16			1,054,259.07	1,756,897.23
2) 投资性房地产转入	70,341.32				70,341.32
期末数	20,621,591.78	1,281,666.67	48,696,372.12	9,801,648.87	80,401,279.44
账面价值					
期末账面价值	48,578,527.76			8,578,128.18	57,156,655.94
期初账面价值	48,967,906.84			7,466,115.54	56,434,022.38

## (2) 土地使用权账面价值分析

项 目	期末数[注]	上年年末数[注]
香港以外	71,651,781.41	72,645,101.65
其中：中期租赁	71,651,781.41	72,645,101.65
小 计	71,651,781.41	72,645,101.65

[注]含投资性房地产中土地使用权的账面价值

## 13. 商誉

## (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芜湖世特瑞转向系统有限公司	4,694,482.34	4,694,482.34		4,694,482.34	4,694,482.34	
合 计	4,694,482.34	4,694,482.34		4,694,482.34	4,694,482.34	

## (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
芜湖世特瑞转向系统有限公司	4,694,482.34				4,694,482.34
合 计	4,694,482.34				4,694,482.34

## (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	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

## 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	期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,960,640.43	7,238,361.03	42,632,860.47	8,059,692.97
内部交易未实现利润	10,574,041.34	1,659,317.48	5,691,642.03	853,746.30
预提三包费用等	27,214,711.11	5,167,669.13	28,963,502.58	4,804,755.09
政府补助递延收益	5,399,961.09	809,994.16	6,016,055.70	902,408.36
交易性金融资产公允价值变动	1,184,324.18	177,648.63		
合 计	83,333,678.15	15,052,990.43	83,304,060.78	14,620,602.72



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,172,411.16	2,043,102.78	8,488,419.46	2,122,104.86
交易性金融资产公允价值变动			829,009.43	124,351.41
固定资产折旧	21,492,970.67	3,223,945.60	22,481,356.41	3,372,203.46
合 计	29,665,381.83	5,267,048.38	31,798,785.30	5,618,659.73

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形成应纳税暂时性差异，2023 年初该金额为 8,488,419.46 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 2023 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 8,172,411.16 元。

2) 期末子公司杭州世宝汽车方向机有限公司享受高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除的政策形成的应纳税暂时性差异为 21,492,970.67 元。

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	41,680,212.17	45,448,425.37
可抵扣亏损	364,788,793.66	392,141,782.25
合 计	406,469,005.83	437,590,207.62

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2023 年	5,922,535.15	5,922,535.15	
2024 年	35,788,562.44	45,059,784.08	
2025 年	11,308,503.24	11,308,503.24	
2026 年	27,556,910.89	27,556,910.89	
2027 年	71,756,345.61	95,673,443.17	
2028 年	41,157,243.31	15,613,295.92	
2029 年	51,444,859.74	69,355,112.52	
2030 年	37,943,917.32	37,870,257.32	
2031 年	24,408,922.80	24,408,922.80	
2032 年	50,392,167.38	59,373,017.16	
2033 年	7,108,825.78		
合 计	364,788,793.66	392,141,782.25	

## 15. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	22,071,663.37		22,071,663.37	15,045,732.28		15,045,732.28
合 计	22,071,663.37		22,071,663.37	15,045,732.28		15,045,732.28

## 16. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
保证借款[注]	108,101,199.99	83,094,013.88
信用借款	15,009,503.17	20,021,388.90
抵押借款	50,043,835.62	50,048,888.89
合 计	173,154,538.78	153,164,291.67

[注]期末余额中本金 4,000 万元的保证借款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、王正校提供保证担保，本

金 6,800 万元的保证借款由张世权提供保证担保

## 17. 应付票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	224,605,727.00	200,181,609.95
合 计	224,605,727.00	200,181,609.95

(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	期末数	上年年末数
应付经营性采购款	432,115,171.19	463,418,690.40
应付长期资产购置款	17,483,660.41	29,433,079.90
合 计	449,598,831.60	492,851,770.30

### (2) 账龄分析

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内	424,216,713.67	469,522,225.31
1-2 年	9,930,718.05	10,721,731.66
2-3 年	5,228,007.23	5,420,313.64
3 年以上	10,223,392.65	7,187,499.69
小 计	449,598,831.60	492,851,770.30

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	期末数	上年年末数
预收房屋土地租金	8,998,346.50	10,369,809.24
合 计	8,998,346.50	10,369,809.24

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## 20. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
销售商品预收款项	15,328,921.61	6,685,985.59
合 计	15,328,921.61	6,685,985.59

## 21. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,789,114.84	101,669,817.90	107,054,422.02	18,404,510.72
离职后福利—设定提存计划	1,192,449.78	7,553,939.48	7,972,731.45	773,657.81
合 计	24,981,564.62	109,223,757.38	115,027,153.47	19,178,168.53

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,260,884.01	87,924,640.93	93,819,679.89	17,365,845.05
职工福利费[注]		5,852,836.22	5,852,836.22	
社会保险费	325,984.21	4,542,343.29	4,386,304.77	482,022.73
其中：医疗保险费	287,353.73	4,348,723.79	4,179,023.66	457,053.86
工伤保险费	38,630.48	193,619.50	207,281.11	24,968.87
住房公积金	63,618.00	1,904,122.00	1,909,254.00	58,486.00
工会经费和职工教育经费	138,628.62	1,445,875.46	1,086,347.14	498,156.94
小 计	23,789,114.84	101,669,817.90	107,054,422.02	18,404,510.72

[注]其中非货币性福利 585,547.23 元，系无偿提供给职工使用的房屋等资产对应计提的折旧 585,547.23 元

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,144,841.28	7,278,910.87	7,680,043.73	743,708.42
失业保险费	47,608.50	275,028.61	292,687.72	29,949.39
小 计	1,192,449.78	7,553,939.48	7,972,731.45	773,657.81

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。

本公司并无没收的供款（即雇员在有关供款归其所有前退出该计划，由雇主代雇员处理的供款）。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无任何已没收供款可供本公司扣减现时的供款水平。

## 22. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	4,291,435.52	7,242,178.25
代扣代缴个人所得税	299,743.32	392,856.37
城市维护建设税	119,779.84	589,982.28
房产税	2,025,113.69	217,898.23
土地使用税	1,201,483.52	1,228,705.90
其 他	440,174.44	840,017.28
合 计	8,377,730.33	10,511,638.31

## 23. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
押金保证金	2,086,900.00	2,118,755.00
其他	571,024.11	1,217,752.84
合 计	2,657,924.11	3,336,507.84

## (2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	5,003,500.00	
合 计	5,003,500.00	

## 25. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
预提费用	37,906,164.15	36,255,355.03
待转销项税额	931,352.00	527,954.18
合 计	38,837,516.15	36,783,309.21

## 26. 长期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	35,013,094.98	35,016,783.33
长期借款[注]	8,800,000.00	8,800,000.00
合 计	43,813,094.98	43,816,783.33

[注]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	上年年末数
即期或 1 年以内		
1-2 年		
2-5 年	43,813,094.98	43,816,783.33
5 年以上		
小 计	43,813,094.98	43,816,783.33
其中：一年内到期的长期借款		
一年以上到期的长期借款	43,813,094.98	43,816,783.33

## 27. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	28,083,266.73	304,300.00	4,346,485.13	24,041,081.60	
合 计	28,083,266.73	304,300.00	4,346,485.13	24,041,081.60	

(2) 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

## 28. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“-”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件的流通股份							
A 股	19,799,310.00						19,799,310.00
H 股							
无限售条件的流通股份							
A 股	553,060,327.00						553,060,327.00
H 股	216,785,000.00						216,785,000.00
合 计	789,644,637.00						789,644,637.00

## 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

## 30. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	137,936,874.81			137,936,874.81
合 计	137,936,874.81			137,936,874.81

## 31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	282,745,271.10	268,342,103.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,837,169.51	855,638.15
期末未分配利润	302,582,440.61	269,197,741.99

## (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	690,871,908.27	570,941,460.28	529,210,830.87	445,453,927.54
其他业务	37,076,029.97	8,136,084.91	24,841,760.71	8,567,071.98
合 计	727,947,938.24	579,077,545.19	554,052,591.58	454,020,999.52

## (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。

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,597,611.49 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	581,220.44	680,354.03
教育费附加	258,794.47	301,538.19
地方教育附加	175,140.68	201,025.48
印花税	570,470.66	407,388.53
房产税	2,952,654.48	1,417,802.24
土地使用税	843,948.38	935,060.99
车船税	9,358.13	13,260.65
环境保护税	1,335.87	1,553.55
合 计	5,392,923.11	3,957,983.66

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输及仓储费	2,261,453.01	2,075,934.87
三包费用	10,066,083.39	10,035,084.62
职工薪酬	4,994,698.92	5,068,666.44
代理服务费	2,742,895.84	1,567,206.81
差旅费	696,087.79	566,746.25
业务招待费	3,375,905.18	1,765,595.30
固定资产折旧	27,516.17	43,728.90
其 他	3,868,443.52	1,062,344.32
合 计	28,033,083.82	22,185,307.51

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,230,260.40	22,417,925.90
办公费用	5,678,075.89	4,575,772.28
专业服务费	3,204,000.50	2,231,353.54
固定资产折旧	3,203,922.19	2,636,853.21
无形资产摊销	1,175,156.79	1,052,835.20
税 费		79,977.13
差旅费	2,320,562.17	1,078,769.64
业务招待费	5,575,234.22	2,951,776.44
其他	416,557.96	145,785.13
合 计	45,803,770.12	37,171,048.47

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,653,305.53	20,158,178.83
直接投入	11,725,408.11	10,073,246.07
能源费用	1,331,834.78	1,032,337.00
固定资产折旧	5,102,396.84	5,585,116.63
无形资产摊销	512,095.92	238,078.96
其 他	4,966,982.19	3,696,333.48
合 计	50,292,023.37	40,783,290.97

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,896,386.47	2,477,754.74
利息收入	-946,080.27	-384,860.73
汇兑损益	-313,480.53	527,434.79
其 他	154,798.76	105,550.65
合 计	2,791,624.43	2,725,879.45

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助[注]	4,346,485.13	4,474,631.17
与收益相关的政府补助[注]	4,454,983.95	6,064,791.12
个税手续费返还	63,098.80	62,016.07
税收减免	45,000.00	
合 计	8,909,567.88	10,601,438.36

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-265,184.15	-248,326.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,110,690.68	646,530.09
合 计	845,506.53	398,203.91

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-370,859.03	-1,026,926.27
其中：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	-370,859.03	-1,026,926.27
合 计	-370,859.03	-1,026,926.27

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,177,953.27	788,299.86
合 计	3,177,953.27	788,299.86

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,372,678.15	-8,534,135.82
合 计	-7,372,678.15	-8,534,135.82

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-984,172.43	5,187,046.31
合 计	-984,172.43	5,187,046.31

## 13. 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	8,045.45	25,571.15	8,045.45
合 计	8,045.45	25,571.15	8,045.45

## 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
地方水利建设基金	171,734.19	83,733.54	
税收滞纳金	30.00	207.99	30.00
其 他	156,871.12	30,850.10	156,871.12
合 计	328,635.31	114,791.63	156,901.12

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-783,999.06	-716,611.40
合 计	-783,999.06	-716,611.40

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	20,441,696.41	532,787.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,066,254.47	79,918.18
子公司适用不同税率的影响	-2,256,360.84	-2,330,237.95
非应税收入的影响	-629,257.24	-734,164.57
研究开发费用加计扣除的影响	-6,428,827.24	-5,201,837.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	641,400.17	456,764.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,629,519.10	-905,637.85
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	7,452,310.72	7,918,583.10
所得税费用	-783,999.06	-716,611.40

(3) 本公司及其他子公司 2023 年 1-6 月及 2022 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	76,488,272.23	32,117,550.09
收到的政府补助	4,609,121.98	7,126,807.19
收到房屋租金	9,866,212.00	6,622,160.00
收到利息收入	946,080.27	384,860.73
其 他	191,524.61	212,011.92
合 计	92,101,211.09	46,463,389.93

## 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	5,792,303.92	11,445,874.69
管理费用中的付现支出	17,184,252.21	10,951,137.14
研发费用中的付现支出	6,489,915.28	4,768,267.76
支付银行承兑汇票等保证金	82,665,834.33	13,531,958.37
其 他	2,765,361.78	660,699.44
合 计	114,897,667.52	41,357,937.40

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付向特定对象发行股票相关费用	673,396.60	
合 计	673,396.60	



## 4. 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	21,225,695.47	1,249,399.27
加: 资产减值准备	4,194,724.88	7,745,835.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,218,939.25	39,020,364.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,047,579.31	1,828,325.71
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)	984,172.43	-5,187,046.31
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)	370,859.03	1,026,926.27
财务费用(收益以“-”号填列)	3,582,905.94	3,005,189.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,110,690.68	-646,530.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-432,387.71	-529,186.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-351,611.35	-187,425.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-50,919,601.37	-50,997,131.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,777,681.53	-3,378,335.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,950,224.80	57,266,133.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,917,321.13	50,216,520.98
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	143,451,383.11	99,832,986.56
减: 现金的期初余额	155,644,045.68	142,613,257.83
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	-12,192,662.57	-42,780,271.27

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	上年年末数
一、现金	143,451,383.11	155,644,045.68
其中: 库存现金	153,903.13	57,616.75
可随时用于支付的银行存款	143,297,479.98	155,586,428.93
可随时用于支付的其他货币资金		
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	143,451,383.11	155,644,045.68
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		

2023 年 1-6 月现金流量表中现金及现金等价物期末数为 143,451,383.11 元, 2023 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 226,210,560.31 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银行存款和其他货币资金 82,759,177.20 元。

2022 年 1-6 月现金流量表中现金及现金等价物期末数为 99,832,986.56 元, 2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 134,484,018.11 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银行存款和其他货币资金 34,651,031.55 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	416,258,634.71	278,147,189.19
其中: 支付货款	407,714,461.43	271,016,215.69
支付固定资产等长期资产购置款	8,544,173.28	7,130,973.50

## (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	82,744,000.56	票据池保证金
货币资金	15,000.00	冻结资金
货币资金	176.64	久悬账户存款
应收款项融资	74,507,939.23	票据池质押
固定资产	46,287,939.70	借款及综合授信抵押
无形资产	21,914,364.26	借款及综合授信抵押
投资性房地产	911,672.72	借款及综合授信抵押
合 计	226,381,093.11	

## 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			3,000,401.36
其中：美元	147,898.46	7.2258	1,068,684.69
欧元	245,231.96	7.8771	1,931,716.67
应收账款			942,431.59
其中：美元	45,116.47	7.2258	326,002.59
欧元	78,255.83	7.8771	616,429.00
合同负债			54,015.40
其中：欧元	6,857.27	7.8771	54,015.40

## 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	期初递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末递延收益	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	386,666.87		99,999.90	286,666.97	其他收益
汽车零部件精密铸件及加工建设项目补助资金	3,815,274.92		51,480.18	3,763,794.74	其他收益
提升齿轮齿条转向器品质技术改造项目	1,363,184.60		371,777.70	991,406.90	其他收益
汽车转向系统零部件开发服务平台建设项目	4,020,623.71		1,723,124.58	2,297,499.13	其他收益
年产 10 万套电动助力转向系统项目	564,444.45		70,555.56	493,888.89	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	4,175,757.42		642,424.26	3,533,333.16	其他收益
新增年产 50 万台套汽车转向器技术改造项目	3,307,684.20		461,537.22	2846146.98	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	540,000.00		45,000.00	495,000.00	其他收益
技改综合奖励	302,948.15		34,955.56	267,992.59	其他收益
购置研发仪器设备补助	93,100.00		7,350.00	85,750.00	其他收益
芜湖市国家自主创新示范区建设补助	93,100.00		7,350.00	85,750.00	其他收益
芜湖市工业企业技术改造投资综合奖励	469,300.00		37,050.00	432,250.00	其他收益
高端循环球转向系统智能化生产的物联网建设项目	113,166.72		11,316.66	101,850.06	其他收益
2020 年工业企业技术改造补贴	5,919,149.96		455,319.24	5,463,830.72	其他收益
数字化车间补贴	578,478.75		130,541.10	447,937.65	其他收益
杭州市制造业数字化改造攻关项目补助资金	494,869.61		37,115.28	457,754.33	其他收益
中高端齿轮齿条转向器智能化生产线	232,020.18		21,417.18	210,603.00	其他收益
新增年产 20 万台新能源汽车电动转向器技术改造项目补助	1,000,000.00	304,300.00	54,345.85	1,249,954.15	其他收益
PLM 信息化项目补贴	613,497.19		83,824.86	529,672.33	其他收益
小 计	28,083,266.73	304,300.00	4,346,485.13	24,041,081.60	

(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》
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), 杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区各类政策资助(奖励)的通知(第二批)》(钱塘经科〔2020〕116 号)
高安全性智能汽车线转向系统关键技术研究项目	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: SX2017-18)”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)
购置研发仪器设备补助	芜湖经济技术开发区财政局《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)
芜湖市国家自主创新示范区建设补助	芜湖经济技术开发区财政局《关于加快推进芜湖市国家自主创新示范区建设的若干政策规定》
芜湖市工业企业技术改造投资综合奖励	芜湖市人民政府《芜湖市人民政府办公室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)
高端循环球转向系统智能化生产的物联网建设项目	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)
2020 年工业企业技术改造补贴	义乌市人民政府《关于推动实体经济高质量发展的若干意见(试行)》(义政发〔2018〕54 号)
数字化车间补贴	金华市经济和信息化局《关于组织申报 2019 年金华市“数字化车间”和“物联网工厂”示范项目的通知》(金经信数经〔2019〕111 号)
杭州市制造业数字化改造攻关项目补助资金	杭州钱塘新区管理委员会《关于进一步加快新制造业发展的若干政策》(钱塘管发〔2019〕30 号)
中高端齿轮齿条转向器智能化生产线	杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区各类政策资助(奖励)的通知(第一批)》(钱塘经科〔2020〕72 号)、杭州市经济和信息化局《关于核准 2019 年杭州市工厂物联网财政补助项目的通知》(杭经信产数〔2019〕119 号)
新增年产 20 万台新能源汽车电动转向器技术改造项目补助	杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于拨付 2022 年浙江省生产制造方式转型示范项目第一批资金的通知》(钱塘经科〔2022〕13 号)、杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于拨付 2022 年浙江省生产制造方式转型示范项目第二批资金的通知》(钱塘经科〔2022〕23 号)、杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于拨付 2022 年浙江省生产制造方式转型示范项目第三批资金的通知》(钱塘经科〔2022〕37 号)
PLM 信息化项目补贴	义乌市人民政府《关于鼓励工业企业实现倍增推动制造业高质量发展的若干意见》(义政发〔2021〕2 号)

## 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
科技发展专项资金补助	1,400,000.00	其他收益	浙江省财政厅《浙江省财政厅关于提前下达 2023 年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2022〕52 号)
2023 年一季度营收增长奖励	1,000,000.00	其他收益	金华市经济和信息化局《奖励情况说明》
省级高新技术企业研发中心奖励	500,000.00	其他收益	义乌市人民政府《关于加强科技创新高质量推进创新型城市建设的若干意见》(义政发〔2023〕5 号)
纳税贡献奖补助	350,000.00	其他收益	北京市门头沟区人民政府《关于印发门头沟区进一步构建高精尖产业结构促进高质量绿色发展若干措施的通知》(门政发〔2020〕20 号)
制造业补贴	350,000.00	其他收益	《钱塘区经济稳进提质攻坚行动政策补强 24 条实施方案》、钱塘稳岗促产“新十条”
科技创新中心补助	300,000.00	其他收益	吉林省科学技术厅《关于批准 2022 年度吉林省科技创新中心设立的通知》(吉科发资〔2022〕165 号)
增值税即征即退	258,260.77	其他收益	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)
新招用高校毕业生社保补贴	85,719.20	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局《关于印发〈市区促进就业创业补助和社保补贴办法〉的通知》(杭人社发〔2016〕25 号)
重点人群补助	69,550.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省教育厅 国家税务总局浙江省税务局《关于实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策享受具体操作办法的通知》(浙人社发〔2019〕22 号)
制造业奖励补助	46,900.00	其他收益	杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于下达钱塘区 2021 年度科技创新创业政策资助(奖励)经费的通知》(钱塘经科〔2023〕4 号)
其 他	94,553.98	其他收益	
小 计	4,454,983.95		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,801,469.08 元。

## 4. 利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,896,386.47	2,477,754.74
其中：银行借款、5 年内需全部偿还其他贷款的利息	3,896,386.47	2,477,754.74
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	3,896,386.47	2,477,754.74

2023 年 1-6 月及 2022 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	法人类别	注册资本	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	内资企业	6,900 万元	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	内资企业	6,000 万元	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	内资企业	4,100 万元	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	内资企业	6,000 万元	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	内资企业	2,280 万元	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	内资企业	1,000 万元		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	1,604,179.20		962,082.43
芜湖世特瑞转向系统有限公司	42.11	-215,653.24		-19,136,461.30

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州新世宝电动转向系统有限公司	264,703,209.48	95,109,373.59	359,812,583.07	349,733,872.39	457,754.33	350,191,626.72
芜湖世特瑞转向系统有限公司	181,381,367.58	45,373,310.99	226,754,678.57	268,789,927.47	3,408,734.26	272,198,661.73

(续上表)

子公司名称	上年年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州新世宝电动转向系统有限公司	343,895,004.20	91,620,807.43	435,515,811.63	441,441,909.76	494,869.61	441,936,779.37
芜湖世特瑞转向系统有限公司	120,618,716.40	44,338,281.12	164,956,997.52	206,243,864.36	3,644,997.46	209,888,861.82

##### (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	191,122,584.92	16,041,924.09	16,041,924.09	-30,293,886.94
芜湖世特瑞转向系统有限公司	157,348,764.64	-512,118.86	-512,118.86	-4,104,388.54

(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	181,523,336.19	9,321,257.07	9,321,257.07	8,612,096.22
芜湖世特瑞转向系统有限公司	75,893,243.39	-1,278,472.05	-1,278,472.05	-1,450,781.86

## 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	上年年末数
金融资产	952,765,316.37	948,498,063.80
其中：货币资金	226,210,560.31	232,225,660.78
交易性金融资产	48,148,271.97	120,393,605.57
应收账款	555,386,057.81	450,378,856.64
应收款项融资	117,239,390.07	141,228,798.62
其他应收款	5,781,036.21	4,271,142.19
金融负债	898,833,616.47	893,350,963.09
其中：银行及其他借款	221,971,133.76	196,981,075.00
应付票据	224,605,727.00	200,181,609.95
应付账款	449,598,831.60	492,851,770.30
其他应付款	2,657,924.11	3,336,507.84

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、流动性风险及市场风险。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. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

## (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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 2023 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 34.30% (2022 年 12 月 31 日：31.43%) 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。

## (三) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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	226,210,560.31	226,210,560.31	226,210,560.31		
交易性金融资产	48,148,271.97	48,148,271.97	48,148,271.97		
应收账款	555,386,057.81	555,386,057.81	555,386,057.81		
应收款项融资	117,239,390.07	117,239,390.07	117,239,390.07		
其他应收款	5,781,036.21	5,781,036.21	5,781,036.21		
合 计	952,765,316.37	952,765,316.37	952,765,316.37		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	232,225,660.78	232,225,660.78	232,225,660.78		
交易性金融资产	120,393,605.57	120,393,605.57	120,393,605.57		
应收账款	450,378,856.64	450,378,856.64	450,378,856.64		
应收款项融资	141,228,798.62	141,228,798.62	141,228,798.62		
其他应收款	4,271,142.19	4,271,142.19	4,271,142.19		
合 计	948,498,063.80	948,498,063.80	948,498,063.80		



## 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	221,971,133.76	227,417,188.80	180,606,783.33	46,810,405.47	
应付票据	224,605,727.00	224,605,727.00	224,605,727.00		
应付账款	449,598,831.60	449,598,831.60	449,598,831.60		
其他应付款	2,657,924.11	2,657,924.11	2,657,924.11		
合 计	898,833,616.47	904,279,671.51	857,469,266.04	46,810,405.47	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	196,981,075.00	203,227,413.62	156,994,620.69	46,232,792.93	
应付票据	200,181,609.95	200,181,609.95	200,181,609.95		
应付账款	492,851,770.30	492,851,770.30	492,851,770.30		
其他应付款	3,336,507.84	3,336,507.84	3,336,507.84		
合 计	893,350,963.09	899,597,301.71	853,364,508.78	46,232,792.93	

## (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币93,780,000元(2022年12月31日：人民币84,980,000元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## (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2023年6月30日，本公司的资本负债比率为5.33%(2022年12月31日：2.92%)，计算过程如下：

项 目	期末数	上年年末数
借款总额	221,971,133.76	196,981,075.00
减：现金和现金等价物	143,451,383.11	155,644,045.68
负债净额	78,519,750.65	41,337,029.32
所有者权益	1,394,323,667.33	1,373,097,971.86
总资本	1,472,843,417.98	1,414,435,001.18
资本负债比率	5.33%	2.92%

## 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	2,738,227.02		45,410,044.95	48,148,271.97
(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	2,738,227.02		45,410,044.95	48,148,271.97
权益工具投资	2,738,227.02			2,738,227.02
银行短期理财产品			45,410,044.95	45,410,044.95
2. 应收款项融资			117,239,390.07	117,239,390.07
持续以公允价值计量的资产总额	2,738,227.02		162,649,435.02	165,387,662.04

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

### (三) 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

公司采用特定估值技术确定公允价值。对于银行短期理财产品，公司采用的重要参数包括结合历史经验和未来趋势估计的预期收益率等；应收款项融资主要系银行承兑汇票，公司采用的重要参数包括基于承兑银行的信用风险并结合历史经验和未来趋势估计的预期信用损失率等。

## 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	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 万元	39.40	39.40

(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六之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	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、王正校	4,000.00	2022年07月28日	2023年07月27日	否	短期借款
张世权	6,800.00	2023年03月15日	2024年03月29日	否	短期借款
浙江世宝控股集团有限公司	6,000.00	2023年03月07日	2023年12月30日	否	银行承兑汇票

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
董事及监事	2,473,844.27	2,391,605.32
其他关键管理人员	390,025.04	390,293.76
合计	2,863,869.31	2,781,899.08

### (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	期末数	上年年末数
应付票据			
	浙江世宝股份有限公司[注]	12,921,595.56	13,799,742.55
	北京奥特尼克科技有限公司[注]	2,931,040.00	1,130,000.00
	杭州新世宝电动转向系统有限公司[注]	49,500,000.00	21,960,000.00
	吉林世宝机械制造有限公司[注]	7,101,084.53	6,150,000.00
	芜湖世特瑞转向系统有限公司[注]		2,908,775.61
小计		72,453,720.09	45,948,518.16

[注] 均系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开具的银行承兑汇票，关联方收到银行承兑汇票后已背书转让

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

#### 重大承诺事项

项 目	期末数	上年年末数
已签约未确认的重大资产购置合同	72,669,326.96	82,239,716.15

### (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，93.15%的营业收入来源于国内销售，无需披露更为详细的信息。

#### 2. 主要客户信息

(1) 2023 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 (%)
奇瑞汽车河南有限公司	83,411,624.00	11.46

(2) 2022 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 (%)
奇瑞新能源汽车股份有限公司	55,595,998.57	10.03

### (二) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	389,014.00	504,898.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	389,014.00	504,898.00

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	398,348.00	708,970.00

## 2. 公司作为出租人

## 经营租赁

## (1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	10,485,605.94	11,436,173.49
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

## (2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	186,175,936.81	191,588,844.28
小 计	186,175,936.81	191,588,844.28

## (3) 公司投资性房地产具体信息如下

资产名称	地址	权证号	用途	计划持有时间	是否永久产权
厂房、员工宿舍及土地使用权	浙江省义乌市稠江街道荷花南街 2290 号	浙(2020)义乌市不动产权第 0035803 号	工厂、宿舍	长期	否
新厂房	浙江省杭州经济技术开发区白杨街道 19 号(南)大街 229 号	暂未办妥权证	工厂	长期	否
土地使用权	安徽省自由贸易试验区芜湖片区龙山路 18 号	芜开国用(2005)第 061 号	产品停放场	长期	否

## (4) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	22,106,642.00	25,276,100.00
1-2 年	21,406,852.00	24,444,100.00
2-3 年	18,607,692.00	22,609,100.00
3-4 年	20,499,605.43	21,805,305.00
4-5 年	20,349,605.43	21,730,305.00
5 年以后	20,349,605.43	21,655,305.00
合 计	123,320,002.29	137,520,215.00

## (三) 其他财务信息

项 目	期末数		上年年末数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产净值	486,020,442.64	416,216,364.48	461,291,615.20	451,955,533.38
总资产减流动负债	1,467,444,892.29	1,163,766,220.68	1,450,616,681.65	1,154,217,069.68

## (四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 1. 拟向特定对象发行 A 股股票

为满足公司业务发展的资金需求，扩大公司经营规模，进一步提升公司的核心竞争力，公司考虑自身实际状况，拟向特定对象发行股票，募集资金总额不超过 118,000.00 万元。此次向特定对象发行股票事项于 2023 年 3 月 2 日由深圳证券交易所受理，于 2023 年 7 月 4 日获得中国证监会同意注册的批复。

### 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

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	292,979.00	0.18	292,979.00	100.00	
按组合计提坏账准备	162,960,921.90	99.82	1,129.91		162,959,791.99
合 计	163,253,900.90	100.00	294,108.91	0.18	162,959,791.99

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	292,979.00	0.23	292,979.00	100.00	
按组合计提坏账准备	127,398,872.85	99.77	6,430.99	0.01	127,392,441.86
合 计	127,691,851.85	100.00	299,409.99	0.23	127,392,441.86

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	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
小 计	292,979.00	292,979.00	100.00	

##### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,255,452.80	1,129.91	0.09
合并范围内关联往来组合	161,705,469.10		
小 计	162,960,921.90	1,129.91	

##### 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,895,013.20	1,129.91	
1-2 年	10,065,908.70		
小 计	162,960,921.90	1,129.91	

#### (2) 账龄分析

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,895,013.20	1,129.91		127,394,623.65	6,196.43	
1-2 年	10,065,908.70			4,249.20	234.56	5.52
2-3 年						
3 年以上	292,979.00	292,979.00	100.00	292,979.00	292,979.00	100.00
合 计	163,253,900.90	294,108.91	0.18	127,691,851.85	299,409.99	0.23

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) 坏账准备变动情况

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	
单项计提坏账准备	292,979.00							292,979.00
按组合计提坏账准备	6,430.99	-5,301.08						1,129.91
小 计	299,409.99	-5,301.08						294,108.91

(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	104,274,391.38	63.87	
杭州新世宝电动转向系统有限公司	33,477,014.01	20.51	
杭州世宝汽车方向机有限公司	23,954,063.71	14.67	
浙江科力车辆控制系统有限公司	490,107.95	0.30	441.10
浙江正创科技有限公司	339,940.45	0.21	305.95
小 计	162,535,517.50	99.56	747.05

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	411,383,789.06	100.00			411,383,789.06
合 计	411,383,789.06	100.00			411,383,789.06

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	426,438,596.81	100.00			426,438,596.81
合 计	426,438,596.81	100.00			426,438,596.81

## 2) 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 (%)
合并范围内关联往来组合	410,471,599.18		
押金保证金组合	350.00		
备用金等组合	911,839.88		
小 计	411,383,789.06		

## (2) 账龄情况

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,817,387.95			76,515,165.87		
1-2 年	63,028,377.92			46,511,259.84		
2-3 年	15,605,533.69			20,724,860.07		
3 年以上	225,932,489.50			282,687,311.03		
合 计	411,383,789.06			426,438,596.81		

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
往来款	410,471,599.18	425,508,500.74
押金保证金	350.00	350.00
备用金	97,536.73	117,881.88
其他	814,303.15	811,864.19
合计	411,383,789.06	426,438,596.81

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
吉林世宝机械制造有限公司	往来款	188,860,575.15	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	45.91	
杭州新世宝电动转向系统有限公司	往来款	114,273,687.41	1年以内、1-2年、3年以上	27.78	
北京奥特尼克科技有限公司	往来款	69,837,336.62	1年以内、1-2年、2-3年	16.98	
芜湖世特瑞转向系统有限公司	往来款	37,500,000.00	1年以内、1-2年、3年以上	9.12	
八方建设集团有限公司	其他	458,360.19	3年以上	0.11	
小计		410,929,959.37		99.90	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	235,159,214.87		235,159,214.87	185,159,214.87		185,159,214.87
合计	235,159,214.87		235,159,214.87	185,159,214.87		185,159,214.87

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	50,000,000.00		60,000,000.00		
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	50,000,000.00		235,159,214.87		

## (3) 对非上市公司投资和对上市公司投资

项目	期末数	上年年末数
对非上市公司投资	235,159,214.87	185,159,214.87
合计	235,159,214.87	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	133,408,214.63	116,670,225.70	80,514,146.95	72,619,973.21
其他业务	11,242,854.68	4,684,687.24	10,371,621.76	3,600,358.56
合 计	144,651,069.31	121,354,912.94	90,885,768.71	76,220,331.77

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,392,725.69	1,000,552.86
直接投入	2,504,066.53	2,178,926.76
能源费用	504,774.31	315,820.19
固定资产折旧	492,301.05	238,175.30
其 他	2,225.00	4,190.00
合 计	4,896,092.58	3,737,665.11

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借利息收入	3,378,721.21	2,718,066.05
应收款项融资贴现损失	-185,080.83	-33,055.56
合 计	3,193,640.38	2,685,010.49

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-984,172.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	45,000.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,543,208.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	739,831.65	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,825,135.32	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,855.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,098.80	
小 计	11,083,245.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	138,059.19	
少数股东权益影响额（税后）	-384,387.94	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,329,574.73	

### (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	1.41	0.0251	0.0251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.0108	0.0108

### (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。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2023年半年度财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件及公告；
- 三、于港交所网站公布的公司2023年半年度报告。

浙江世宝股份有限公司

董事长：张世权

2023 年 8 月 21 日