



# 浙江世寶股份有限公司

ZHEJIANG SHIBAO COMPANY LIMITED\*

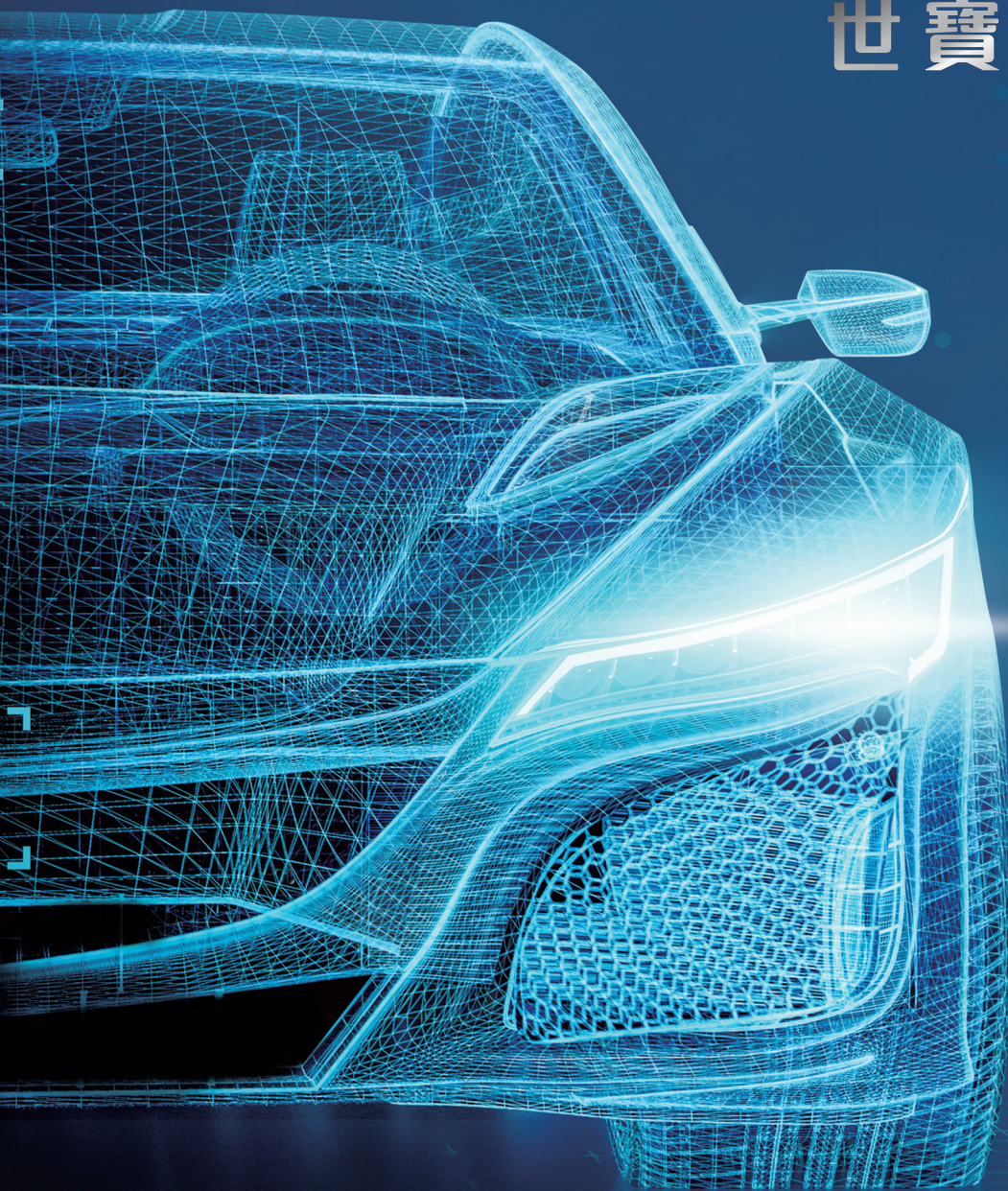
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限責任公司)

股份代號：1057

## 世寶轉向

掌舵 未來方向

2021 年報





# 目錄

公司資料	2
企業簡介	7
五年財務概要	8
董事長報告書	9
管理層討論及分析	10
董事、監事及高級管理層	22
董事會報告	25
監事會報告	32
企業管治報告	33
審計報告	42
財務報表	
合併資產負債表	47
母公司資產負債表	49
合併利潤表	51
母公司利潤表	52
合併現金流量表	53
母公司現金流量表	54
合併所有者權益變動表	55
母公司所有者權益變動表	56
財務報表附註	57
詞彙	149

## 重要提示：

本年報分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文體若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。

法定名稱	浙江世寶股份有限公司 Zhejiang Shibao Company Limited*
董事會	<p><b>執行董事</b> 張寶義先生(副董事長兼總經理) 湯浩瀚先生(副董事長兼副總經理) 張蘭君女士(財務負責人) 劉曉平女士(副總經理兼董事會秘書)</p> <p><b>非執行董事</b> 張世權先生(董事長) 張世忠先生</p> <p><b>獨立非執行董事</b> 龔俊傑先生 林 逸先生 徐晉誠先生</p>
監事	杜 敏先生 楊迪山先生 吳琅平先生 沈松生先生 馮 燕女士
高級管理層	虞忠潮先生
審核委員會	徐晉誠先生(主席) 張世忠先生 林 逸先生
薪酬委員會	徐晉誠先生(主席) 張世忠先生 林 逸先生
提名委員會	林 逸先生(主席) 徐晉誠先生 張蘭君女士
投資與戰略委員會	張世權先生(主席) 張寶義先生 湯浩瀚先生
環境、社會及管治委員會	張寶義先生(主席) 張世權先生 湯浩瀚先生

\* 僅供識別

公司董事會秘書	劉曉平女士
公司秘書	禰麗珍女士
授權代表	張蘭君女士 禰麗珍女士
註冊辦事處	中國浙江省義烏市 佛堂鎮雙林路1號（郵編：322002）
香港主要營業地點	香港灣仔皇后大道東228號 中華大廈5樓C室
法律顧問	中國法律 金杜律師事務所上海分所 中國上海市徐匯區淮海中路999號 上海環貿廣場寫字樓一期17樓
審計師	天健會計師事務所（特殊普通合伙） 中國浙江省杭州市錢江路1366號 華潤大廈B座29樓

## 主要往來銀行

中國農業銀行義烏分行  
— 佛堂支行  
中國浙江省義烏市佛堂建設路85號

中國銀行股份有限公司  
— 四平分行營業部  
中國吉林省四平市英雄大路488號

中國交通銀行股份有限公司蕪湖分行  
— 經濟技術開發區支行  
中國蕪湖市  
蕪湖經濟技術開發區銀湖北路33號

中信銀行股份有限公司  
— 杭州經濟技術開發區支行  
中國浙江省杭州市杭州經濟技術開發區6號大街  
新加坡杭州科技園2號樓

浙商銀行股份有限公司  
— 杭州下沙支行  
中國浙江省杭州市杭州經濟技術開發區上沙路226號

鄂爾多斯農村商業銀行股份有限公司  
— 東環路支行  
中國鄂爾多斯市  
東勝區東環路長途汽車站綜合樓西門底商

中國徽商銀行股份有限公司  
－ 蕪湖中山南路支行  
中國蕪湖市弋江區中山南路海上傳奇花園20號樓

中國工商銀行股份有限公司  
－ 杭州經濟技術開發區支行  
中國浙江省杭州市杭州經濟技術開發區6號大街5號

中國工商銀行北京分行  
－ 紫竹院支行  
中國北京市  
海澱區中關村南大街甲10號

中國工商銀行四平分行  
－ 中央東路支行  
中國吉林省四平市南一經街141號

中國工商銀行義烏分行  
－ 義烏支行  
中國浙江省義烏市篁園路128號

華夏銀行股份有限公司杭州分行  
－ 義烏支行  
中國浙江省義烏市賓王路366號

## 香港H股過戶登記處

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

## 聯絡人資料

## 企業傳訊／投資者服務

劉曉平女士 董事會秘書  
中國浙江省杭州市  
杭州經濟技術開發區17號大街6號  
(郵編: 310018)  
電話: +86 571 2802 5692  
傳真: +86 571 2802 5691  
電郵: ir@shibaogroup.com

## 公司秘書事務

禰麗珍女士 公司秘書  
香港灣仔皇后大道東228號  
中華大廈5樓C室  
電話: +852 3104 8118  
傳真: +852 3104 8119  
電郵: ir@shibaogroup.com

## 上市地點

A股: 深圳證券交易所  
股票簡稱: 浙江世寶 股票代碼: 002703  
H股: 香港聯合交易所有限公司  
股票簡稱: 浙江世寶 股份代碼: 1057

## 網址

[www.zjshibao.com](http://www.zjshibao.com)



## 一、公司簡介

浙江世寶為一家在中國註冊的股份有限公司。公司H股自2006年5月16日在港交所創業板上市，之後於2011年3月9日轉至港交所主板上市，股份代號為1057。公司A股自2012年11月2日在深交所上市，股份代號為002703。

公司以提高汽車駕駛安全性和舒適性為使命，致力於為全球領先汽車集團提供安全、智能、節能、輕量化的汽車轉向系統，努力把全系列車型的轉向系統及關鍵零部件的研發和生產能力提高到具備國際競爭力的水平，並逐步向轉向系統集成模塊化關聯的汽車關鍵零部件方向拓展。公司的戰略目標是為全球領先汽車集團提供智能駕駛解決方案及產品。

公司主要從事汽車轉向器及其他轉向系統關鍵零部件的研發、製造及銷售，在杭州、義烏、四平及蕪湖設有5個生產基地，並在北京設有一個研究中心。公司具備為商用車、乘用車及新能源汽車提供各類轉向產品的能力，在汽車行業積累了超過三十年的系統配套經驗，客戶資源多元化並且國際化，是眾多聲譽良好的汽車製造廠商的一級配套商。公司是國內率先自主開發汽車液壓助力轉向系統、汽車電動助力轉向系統的企業之一。公司研發的用於智能汽車、無人駕駛汽車的智能轉向技術處於推廣應用階段。

## 二、核心競爭力分析

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

- 1) 領先的技術研發能力：公司在轉向技術領域擁有大量專利和軟件著作權。同時，為迎接汽車產業技術革新給汽車零部件企業帶來的新機遇與新挑戰，公司已領先國內同行開展汽車智能駕駛，包括自動駕駛相關的技術研發、試驗、試裝及市場培育推廣。
- 2) 先進的生產製造工藝：公司主要生產基地全面推行精益生產模式及IATF:16949質量認證體系，以最優價格、最新技術和最高品質為客戶提供量身定制的轉向系統產品。
- 3) 穩定敬業的團隊：公司建立了靈活的人才引進與激勵機制，吸引海內外專業人士加盟，核心管理團隊與技術人員隊伍穩定並具有豐富的行業經驗。
- 4) 高水平的公司治理：公司建立了同時滿足中國大陸與香港二地上市規則要求的公司治理結構和政策，財務報告透明、風險控制規範。



本集團截至2021年12月31日止過去五年已公佈業績、資產及負債之摘要載列如下。有關資料以綜合基礎及《中國企業會計準則》編製。

### 業績

	截至12月31日止年度				
	2021年 人民幣萬元	2020年 人民幣萬元	2019年 人民幣萬元	2018年 人民幣萬元	2017年 人民幣萬元
營業收入	<b>117,792</b>	110,213	98,237	113,310	115,426
利潤總額	<b>2,770</b>	3,616	-20,417	189	3,232
淨利潤	<b>2,560</b>	3,460	-19,588	197	2,673
少數股東損益	<b>-856</b>	-625	-1,917	-531	-592
歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>3,416</b>	4,085	-17,671	728	3,266
基本每股收益(人民幣)	<b>0.04</b>	0.05	-0.2238	0.0092	0.0414
稀釋每股收益(人民幣)	<b>0.04</b>	0.05	-0.2238	0.0092	0.0414

註：按報告期末的股本攤薄計算

### 資產與負債

	於12月31日				
	2021年 人民幣萬元	2020年 人民幣萬元	2019年 人民幣萬元	2018年 人民幣萬元	2017年 人民幣萬元
非流動資產	<b>97,481</b>	99,589	98,414	92,104	86,017
流動資產	<b>110,065</b>	98,035	99,106	112,404	124,425
流動負債	<b>66,406</b>	58,978	62,542	48,925	55,439
流動資產淨值	<b>43,659</b>	39,057	36,564	63,478	68,986
歸屬於母公司所有者權益合計	<b>137,684</b>	134,268	130,183	147,855	147,458
負債和所有者權益合計	<b>207,546</b>	197,625	197,520	204,508	210,442

本人謹代表董事會欣然提呈本集團截至2021年12月31日止年度經審核業績報告。

浙江世寶以提高汽車駕駛安全性和舒適性為使命。公司致力於為全球領先汽車集團提供安全、智能、節能、輕量化的汽車轉向系統，努力把全系列車型的轉向系統及關鍵零部件的研發和生產能力提高到具備國際競爭力的水平，並逐步向轉向系統集成模塊化關聯的汽車關鍵零部件方向拓展。公司的戰略目標是為全球領先汽車集團提供智慧駕駛解決方案及產品。

報告期，汽車行業整體表現前高後低，全年實現增長。公司實現營業收入人民幣1,177,915,845.96元，同比上升6.88%。

報告期，主營業務毛利為人民幣216,657,158.84元，同比減少人民幣28,106,445.37元。主營業務毛利率為19.49%（2020年：22.86%）。公司毛利率下降主要根據財政部2021年11月發佈的關於新收入準則的實施問答，本期公司將商品控制權轉移前、為履行客戶合同而發生的運輸成本人民幣20,901,889.29元列報於「營業成本」，相應減少了毛利所致。

2021年，汽車電動化、智能化、網聯化的趨勢進一步強化。公司在電動轉向、電液轉向、線控轉向、管柱及中間軸等產品和技術領域的研發投入，預計未來將逐步形成批量化生產。

展望未來，公司將繼續聚焦主營業務，加快產品、技術的轉型升級，重點推進智能駕駛、無人駕駛相關的汽車轉向產品的市場化，穩健經營，為未來發展佈局。

張世權  
董事長

中國浙江杭州  
2022年3月25日

## 中國汽車行業回顧

2021年，中國汽車產銷分別為2,608.20萬輛和2,627.50萬輛，同比分別增長3.40%和3.80%。乘用車產銷分別為2,140.80萬輛和2,148.20萬輛，同比分別增長7.10%和6.50%；其中，中國品牌乘用車銷量為954.30萬輛，同比增長23.10%。新能源汽車產銷分別為354.50萬輛和352.10萬輛，同比分別增長159.50%和157.50%。商用車產銷分別為467.40萬輛和479.30萬輛，同比分別下降10.70%和6.60%；其中，貨車產銷分別為416.60萬輛和428.80萬輛，同比分別下降12.80%和8.50%；客車產銷分別為50.80萬輛和50.50萬輛，同比分別增長12.20%和12.60%。汽車銷量排名前十位的企業集團銷量合計為2,262.10萬輛，同比增長1.70%；佔汽車銷售總量為86.10%，低於上年同期1.8個百分點。

## 主營業務分析

### 1、概述

報告期，汽車行業整體表現前高後低，全年實現增長。公司實現營業收入人民幣1,177,915,845.96元，同比上升6.88%。

報告期，主營業務毛利為人民幣216,657,158.84元，同比減少人民幣28,106,445.37元。主營業務毛利率為19.49%（2020年：22.86%）。銷售費用為人民幣55,013,650.18元，同比下降31.92%。公司毛利率下降及銷售費用下降主要均係根據財政部2021年11月發佈的關於新收入準則的實施問答，本期公司將商品控制權轉移前、為履行客戶合同而發生的運輸成本人民幣20,901,889.29元列報於「營業成本」，相應減少了毛利及銷售費用綜合所致。

報告期，管理費用為人民幣83,108,767.71元，同比上升21.62%，主要係上年同期因新冠肺炎疫情的原因，政府減免企業社保支出的政策自2021年1月起退出，增加了公司社保支出，使得公司職工薪酬支出增加所致。

報告期，研發費用為人民幣80,484,534.57元，同比上升21.93%，研發費用佔營業收入的比例為6.83%，佔比亦較上年度上升。公司研發費用主要用於汽車轉向系統的安全、智能、自動、節能、輕量化的技術研究，保持公司持續發展的競爭優勢。

報告期，財務費用為人民幣4,801,347.64元，同比上升4.86%，主要係匯兌損失所致。



報告期，其他收益為人民幣19,528,117.67元，其中政府補助人民幣17,836,570.84元。投資收益為人民幣6,156,329.37元，同比上升2503.47%，主要係增加了公司作為債權人取得的力帆科技（集團）股份有限公司（股票簡稱：力帆科技，股票代碼：601777）、眾泰汽車股份有限公司（股票簡稱：\*ST眾泰，股票代碼：000980）的債務重組收益所致。信用減值損失為人民幣148,205.17元，同比下降91.43%，主要係本期收回以前年度應收賬款壞賬金額減少所致。資產減值損失為人民幣-15,371,012.06元，同比上升24.78%，主要係增加了計提存貨跌價準備所致。資產處置收益為人民幣-1,447,085.04元（2020年：人民幣401,960.67元），主要係處置固定資產產生損失所致。

報告期，所得稅費用為人民幣2,102,287.04元，同比上升34.43%，主要係本期盈利減少使得當期所得稅費用減少，然而本期可抵扣暫時性差異減少，相應減少計提遞延所得稅資產使得遞延所得稅費用增加，導致所得稅費用增加。

綜上，報告期，歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣34,156,323.88元，同比下降16.38%。

## 2、收入與成本

### (1) 營業收入構成

單位：元

	2021年		2020年		同比增減
	金額	佔營業收入 比重	金額	佔營業收入 比重	
營業收入合計	<b>1,177,915,845.96</b>	<b>100.00%</b>	1,102,127,420.29	100.00%	6.88%
分行業					
汽車零部件及配件製造	<b>1,111,484,125.40</b>	<b>94.36%</b>	1,070,532,827.67	97.13%	3.83%
其他	<b>66,431,720.56</b>	<b>5.64%</b>	31,594,592.62	2.87%	110.26%
分產品					
轉向系統及部件	<b>1,019,193,644.26</b>	<b>86.53%</b>	966,976,056.26	87.74%	5.40%
配件及其他	<b>92,290,481.14</b>	<b>7.83%</b>	103,556,771.41	9.39%	-10.88%
其他	<b>66,431,720.56</b>	<b>5.64%</b>	31,594,592.62	2.87%	110.26%
分地區					
境內	<b>1,008,936,911.82</b>	<b>85.65%</b>	1,007,102,836.95	91.38%	0.18%
境外	<b>168,978,934.14</b>	<b>14.35%</b>	95,024,583.34	8.62%	77.83%
分銷售模式					
整車配套	<b>1,144,376,411.20</b>	<b>97.15%</b>	1,074,186,854.65	97.46%	6.53%
售後服務市場	<b>33,539,434.76</b>	<b>2.85%</b>	27,940,565.64	2.54%	20.04%

## (2) 佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品、地區、銷售模式的情況

單位：元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比 上年同期 增減	營業成本比 上年同期 增減	毛利率比 上年同期 增減
<b>分行業</b>						
汽車零部件及配件製造	1,111,484,125.40	894,826,966.56	19.49%	3.83%	8.36%	-3.37%
<b>分產品</b>						
轉向系統及部件	1,019,193,644.26	830,592,039.51	18.50%	5.40%	9.05%	-2.73%
<b>分地區</b>						
境內	1,008,936,911.82	811,206,110.50	19.60%	0.18%	2.22%	-1.60%
境外	168,978,934.14	113,342,803.38	32.92%	77.83%	133.40%	-15.97%

## (3) 公司汽車零部件生產情況

單位：台/件

	產量			銷量		
	本報告期	上年同期	與上年同比 增減	本報告期	上年同期	與上年同比 增減
<b>按零部件類別</b>						
轉向系統及部件	<b>1,926,543</b>	1,890,600	1.90%	<b>1,908,527</b>	1,898,365	0.54%

## 產、銷、存情況

行業分類	項目	單位	2021年	2020年	同比增減
汽車零部件及配件製造 (轉向系統及部件)	銷售量	台/件	<b>1,908,527</b>	1,898,365	0.54%
	生產量	台/件	<b>1,926,543</b>	1,890,600	1.90%
	庫存量	台/件	<b>260,142</b>	242,126	7.44%

(4) 營業成本構成

單位：元

產品分類	項目	2021年		2020年		同比增減
		金額	佔營業成本比重	金額	佔營業成本比重	
轉向系統及部件	原材料	<b>601,263,861.74</b>	<b>72.39%</b>	561,082,790.57	73.66%	7.16%
	人工成本	<b>49,582,316.72</b>	<b>5.97%</b>	46,510,410.66	6.11%	6.60%
	製造費用	<b>160,477,899.36</b>	<b>19.32%</b>	154,098,938.63	20.23%	4.14%
	運輸成本(註)	<b>19,267,961.69</b>	<b>2.32%</b>	-	-	-

註：根據財政部2021年11月發佈的關於新收入準則的實施問答，本期公司將商品控制權轉移前、為履行客戶合同而發生的運輸成本列報於「營業成本」。

(5) 主要銷售客戶和主要供應商情況

公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額(元)	628,050,997.63
前五名客戶合計銷售金額佔年度銷售總額比例	53.32%
前五名客戶銷售額中關聯方銷售額佔年度銷售總額比例	-

公司前5名客戶資料

序號	客戶名稱	銷售額(元)	佔年度銷售總額比例
1	吉利汽車	229,478,727.52	19.48%
2	一汽集團	176,222,696.51	14.96%
3	江淮汽車	88,139,645.53	7.48%
4	東風集團	75,841,928.07	6.44%
5	Rulevye System Ltd	58,368,000.00	4.96%
合計		628,050,997.63	53.32%

公司主要供應商情況

前五名供應商合計採購金額(元)	161,425,775.16
前五名供應商合計採購金額佔年度採購總額比例	20.81%
前五名供應商採購額中關聯方採購額佔年度採購總額比例	-

公司前5名供應商資料

序號	供應商名稱	採購額(元)	佔年度採購總額比例
1	長春吉魯再生物資回收有限公司	40,478,644.17	5.22%
2	日本電產凱宇汽車電器(江蘇)有限公司	39,711,391.95	5.12%
3	索密克汽車配件有限公司	31,774,564.54	4.10%
4	法雷奧汽車內部控制(深圳)有限公司	27,089,088.62	3.49%
5	上海北特科技股份有限公司	22,372,085.88	2.88%
合計		161,425,775.16	20.81%

註：以上客戶、供應商屬於同一實際控制人控制的已合併列示，受同一國有資產管理機構實際控制的除外。



### 3、研發投入

公司將研發資源主要投入到汽車轉向系統的安全、智能、節能、輕量化的技術研究，包括智能轉向相關技術。

#### 公司研發人員情況

	2021年	2020年	變動比例
研發人員數量(人)	<b>346</b>	304	13.82%
研發人員數量佔比	<b>21.15%</b>	18.10%	3.05%
<b>研發人員學歷結構</b>			
本科	<b>234</b>	199	17.59%
碩士	<b>9</b>	9	-
<b>研發人員年齡構成</b>			
30歲以下	<b>158</b>	123	28.46%
30~40歲	<b>142</b>	130	9.23%

#### 公司研發投入情況

	2021年	2020年	變動比例
研發投入金額(元)	<b>80,484,534.57</b>	66,006,925.33	21.93%
研發投入佔營業收入比例	<b>6.83%</b>	5.99%	0.84%
研發投入資本化的金額(元)	-	-	-
資本化研發投入佔研發投入的比例	-	-	-

### 4、現金流

單位：元

項目	2021年	2020年	同比增減
經營活動現金流入小計	<b>574,166,251.82</b>	666,611,763.69	-13.87%
經營活動現金流出小計	<b>534,535,089.35</b>	570,907,000.06	-6.37%
經營活動產生的現金流量淨額	<b>39,631,162.47</b>	95,704,763.63	-58.59%
投資活動現金流入小計	<b>254,217,635.13</b>	105,804,871.29	140.27%
投資活動現金流出小計	<b>355,762,863.92</b>	123,962,460.78	186.99%
投資活動產生的現金流量淨額	<b>-101,545,228.79</b>	-18,157,589.49	-459.24%
籌資活動現金流入小計	<b>191,000,000.00</b>	225,000,000.00	-15.11%
籌資活動現金流出小計	<b>130,504,423.37</b>	274,254,723.30	-52.41%
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>60,495,576.63</b>	-49,254,723.30	222.82%
現金及現金等價物淨增加額	<b>-2,436,960.66</b>	27,936,736.70	-108.72%

報告期，經營活動產生的現金流量淨額為人民幣39,631,162.47元，同比下降58.59%，主要係社保支出及訴訟凍結款項增加，綜合所致。

報告期，投資活動產生的現金流量淨額為人民幣-101,545,228.79元，同比下降459.24%，主要係購買銀行短期理財產品的現金支出增加所致。

報告期，籌資活動產生的現金流量淨額為人民幣60,495,576.63元，同比上升222.82%，主要係增加了銀行借款所致。

綜上，報告期內現金及現金等價物淨增加額為人民幣-2,436,960.66元，同比下降108.72%。

報告期內，公司經營活動產生的現金淨流量與本年度淨利潤的差異見本年報告第113頁及第114頁「現金流量表補充資料」一節。

## 資產及負債狀況分析

### 1、資產構成重大變動情況

報告期末公司資產構成無重大變動。佔總資產比例5%以上的資產變動情況如下。

單位：元

	2021年12月31日		2020年12月31日		比重增減
	金額	佔總資產比例	金額	佔總資產比例	
貨幣資金	195,849,881.10	9.44%	166,389,726.85	8.42%	1.02%
應收賬款	384,270,904.55	18.51%	325,598,747.08	16.48%	2.03%
存貨	329,151,211.94	15.86%	254,371,320.73	12.87%	2.99%
投資性房地產	198,425,856.97	9.56%	175,565,178.66	8.88%	0.68%
固定資產	615,924,086.64	29.68%	668,272,431.63	33.82%	-4.14%
短期借款	153,124,225.71	7.38%	98,116,784.10	4.96%	2.42%
應付賬款	330,649,783.76	15.93%	318,745,234.60	16.13%	-0.20%

### 2、以公允價值計量的資產和負債

單位：元

項目	期初數	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售金額	其他變動	期末數
金融資產								
1.交易性金融資產 (不含衍生金融資產)	904,073.28	626,255.19			5,462,892.47			6,993,220.94
2.銀行短期理財產品		695,523.32			277,700,000.00	215,000,000.00		63,395,523.32
3.應收賬款融資	187,274,526.18				759,270,778.54	857,260,814.20		89,284,490.52
金融資產小計	188,178,599.46	1,321,778.51			1,042,433,671.01	1,072,260,814.20		159,673,234.78
金融負債								

### 3、截至報告期末的資產權利受限情況

除本年報告第115頁「所有權或使用權受到限制的資產」外，公司不存在其他資產權利受限情況。

### 4、財務資源及資本結構

報告期末，公司貸款及借貸總額為人民幣171,780,000.00元（2020年末：人民幣106,800,000.00元），貸款及借貸總額比年初增加了人民幣64,980,000.00元，主要是增加了保證借款。公司貸款及借款總額人民幣18,780,000.00元為應於兩年以上但未超過五年的期間償還。按固定息率所作的貸款及借貸為人民幣109,980,000.00元（2020年末：人民幣45,000,000.00元）。

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

公司採用資本負債率監督資本風險。此比率以負債淨額除以資本總額計算確定。負債淨額為總借款減去現金和現金等價物。總資本為所有者權益加負債淨額。報告期末，公司的資本負債比率為2.12%（2020年：-2.95%）。

公司的現金及現金等價物餘額和貸款及借貸主要為人民幣。

主要控股參股公司分析

單位：元

公司名稱	公司類型／法人類別	主要業務	註冊資本
杭州世寶	子公司／內資企業	汽車零部件及配件製造	6,900萬
杭州新世寶	子公司／內資企業	汽車零部件及配件製造	6,000萬
吉林世寶	子公司／內資企業	汽車零部件及配件製造	4,100萬
北京奧特尼克	子公司／內資企業	汽車零部件及配件製造	1,000萬
蕪湖世特瑞	子公司／內資企業	汽車零部件及配件製造	2,280萬

公司名稱	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
杭州世寶	787,782,269.63	368,616,612.95	828,599,793.87	40,926,142.08	38,342,357.41
杭州新世寶	302,074,307.83	-36,404,452.24	317,752,691.94	8,899,063.72	9,052,878.96
吉林世寶	526,714,468.61	175,683,778.51	261,865,898.09	-22,738,972.73	-22,797,556.14
北京奧特尼克	111,105,523.16	-16,846,444.96	74,182,249.61	12,587,991.73	12,578,144.94
蕪湖世特瑞	80,603,473.22	-43,606,427.05	30,791,436.44	-22,597,293.28	-22,480,729.39

公司未來發展的展望

1) 行業格局和趨勢

2021年，中國汽車產銷同比呈現增長，結束了2018年以來連續三年的下降局面。其中，新能源汽車成為最大亮點，全年銷量超過350萬輛，市場佔有率提升至13.4%。同時，受國際市場的恢復、中國品牌競爭力提升等因素推動，中國汽車出口表現出色，年度出口首次超過200萬輛。中國品牌汽車受新能源、出口市場向好帶來的拉動作用，市場份額已超過44%，接近歷史最好水平。

2022年，在國家持續改善民生，著力穩定宏觀經濟大盤，保持經濟運行在合理區間的大背景下，汽車市場需求將保持穩定，伴隨著供給端芯片供應不足、原材料價格高位運行等問題在新的一年逐步改善，預計2022年汽車市場將繼續呈現穩中向好的發展態勢。

2) 公司發展戰略

公司以提高汽車駕駛安全性和舒適性為使命，致力於為全球領先汽車集團提供安全、智能、節能、輕量化的汽車轉向系統，努力把全系列車型的轉向系統及關鍵零部件的研發和生產能力提高到具備國際競爭力的水平，並逐步向轉向系統集成模塊化關聯的汽車關鍵零部件方向拓展。公司的戰略目標是為全球領先汽車集團提供智能駕駛解決方案及產品。公司將採取自主發展與兼併收購併舉的發展戰略，繼續專注於汽車零部件行業尤其是汽車轉向領域，並引領行業向智能化創新發展。

3) 經營計劃

2021年，汽車電動化、智能化、網聯化的趨勢進一步強化。公司在電動轉向、電液轉向、線控轉向、管柱及中間軸等產品和技術領域的研發投入，預計未來將逐步形成批量化生產。

展望未來，公司將繼續聚焦主營業務，加快產品、技術的轉型升級，重點推進智能駕駛、無人駕駛相關的汽車轉向產品的市場化，穩健經營，為未來發展佈局。

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



## 4) 可能面對的風險

### 1、 行業波動的風險

公司所處的汽車零部件及配件製造業的景氣度取決於下游汽車行業的發展狀況，而汽車行業受宏觀經濟週期和國家政策的影響較大。如果宏觀經濟出現週期性波動或者國家政策調整導致汽車行業經營環境發生變化，汽車零部件及配件製造業將相應發生波動，進而導致公司面臨由此帶來的經營風險。

### 2、 產品質量風險

公司所生產的產品是汽車的關鍵部件，涉及整車的操縱性、穩定性和安全性，其質量直接關係到車輛的整體性能。因此，下遊客戶要求公司按照有關零部件技術協議、質量保證協議以及現行國際標準、國家標準、行業標準，向其提供符合標準的產品。如果產品出現質量問題，公司需負責返修或更換問題產品，所產生的相關費用由公司承擔。如果因產品存在環保、安全等方面的缺陷造成整車召回事件，公司除承擔一定的召回費用外，還將對公司品牌、聲譽、市場拓展及經營業績等產生不利影響。

### 3、 技術更新風險

隨著汽車行業的快速發展，汽車整車廠商對汽車產品在安全、智能化、節能等方面的要求逐步提高，從而對與汽車整車行業相配套的零部件生產行業提出相應的技術進步和產品更新要求。如果公司不能持續開發出新技術、新產品來滿足整車廠商不斷升級的需求，公司的市場拓展和盈利能力將會受到不利影響。此外，研發與技術優勢是公司保持競爭力和發展的主要因素之一，如果公司出現技術糾紛、技術秘密被洩露或重要技術人員流失的情況，將對公司的經營造成不利影響。

### 4、 產品售價下滑風險

根據行業特點，汽車零部件的售價總體受制於下游汽車整車的價格走勢，汽車零部件廠商的議價能力相對下游汽車整車廠商較弱；此外，公司產品內部結構的調整也會對產品單位售價下降造成一定影響。發行人主要客戶為知名汽車整車廠商，如果汽車整車售價下降，客戶可能會將整車售價下降的壓力部分轉移至公司，從而對公司的盈利能力造成一定影響；此外，如果因市場需求等因素公司產品內部結構發生變化，也可能造成公司產品平均單價下降，從而對盈利能力造成影響。

### 5、 原材料價格波動風險

公司的原材料主要是機加工件、標準件、電子元器件、毛坯件（鐵鑄件、鋁鑄件）、密封件、生鐵等，原材料成本佔生產成本的比重較高。原材料價格的波動對公司產品的生產成本、毛利率及客戶的採購價格預期等將產生一定影響。如果原材料價格在一段時期內發生預期外的大幅波動，將給公司帶來一定的經營風險。

## 6、 應收賬款佔比較高的風險

報告期末，應收賬款賬面價值的絕對額及佔營業收入比重均處於較高水平，主要係由行業特點及銷售結算方式所致。隨著公司募投項目的投產，公司業務規模將進一步擴大，應收賬款金額可能進一步增加，如催收不利或客戶發生財務危機，存在發生壞賬的風險。

## 7、 海外市場拓展風險

公司產品銷售主要集中於國內市場，近年來開拓海外市場已初顯效果，實現了液壓助力齒輪齒條轉向器等汽車轉向總成產品及底盤件的批量外銷，獲得了戴姆勒集團商用車底盤件與轉向器的全球採購合格供應商資格並實現了批量供貨。隨著公司對海外市場認識的加深，公司將在夯實國內市場的基礎上，穩步推進對海外市場的拓展。如果國際政治局勢以及公司產品銷往的國家和地區政治、經濟環境、汽車消費政策、國際貿易政策等發生重大不利變化，將會對公司的海外市場拓展產生影響，並可能影響公司的經營業績和財務狀況。

## 8、 規模擴張引起的經營管理風險

公司募投項目投產後，公司資產和業務規模將進一步擴張，進而對公司經營管理、市場開拓及產品銷售等提出更高的要求，並增加管理和運作的複雜程度，如果公司不能對現有管理方式進行系統的適應性調整，將直接影響公司的發展速度、經營效率和業績水平。

## 9、 股市風險

公司股票價格除受經營和財務狀況影響之外，還將受到國際和國內宏觀經濟形勢、資本市場走勢、市場心理和各類重大突發事件等多方面因素的影響。投資者在考慮投資公司股票時，應預計到前述各類因素可能帶來的投資風險，並做出審慎判斷。

## 重大收購及出售

於報告期內，本公司並無有關附屬公司及聯營公司的重大收購及出售。

## 重要事項

### 一、 公司普通股利潤分配及資本公積金轉增股本情況

#### 1、 報告期內普通股利潤分配政策，特別是現金分紅政策的制定、執行或調整情況

公司按公司章程的規定進行利潤分配。根據公司章程，公司董事會應當綜合考慮公司行業特點、發展階段、自身經營模式、盈利水平以及是否有重大資金支出安排等因素，區分情形並按照公司章程規定的程序，提出差異化的現金分紅政策。公司的利潤分配應遵循重視對股東的合理投資回報並兼顧公司可持續發展的原則，公司利潤分配政策應保持連續性和穩定性，並符合法律、法規的相關規定。

在公司存在可分配利潤的情況下，公司的利潤分配政策是原則上每年應進行年度利潤分配，並優先進行現金分紅。考慮到公司全年經營成果尚未最終確定，依法可分配利潤數額存在不確定性，公司原則不進行中期現金分紅。公司董事會未做出年度利潤分配預案的，應當在年度報告中披露未分紅的原因，獨立董事應當對此發表獨立意見。公司利潤分配不得超過累計可分配利潤的範圍，單一會計年度以現金方式分配的利潤不少於當年度實現可分配利潤的20%。

公司根據生產經營情況、投資規劃和長期發展等需要確需調整利潤分配政策的，調整後的利潤分配政策不得違反中國證券監督管理委員會和證券交易所的有關規定。有關調整利潤分配政策的議案需要事先徵求獨立董事及監事會意見並經公司董事會審議後提交公司股東大會批准。對現金分紅政策進行調整的，應經出席股東大會的股東所持表決權的三分之二(2/3)以上通過。

報告期內，公司利潤分配政策未調整。

### 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求：	是
分紅標準和比例是否明確和清晰：	不適用
相關的決策程序和機制是否完備：	是
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用：	是
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護：	是
現金分紅政策進行調整或變更的，條件及程序是否合規、透明：	不適用

2、 公司報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正但未提出現金紅利分配預案

**報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正但未提出現金紅利分配預案的原因**

受汽車行業整體表現不佳及公司個別客戶經營惡化等因素的綜合影響，公司2019年度歸屬於上市公司股東的淨利潤大幅虧損人民幣17,671.17萬元。公司2020年度、2021年度累計淨利潤尚不足以彌補公司2019年度虧損。

同時，由於汽車行業的特點，公司通常需要給予客戶三到六個月的付款信用期。以及，汽車行業近年來呈現出的電子化、智能化發展趨勢，使得公司產品系列相應的更加豐富。由於汽車轉向為定制化開發產品，前期開發、試驗週期較長，使得前期投入較大。產品中的專用零件佔比較高，使得備貨品類較為複雜。這就要求公司有充足的周轉資金用於日常經營。

因此，在綜合考慮了公司所處行業特點、自身經營情況和發展階段，公司董事會認為，將公司2021年度利潤用於彌補虧損，並且留存資金用於公司生產經營和發展需要，降低財務成本，實現公司可持續發展有利於維護公司全體股東尤其是中小股東的利益。因此，公司董事會擬定2021年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

**公司未分配利潤的用途和使用計劃**

公司2021年度未分配利潤滾存至下一年度，以滿足公司一般營運資金和未來利潤分配的需要。今後，公司將一如既往的重視以現金分紅方式對股東進行回報，嚴格遵守相關法律法規以及《公司章程》的規定，綜合考慮與利潤分配相關的各種因素，從有利於公司發展和股東回報的角度出發，積極履行公司的利潤分配政策，與廣大投資者共享公司發展的成果。



## 二、 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

公司計劃年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

## 外幣風險

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

## 資本承諾

於2021年12月31日，除載於本年報第136頁的承諾事項外，本集團並無任何其他重大資本承諾。

## 或然負債

於2021年12月31日，本集團無任何重大或然負債。

## 僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團有員工1,636名（2020年：1,680名），在報告期內員工薪金及福利總額為人民幣195,301,727.62元（2020年：人民幣166,894,129.30元）。本集團按照市場慣例為僱員提供可觀的酬金福利，並根據中國相關法規提供退休福利。本公司釐定董事、監事及高級管理人員薪酬之標準詳情載於本年報第28頁。

本公司及其附屬公司為各自於中國的合資格僱員向市政府退休計劃供款。根據適用中國法律，僱主及僱員均須根據計劃規定按特定比率向該計劃作出供款。本公司及其附屬公司對該計劃承擔的唯一責任，是作出所需供款。截至2021年12月31日止年度，本公司已經根據該計劃妥為累計應付供款。

僱員根據計劃作出的供款按相等於本公司及其附屬公司根據該計劃規定的已付或應付供款的相關比例自收益表扣除。

## 執行董事

張寶義先生，49歲，公司副董事長兼總經理，中國國籍，無境外永久居留權，本科學歷，自2004年6月12日起擔任公司副董事長，自2017年12月28日起擔任公司總經理。於2004年6月12日至2017年12月27日期間，張先生曾擔任公司副總經理。張先生2004年被授予「義烏市勞動模範」。張先生本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。張先生同時是杭州新世寶及北京奧特尼克董事長，蕪湖世特瑞董事，杭州世寶總經理。張寶義先生與本公司董事及控股股東的關係見下列張世權先生一段之披露。

湯浩瀚先生，54歲，公司副董事長兼副總經理，中國國籍，無境外永久居留權，博士，自2004年6月12日起擔任公司副董事長兼副總經理。湯先生曾獲吉林省優秀企業家、吉林省勞動模範、全國青年興業領頭人、全國優秀民營科技企業家、國家「五一」勞動獎章等榮譽。湯先生本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。湯先生同時是吉林世寶董事長。湯浩瀚先生與本公司董事及控股股東的關係見下列張世權先生一段之披露。

張蘭君女士，47歲，公司董事兼財務負責人，中國國籍，無境外永久居留權，研究生學歷，自2004年6月12日起擔任公司董事及財務負責人。張女士擁有10餘年企業財務經驗。張女士本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。張女士同時是杭州世寶財務負責人。張蘭君女士與本公司董事及控股股東的關係見下列張世權先生一段之披露。

劉曉平女士，51歲，公司董事、副總經理兼董事會秘書，中國國籍，無境外永久居留權，研究生學歷，自2011年5月13日起擔任公司董事會秘書，自2013年12月27日起擔任公司副總經理，自2018年6月29日起擔任公司董事。於2006年至2011年期間，劉女士曾擔任公司證券及投資部總監。劉女士本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。

## 非執行董事

張世權先生，72歲，公司董事長，中國國籍，無境外永久居留權，高級經濟師，自2004年6月12日起擔任公司董事長。於2004年6月12日至2017年12月27日期間，張先生曾擔任公司總經理。張先生曾獲得「中國優秀民營企業家」稱號，2006年被中國工業經濟年度人物評選辦公室評選為「第二屆中國工業經濟年度十大傑出人物」。張先生本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。張先生同時是世寶控股董事，杭州世寶及四平機械執行董事，蕪湖世特瑞董事長，吉林世寶、杭州新世寶及北京奧特尼克董事。張世權先生為張世忠先生胞兄、為張寶義先生及張蘭君女士父親、為湯浩瀚先生外父。世寶控股是本公司控股股東，張世權先生、張寶義先生、湯浩瀚先生、張蘭君女士及張世忠先生是本公司實際控制人。

張世忠先生，61歲，公司董事，中國國籍，無境外永久居留權，自2004年6月12日起擔任公司董事。張先生本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。張先生同時是世寶控股董事長。張世忠先生與本公司董事及控股股東的關係見上列張世權先生一段之披露。

## 獨立非執行董事

龔俊傑先生，39歲，公司獨立非執行董事，中國國籍，無境外永久居留權，碩士研究生學歷。龔先生畢業於上海財經大學會計學專業。龔先生現任職海南海越創業投資基金有限公司總經理。龔先生曾歷任中國銀河證券股份有限公司投資銀行部副總裁、瑞銀證券有限責任公司投資銀行副董事、財通證券股份有限公司投資銀行部董事總經理、瑞信方正證券有限責任公司投資銀行部執行董事、上海業務部聯席主管、招銀國際金融有限公司上海代表處首席代表、董事總經理。龔先生自2020年6月30日起擔任公司獨立非執行董事，其本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日。

林逸先生，69歲，公司獨立非執行董事，中國國籍，無境外永久居留權，博士研究生學歷。林先生歷任吉林工業大學教授、北京理工大學教授及北京汽車集團有限公司副總工程師，於2015年3月從北京汽車集團有限公司退休。於2013年3月至2018年5月期間，林先生曾任國汽(北京)汽車輕量化技術研究院有限公司總經理，負責汽車輕量化技術推廣。於2015年4月至2018年4月期間，林先生曾任上海證券交易所上市公司株洲時代新材料科技股份有限公司獨立董事。自2017年9月至今，林先生任北京汽車工程學會監事長。林先生自2018年6月29日起擔任公司獨立非執行董事，其本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。

徐晉誠先生，40歲，公司獨立非執行董事，中國國籍，中華人民共和國香港特別行政區永久公民，本科學歷。徐先生畢業於澳大利亞墨爾本大學會計及金融專業獲商科學士學位。徐先生為香港會計師公會會員，在財務審計和公司財務管理領域擁有豐富經驗。徐先生自2019年12月起擔任專匯會計師事務所有限公司董事。徐先生於2019年8月至2020年10月曾任職香港聯合交易所有限公司創業板上市公司毅高(國際)控股集團有限公司獨立非執行董事。徐先生自2021年6月30日起擔任公司獨立非執行董事，其本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。

## 監事

杜敏先生，67歲，公司監事會主席，中國國籍，無境外永久居留權，本科學歷，自2022年1月1日起擔任吉林世寶總經理助理。杜先生自2002年起曾擔任四平市方向機械有限公司總經理助理，至2018年底該公司被吉林世寶吸收合併，之後於2019年1月1日至2021年12月31日期間擔任吉林世寶財務總監。杜先生自2007年6月1日起擔任公司監事會主席，其本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。杜先生同時是四平機械監事。

楊迪山先生，83歲，公司監事，中國國籍，無境外永久居留權，本科學歷，高級工程師。楊先生於1998年從一汽集團退休。楊先生自2009年6月5日起擔任公司監事，其本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。

吳琅平先生，59歲，公司監事，中國國籍，無境外永久居留權，大專學歷，自2019年3月6日起擔任公司義烏工廠總經理技術顧問。吳先生於1993年至2019年期間曾擔任杭州世寶製造工藝部部長。吳先生自2009年6月5日起擔任公司監事，其本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。

沈松生先生，84歲，公司監事，中國國籍，無境外永久居留權，2009年從公司退休。沈先生自2004年6月12日起擔任公司監事，其本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。

馮燕女士，57歲，公司監事，中國國籍，無境外永久居留權，碩士研究生學歷，副教授，自2000年9月起擔任浙江財經大學教師。馮女士自2015年6月30日起擔任公司監事，其本屆任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。

### 高級管理層

虞忠潮先生，57歲，公司副總經理，中國國籍，無境外永久居留權，本科學歷，工程師，自2006年8月11日起擔任公司副總經理。

### 香港聯交所《上市規則》定義之公司秘書

禰麗珍女士，56歲，公司秘書，自2009年5月起根據香港聯交所《上市規則》獲委任為本公司之公司秘書及授權代表。禰女士為英國特許公認會計師公會資深會員，並為香港公司治理公會及特許公司治理公會會員。禰女士在公司秘書、專業審計、會計及財務管理方面累積逾10年之專業經驗。



董事會謹提呈截至2021年12月31日止年度之本集團年報及經審核財務報表。

## 主要業務及業務回顧

本集團專注於汽車轉向產品的研究及開發，主要從事汽車轉向器及其他轉向系統關鍵零部件的研發、設計、製造及銷售，其附屬公司之業務載於本年報第124頁。經營分部分分析載於本年報第138頁。公司條例附表5規定的該等業務的進一步討論及分析（包括本集團面臨的主要風險及不確定因素的討論以及本集團業務未來可能的發展跡象）可於本年報第10至21頁所載的管理層討論及分析中查閱。本討論構成本董事會報告的一部分。

## 報告期後重要事項

本公司無報告期後重要事項。

## 環境政策及表現

公司通過提升產品技術性能、優化生產工藝、提高管理水準來履行環境保護責任。

### 綠色生產

公司堅持經濟效益與環境效益相統一的原則，在工藝設計中積極採用低毒低害、無毒無害的原料，採用節能、低噪聲的設備，採用少污染、無污染的新技術，把生產過程中產生的污染物減少到最低限度。

公司在生產經營過程中，主要排放物為廢水、廢氣和廢物料，公司制定了排放物管理制度，並且投資環保設施建設。報告期內，公司排放的污水和廢氣均達到當地政府環保部門的要求。此外，公司在生產過程中，從工藝設計、設備採購、設施建築、現場管理等方面，審慎考慮水、電、原材料及其他自然資源的消耗，務求降低不可再生資源的消耗。

### 改進生產技術

科技創新是公司發展的永恆主題，公司非常重視產品的研發，為保證各項新產品研發和技術創新的順利進行，公司每年投入大量資金用於研發投入，2021年研發投入佔銷售收入6.83%。公司擁有省級技術中心，省級研究院及省級博士後工作站，聚集一批國內汽車轉向系統方面的專家、優秀技術人才和顧問團隊，致力於現有汽車動力轉向系統的主流技術和智能轉向系統技術的儲備與開發。公司近年新推出了電動助力轉向系統產品，該系統以蓄電池為能源，以電機為動力組件，可獨立於發動機工作，幾乎不直接消耗發動機燃油，並該系統通過電子控制，對環境幾乎沒有污染，更降低了油耗。

公司子公司杭州世寶、杭州新世寶、吉林世寶機已取得ISO14001環境管理體系認證。

## 遵守相關法律和法規

報告期內，本集團已遵守中華人民共和國《公司法》及中國證監會、深交所及港交所的有關規定。

## 與利益相關方的關係

公司通過提供優質的產品和服務，為客戶、員工、股東創造價值，我們的目標是成為一家有社會責任感的上市公司。同時，董事會認為公司與員工應維持良好關係。

## 業績

截止2021年12月31日止年度，本集團之業績載於本年報第51頁。

## 五年財務概要

本集團過去五個財政年度的業績、資產及負債概要載於本年報第8頁。該概要並不組成經審核財務報告的一部份。

## 利潤分配

經本公司於2022年3月25日舉行的第七屆董事會第五次會議通過的2021年度利潤分配的預案，本公司不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本（2020年：無）。上述利潤分配預案尚待年度股東週年大會審議批准。

報告期內，本公司並無向股東派發任何中期股息。

## 股本

報告期內，本公司股本變動詳情列載於本年報合併財務報表項目註釋五、（一）28。

## 股票掛鉤協議

報告期內，本集團並無訂立或存在任何股票掛鉤協議。

## 可換股證券

報告期內，本集團並無授出任何可換股證券、期權、權證或其他類似的權利。

## 儲備

本集團按《中國企業會計準則》編製之儲備及於報告期內之變動詳情載於合併所有者權益變動表，有關儲備之詳情載於本年報合併財務報表項目註釋五、（一）29、30及31。

## 可供分派的儲備

於2021年12月31日，本公司可供分配的儲備為人民幣268,342,103.84元（2020年：人民幣235,322,609.36元），有關詳情載於本年報合併財務報表項目註釋五、（一）31。

## 物業、廠房及設備

報告期內，本集團物業、廠房及設備之變動詳情載於本年報合併財務報表項目註釋五、（一）10及11。

## 借款

本集團於2021年12月31日之銀行及其他借款詳情載於本年報合併財務報表項目註釋五、(一)17及26。

## 董事及監事

於報告期內及截至本報告日期止，本公司的董事及監事如下：

### 執行董事

張寶義先生(副董事長兼總經理)  
湯浩瀚先生(副董事長兼副總經理)  
張蘭君女士(財務負責人)  
劉曉平女士(副總經理及董事會秘書)

### 非執行董事

張世權先生(董事長)  
張世忠先生

### 獨立非執行董事

龔俊傑先生  
林逸先生  
徐晉誠先生(於2021年6月30日委任)  
沈成基先生(於2021年6月30日辭任)

### 監事

杜敏先生  
楊迪山先生  
吳琅平先生  
沈松生先生  
馮燕女士

所有在職董事及監事任期載於本年報第34頁「企業管治報告」的「董事會之組成及董事會常規」一節。

## 董事及監事的服務合約

各董事(包括執行董事、非執行董事與獨立非執行董事)及監事已分別與本公司訂立服務合約，任期三年，可於雙方同意下及根據公司章程條文續約及重選連任。其後，倘發生合約中所載的若干事件，可由本公司終止，或由其中一方發出不少於一個月的書面通知終止。

本公司董事及監事概無與本公司簽訂任何服務合約在一年內本公司不可在不予賠償(法定賠償除外)情況下終止。

本公司確認已接獲各獨立非執行董事根據香港聯交所《上市規則》第3.13條就其獨立性而發出的年度確認書。本公司認為彼等乃屬香港聯交所《上市規則》第3.13條所指的獨立人士。

## 董事、監事及高級管理人員薪酬

報告期內董事、監事及薪酬最高的前五名僱員之薪酬詳情載於本年報第133至135頁。報告期內，沒有由本公司及本集團自行酌定的或按其業績計算的已支付或應付予董事及監事的獎金。

報告期內，高級管理人員之薪酬等級如下：

薪酬等級	人數
港幣0元至1,000,000元	1

## 釐定董事、監事及高級管理人員薪酬之標準

董事、監事的薪酬由董事會在股東大會授權下具體釐定。公司高級管理人員的薪酬由董事會具體釐定。

薪酬委員會經考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及公司內部其他職位的僱傭條件等的情況下，向董事會建議董事、監事和高級管理人員的個別薪酬。

## 關聯方交易

本集團截至2021年12月31日止年度的關聯方交易詳情載於本年報第131至135頁財務報表附註九、(二)，該關於向關聯方作出的擔保的關聯方交易並非根據上市規則第14A章須予披露的關連交易。

於2021年1月29日，本公司與世寶控股簽訂房地產買賣合同，將本公司坐落於義烏市佛堂鎮江東路262號的閒置廠房出售給世寶控股，代價為人民幣1,600.00萬元（「出售」）。截至2021年1月29日，世寶控股持有341,786,098股A股，佔本公司總股本的比例為43.28%，為本公司的控股股東，故此，世寶控股為本公司根據上市規則第14A章的發行人層面的關連人士。故此，房地產買賣合同項下之交易構成了上市規則第14A章的本公司之關連交易。由於與出售事項有關的最高適用百分比率（定義見上市規則第14.07條）高於0.1%但低於5%，該關連交易僅須遵守上市規則申報及公告規定，而獲豁免遵守根據上市規則須經獨立股東之批准的規定。出售的資產乃閒置廠房。出售將提升本公司的資產運用及減低管理成本。

除上文披露外，截至2021年12月31日止年度，本公司並無根據香港聯交所《上市規則》須作出關連交易披露的交易。本公司已符合香港聯交所《上市規則》第14A章的披露規定。

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

於2021年12月31日，各董事、監事及最高行政人員於本公司及其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債券中，擁有須根據《證券及期貨條例》第352條規定記錄於登記冊的權益，或根據《標準守則》須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

### (1) 於本公司的A股中的好倉

董事姓名	權益性質	A股數目	所佔同類別股份的概約百分比	所佔本公司已發行股本總數的概約百分比
張世權先生	實益擁有人	26,391,580	4.61%	3.34%
張世忠先生	實益擁有人	7,500	0.001%	0.001%



(2) 於最終控股公司（世寶控股，為本公司的相聯法團）的註冊資本中的好倉

董事姓名	權益性質	註冊貢獻資本的金額	所佔世寶控股註冊資本的概約百分比
張世權先生	實益擁有人	人民幣5,000,000元	10%
張寶義先生	實益擁有人	人民幣15,000,000元	30%
湯浩瀚先生	實益擁有人	人民幣12,500,000元	25%
張蘭君女士	實益擁有人	人民幣12,500,000元	25%
張世忠先生	實益擁有人	人民幣5,000,000元	10%

附註：世寶控股持有341,786,098股A股，分別佔本公司已發行A股的59.66%及全部已發行股本的43.28%，因此，為本公司的相聯法團。

除上文所披露者外，於2021年12月31日，董事並不知悉本公司任何董事、監事及最高行政人員在本公司或任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份或相關股份或債券中，擁有或被視為擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部將須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第352條將須記錄於本公司存置的登記冊中的任何權益或淡倉，或根據《標準守則》須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東

於2021年12月31日，就本公司董事所知，下列人士（上文所披露的本公司董事、監事及最高行政人員除外）於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於存置的登記冊的本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉：

於本公司股本中的好倉：

股東姓名	權益性質	股份數目及類別	所佔同類股份的概約百分比	所佔本公司已發行股本總額中的概約百分比
世寶控股	實益擁有人	341,786,098 A股	59.66%	43.28%

除上文所披露者外，於2021年12月31日，董事並不知悉任何其他人士（上文所披露的本公司董事、監事及最高行政人員除外），於本公司根據《證券及期貨條例》第336條，須記錄於存置的登記冊的本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

購買股份或債券的安排

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

購股權計劃

截至2021年12月31日止年度，本公司並無採納任何購股權計劃。

## 董事於交易、安排或合約中的權益

除上文所披露的董事及監事的服務合約外，於報告期後或於報告期內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何董事及監事或與董事及監事有關連的實體於其中直接或間接擁有重大權益的重要交易、安排或合約。

## 競爭權益

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

## 僱員及培訓計劃

於2021年12月31日，本集團約有1,636全職僱員，包括生產、銷售、技術、財務和行政等人員。

公司建立了符合公司經營發展需要的員工薪酬與考核制度。同時，公司注重員工技能培訓及梯隊培養，以確保公司人員儲備滿足公司發展需要。公司還建立了靈活的人才引進及激勵政策，吸引外部優秀人才加盟公司。

公司按照市場慣例為員工提供可觀的薪酬福利，並根據中國相關法規提供退休福利。

公司人力資源部負責制定員工培訓計劃，提供崗位技能培訓及綜合管理培訓，培訓方式以內部培訓為主，同時，根據需要聘請外部專家、教授來公司授課，及提供員工外派培訓機會。公司每年開展團隊建設等活動，以增強員工凝聚力。

## 獲准許的彌償條文

公司章程沒有獲准許的彌償條文，致使每位董事就履行其職務或在參與訴訟中（無論是民事訴訟或是刑事訴訟）蒙受或產生的所有損失或債務有權從本公司的資產中獲得賠償。

## 管理合同

報告期內，概無訂立或存在關乎本公司全部或任何重大業務的管理或行政合同。

## 主要客戶及供應商

截至2021年12月31日止年度，本集團五大供應商所佔的採購額及五大客戶所佔的營業收入，分別佔本集團採購額和營業收入20.81%和53.32%。此外，最大供應商及最大客戶分別佔本集團採購額及營業收入5.22%和19.48%。

據董事所知，董事、其各自的聯繫人或據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上的任何股東，於報告期內概無擁有本集團五大客戶或五大供應商的任何權益。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

報告期內，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

## 優先購股權

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

## 公眾持股量

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

## 企業管治

本公司的企業管治報告載於本年報第33至41頁。

## 環境、社會及管治報告

本公司的環境、社會及管治報告將不遲於本年報的財政年度結束後五個月內於本公司及香港聯交所網頁內刊登。

## 審計師

本公司在過去三年沒有更換審計師。

截至2021年12月31日止年度之財務報表已由天健會計師事務所（特殊普通合伙）審核。

承董事會命

**張世權**  
董事長

中國浙江杭州  
2022年3月25日

致各位股東：

2021年度，監事會嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《深圳證券交易所股票上市規則》、聯交所《上市規則》、《公司章程》、《監事會議事規則》的有關規定，認真履行了職責。

報告期內，監事會共召開了六次會議，並列席了董事會及股東大會會議，聽取了本公司財務、利潤分配、關聯交易、經營業績、募集資金使用等情況報告。通過上述工作，監事會切實地加強了對公司財務及高級管理人員執行職務時行為的監督力度，提高了監督效果，維護了股東的權益和公司的利益。

監事會認為，2021年度本公司董事會全體成員及其他高級管理人員，忠於職守、勤勉敬業、努力維護股東權益、為公司的經營業績做了不懈努力。在執行公司職務時，沒有發現違反中華人民共和國及上市地的法律、法規和公司章程的行為。監事會對報告期內的監督事項無異議，對本公司的前景充滿信心。

監事會對經天健會計師事務所（特殊普通合夥）按照《中國企業會計準則》出具的截至2021年12月31日止年度財務會計報告進行了審查，認為報告客觀、真實、全面地反映了本公司的財務狀況和經營成果。

未來一年，監事會將繼續嚴格按照公司章程和有關規定，以維護本公司及股東利益為己任，監督本公司落實對股東所作的承諾，努力做好各項工作。

承監事會命

杜敏  
監事會主席

中國浙江杭州  
2022年3月25日



## 企業管治常規

本公司深信良好的公司管治能為公司完善管理奠定基礎，以符合所有持份者的利益。公司致力實行最高水平的公司管治，此有賴董事會在主席帶領下，因應本公司持份者利益、公司業務發展及外在環境轉變的情況下，承擔公司整體管治責任。本報告載述本公司截至2021年12月31日止年度內如何在各個不同範疇應用《企業管治守則》的各項原則。

於報告期內，本公司一直遵守《企業管治守則》所載之大部分條文，惟偏離守則條文第A.1.8條及第C.1.6條。

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

根據守則條文第C.1.6條規定，獨立非執行董事及其他非執行董事們並應出席股東大會，對公司股東的意見有公正的瞭解。於2021年6月30日退任獨立非執行董事沈成基先生由於需要處理其他重要業務不能出席本公司於2021年6月30日舉行的股東週年大會。

## 董事進行證券交易的《標準守則》

本公司已採納有關董事進行證券交易之操守守則，其條款之嚴謹程度不下於《標準守則》所載之交易必守標準。根據標準守則A.3(a)及B.8項之規則，在年度業績刊發日期之前60日內及刊發季度業績（如有）及半年度業績日期之前30日內，其董事不得買賣其所屬上市發行人的任何證券，且董事於未書面通知主席或另一名董事（該董事本人以外的董事）及接獲註明日期的確認書之前，均不得買賣其所屬上市發行人的任何證券。

本公司已向全體董事作出具體查詢，並不知悉於報告期內及截至刊發本年報當日日期間並無遵守交易必守標準及有關董事進行證券交易之操守守則之情況，惟非執行董事張世忠先生在2021年2月8日及2021年8月10日分別購買10,000股本公司A股及出售2,500股本公司A股（「該等交易」）前，張世忠先生並無首先以書面方式通知董事長及接獲彼確認書，故並無遵守標準守則B.8項之規定。此外，該等交易乃分別於刊發本公司截至2020年12月31日止年度之全年業績及本公司截至2021年6月30日止六個月之中期業績的相關禁售期內進行，故並無遵守標準守則A.3(a)項之規定。張先生已確認，彼日後將嚴格遵照標準守則A.3(a)及B.8項行事。

本公司遵照標準守則設有內部監控，並定期提醒董事遵守標準守則，包括於各禁止買賣期（期間不得進行交易）開始前提醒。於上述事件後，本公司已立即再次向董事及高級管理人員重申標準守則之規定，以及遵守標準守則之重要性。本公司將繼續向其董事、高級管理人員及員工提供定期培訓，以確保彼等（包括董事之聯繫人）遵守良好企業管治常規，並提高彼等之意識。

## 董事會之組成及董事會常規

董事會由九位董事組成，其中四位為執行董事、二位為非執行董事及三位為獨立非執行董事。董事會每年至少召開四次定期董事會議。於報告期內，董事會共召開了八次會議。

於報告期內各董事及委員會成員的會議出席記錄列載如下：

	出席次數				投資與戰略 委員會	股東大會
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會		
<b>會議次數</b>	8	4	2	2	1	1
<b>執行董事</b>						
張寶義先生	8/8				1/1	1/1
湯浩瀚先生	8/8				1/1	1/1
張蘭君女士	8/8			2/2		1/1
劉曉平女士	8/8					1/1
<b>非執行董事</b>						
張世權先生	8/8				1/1	1/1
張世忠先生	8/8	4/4	2/2			1/1
<b>獨立非執行董事</b>						
龔俊傑先生	8/8					1/1
林逸先生	8/8	4/4	2/2	2/2		1/1
徐晉誠先生(於2021年6月30日委任)	4/4	2/2	1/1	1/1		1/1
沈成基先生(於2021年6月30日辭任)	4/4	2/2	1/1	1/1		0/1

各董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)及各監事已分別與本公司訂立服務合約,可於雙方同意下及根據公司章程條文續約及重選連任。其後,倘發生合約中所載的若干事件,可由本公司終止,或由其中一方發出不少於一個月的書面通知終止。

所有董事及監事的任期自2021年6月30日起至2024年6月30日止。

本公司董事及監事概無與本公司簽訂任何服務合約在一年內本公司不可在不予賠償(法定賠償除外)情況下終止。

本公司充分遵守香港聯交所《上市規則》第3.10(1)及(2)條,已聘請三名獨立非執行董事,其中至少一名具備適當的專業資格或會計或相關的財務管理專長。董事會認為所有獨立非執行董事乃屬香港聯交所《上市規則》第3.13條所指的獨立人士,並已接獲每位獨立非執行董事根據香港聯交所《上市規則》規定之年度獨立性確認書。

張世忠先生(非執行董事)為張世權先生(非執行董事兼董事長)胞弟;張寶義先生(執行董事兼總經理)為張世權先生兒子;張蘭君女士(執行董事兼財務負責人)為張世權先生女兒;湯浩瀚先生(執行董事兼副總經理)為張世權先生女婿。世寶控股是本公司控股股東,張世權先生、張寶義先生、湯浩瀚先生、張蘭君女士及張世忠先生是本公司實際控制人。相關權益載於本年報第29頁「董事會報告」的「於最終控股公司(世寶控股,為本公司的相聯法團)的註冊資本中的好倉」一節。除上述及於本年報的「董事、監事及高級管理層」一節所披露者以外,董事會成員之間沒有其他任何財務、商業、家屬或重大之關係。

董事會負責批准及監察本公司之整體策略及政策;批准業務計劃;評估本集團之表現及管理層之監管。董事會亦負責透過指導及監察本公司之事務促進本公司及其業務之成功。

董事會委派本集團之日常營運工作予執行董事及高級管理層處理,若干重大事項由董事會作出決定,包括:年度經營計劃;年度財務預算方案;年度薪酬計劃方案;中期及全年財務報告;中期及全年利潤分配預案;涉及公司發展、收購或機構調整等重大事宜。董事會會透過出席董事會會議之執行董事向管理層傳達其決定。管理層除執行董事會的決策外,亦會處理集團的日常業務及營運,並向董事會報告。管理層必須向董事會匯報及取得審批後方可代表公司作出決定或訂立任何承諾。

## 董事長及總經理

本公司的董事長及總經理的角色是分開由不同人士出任，以清楚劃分彼此各自的責任、權力及授權範圍。董事長為本公司的創辦人張世權先生，負責整體戰略規劃及發展，新業務投資及收購兼併、回應市場轉變及落實策略計劃。總經理為張寶義先生，負責集團日常管理並釐定及執行營運決定，向董事會獻策。

## 企業管治職能

董事會負責制訂本公司之企業管治政策並履行以下企業管治職務：

- (i) 發展及檢討本公司的企業管治的政策及常規，並提出建議；
- (ii) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (iii) 檢討及監察本公司的政策及常規符合所有法律及規例的要求（如適用）；
- (iv) 發展、檢討及監察適用於本集團全體僱員及董事的行為守則及合規指引（如有）；及
- (v) 檢討本公司對企業管治守則及企業管治報告的披露要求的合規情況。

## 持續專業發展

本公司所有新任董事已獲按其經驗及背景而安排上任培訓，以加強其對集團文化及營運的認識和了解。培訓內容一般包括簡介集團架構、業務及管治常規等。另外，所有董事均須每半年向本公司提供其培訓記錄。

報告期內，為發展並更新董事會成員的知識及技能，所有現有董事已參與合適的持續專業發展培訓，其中涵蓋法律、規則及規例的更新及董事的職務和責任，確保各董事具備相當的資訊後對董事會作出貢獻及履行董事的職能。報告期內，各現有董事接受培訓的資料如下：

	出席研討會／簡報會	閱讀資料	觀看網絡培訓視頻
<b>執行董事：</b>			
張寶義先生	✓	✓	✓
湯浩瀚先生	✓	✓	✓
張蘭君女士	✓	✓	✓
劉曉平女士	✓	✓	✓
<b>非執行董事：</b>			
張世權先生	✓	✓	✓
張世忠先生	✓	✓	✓
<b>獨立非執行董事：</b>			
龔俊傑先生	✓	✓	✓
林逸先生	✓	✓	✓
徐晉誠先生（於2021年6月30日委任）	✓	✓	✓

## 風險管理及內部監控

公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。

公司遵守財政部、證監會、審計署、銀監會、保監會等五部委頒佈的《企業內部控制基本規範》，並在此基礎上制定了公司《內部審計制度》。該制度所稱「內部審計」，是指內部審計部依據國家有關法律法規和該制度的規定，對公司各內部機構、控股子公司以及具有重大影響的參股公司的內部控制和風險管理的有效性、財務信息的真實性、完整性以及經營活動的效率和效果等開展的一種評價活動。該制度所稱「內部控制」，是指由公司董事會、管理層和全體員工共同實施的、旨在合理保證實現以上公司內部控制目標的一系列控制活動。公司董事會對內部控制制度的建立健全和有效實施負責，重要的內部控制制度應當經董事會審議通過。

在審核委員會下設立審計部，在審核委員會指導下獨立開展審計工作，審計部對審核委員會負責，向審核委員會報告工作。審核委員會在指導和監督審計部的內部審計工作時，審核委員會履行（其中包括）以下主要職責：

1. 指導和監督內部審計制度的建立和實施；
2. 至少每季度召開一次會議，審議審計部提交的工作計劃和報告等；及
3. 至少每季度向董事會報告一次，內容包括但不限於內部審計工作進度、質量以及發現的重大問題。

審計部履行（其中包括）以下主要職責：

1. 對公司各內部機構、控股子公司以及具有重大影響的參股公司的內部控制制度的完整性、合理性及其實施的有效性進行檢查和評估；
2. 至少每季度向審核委員會報告一次，內容包括但不限於內部審計計劃的執行情況以及內部審計工作中發現的問題；及
3. 按照有關規定實施適當的審查程序，評價公司內部控制的有效性，並至少每年向審計委員會提交一次內部控制評價報告。評價報告應當說明審查和評價內部控制的目的、範圍、審計結論及對改善內部控制的建議。

董事會明白其須對本集團內部監控、財務監控及風險管理負責，並有責任不時監察其有效性，該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

按照企業內部控制規範體系的規定，建立健全和有效實施內部控制，評價其有效性，並如實披露內部控制評價報告是公司董事會的責任。監事會對董事會建立和實施內部控制進行監督。審計部向審計委員會至少每年提交一次內部控制評價報告。經理層負責組織領導公司內部控制的日常運行。

審計部乃根據《企業內部控制基本規範》及其配套指引的規定和其他內部控制監管要求（以下簡稱企業內部控制規範體系），結合公司內部控制制度和評價辦法，在內部控制日常監督和專項監督的基礎上，對公司每個財政年度的內部控制有效性進行評價。內部控制評價範圍乃按照風險導向原則確定納入評價範圍的主要單位、業務和事項以及高風險領域。審計部在審查過程中如發現內部控制存在重大缺陷或重大風險，應當及時向審核委員會報告。審核委員會認為公司內部控制存在重大缺陷或重大風險時，董事會應當及時諮詢港交所，在有需要時予以披露。公司應當在公告中披露內部控制存在的重大缺陷或重大風險、已經或可能導致的後果，以及已採取或擬採取的措施。

本公司於2007年設有內部審計部。報告期內，本公司內部審計部就2021年度每季度對本集團之內部監控進行檢討，並提交季度內部審計報告，有關檢討涵蓋所有重要的監控方面，包括財務監控、運作監控、合規監控及風險管理功能、在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足。

同時，報告期內，公司聘請天健會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司的內部控制審計機構。天健會計師事務所（特殊普通合夥）認為，本公司於2021年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

董事會參考審核委員會對內部審計部之內部審計報告及年度內部控制評價報告和天健會計師事務所（特殊普通合夥）之內部控制審計報告的評價，認為本公司現存的內部監控系統足夠及有效。

## 處理內幕信息

公司制定了《重大信息內部報告制度》及《內幕信息知情人登記管理制度》。

《重大信息內部報告制度》之目的是規範公司的重大信息的內部報告工作，保證公司內部重大信息的快速傳遞、歸集和有效管理，及時、準確、全面、完整地披露信息，維護投資者的合法權益。該制度涵蓋（其中包括）重大信息內部報告程序及重大信息內部報告的管理和責任。



## 薪酬委員會

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

薪酬委員會由三名成員組成，分別為獨立非執行董事沈成基先生（薪酬委員會主席，於2021年6月30日離任）／徐晉誠先生（薪酬委員會主席，於2021年6月30日委任）和林逸先生，以及非執行董事張世忠先生。報告期內，薪酬委員會召開了二次會議，審議通過了獨立非執行董事候選人年度薪酬的議案及公司2022年度董事、監事和高級管理人員薪酬的議案，並向董事會提交建議方案。

## 提名委員會

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

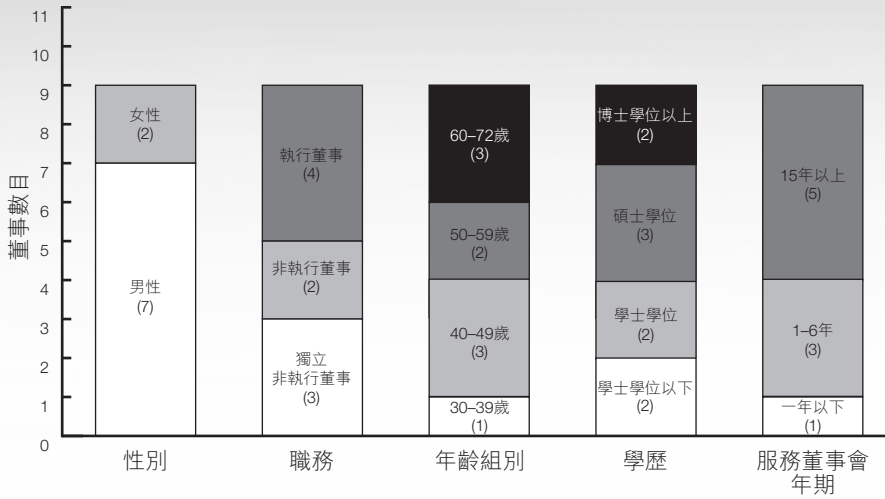
提名委員會由三名成員組成，分別為獨立非執行董事林逸先生（提名委員會主席）和沈成基先生（於2021年6月30日離任）／徐晉誠先生（於2021年6月30日委任），以及執行董事張蘭君女士。報告期內，提名委員會召開了二次會議，審議通過了提名第七屆董事會董事候選人的議案及董事會架構、人數及組成、董事會成員多元化的可計量目標的議案。

## 董事會成員多元化政策

於2018年12月21日，提名委員會向董事會提出修訂《董事會成員多元化政策》，並獲董事會批准通過。政策摘要如下：

1. 目的：本政策旨在達致成員多元化而採取的方針。
2. 願景：本公司明白並深信本政策對提升公司的表現素質裨益良多。
3. 政策聲明：為達致可持續的均衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。
4. 可計量目標：甄選人選將按一系列多元化範疇為基準。最終將按人選的長處及可為，為董事會提供的貢獻而作決定的董事會組成。
5. 本政策的詳情：已登載在本公司及港交所網站供公眾查閱。

於報告期末，董事會成員多元化的分析載列如下：



## 董事會成員多元化政策可計量目標

於2018年12月21日，提名委員會向董事會提出修訂《董事會成員多元化政策可計量目標》，並獲董事會批准通過。就實施董事會成員多元化政策而言，乃採納以下可計量目標：

- (1) 外部董事（指不在公司內部任職的董事）應佔董事會人數的二分之一(1/2)以上；
- (2) 獨立董事（獨立於公司股東且不在公司內部任職的董事）應佔董事會人數的三分之一(1/3)或以上；
- (3) 至少有一名獨立董事為會計專業人士；及
- (4) 至少三分之二(2/3)董事會成員須於其專攻行業內擁有七年以上經驗。

截至2021年12月31日止年度，董事會已實現董事會成員多元化政策中的可計量目標。

## 審核委員會

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

審核委員會由三名成員組成，分別為獨立非執行董事沈成基先生（審核委員會主席，於2021年6月30日離任）／徐晉誠先生（審核委員會主席，於2021年6月30日委任）和林逸先生，以及非執行董事張世忠先生。報告期內，審核委員會召開了四次會議，審議通過了2020年度審計報告、2020年度內部控制評價報告、2021年第一季度、半年度、第三季未經審計財務報告、內部審計報告、內部審計工作計劃等報告，審核委員會還審議通過了續聘天健會計師事務所為公司2021年度審計機構的議案，並提交董事會審議。

本公司截至2021年12月31日止年度審計報告已經由審核委員會審閱。

## 監事會

監事會遵照中國公司法成立。本公司監事會由五名成員組成，現為杜敏先生（監事會主席）、楊迪山先生、吳琅平先生、沈松生先生及馮燕女士。各監事竭盡所能、盡忠職守，有效地監督本公司財務事宜是否符合法例及監管規定，並監察董事及高級管理人員執行職務。

## 投資與戰略委員會

公司於2011年5月13日成立投資與戰略委員會，並制訂其議事規則。投資與戰略委員會主要負責(i)對公司長期發展戰略規劃進行研究並提出建議；(ii)對公司的重大投融資方案進行研究並提出建議；(iii)對重大市場開發、兼併收購等項目進行研究並提出建議；及(iv)對上述事項的實施進行檢查。

投資與戰略委員會由三名成員組成，分別為非執行董事長張世權先生（投資與戰略委員會主席）、執行董事張寶義先生及湯浩瀚先生。報告期內，投資與戰略委員會召開了一次會議，審議了公司發展戰略和目標的議案。

## 環境、社會及管治委員會

公司於2021年12月29日成立環境、社會及管治委員會，並制訂其議事規則。環境、社會及管治委員會主要負責在上市規則附錄27《環境、社會及管治報告指引》訂明的範疇內，就管理公司環境、社會及管治的事宜，向董事會提供建議及協助，包括管治、政策、執行工作、表現及報告。

環境、社會及管治委員會由三名成員組成，分別為張寶義先生（環境、社會及管治委員會主席）、張世權先生及湯浩瀚先生。報告期內，環境、社會及管治委員會未召開會議。

## 審計師酬金

截至2021年12月31日止年度，本公司支付給審計師天健會計師事務所（特殊普通合伙）之審計及非審計服務費用載列如下：

	人民幣
法定審計服務	724,500
非法定審計服務－內部控制	200,000
合計	<u>924,500</u>

## 公司秘書

本公司外聘服務機構擔任此職。本公司執行董事兼董事會秘書劉曉平女士為外聘服務機構的聯絡人士。彼等的履歷載於本年報第22及24頁「董事、監事及高級管理層」一節。報告期內，公司秘書已接受超過15小時更新其技能及知識的專業培訓。

## 董事及審計師對賬目之責任

董事會確認對編製本集團之財務報表負有責任。董事須確保本集團財務報表已遵照法定要求及適用會計準則而編製。本公司審計師就其對本集團財務報表的申報責任的聲明，載於本年報第45及46頁的審計報告內。

## 股東權利

### 股東召開股東特別大會程序

單獨或者合計持有本公司百分之十(10%)以上(含百分之十(10%))有表決權的股份(不含投票代理權)的股東有權向董事會要求召開臨時股東大會,並應當以書面形式向董事會提出。董事會不同意召開臨時股東大會,或者在收到要求後十(10)日內未作出反饋的,單獨或者合計持有本公司百分之十(10%)以上(含百分之十(10%))有表決權的股份(不含投票代理權)的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會,並應當以書面形式向監事會提出要求。監事會未在規定期限內發出股東大會通知的,視為監事會不召集和主持股東大會,連續九十(90)日以上單獨或者合計持有本公司百分之十(10%)以上(含百分之十(10%))有表決權的股份(不含投票代理權)的股東可以自行召集和主持,召開的程序應當盡可能與董事會召開股東會議的程序相同。有關書面要求書應交予位於本公司註冊辦事處的董事會秘書,書面要求書上必須註明會議的目的。

### 向董事會提出查詢的程序

董事會確保會聆聽及了解股東及權益人的意見,亦歡迎他們就集團的管理及管治提出問題或關注的事項。股東及其他權益人可隨時以郵寄或電郵方式,將查詢及所關注事項發送予董事會秘書或公司秘書以便轉交董事會。聯絡詳情載於本年報的「公司資料」一節。

### 在股東大會提出建議的程序

單獨或者合計持有本公司百分之三(3%)以上(含百分之三(3%))有表決權的股份的股東,有權向本公司提出提案。公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項,列入該次會議的議程。股東大會提案應當符合下列條件:(一)內容與法律、行政法規和章程的規定不相抵觸,並且屬於本公司經營範圍和股東大會職責範圍;(二)有明確議題和具體決議事項;及(三)以書面形式提交或送達董事會。單獨或者合計持有公司百分之三(3%)以上(含百分之三(3%))有表決權的股份的股東,可以在股東大會召開十(10)日前提出臨時提案並書面提交召集人。有關書面提案應交予位於本公司註冊辦事處的董事會秘書。

## 公司章程

報告期內,本公司之公司章程概無變動。

## 與股東之關係

本公司承諾維持最高水準之透明度,並沿用公開與及時披露的原則,在本公司及港交所的網頁內發放有關資料予本公司股東。本公司亦透過股東週年大會、年報及中期報告與股東溝通。

## 與投資者之關係

本公司定期會見分析員,並參與討論會,以加強與投資界的關係。



天健審[2022]1268號

浙江世寶股份有限公司全體股東：

### 一、 審計意見

我們審計了浙江世寶股份有限公司（以下簡稱浙江世寶公司）財務報表，包括2021年12月31日的合併及母公司資產負債表，2021年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了浙江世寶公司2021年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

### 二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於浙江世寶公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

### 三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

#### （一） 應收賬款減值

##### 1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三（九）及五（一）4。

截至2021年12月31日，浙江世寶公司應收賬款賬面餘額為人民幣418,039,342.13元，壞賬準備為人民幣33,768,437.58元，賬面價值為人民幣384,270,904.55元。



浙江世寶公司管理層（以下簡稱管理層）根據各項應收賬款的信用風險特徵，以單項應收賬款或應收賬款組合為基礎，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量其損失準備。對於以單項為基礎計量預期信用損失的應收賬款，管理層綜合考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息，估計預期收取的現金流量，據此確定應計提的壞賬準備；對於以組合為基礎計量預期信用損失的應收賬款，管理層以賬齡等為依據劃分組合，參考歷史信用損失經驗，並考慮前瞻性估計予以調整，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，據此確定應計提的壞賬準備。

由於應收賬款金額重大，且應收賬款減值涉及重大管理層判斷，我們將應收賬款減值確定為關鍵審計事項。

## 2. 審計應對

針對應收賬款減值，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與應收賬款減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 覆核以前年度已計提壞賬準備的應收賬款的後續實際核銷或轉回情況，評價管理層過往預測的準確性；
- (3) 覆核管理層對應收賬款進行信用風險評估的相關考慮和客觀證據，評價管理層是否恰當識別各項應收賬款的信用風險特徵；
- (4) 對於以單項為基礎計量預期信用損失的應收賬款，獲取並檢查管理層對預期收取現金流量的預測，評價在預測中使用的關鍵假設的合理性和數據的準確性，並與獲取的外部證據進行核對；
- (5) 對於以組合為基礎計量預期信用損失的應收賬款，評價管理層按信用風險特徵劃分組合的合理性；評價管理層根據歷史信用損失經驗及前瞻性估計確定的應收賬款賬齡與預期信用損失率對照表的合理性；測試管理層使用數據（包括應收賬款賬齡、歷史損失率、遷徙率等）的準確性和完整性以及對壞賬準備的計算是否準確；
- (6) 檢查應收賬款的期後回款情況，評價管理層計提應收賬款壞賬準備的合理性；
- (7) 檢查與應收賬款減值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

## (二) 存貨可變現淨值

### 1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(十)及五(一)8。

截至2021年12月31日，浙江世寶公司存貨賬面餘額為人民幣364,037,075.81元，跌價準備為人民幣34,885,863.87元，賬面價值為人民幣329,151,211.94元。

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。管理層在考慮持有存貨目的的基礎上，根據歷史售價、實際售價、合同約定售價、相同或類似產品的市場售價、未來市場趨勢等確定估計售價，並按照估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定存貨的可變現淨值。

由於存貨金額重大，且確定存貨可變現淨值涉及重大管理層判斷，我們將存貨可變現淨值確定為關鍵審計事項。

### 2. 審計應對

針對存貨可變現淨值，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與存貨可變現淨值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 覆核管理層以前年度對存貨可變現淨值的預測和實際經營結果，評價管理層過往預測的準確性；
- (3) 以抽樣方式覆核管理層對存貨估計售價的預測，將估計售價與歷史數據、期後情況、市場信息等進行比較；
- (4) 評價管理層對存貨至完工時將要發生的成本、銷售費用和相關稅費估計的合理性；
- (5) 測試管理層對存貨可變現淨值的計算是否準確；
- (6) 結合存貨監盤，檢查期末存貨中是否存在庫齡較長、型號陳舊、產量下降、生產成本或售價波動、技術或市場需求變化等情形，評價管理層是否已合理估計可變現淨值；
- (7) 檢查與存貨可變現淨值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

## 四、 其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括A股年度報告和H股年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。我們在審計報告日前已獲取A股年度報告，而H股年度報告預期將在審計報告日後提供給我們。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們對審計報告日前獲取的其他信息已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

## 五、 管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估浙江世寶公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

浙江世寶公司治理層（以下簡稱治理層）負責監督浙江世寶公司的財務報告過程。

## 六、 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- （一） 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- （二） 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。

- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對浙江世寶公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致浙江世寶公司不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就浙江世寶公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

天健會計師事務所（特殊普通合夥）  
中國·杭州

中國註冊會計師：徐海泓（項目合夥人）  
中國註冊會計師：翁宗將

二〇二二年三月二十五日

# 合併資產負債表

2021年度12月31日 | 人民幣元

11/23

項目	附註五·(一)	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	1	<b>195,849,881.10</b>	166,389,726.85
交易性金融資產	2	<b>70,388,744.26</b>	904,073.28
應收票據	3		239,784.00
應收賬款	4	<b>384,270,904.55</b>	325,598,747.08
應收款項融資	5	<b>89,284,490.52</b>	187,274,526.18
預付款項	6	<b>12,646,311.89</b>	21,628,201.14
其他應收款	7	<b>7,980,394.93</b>	9,867,974.89
存貨	8	<b>329,151,211.94</b>	254,371,320.73
其他流動資產	9	<b>11,075,704.23</b>	14,077,655.52
流動資產合計		<b>1,100,647,643.42</b>	980,352,009.67
<b>非流動資產：</b>			
投資性房地產	10	<b>198,425,856.97</b>	175,565,178.66
固定資產	11	<b>615,924,086.64</b>	668,272,431.63
在建工程	12	<b>73,680,237.52</b>	48,682,196.11
無形資產	13	<b>56,824,823.72</b>	81,281,828.17
遞延所得稅資產	15	<b>11,846,890.33</b>	12,805,998.28
其他非流動資產	16	<b>18,109,318.58</b>	9,286,687.33
非流動資產合計		<b>974,811,213.76</b>	995,894,320.18
資產總計		<b>2,075,458,857.18</b>	1,976,246,329.85
<b>流動負債：</b>			
短期借款	17	<b>153,124,225.71</b>	98,116,784.10
應付票據	18	<b>98,329,394.76</b>	86,570,132.09
應付賬款	19	<b>330,649,783.76</b>	318,745,234.60
預收款項	20	<b>14,232,745.02</b>	14,978,858.81
合同負債	21	<b>8,058,280.73</b>	9,954,761.23
應付職工薪酬	22	<b>21,806,321.78</b>	20,138,767.07
應交稅費	23	<b>4,898,630.77</b>	8,337,187.92
其他應付款	24	<b>3,384,879.14</b>	2,740,953.52
其他流動負債	25	<b>29,577,911.66</b>	30,200,975.06
流動負債合計		<b>664,062,173.33</b>	589,783,654.40



項目	附註五、(一)	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	26	<b>18,792,739.73</b>	8,800,000.00
遞延收益	27	<b>35,294,031.63</b>	45,985,366.36
遞延所得稅負債	15	<b>2,475,739.93</b>	2,438,113.16
非流動負債合計		<b>56,562,511.29</b>	57,223,479.52
負債合計		<b>720,624,684.62</b>	647,007,133.92
<b>所有者權益：</b>			
股本	28	<b>789,644,637.00</b>	789,644,637.00
資本公積	29	<b>182,334,093.78</b>	182,334,093.78
盈餘公積	30	<b>136,516,449.60</b>	135,379,620.20
未分配利潤	31	<b>268,342,103.84</b>	235,322,609.36
歸屬於母公司所有者權益合計		<b>1,376,837,284.22</b>	1,342,680,960.34
少數股東權益		<b>-22,003,111.66</b>	-13,441,764.41
所有者權益合計		<b>1,354,834,172.56</b>	1,329,239,195.93
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>2,075,458,857.18</b>	1,976,246,329.85

法定代表人  
張世權

主管會計工作負責人  
張蘭君

會計機構負責人  
李根妹

# 母公司資產負債表

2021年度12月31日 | 人民幣元

11/23

項目	附註十三、(一)	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>76,286,803.13</b>	33,661,087.01
應收賬款	1	<b>74,755,686.34</b>	84,910,548.59
應收款項融資		<b>2,000,000.00</b>	1,000,000.00
預付款項		<b>955,207.26</b>	3,103,805.45
其他應收款	2	<b>418,858,180.40</b>	371,682,387.06
存貨		<b>40,798,209.29</b>	30,823,924.56
其他流動資產			6,733,793.89
流動資產合計		<b>613,654,086.42</b>	531,915,546.56
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款		<b>248,000,000.00</b>	248,000,000.00
長期股權投資	3	<b>185,159,214.87</b>	185,159,214.87
投資性房地產		<b>185,573,766.54</b>	160,661,349.35
固定資產		<b>84,125,322.22</b>	101,243,810.69
在建工程		<b>117,788.00</b>	3,170,716.05
無形資產		<b>7,851,635.54</b>	31,279,258.78
遞延所得稅資產		<b>161,920.34</b>	57,206.20
其他非流動資產		<b>1,200,000.00</b>	
非流動資產合計		<b>712,189,647.51</b>	729,571,555.94
<b>資產總計</b>		<b>1,325,843,733.93</b>	1,261,487,102.50
<b>流動負債：</b>			
短期借款		<b>153,124,225.71</b>	93,108,629.03
應付票據			14,600,000.00
應付賬款		<b>38,280,834.67</b>	29,718,890.29
預收款項		<b>14,161,316.45</b>	14,978,858.81
合同負債		<b>34,176.03</b>	5,330,819.18
應付職工薪酬		<b>1,874,506.06</b>	1,406,798.08
應交稅費		<b>227,837.70</b>	3,555,068.64
其他應付款		<b>1,664,868.63</b>	1,812,819.25
其他流動負債		<b>928,971.20</b>	1,617,534.79
流動負債合計		<b>210,296,736.45</b>	166,129,418.07

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>非流動負債：</b>		
長期借款	<b>9,992,739.73</b>	
遞延收益	<b>7,669,349.39</b>	8,841,070.07
非流動負債合計	<b>17,662,089.12</b>	8,841,070.07
負債合計	<b>227,958,825.57</b>	174,970,488.14
<b>所有者權益：</b>		
股本	<b>789,644,637.00</b>	789,644,637.00
資本公積	<b>187,767,058.72</b>	187,767,058.72
盈餘公積	<b>75,513,472.56</b>	74,376,643.16
未分配利潤	<b>44,959,740.08</b>	34,728,275.48
所有者權益合計	<b>1,097,884,908.36</b>	1,086,516,614.36
負債和所有者權益總計	<b>1,325,843,733.93</b>	1,261,487,102.50

法定代表人  
張世權

主管會計工作負責人  
張蘭君

會計機構負責人  
李根妹

# 合併利潤表

2021年度 | 人民幣元

11/23

項目	附註五、(二)	2021年度	2020年度
一、營業總收入	1	<b>1,177,915,845.96</b>	1,102,127,420.29
其中：營業收入	1	<b>1,177,915,845.96</b>	1,102,127,420.29
二、營業總成本		<b>1,160,600,658.10</b>	1,072,575,546.77
其中：營業成本	1	<b>924,548,913.88</b>	842,187,087.63
稅金及附加	2	<b>12,643,444.12</b>	10,659,612.60
銷售費用	3	<b>55,013,650.18</b>	80,808,325.52
管理費用	4	<b>83,108,767.71</b>	68,334,585.99
研發費用	5	<b>80,484,534.57</b>	66,006,925.33
財務費用	6	<b>4,801,347.64</b>	4,579,009.70
其中：利息費用		<b>4,887,365.76</b>	4,884,849.57
利息收入		<b>1,359,222.43</b>	1,367,911.43
加：其他收益	7	<b>19,528,117.67</b>	17,532,735.55
投資收益（損失以「-」號填列）	8	<b>6,156,329.37</b>	236,466.22
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）	9	<b>1,321,778.51</b>	-40,138.56
信用減值損失（損失以「-」號填列）	10	<b>148,205.17</b>	1,729,639.95
資產減值損失（損失以「-」號填列）	11	<b>-15,371,012.06</b>	-12,318,301.26
資產處置收益（損失以「-」號填列）	12	<b>-1,447,085.04</b>	401,960.67
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		<b>27,651,521.48</b>	37,094,236.09
加：營業外收入	13	<b>321,923.24</b>	334,051.88
減：營業外支出	14	<b>276,181.05</b>	1,263,522.48
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		<b>27,697,263.67</b>	36,164,765.49
減：所得稅費用	15	<b>2,102,287.04</b>	1,563,844.73
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		<b>25,594,976.63</b>	34,600,920.76
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		<b>25,594,976.63</b>	34,600,920.76
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>34,156,323.88</b>	40,845,971.97
2. 少數股東損益		<b>-8,561,347.25</b>	-6,245,051.21
六、其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		<b>25,594,976.63</b>	34,600,920.76
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>34,156,323.88</b>	40,845,971.97
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>-8,561,347.25</b>	-6,245,051.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		<b>0.04</b>	0.05
（二）稀釋每股收益		<b>0.04</b>	0.05

法定代表人  
張世權

主管會計工作負責人  
張蘭君

會計機構負責人  
李根妹

# 母公司利潤表

2021年度 | 人民幣元

項目	附註十三、(二)	2021年度	2020年度
一、營業收入	1	<b>178,099,854.98</b>	99,395,621.17
減：營業成本	1	<b>141,596,354.49</b>	85,326,748.50
税金及附加		<b>4,773,290.01</b>	2,714,214.11
銷售費用		<b>551,488.64</b>	838,692.56
管理費用		<b>12,555,645.70</b>	16,425,872.43
研發費用	2	<b>10,003,147.54</b>	4,863,844.67
財務費用		<b>4,301,397.56</b>	3,926,057.40
其中：利息費用		<b>4,356,685.13</b>	4,049,579.46
利息收入		<b>83,149.43</b>	172,084.84
加：其他收益		<b>4,024,686.28</b>	1,260,211.13
投資收益（損失以「-」號填列）	3	<b>4,915,294.83</b>	4,975,833.12
信用減值損失（損失以「-」號填列）		<b>-4,449.48</b>	-107.97
資產減值損失（損失以「-」號填列）		<b>-781,614.53</b>	445,411.77
資產處置收益（損失以「-」號填列）		<b>-1,323,737.30</b>	179,438.17
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		<b>11,148,710.84</b>	-7,839,022.28
加：營業外收入		<b>115,069.08</b>	18,587.84
減：營業外支出		<b>200.06</b>	5,350.02
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		<b>11,263,579.86</b>	-7,825,784.46
減：所得稅費用		<b>-104,714.14</b>	229,884.92
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		<b>11,368,294.00</b>	-8,055,669.38
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		<b>11,368,294.00</b>	-8,055,669.38
五、其他綜合收益的稅後淨額			
六、綜合收益總額		<b>11,368,294.00</b>	-8,055,669.38
七、每股收益：			

法定代表人  
張世權

主管會計工作負責人  
張蘭君

會計機構負責人  
李根妹



# 合併現金流量表

2021年度 | 人民幣元

11/23

項目	附註五、(三)	2021年度	2020年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>501,681,967.34</b>	593,272,669.40
收到的稅費返還		<b>13,602,201.96</b>	8,250,956.27
收到其他與經營活動有關的現金	1	<b>58,882,082.52</b>	65,088,138.02
經營活動現金流入小計		<b>574,166,251.82</b>	666,611,763.69
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>197,949,300.87</b>	279,097,012.15
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>193,490,055.85</b>	157,985,101.42
支付的各項稅費		<b>26,151,851.34</b>	34,017,591.52
支付其他與經營活動有關的現金	2	<b>116,943,881.29</b>	99,807,294.97
經營活動現金流出小計		<b>534,535,089.35</b>	570,907,000.06
經營活動產生的現金流量淨額		<b>39,631,162.47</b>	95,704,763.63
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		<b>215,000,000.00</b>	101,200,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>883,117.23</b>	236,466.22
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>38,334,517.90</b>	4,368,405.07
投資活動現金流入小計		<b>254,217,635.13</b>	105,804,871.29
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>78,062,863.92</b>	93,762,460.78
投資支付的現金		<b>277,700,000.00</b>	30,200,000.00
投資活動現金流出小計		<b>355,762,863.92</b>	123,962,460.78
投資活動產生的現金流量淨額		<b>-101,545,228.79</b>	-18,157,589.49
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		<b>188,000,000.00</b>	225,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	3	<b>3,000,000.00</b>	
籌資活動現金流入小計		<b>191,000,000.00</b>	225,000,000.00
償還債務支付的現金		<b>123,020,000.00</b>	270,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>4,466,842.12</b>	4,254,723.30
支付其他與籌資活動有關的現金	4	<b>3,017,581.25</b>	
籌資活動現金流出小計		<b>130,504,423.37</b>	274,254,723.30
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>60,495,576.63</b>	-49,254,723.30
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>-1,018,470.97</b>	-355,714.14
五、現金及現金等價物淨增加額		<b>-2,436,960.66</b>	27,936,736.70
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>145,050,218.49</b>	117,113,481.79
六、期末現金及現金等價物餘額		<b>142,613,257.83</b>	145,050,218.49

法定代表人  
張世權

主管會計工作負責人  
張蘭君

會計機構負責人  
李根妹

# 母公司現金流量表

2021年度 | 人民幣元

項目	2021年度	2020年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	60,737,992.52	58,012,972.61
收到的稅費返還	563,582.69	5,098,907.74
收到其他與經營活動有關的現金	23,244,053.49	34,354,554.65
經營活動現金流入小計	84,545,628.70	97,466,435.00
購買商品、接受勞務支付的現金	63,217,837.50	36,397,342.44
支付給職工以及為職工支付的現金	19,196,411.78	18,932,945.86
支付的各项稅費	2,086,796.51	283,984.27
支付其他與經營活動有關的現金	25,739,826.70	15,723,779.19
經營活動現金流出小計	110,240,872.49	71,338,051.76
經營活動產生的現金流量淨額	-25,695,243.79	26,128,383.24
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		70,000,000.00
取得投資收益收到的現金		160,054.80
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	30,887,064.45	226,100.00
收到其他與投資活動有關的現金		120,000,000.00
投資活動現金流入小計	30,887,064.45	190,386,154.80
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	20,837,755.82	78,298,829.55
支付其他與投資活動有關的現金	13,000,000.00	80,000,000.00
投資活動現金流出小計	33,837,755.82	158,298,829.55
投資活動產生的現金流量淨額	-2,950,691.37	32,087,325.25
三、籌資活動產生的現金流量：		
取得借款收到的現金	188,000,000.00	213,000,000.00
籌資活動現金流入小計	188,000,000.00	213,000,000.00
償還債務支付的現金	118,020,000.00	263,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	4,328,348.72	4,127,046.32
籌資活動現金流出小計	122,348,348.72	267,127,046.32
籌資活動產生的現金流量淨額	65,651,651.28	-54,127,046.32
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-1,971.46
五、現金及現金等價物淨增加額	37,005,716.12	4,086,690.71
加：期初現金及現金等價物餘額	29,281,087.01	25,194,396.30
六、期末現金及現金等價物餘額	66,286,803.13	29,281,087.01

法定代表人  
張世權

主管會計工作負責人  
張蘭君

會計機構負責人  
李根妹

# 合併所有者權益變動表

2021年度 | 人民幣元

11/23

項目	2021年度											少數股東 權益	所有者權益 合計		
	歸屬於母公司所有者權益														
	其他權益工具				資本公積	減： 庫存股	其他 綜合 收益	專項 儲備	盈餘公積	一般 風險 準備	未分配利潤			其他	小計
股本	優先股	永續債	其他												
一、上年期末餘額	789,644,637.00				182,334,093.78				135,379,620.20		235,322,609.36		1,342,680,960.34	-13,441,764.41	1,329,239,195.93
二、本年期初餘額	789,644,637.00				182,334,093.78				135,379,620.20		235,322,609.36		1,342,680,960.34	-13,441,764.41	1,329,239,195.93
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)															
(一) 綜合收益總額									1,136,829.40		33,019,494.48		34,156,323.88	-8,561,347.25	25,594,976.63
(二) 利潤分配									1,136,829.40		-1,136,829.40		0.00	-8,561,347.25	25,594,976.63
1. 提取盈餘公積									1,136,829.40		-1,136,829.40		0.00		
四、本期末餘額	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

項目	2020年度											少數股東 權益	所有者權益 合計		
	歸屬於母公司所有者權益														
	其他權益工具				資本公積	減： 庫存股	其他 綜合 收益	專項 儲備	盈餘公積	一般 風險 準備	未分配利潤			其他	小計
股本	優先股	永續債	其他												
一、上年期末餘額	789,644,637.00				182,334,093.78				135,379,620.20		194,476,637.39		1,301,834,988.37	-7,196,713.20	1,294,638,275.17
二、本年期初餘額	789,644,637.00				182,334,093.78				135,379,620.20		194,476,637.39		1,301,834,988.37	-7,196,713.20	1,294,638,275.17
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)															
(一) 綜合收益總額											40,845,971.97		40,845,971.97	-6,245,051.21	34,600,920.76
(二) 利潤分配											40,845,971.97		40,845,971.97	-6,245,051.21	34,600,920.76
四、本期末餘額	789,644,637.00				182,334,093.78				135,379,620.20		235,322,609.36		1,342,680,960.34	-13,441,764.41	1,329,239,195.93

法定代表人  
張世權

主管會計工作負責人  
張蘭君

會計機構負責人  
李根妹

項目	2021年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	789,644,637.00				187,767,058.72				74,376,643.16	34,728,275.48		1,086,516,614.36
二、本年期初餘額	789,644,637.00				187,767,058.72				74,376,643.16	34,728,275.48		1,086,516,614.36
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)												
(一) 綜合收益總額									1,136,829.40	10,231,464.60		11,368,294.00
(二) 利潤分配									1,136,829.40	-1,136,829.40		
1. 提取盈餘公積									1,136,829.40	-1,136,829.40		
四、本期末餘額	789,644,637.00				187,767,058.72				75,513,472.56	44,959,740.08		1,097,884,908.36

項目	2020年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	789,644,637.00				187,767,058.72				74,376,643.16	42,783,944.86		1,094,572,283.74
二、本年期初餘額	789,644,637.00				187,767,058.72				74,376,643.16	42,783,944.86		1,094,572,283.74
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)												
(一) 綜合收益總額										-8,055,669.38		-8,055,669.38
四、本期末餘額	789,644,637.00				187,767,058.72				74,376,643.16	34,728,275.48		1,086,516,614.36

法定代表人  
張世權

主管會計工作負責人  
張蘭君

會計機構負責人  
李根妹

## 一、公司基本情況

浙江世寶股份有限公司（以下簡稱公司或本公司）係經浙江省人民政府企業上市工作領導小組浙上市[2004]37號文件批准，由浙江世寶控股集團有限公司與自然人吳偉旭、吳琅躍、杜春茂和陳文洪在浙江世寶方向機有限公司基礎上發起設立的股份有限公司，於2004年4月30日登記註冊。公司現持有浙江省市場監督管理局頒發的統一社會信用代碼為913300001476445210的營業執照，股本789,644,637.00元，股份總數789,644,637股（每股面值1元）。其中，有限售條件的流通股份A股19,801,185股；無限售條件的流通股份A股553,058,452股，H股216,785,000股。公司股票已分別於2006年5月16日和2012年11月2日在香港聯合交易所創業板（2011年3月9日起轉至香港聯合交易所主板）和深圳證券交易所中小企業板掛牌交易。

本公司屬汽車配件製造行業。主要經營活動為汽車轉向器及配件的研發、生產和銷售。經營範圍：汽車零部件製造、銷售，金屬材料、機電產品、電子產品的銷售。

本財務報表業經公司2022年3月25日第七屆董事會第五次會議批准對外報出。

本公司將杭州世寶汽車方向機有限公司、杭州新世寶電動轉向系統有限公司、吉林世寶機械製造有限公司、北京奧特尼克科技有限公司、蕪湖世特瑞轉向系統有限公司和鄂爾多斯市世特瑞轉向系統有限公司等6家子公司納入本期合併財務報表範圍，情況詳見本財務報表附註六之說明。

## 二、財務報表的編製基礎

### （一）編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

### （二）持續經營能力評價

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

## 三、重要會計政策及會計估計

重要提示：本公司根據實際生產經營特點針對金融工具減值、固定資產折舊、無形資產攤銷、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

### （一）遵循企業會計準則的聲明

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

### （二）會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。



**(三) 營業週期**

公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

**(四) 記賬本位幣**

採用人民幣為記賬本位幣。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法****1. 同一控制下企業合併的會計處理方法**

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

**2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法**

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

**(六) 合併財務報表的編製方法**

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

**(七) 現金及現金等價物的確定標準**

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

**(八) 外幣業務折算**

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

## (九) 金融工具

### 1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；(2)金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；(3)不屬於上述(1)或(2)的財務擔保合同，以及不屬於上述(1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾；(4)以攤餘成本計量的金融負債。

### 2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

#### (1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號—收入》所定義的交易價格進行初始計量。

#### (2) 金融資產的後續計量方法

##### 1) 以攤餘成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

##### 2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

##### 3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利（屬於投資成本收回部分的除外）計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

##### 4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

## (3) 金融負債的後續計量方法

## 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益,除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失(包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動)計入當期損益,除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時,將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出,計入留存收益。

## 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債

按照《企業會計準則第23號—金融資產轉移》相關規定進行計量。

## 3) 不屬於上述1)或2)的財務擔保合同,以及不屬於上述1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾

在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量:①按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額;②初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

## 4) 以攤餘成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失,在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入當期損益。

## (4) 金融資產和金融負債的終止確認

## 1) 當滿足下列條件之一時,終止確認金融資產:

- ① 收取金融資產現金流量的合同權利已終止;
- ② 金融資產已轉移,且該轉移滿足《企業會計準則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。

## 2) 當金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除時,相應終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

### 3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：(1) 未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；(2) 保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1) 所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；(2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資）之和。轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1) 終止確認部分的賬面價值；(2) 終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資）之和。

### 4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

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



## 5. 金融工具減值

### (1) 金融工具減值計量和會計處理

公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、租賃應收款、分類為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債以外的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債或不屬於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。

對於租賃應收款、由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述計量方法以外的金融資產，公司在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加。如果信用風險自初始確認後已顯著增加，公司按照整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，公司按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。

公司利用可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

於資產負債表日，若公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估預期信用風險和計量預期信用損失。當以金融工具組合為基礎時，公司以共同風險特徵為依據，將金融工具劃分為不同組合。



公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

(2) 按組合評估預期信用風險和計量預期信用損失的金融工具

項目	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
其他應收款－應收政府款項組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他應收款－應收押金保證金組合		
其他應收款－應收備用金等組合		
其他應收款－應收其他款項組合		
其他應收款－合併範圍內關聯往來組合	合併範圍內關聯方 (註)	

(註) 係指公司合併範圍內關聯方

## (3) 按組合計量預期信用損失的應收款項及合同資產

項目	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收票據—銀行承兌匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收票據—商業承兌匯票		
應收賬款—賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失
應收賬款—合併範圍內 關聯往來組合	合併範圍內 關聯方（註）	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

（註） 係指公司合併範圍內關聯方

## 6. 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1) 公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2) 公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

## (十) 存貨

### 1. 存貨的分類

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

### 2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

### 3. 存貨可變現淨值的確定依據

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

### 4. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

### 5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次轉銷法進行攤銷。

#### (2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

### (十一) 合同成本

與合同成本有關的資產包括合同取得成本和合同履約成本。

公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。如果合同取得成本的攤銷期限不超過一年，在發生時直接計入當期損益。

公司為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
2. 該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；
3. 該成本預期能夠收回。

公司對於與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

如果與合同成本有關的資產的賬面價值高於因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。以前期間減值的因素之後發生變化，使得轉讓該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

### (十二) 劃分為持有待售的非流動資產或處置組

#### 1. 持有待售的非流動資產或處置組的分類

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

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

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

## 2. 持有待售的非流動資產或處置組的計量

### (1) 初始計量和後續計量

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

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

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

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

### (2) 資產減值損失轉回的會計處理

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

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

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

### (3) 不再繼續劃分為持有待售類別以及終止確認的會計處理

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

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



### (十三) 長期股權投資

#### 1. 共同控制、重大影響的判斷

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

#### 2. 投資成本的確定

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

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

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

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

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

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

### 3. 後續計量及損益確認方法

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

### 4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

#### (1) 個別財務報表

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

#### (2) 合併財務報表

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

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

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

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

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

### (十四) 投資性房地產

1. 投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的建築物。
2. 投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量，並採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。

**(十五) 固定資產****1. 固定資產確認條件**

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

**2. 各類固定資產的折舊方法**

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	10-70	5	9.50-1.36
機器設備	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
運輸工具	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88
辦公設備及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

**(十六) 在建工程**

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

**(十七) 借款費用****1. 借款費用資本化的確認原則**

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

**2. 借款費用資本化期間**

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

### 3. 借款費用資本化率以及資本化金額

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

### (十八) 無形資產

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

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

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

### (十九) 部分長期資產減值

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

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

### (二十) 長期待攤費用

長期待攤費用核算已經支出，攤銷期限在1年以上（不含1年）的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入賬，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

## (二十一) 職工薪酬

1. 職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

2. 短期薪酬的會計處理方法

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

3. 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

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

(2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：

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



## 4. 辭退福利的會計處理方法

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

## 5. 其他長期職工福利的會計處理方法

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

## (十二) 預計負債

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

## (十三) 收入

### 1. 收入確認原則

於合同開始日，公司對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：(1) 客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；(2) 客戶能夠控制公司履約過程中在建商品；(3) 公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：(1) 公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；(2) 公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；(3) 公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；(4) 公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；(5) 客戶已接受該商品；(6) 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

## 2. 收入計量原則

- (1) 公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。
- (2) 合同中存在可變對價的，公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。
- (3) 合同中存在重大融資成分的，公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。
- (4) 合同中包含兩項或多項履約義務的，公司於合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

## 3. 收入確認的具體方法

公司銷售汽車轉向器及配件等產品，屬於在某一時點履行履約義務。內銷產品收入確認需滿足以下條件：公司已根據合同約定將產品交付給客戶且客戶已接受該商品，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入。外銷產品收入確認需滿足以下條件：公司已根據合同約定將產品報關，取得提單，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入。

## (二十四) 政府補助

1. 政府補助在同時滿足下列條件時予以確認：(1) 公司能夠滿足政府補助所附的條件；(2) 公司能夠收到政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。
2. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法  

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。
3. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法  

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。
4. 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

## (二十五) 合同資產、合同負債

公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。公司將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵銷後以淨額列示。

公司將擁有的、無條件（即，僅取決於時間流逝）向客戶收取對價的權利作為應收款項列示，將已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利（該權利取決於時間流逝之外的其他因素）作為合同資產列示。

公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示。

**(二十六) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債**

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

**(二十七) 租賃****1. 公司作為承租人**

在租賃期開始日，公司將租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。

對於短期租賃和低價值資產租賃，公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

**(1) 使用權資產**

使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：1) 租賃負債的初始計量金額；2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；3) 承租人發生的初始直接費用；4) 承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

公司按照直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

## (2) 租賃負債

在租賃開始日，公司將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債。計算租賃付款額現值時採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額與其現值之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期各個期間內按照確認租賃付款額現值的折現率確認利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將剩餘金額計入當期損益。

## 2. 公司作為出租人

在租賃開始日，公司將實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃劃分為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

### (1) 經營租賃

公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃收款額確認為租金收入，發生的初始直接費用予以資本化並按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

### (2) 融資租賃

在租賃期開始日，公司按照租賃投資淨額（未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和）確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。在租賃期的各個期間，公司按照租賃內含利率計算並確認利息收入。

公司取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。



## (二十八) 分部報告

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

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

## (二十九) 其他重要的會計政策

### 終止經營的確認標準、會計處理方法

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

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

## (三十) 重大會計判斷和估計

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

主要估計金額的不確定因素如下：

### 1. 遞延所得稅資產的確認

如本財務報表附註三（二十六）所述，本公司根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的可抵扣暫時性差異（未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額），按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產。確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

### 2. 金融工具及合同資產減值

如本財務報表附註三（九）所述，本公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產（應收票據、應收賬款、其他應收款）、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資（應收款項融資）進行減值處理並確認損失準備。

### 3. 存貨跌價準備

如本財務報表附註三(十)所述,本公司在資產負債表日,對存貨採用成本與可變現淨值孰低計量,按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨,在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值;需要經過加工的存貨,在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值;資產負債表日,同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的,分別確定其可變現淨值,並與其對應的成本進行比較,分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

### 4. 長期資產減值

如本財務報表附註三(十九)所述,對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等長期資產,在資產負債表日有跡象表明發生減值的,估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產,無論是否存在減值跡象,每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。可收回金額的計量結果表明,該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的,將資產的賬面價值減記至可收回金額,減記的金額確認為資產減值損失,計入當期損益,同時計提相應的資產減值準備。

## (三十一) 重要會計政策變更

### 企業會計準則變化引起的會計政策變更

1. 公司自2021年1月26日起執行財政部於2021年度頒布的《企業會計準則解釋第14號》,該項會計政策變更對公司財務報表無影響。
2. 公司自2021年12月31日起執行財政部頒布的《企業會計準則解釋第15號》「關於資金集中管理相關列報」規定,該項會計政策變更對公司財務報表無影響。

## 四、 稅項

## (一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	以按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%、6%、5%（註1）
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值； 從租計徵的，按租金收入	1.2%、12%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅稅額	7%、5%
教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	3%
地方教育附加	實際繳納的流轉稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%（註2）

（註1） 公司及各子公司銷售轉向系統及配件等商品適用13%的增值稅稅率；子公司杭州世寶汽車方向機有限公司、吉林世寶機械製造有限公司出口貨物享受「免、抵、退」稅政策，出口退稅率為13%；公司及各子公司轉讓專利技術、提供服務等適用6%增值稅稅率；公司及子公司杭州新世寶電動轉向系統有限公司出租（售）2016年4月30日前取得的不動產按簡易徵收適用5%的增值稅徵收率，出租2016年4月30日後取得的不動產適用9%的增值稅稅率

（註2） 不同稅率的納稅主體企業所得稅稅率說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
杭州世寶汽車方向機有限公司	15%
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	15%
北京奧特尼克科技有限公司	15%
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	15%
除上述以外的其他納稅主體	25%

## (二) 稅收優惠

1. 根據全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室下發的《關於浙江省2020年第一批高新技術企業備案的覆函》(國科火字[2020]251號)，本公司、子公司杭州世寶汽車方向機有限公司和杭州新世寶電動轉向系統有限公司分別取得編號為GR202033006037、GR202033002842和GR202033003507的高新技術企業證書，認定有效期為2020-2022年度，本期減按15%的稅率計繳企業所得稅。
2. 根據全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室下發的《關於北京市2020年第四批高新技術企業備案的覆函》(國科火字[2021]38號)，子公司北京奧特尼克科技有限公司取得編號為GR202011007797的高新技術企業證書，認定有效期為2020-2022年度，本期減按15%的稅率計繳企業所得稅。
3. 根據安徽省科技廳、安徽省財政廳、安徽省國家稅務局及安徽省地方稅務局下發的《關於公佈2020年安徽省第一批高新技術企業認定名單的通知》(皖科高[2020]35號)，子公司蕪湖世特瑞轉向系統有限公司取得編號為GR202034000075的高新技術企業證書，認定有效期為2020-2022年度，本期減按15%的稅率計繳企業所得稅。
4. 根據《財政部稅務總局海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號)，本公司滿足相關退還期末留抵稅額條件，本期收到退還的增值稅留抵稅額563,582.69元。
5. 根據財政部、國家稅務總局《關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)，子公司北京奧特尼克科技有限公司屬於一般納稅人，銷售自行開發生產的軟件產品，對其增值稅實際稅負超過3%的部分實行即徵即退政策。
6. 根據《義烏市人民政府關於開展工業企業畝產效益綜合評價全面推進「畝均論英雄」改革的實施意見》(義政發[2020]16號)規定，經綜合評價認定為B1類企業的，給予城鎮土地使用稅80%的減免優惠。本公司本期應繳土地使用稅減免80%。
7. 根據《浙江省地方稅務局關於貫徹省委推進創業富民創新強省決定的實施意見》(浙地稅發[2008]1號)，新認定的高新技術企業，因技術改造投入大，短期內效益不明顯，自認定之年度起三年內免徵房產稅。本公司本期應繳房產稅減免100%。
8. 根據《國務院關於修改〈中華人民共和國城鎮土地使用稅暫行條例〉的決定》中華人民共和國國務院令 第483號第七條規定，納稅人繳納土地使用稅確有困難需要定期減免的，由省、自治區、直轄市稅務機關審核後，報國家稅務局批准。子公司杭州世寶汽車方向機有限公司本期應繳土地使用稅減免80%。
9. 根據《浙江省人民政府辦公廳關於深化製造業企業資源要素優化配置改革的若干意見》(浙政辦[2019]62號)、杭州市人民政府辦公廳《關於印發杭州市區全面開展調整城鎮土地使用稅政策促進土地集約節約利用工作實施方案的通知》(杭政辦[2015]167號)規定，依據分類分業、公開公示的A、B、C、D四類畝均效益綜合評價結果，A類企業的城鎮土地使用稅減免100%。子公司杭州新世寶電動轉向系統有限公司本期應繳土地使用稅減免100%。

## 五、 合併財務報表項目註釋

## (一) 合併資產負債表項目註釋

## 1. 貨幣資金

## (1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
庫存現金	157,703.09	183,947.81
銀行存款	153,501,989.48	144,866,270.68
其他貨幣資金	42,190,188.53	21,339,508.36
<b>合計</b>	<b>195,849,881.10</b>	166,389,726.85
其中：存放在境外的款項總額		

## (2) 因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項的說明

期末銀行存款中11,030,434.74元係訴訟凍結的款項，16,000.00元係ETC凍結款項。

期末其他貨幣資金係為開具銀行承兌匯票存入保證金32,190,188.53元，為取得銀行綜合授信質押定期存單10,000,000.00元。

## 2. 交易性金融資產

## (1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
分類為以公允價值計量且其變動計入當 期損益的金融資產	70,388,744.26	904,073.28
其中：權益工具投資	6,993,220.94	904,073.28
銀行短期理財產品	63,395,523.32	
<b>合計</b>	<b>70,388,744.26</b>	904,073.28

## (2) 其他說明

## 1) 關於權益工具投資的說明

截至2021年12月31日，子公司杭州世寶汽車方向機有限公司持有力帆科技(集團)股份有限公司股票(股票簡稱：力帆科技，股票代碼：601777)636,086股，期末股票公允價值為6.19元/股，期末持倉權益工具投資價值為3,937,372.34元；子公司杭州世寶汽車方向機有限公司及蕪湖世特瑞轉向系統有限公司持有眾泰汽車股份有限公司股票(股票簡稱：\*ST眾泰，股票代碼：000980)481,236股，期末股票公允價值為6.35元/股，期末持倉權益工具投資價值為3,055,848.60元。



## 2) 關於銀行理財產品的說明

截至2021年12月31日，本公司持有中信銀行股份有限公司理財產品成本20,000,000.00元，期末理財產品公允價值20,000,000.00元；持有華夏銀行股份有限公司理財產品成本42,700,000.00元，期末理財產品公允價值43,395,523.32元。上述理財產品均係短期銀行理財產品。

## 3. 應收票據

### (1) 明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備					
其中：商業承兌匯票					
合計					

種類	賬面餘額		上年年末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備	240,000.00	100.00	216.00	0.09	239,784.00
其中：商業承兌匯票	240,000.00	100.00	216.00	0.09	239,784.00
合計	240,000.00	100.00	216.00	0.09	239,784.00

### (2) 壞賬準備變動情況

項目	期初數	計提	本期增加 收回	其他	轉回	本期減少 核銷	其他	期末數
按組合計提壞賬準備	216.00	-216.00						
合計	216.00	-216.00						

## 4. 應收賬款

## (1) 明細情況

## 1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	30,090,967.74	7.20	30,090,967.74	100.00	
按組合計提壞賬準備	387,948,374.39	92.80	3,677,469.84	0.95	384,270,904.55
合計	<u>418,039,342.13</u>	<u>100.00</u>	<u>33,768,437.58</u>	<u>8.08</u>	<u>384,270,904.55</u>

種類	賬面餘額		上年末數		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	50,553,813.48	13.35	50,553,813.48	100.00	
按組合計提壞賬準備	328,161,252.30	86.65	2,562,505.22	0.78	325,598,747.08
合計	<u>378,715,065.78</u>	<u>100.00</u>	<u>53,116,318.70</u>	<u>14.03</u>	<u>325,598,747.08</u>

## 2) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
湖北美洋汽車工業有限公司	15,173,882.52	15,173,882.52	100.00	預計款項無法收回
江蘇金壇汽車工業有限公司	6,646,258.01	6,646,258.01	100.00	預計款項無法收回
其他單位合計	8,270,827.21	8,270,827.21	100.00	預計款項無法收回
小計	<u>30,090,967.74</u>	<u>30,090,967.74</u>	<u>100.00</u>	

3) 採用賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	375,379,717.09	337,841.73	0.09
1-2年	7,956,014.62	439,172.00	5.52
2-3年	2,227,959.09	515,772.52	23.15
3年以上	2,384,683.59	2,384,683.59	100.00
小計	387,948,374.39	3,677,469.84	0.95

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數			上年末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	375,452,499.03	410,623.67	0.11	316,183,564.27	518,590.14	0.16
1-2年	8,618,848.29	1,102,005.67	12.79	31,270,449.93	23,611,297.55	75.51
2-3年	17,488,869.42	15,776,682.85	90.21	23,679,568.76	21,404,948.19	90.39
3年以上	16,479,125.39	16,479,125.39	100.00	7,581,482.82	7,581,482.82	100.00
合計	418,039,342.13	33,768,437.58	8.08	378,715,065.78	53,116,318.70	14.03

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

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

(3) 壞賬準備變動情況

1) 明細情況

項目	期初數	計提	本期增加		本期減少			期末數
			收回	其他	轉回	核銷	其他(註)	
單項計提壞賬準備	50,553,813.48	593,337.52			1,856,291.31	2,723,447.92	16,476,444.03	30,090,967.74
按組合計提壞賬準備	2,562,505.22	1,114,964.62						3,677,469.84
合計	53,116,318.70	1,708,302.14			1,856,291.31	2,723,447.92	16,476,444.03	33,768,437.58

(註) 本期減少中其他主要係債務重組轉出，詳見本財務報表附註十二(一)之所述

## 2) 本期重要的壞賬準備收回或轉回情況

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
貴安新區新特電動汽車工業有限公司	578,819.17	銀行轉賬收款
其他單位合計	<u>1,277,472.14</u>	銀行轉賬收款等
小計	<u>1,856,291.31</u>	

## (4) 本期實際核銷的應收賬款情況

1) 本期實際核銷應收賬款2,723,447.92元。

## 2) 本期重要的應收賬款核銷情況

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否 由關聯 交易產生
領途汽車有限公司	貨款	2,513,324.42	款項無法收回	經管理層審批	否
浙江泓源汽車集團有限公司	貨款	<u>210,123.50</u>	款項無法收回	經管理層審批	否
小計		<u>2,723,447.92</u>			

## (5) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款餘額 的比例(%)	壞賬準備
浙江遠景汽配有限公司	82,772,837.44	19.80	253,408.62
長興吉利汽車部件有限公司	62,443,798.23	14.94	56,199.42
北汽福田汽車股份有限公司	18,307,688.98	4.38	54,949.59
東風柳州汽車有限公司	16,783,558.36	4.01	15,105.20
一汽解放汽車有限公司	<u>16,242,150.63</u>	<u>3.89</u>	<u>14,617.94</u>
小計	<u>196,550,033.64</u>	<u>47.02</u>	<u>394,280.77</u>

## 5. 應收款項融資

### (1) 明細情況

項目	期末數		上年年末數	
	賬面價值	累計確認的 信用減值準備	賬面價值	累計確認的 信用減值準備
銀行承兌匯票	<b>89,284,490.52</b>		187,274,526.18	
合計	<b>89,284,490.52</b>		187,274,526.18	

### (2) 期末公司已質押的應收票據情況

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	<b>35,321,988.19</b>
小計	<b>35,321,988.19</b>

### (3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	期末終止 確認金額
銀行承兌匯票	<b>251,019,199.61</b>
小計	<b>251,019,199.61</b>

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



## 6. 預付款項

## (1) 賬齡分析

## 1) 明細情況

賬齡	期末數			上年末數				
	賬面餘額	比例(%)	減值準備	賬面價值	賬面餘額	比例(%)	減值準備	賬面價值
1年以內	12,132,295.63	95.94		12,132,295.63	20,053,591.85	92.72		20,053,591.85
1-2年	311,566.55	2.46		311,566.55	1,574,609.29	7.28		1,574,609.29
2-3年	202,449.71	1.60		202,449.71				
合計	12,646,311.89	100.00		12,646,311.89	21,628,201.14	100.00		21,628,201.14

## 2) 期末無賬齡1年以上重要的預付款項。

## (2) 預付款項金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔預付款項 餘額的比例(%)
重慶喬澤電子有限公司	2,712,000.00	21.44
深圳市中芯偉業科技有限公司	1,175,200.00	9.29
諸暨市高華機械零部件有限公司	1,169,814.08	9.25
玉環昭旭機械製造有限公司	733,958.07	5.80
中國石化銷售股份有限公司浙江杭州石油分公司	446,038.10	3.53
小計	6,237,010.25	49.31

## 7. 其他應收款

### (1) 明細情況

#### 1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	1,654,646.67	19.84	358,779.64	21.68	1,295,867.03
按組合計提壞賬準備	6,684,527.90	80.16			6,684,527.90
合計	8,339,174.57	100.00	358,779.64	4.30	7,980,394.93

種類	賬面餘額		上年年末數 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	3,602,625.40	35.23	358,779.64	9.96	3,243,845.76
按組合計提壞賬準備	6,624,129.13	64.77			6,624,129.13
合計	10,226,754.53	100.00	358,779.64	3.51	9,867,974.89

#### 2) 期末單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
國家稅務總局 杭州經濟技術開發區稅務局	1,295,867.03			係按相關稅收規定申報的應收出口退稅，參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況和對未來經濟狀況的預測，預期不存在信用損失。
深圳市好域安 科技有限公司等單位	358,779.64	358,779.64	100.00	預計款項無法收回
小計	1,654,646.67	358,779.64	21.68	

## 3) 採用組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
應收政府款項組合	3,225,240.00		
應收押金保證金組合	733,066.00		
應收備用金等組合	2,726,221.90		
小計	6,684,527.90		

## (2) 賬齡情況

賬齡	賬面餘額	期末數		上年年末數		
		壞賬準備	計提比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	3,117,319.75			5,292,462.21		
1-2年	787,128.15			470,045.64		
2-3年	225,304.49			654,566.97		
3年以上	4,209,422.18	358,779.64	8.52	3,809,679.71	358,779.64	9.42
合計	8,339,174.57	358,779.64	4.30	10,226,754.53	358,779.64	3.51

## (3) 壞賬準備變動情況

## 1) 明細情況

項目	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12個月 預期信用 損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初數			358,779.64	358,779.64
期初數在本期				
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提				
本期收回				
本期轉回				
本期核銷				
其他變動				
期末數			358,779.64	358,779.64

2) 本期無壞賬準備收回或轉回。

(4) 本期無實際核銷的其他應收款。

(5) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	上年年末數
押金保證金	<b>733,066.00</b>	268,756.00
應收出口退稅	<b>1,295,867.03</b>	3,243,845.76
應收政府款項	<b>3,225,240.00</b>	3,225,240.00
備用金	<b>1,478,697.40</b>	2,354,039.94
其他	<b>1,606,304.14</b>	1,134,872.83
合計	<b>8,339,174.57</b>	10,226,754.53

(6) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款餘額的比例(%)	壞賬準備
吉林鐵東經濟開發區管理委員會	應收政府款項	3,225,240.00	3年以上	38.68	
國家稅務總局杭州經濟技術開發區稅務局	應收出口退稅	1,295,867.03	1年以內	15.54	
奇瑞商用車(安徽)有限公司	押金保證金	500,000.00	1年以內	6.00	
八方建設集團有限公司	其他	458,360.19	3年以上	5.50	
深圳市好域安科技有限公司	其他	234,542.00	3年以上	2.81	234,542.00
小計		5,714,009.22		68.53	234,542.00

## 8. 存貨

(1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	<b>146,480,833.52</b>	<b>12,823,021.75</b>	<b>133,657,811.77</b>	103,453,781.03	14,430,460.87	89,023,320.16
在產品	<b>17,843,946.85</b>		<b>17,843,946.85</b>	13,314,116.54		13,314,116.54
庫存商品	<b>191,743,934.23</b>	<b>20,749,963.28</b>	<b>170,993,970.95</b>	165,460,627.17	20,306,735.02	145,153,892.15
低值易耗品	<b>7,968,361.21</b>	<b>1,312,878.84</b>	<b>6,655,482.37</b>	8,339,311.67	1,459,319.79	6,879,991.88
合計	<b>364,037,075.81</b>	<b>34,885,863.87</b>	<b>329,151,211.94</b>	290,567,836.41	36,196,515.68	254,371,320.73

## (2) 存貨跌價準備

## 1) 明細情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	14,430,460.87	3,284,322.24		4,891,761.36		<b>12,823,021.75</b>
庫存商品	20,306,735.02	11,822,065.95		11,378,837.69		<b>20,749,963.28</b>
低值易耗品	1,459,319.79	264,623.87		411,064.82		<b>1,312,878.84</b>
合計	<u>36,196,515.68</u>	<u>15,371,012.06</u>		<u>16,681,663.87</u>		<b><u>34,885,863.87</u></b>

## 2) 確定可變現淨值的具體依據、本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

項目	確定可變現淨值的具體依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉銷存貨跌價準備的原因
汽車轉向器等相關原材料、庫存商品及低值易耗品	相關產成品估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值(註)	以前期間計提了存貨跌價準備的存貨可變現淨值上升	本期已將期初計提存貨跌價準備的存貨耗用或售出

(註) 公司對與經營陷入困境且已暫停向其供貨的客戶(如本財務報表附註五(一)4所述應收賬款單項計提壞賬準備的客戶)相關的備貨進行了全面清理,對預計無法繼續出售或使用的存貨相應計提存貨跌價準備,其餘存貨按照成本與可變現淨值孰低進行計量,當其可變現淨值低於成本時,計提存貨跌價準備

## 9. 其他流動資產

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
待抵扣增值稅進項稅額	<b>6,161,555.73</b>		<b>6,161,555.73</b>	11,419,196.88		11,419,196.88
預繳企業所得稅	<b>4,794,767.53</b>		<b>4,794,767.53</b>	2,658,458.64		2,658,458.64
待攤費用	<b>119,380.97</b>		<b>119,380.97</b>			
合計	<u><b>11,075,704.23</b></u>		<u><b>11,075,704.23</b></u>	<u>14,077,655.52</u>		<u>14,077,655.52</u>



## 10. 投資性房地產

### (1) 明細情況

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
賬面原值			
期初數	182,400,999.69	8,255,372.00	190,656,371.69
本期增加金額	12,333,837.45	29,579,675.83	41,913,513.28
1) 固定資產轉入	12,333,837.45		12,333,837.45
2) 無形資產轉入		29,579,675.83	29,579,675.83
本期減少金額	10,558,170.39	8,255,372.00	18,813,542.39
1) 處置	7,525,393.73	8,255,372.00	15,780,765.73
2) 轉入固定資產	3,032,776.66		3,032,776.66
期末數	184,176,666.75	29,579,675.83	213,756,342.58
累計折舊和累計攤銷			
期初數	10,857,983.43	4,233,209.60	15,091,193.03
本期增加金額	6,718,041.73	5,024,856.21	11,742,897.94
1) 計提或攤銷	6,718,041.73	605,605.18	7,323,646.91
2) 無形資產轉入		4,419,251.03	4,419,251.03
本期減少金額	7,241,874.72	4,261,730.64	11,503,605.36
1) 處置	6,809,939.53	4,261,730.64	11,071,670.17
2) 轉入固定資產	431,935.19		431,935.19
期末數	10,334,150.44	4,996,335.17	15,330,485.61
賬面價值			
期末賬面價值	173,842,516.31	24,583,340.66	198,425,856.97
期初賬面價值	171,543,016.26	4,022,162.40	175,565,178.66

(2) 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
新世寶二期廠房（出租）	11,896,889.57	尚在辦理當中
小計	11,896,889.57	

11. 固定資產

(1) 明細情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備及其他	合計
賬面原值					
期初數	349,896,292.96	866,587,604.62	19,024,016.51	26,981,333.69	1,262,489,247.78
本期增加金額	16,699,143.65	33,957,193.01	2,539,948.17	2,501,394.49	55,697,679.32
1) 購置	1,073,172.03	14,859,922.42	488,641.20	2,243,752.01	18,665,487.66
2) 在建工程轉入	12,593,194.96	19,097,270.59	2,051,306.97	257,642.48	33,999,415.00
3) 投資性房地產轉入	3,032,776.66				3,032,776.66
本期減少金額	12,333,837.45	48,331,637.27	5,389,335.91	52,109.31	66,106,919.94
1) 處置或報廢		48,331,637.27	5,389,335.91	52,109.31	53,773,082.49
2) 轉入投資性房地產	12,333,837.45				12,333,837.45
期末數	354,261,599.16	852,213,160.36	16,174,628.77	29,430,618.87	1,252,080,007.16
累計折舊					
期初數	79,866,377.63	481,457,358.67	12,899,101.28	18,922,736.57	593,145,574.15
本期增加金額	9,814,400.90	59,794,256.40	2,035,693.09	1,351,458.29	72,995,808.68
1) 計提	9,382,465.71	59,794,256.40	2,035,693.09	1,351,458.29	72,563,873.49
2) 投資性房地產轉入	431,935.19				431,935.19
本期減少金額		26,963,421.79	4,044,241.13	49,041.39	31,056,704.31
1) 處置或報廢		26,963,421.79	4,044,241.13	49,041.39	31,056,704.31
2) 轉入投資性房地產					
期末數	89,680,778.53	514,288,193.28	10,890,553.24	20,225,153.47	635,084,678.52
減值準備					
期初數	825,717.39	245,524.61			1,071,242.00
期末數	825,717.39	245,524.61			1,071,242.00
賬面價值					
期末賬面價值	263,755,103.24	337,679,442.47	5,284,075.53	9,205,465.40	615,924,086.64
期初賬面價值	269,204,197.94	384,884,721.34	6,124,915.23	8,058,597.12	668,272,431.63

(2) 未辦妥產權證書的固定資產的情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
四平市研發樓及綜合廠房	19,618,161.59	尚在辦理當中
新世寶二期廠房(自用)	6,186,278.12	尚在辦理當中
小計	25,804,439.71	

12. 在建工程

(1) 明細情況

項目	期末數		上年年末數	
	賬面餘額	減值準備	賬面餘額	減值準備
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	19,678,241.04		25,587,256.57	
新增年產120萬台套汽車智能轉向總成 技術改造項目	2,641,433.71		2,236,166.71	
新增年產20萬台新能源汽車電動轉向器 技術改造項目	9,246,958.36		2,661,958.27	
電動轉向系統產品升級及擴產項目	12,831,858.43			
其他零星工程	29,281,745.98		18,196,814.56	
合計	73,680,237.52		48,682,196.11	

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數(萬元)	期初數	本期增加	轉入固定資產	期末數
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	23,536.41	25,587,256.57	517,427.05	6,426,442.58	19,678,241.04
新增年產120萬台套汽車智能轉向總成 技術改造項目	81,141.67	2,236,166.71	405,267.00		2,641,433.71
新增年產20萬台新能源汽車電動轉向器 技術改造項目	5,000.00	2,661,958.27	9,787,920.46	3,202,920.37	9,246,958.36
電動轉向系統產品升級及擴產項目	4,000.00		13,018,584.09	186,725.66	12,831,858.43
其他零星工程		18,196,814.56	35,268,257.81	24,183,326.39	29,281,745.98
小計		48,682,196.11	58,997,456.41	33,999,415.00	73,680,237.52

工程名稱	工程累計投入 佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	資金來源
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目	65.11	75.00				自有資金 募集資金
新增年產120萬台套汽車智能轉向總 成技術改造項目	4.96	11.00				自有資金
新增年產20萬台新能源汽車電動轉向 器技術改造項目	24.90	25.00				自有資金
電動轉向系統產品升級及擴產項目	32.55	30.00				自有資金
其他零星工程						自有資金
小計						

### 13. 無形資產

#### (1) 明細情況

項目	土地使用權	專利技術	非專利技術	管理軟件	合計
賬面原值					
期初數	98,007,099.07	1,281,666.67	48,696,372.12	10,416,565.01	158,401,702.87
本期增加金額	5,495.50			3,322,901.83	3,328,397.33
1) 購置	5,495.50			3,322,901.83	3,328,397.33
本期減少金額	29,579,675.83				29,579,675.83
1) 轉入投資性房地產	29,579,675.83				29,579,675.83
期末數	68,432,918.74	1,281,666.67	48,696,372.12	13,739,466.84	132,150,424.37
累計攤銷					
期初數	21,453,642.24	1,281,666.67	48,584,441.30	5,800,124.49	77,119,874.70
本期增加金額	1,352,683.34		111,930.82	1,160,362.82	2,624,976.98
1) 計提	1,352,683.34		111,930.82	1,160,362.82	2,624,976.98
本期減少金額	4,419,251.03				4,419,251.03
1) 轉入投資性房地產	4,419,251.03				4,419,251.03
期末數	18,387,074.55	1,281,666.67	48,696,372.12	6,960,487.31	75,325,600.65
賬面價值					
期末賬面價值	50,045,844.19			6,778,979.53	56,824,823.72
期初賬面價值	76,553,456.83		111,930.82	4,616,440.52	81,281,828.17

(2) 土地使用權賬面價值分析

項目	期末數(註)	上年年末數
香港以外	<b>74,629,184.85</b>	76,553,456.83
其中：中期租賃	<b>74,629,184.85</b>	76,553,456.83
小計	<b>74,629,184.85</b>	76,553,456.83

(註) 含投資性房地產中土地使用權的賬面價值

## 14. 商譽

(1) 明細情況

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	<b>4,694,482.34</b>	<b>4,694,482.34</b>		4,694,482.34	4,694,482.34	
合計	<b>4,694,482.34</b>	<b>4,694,482.34</b>		4,694,482.34	4,694,482.34	

(2) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初數	本期企業 合併形成	本期減少 處置	其他	期末數
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	4,694,482.34				<b>4,694,482.34</b>
合計	4,694,482.34				<b>4,694,482.34</b>

(3) 商譽減值準備

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初數	本期增加 計提	其他	本期減少 處置	其他	期末數
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	4,694,482.34					<b>4,694,482.34</b>
合計	4,694,482.34					<b>4,694,482.34</b>



## 15. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

## (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末數		上年年末數	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	33,452,814.45	5,809,214.76	45,292,319.57	7,396,913.38
內部交易未實現利潤	6,299,669.54	1,091,778.04	5,693,874.50	986,070.31
預提三包費用等	20,927,800.27	3,933,674.55	23,236,743.98	4,423,014.59
政府補助遞延收益	6,748,153.22	1,012,222.98		
合計	<b>67,428,437.48</b>	<b>11,846,890.33</b>	74,222,938.05	12,805,998.28

## (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末數		上年年末數	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制下企業合併資產 評估增值	9,120,436.06	2,280,109.01	9,752,452.66	2,438,113.16
交易性金融資產公允價值 變動	1,304,206.13	195,630.92		
合計	<b>10,424,642.19</b>	<b>2,475,739.93</b>	9,752,452.66	2,438,113.16

應納稅暫時性差異包括：

- 2013年度通過分步實現非同一控制下企業合併取得蕪湖世特瑞轉向系統有限公司各項可辨認資產和負債等的公允價值調整形成應納稅暫時性差異，2021年初該金額為9,752,452.66元，本期公允價值攤銷轉回應納稅暫時性差異632,016.60元。截至2021年12月31日，該項公允價值調整引起的應納稅暫時性差異為9,120,436.06元。
- 本期取得交易性金融資產的公允價值變動形成應納稅暫時性差異，截至2021年12月31日，該項公允價值變動引起的應納稅暫時性差異為1,304,206.13元。

## (3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末數	上年年末數
可抵扣暫時性差異	36,603,927.88	44,020,514.81
可抵扣虧損	338,109,444.75	274,029,143.06
合計	<b>374,713,372.63</b>	318,049,657.87

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末數	上年年末數	備註
2022年	<b>1,524,722.02</b>	1,524,722.02	
2023年	<b>26,000,234.14</b>	26,000,234.14	
2024年	<b>47,933,321.41</b>	47,933,321.41	
2025年	<b>10,904,812.02</b>	17,026,640.40	
2026年	<b>42,827,174.33</b>		
2027年	<b>25,877,485.14</b>	25,877,485.14	
2028年	<b>16,084,908.28</b>	16,084,908.28	
2029年	<b>91,366,047.44</b>	94,084,087.14	
2030年	<b>37,870,257.32</b>	45,497,744.53	
2031年	<b>37,720,482.65</b>		
合計	<b>338,109,444.75</b>	274,029,143.06	

## 16. 其他非流動資產

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付長期資產購置款	<b>18,109,318.58</b>		<b>18,109,318.58</b>	9,286,687.33		9,286,687.33
合計	<b>18,109,318.58</b>		<b>18,109,318.58</b>	9,286,687.33		9,286,687.33

## 17. 短期借款

項目	期末數	上年年末數
保證借款(註)	<b>100,061,061.33</b>	40,050,722.22
信用借款	<b>53,063,164.38</b>	53,057,906.81
抵押借款		5,008,155.07
合計	<b>153,124,225.71</b>	98,116,784.10

(註) 由浙江世寶控股集團有限公司、張世權、張世忠、張蘭君、張寶義、湯浩瀚、義烏市和豐汽車配件有限公司、雷衛珠、王正校提供保證擔保

## 18. 應付票據

## (1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
銀行承兌匯票	<b>98,329,394.76</b>	86,570,132.09
合計	<b>98,329,394.76</b>	86,570,132.09

## (2) 期末無已到期未支付的應付票據。

## 19. 應付賬款

## (1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
應付經營性採購款	<b>316,585,855.93</b>	285,452,440.49
應付長期資產購置款	<b>14,063,927.83</b>	33,292,794.11
合計	<b>330,649,783.76</b>	318,745,234.60

## (2) 賬齡分析

賬齡	期末數	上年年末數
1年以內	<b>307,200,373.38</b>	292,109,142.08
1-2年	<b>11,740,288.71</b>	19,296,923.57
2-3年	<b>5,345,580.62</b>	2,718,865.47
3年以上	<b>6,363,541.05</b>	4,620,303.48
小計	<b>330,649,783.76</b>	318,745,234.60

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

## (3) 期末無賬齡1年以上重要的應付賬款。

## 20. 預收款項

### (1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
預收房屋土地租金	<b>14,232,745.02</b>	14,978,858.81
合計	<b>14,232,745.02</b>	14,978,858.81

### (2) 期末無賬齡1年以上重要的預收款項。

## 21. 合同負債

項目	期末數	上年年末數
銷售商品預收款項	<b>8,058,280.73</b>	9,954,761.23
合計	<b>8,058,280.73</b>	9,954,761.23

## 22. 應付職工薪酬

### (1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
短期薪酬	20,138,767.07	179,749,598.45	179,470,505.57	<b>20,417,859.95</b>
離職後福利—設定提存計劃		15,541,929.17	14,153,467.34	<b>1,388,461.83</b>
辭退福利		10,200.00	10,200.00	
合計	20,138,767.07	195,301,727.62	193,634,172.91	<b>21,806,321.78</b>

## (2) 短期薪酬明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	19,541,929.67	153,512,026.99	153,929,566.67	<b>19,124,389.99</b>
職工福利費(註)		11,469,713.88	11,469,713.88	
社會保險費	538,190.68	9,238,214.25	8,765,932.78	<b>1,010,472.15</b>
其中：醫療保險費	538,190.68	8,863,687.41	8,417,183.11	<b>984,694.98</b>
工傷保險費		374,526.84	348,749.67	<b>25,777.17</b>
住房公積金	23,180.00	3,192,916.99	3,174,436.99	<b>41,660.00</b>
工會經費和職工教育經費	35,466.72	2,336,726.34	2,130,855.25	<b>241,337.81</b>
小計	<u>20,138,767.07</u>	<u>179,749,598.45</u>	<u>179,470,505.57</u>	<u><b>20,417,859.95</b></u>

(註) 其中非貨幣性福利878,426.53元，係無償提供給職工使用的房屋等資產對應計提的折舊878,426.53元

## (3) 設定提存計劃明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
基本養老保險		14,971,070.47	13,688,792.20	<b>1,282,278.27</b>
失業保險費		570,858.70	464,675.14	<b>106,183.56</b>
小計		<u>15,541,929.17</u>	<u>14,153,467.34</u>	<u><b>1,388,461.83</b></u>

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

本公司並無沒收的供款（即僱員在有關供款歸其所有前退出該計劃，由僱主代僱員處理的供款）。截至2021年12月31日，本公司無任何已沒收供款可供本公司扣減現時的供款水平。

## 23. 應交稅費

項目	期末數	上年年末數
增值稅	<b>2,361,432.56</b>	3,422,233.16
代扣代繳個人所得稅	<b>290,536.60</b>	1,248,834.48
城市維護建設稅	<b>315,199.33</b>	397,771.01
房產稅	<b>1,224,694.97</b>	1,696,307.14
土地使用稅	<b>351,764.10</b>	1,196,530.44
其他	<b>355,003.21</b>	375,511.69
合計	<u><b>4,898,630.77</b></u>	<u>8,337,187.92</u>



## 24. 其他應付款

### (1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
押金保證金	<b>2,040,755.00</b>	2,470,586.70
其他	<b>1,344,124.14</b>	270,366.82
合計	<b>3,384,879.14</b>	2,740,953.52

(2) 期末無賬齡1年以上重要的其他應付款。

## 25. 其他流動負債

項目	期末數	上年年末數
預提費用	<b>28,655,162.22</b>	29,759,622.08
待轉銷項稅額	<b>922,749.44</b>	441,352.98
合計	<b>29,577,911.66</b>	30,200,975.06

## 26. 長期借款

### (1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
信用借款	<b>9,992,739.73</b>	
長期借款(註)	<b>8,800,000.00</b>	8,800,000.00
合計	<b>18,792,739.73</b>	8,800,000.00

(註) 均係吉林鐵東經濟開發區管理委員會為子公司吉林世寶機械製造有限公司提供的用於擴大再生產的免息資金貸款，相應借款仍未到結算期

## (2) 長期借款到期日分析

項目	期末數	上年年末數
即期或1年以內		
1-2年		
2-5年	<b>18,792,739.73</b>	8,800,000.00
5年以上		
小計	<b>18,792,739.73</b>	8,800,000.00
其中：一年內到期的長期借款		
一年以上到期的長期借款	<b>18,792,739.73</b>	8,800,000.00

## 27. 遞延收益

## (1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	形成原因
政府補助	45,985,366.36	600,000.00	11,291,334.73	<b>35,294,031.63</b>	
合計	45,985,366.36	600,000.00	11,291,334.73	<b>35,294,031.63</b>	

(2) 政府補助本期計入當期損益金額情況詳見本財務報表附註五(四)3之說明。

## 28. 股本

項目	期初數	發行新股	本期增減變動(減少以「-」表示)			小計	期末數
			送股	公積金轉股	其他		
有限售條件的流通股份							
A股	19,793,685.00				7,500.00	7,500.00	<b>19,801,185.00</b>
H股							
無限售條件的流通股份							
A股	553,065,952.00				-7,500.00	-7,500.00	<b>553,058,452.00</b>
H股	216,785,000.00						<b>216,785,000.00</b>
合計	789,644,637.00						<b>789,644,637.00</b>

## 29. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	175,889,704.74			<b>175,889,704.74</b>
其他資本公積	6,444,389.04			<b>6,444,389.04</b>
合計	<u>182,334,093.78</u>			<u><b>182,334,093.78</b></u>

## 30. 盈餘公積

### (1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	135,379,620.20	1,136,829.40		<b>136,516,449.60</b>
合計	<u>135,379,620.20</u>	<u>1,136,829.40</u>		<u><b>136,516,449.60</b></u>

### (2) 其他說明

根據公司章程規定，公司按母公司實現的淨利潤提取10%的法定盈餘公積1,136,829.40元。

## 31. 未分配利潤

項目	本期數	上年同期數
期初未分配利潤	<b>235,322,609.36</b>	194,476,637.39
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>34,156,323.88</b>	40,845,971.97
減：提取法定盈餘公積	<b>1,136,829.40</b>	
期末未分配利潤	<u><b>268,342,103.84</b></u>	<u>235,322,609.36</u>

## (二) 合併利潤表項目註釋

## 1. 營業收入／營業成本

## (1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	<b>1,111,484,125.40</b>	<b>894,826,966.56</b>	1,070,532,827.67	825,769,223.46
其他業務收入	<b>66,431,720.56</b>	<b>29,721,947.32</b>	31,594,592.62	16,417,864.17
合計	<b>1,177,915,845.96</b>	<b>924,548,913.88</b>	1,102,127,420.29	842,187,087.63

## (2) 履約義務

公司以主要責任人的身份向客戶銷售汽車轉向器及配件等產品，在產品交付時履行履約義務。合同價款給予90-180日的信用期，不存在重大融資成分或可變對價。

## (3) 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為8,819,964.84元。

## 2. 稅金及附加

項目	本期數	上年同期數
土地增值稅	<b>4,422,531.49</b>	
城市維護建設稅	<b>1,421,274.50</b>	2,041,807.07
教育費附加	<b>630,001.41</b>	875,544.45
地方教育附加	<b>419,894.35</b>	583,563.78
印花稅	<b>843,985.98</b>	682,523.00
房產稅	<b>3,356,164.54</b>	4,016,850.62
土地使用稅	<b>1,520,528.07</b>	2,428,858.31
車船稅	<b>25,947.32</b>	26,788.36
環境保護稅	<b>3,116.46</b>	3,677.01
合計	<b>12,643,444.12</b>	10,659,612.60

### 3. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數
運輸及倉儲費(註)	<b>5,063,329.82</b>	29,329,253.55
三包費用	<b>21,807,913.67</b>	26,167,756.57
職工薪酬	<b>9,435,469.79</b>	8,057,075.58
差旅費	<b>1,970,849.66</b>	1,599,098.37
業務招待費	<b>5,447,012.55</b>	6,480,955.58
固定資產折舊	<b>131,256.12</b>	214,121.87
其他	<b>11,157,818.57</b>	8,960,064.00
合計	<b>55,013,650.18</b>	80,808,325.52

(註) 根據財政部2021年11月發佈的關於新收入準則的實施問答,本期公司將商品控制權轉移前為履行客戶合同而發生的運輸成本20,901,889.29元列報於「營業成本」

### 4. 管理費用

#### (1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	<b>50,728,023.03</b>	37,806,343.62
辦公費用	<b>8,090,043.18</b>	7,045,424.22
專業服務費	<b>4,921,508.86</b>	4,035,522.49
固定資產折舊	<b>5,371,474.95</b>	6,643,031.36
無形資產攤銷	<b>1,785,783.87</b>	4,683,387.26
稅費	<b>217,534.28</b>	335,472.95
差旅費	<b>3,103,393.28</b>	2,654,669.11
業務招待費	<b>5,178,793.01</b>	4,236,132.33
其他	<b>3,712,213.25</b>	894,602.65
合計	<b>83,108,767.71</b>	68,334,585.99

(2) 本年管理費用中包括審計師酬金724,528.30元(2020年度:724,528.30元)。



## 5. 研發費用

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	<b>35,816,925.23</b>	28,058,729.65
直接投入	<b>23,473,491.43</b>	21,425,653.06
能源費用	<b>2,817,255.65</b>	1,800,644.72
固定資產折舊	<b>10,466,851.41</b>	10,538,258.93
無形資產攤銷	<b>492,987.99</b>	273,789.36
其他	<b>7,417,022.86</b>	3,909,849.61
合計	<b>80,484,534.57</b>	66,006,925.33

## 6. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出	<b>4,887,365.76</b>	4,884,849.57
利息收入	<b>-1,359,222.43</b>	-1,367,911.43
匯兌損益	<b>1,018,470.97</b>	355,714.14
其他	<b>254,733.34</b>	706,357.42
合計	<b>4,801,347.64</b>	4,579,009.70

## 7. 其他收益

項目	本期數	上年同期數	計入本期非經常性損益的金額
與資產相關的政府補助(註)	<b>11,291,334.73</b>	11,005,015.20	11,291,334.73
與收益相關的政府補助(註)	<b>6,545,236.11</b>	6,409,631.33	5,991,612.64
代扣代繳個人所得稅手續費返還	<b>48,275.28</b>	91,089.02	48,275.28
稅收減免	<b>1,643,271.55</b>	27,000.00	1,643,271.55
合計	<b>19,528,117.67</b>	17,532,735.55	18,974,494.20

(註) 本期計入其他收益的政府補助情況詳見本財務報表附註五(四)3之說明

## 8. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
債務重組收益	<b>5,862,892.47</b>	
應收款項融資貼現損失	<b>-589,680.33</b>	
處置交易性金融資產取得的投資收益	<b>883,117.23</b>	236,466.22
合計	<b>6,156,329.37</b>	236,466.22

## 9. 公允價值變動收益

項目	本期數	上年同期數
交易性金融資產	<b>1,321,778.51</b>	-40,138.56
合計	<b>1,321,778.51</b>	-40,138.56

## 10. 信用減值損失

項目	本期數	上年同期數
壞賬損失	<b>148,205.17</b>	1,729,639.95
合計	<b>148,205.17</b>	1,729,639.95

## 11. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
存貨跌價損失	<b>-15,371,012.06</b>	-12,318,301.26
合計	<b>-15,371,012.06</b>	-12,318,301.26

## 12. 資產處置收益

項目	本期數	上年同期數	計入本期非經常性損益的金額
固定資產處置收益	<b>-1,447,085.04</b>	401,960.67	-1,447,085.04
合計	<b>-1,447,085.04</b>	401,960.67	-1,447,085.04

## 13. 營業外收入

項目	本期數	上年同期數	計入本期非經常性損益的金額
無需支付的款項轉入	<b>116,116.82</b>	113,448.46	116,116.82
罰款收入	<b>9,900.00</b>	200.00	9,900.00
其他	<b>195,906.42</b>	220,403.42	195,906.42
合計	<b>321,923.24</b>	334,051.88	321,923.24

## 14. 營業外支出

項目	本期數	上年同期數	計入本期非經常性損益的金額
地方水利建設基金	<b>195,271.24</b>	151,669.02	
非流動資產報廢損失	<b>23,854.94</b>	15,299.15	23,854.94
稅收滯納金	<b>1,657.40</b>	5,695.55	1,657.40
其他	<b>55,397.47</b>	46,633.76	55,397.47
補償賠償金		1,044,225.00	
合計	<b>276,181.05</b>	1,263,522.48	80,909.81

## 15. 所得稅費用

### (1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
當期所得稅費用	<b>1,105,552.32</b>	3,043,858.56
遞延所得稅費用	<b>996,734.72</b>	-1,480,013.83
合計	<b>2,102,287.04</b>	1,563,844.73

### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數	上年同期數
利潤總額	<b>27,697,263.67</b>	36,164,765.49
按母公司適用稅率計算的所得稅費用	<b>4,154,589.55</b>	5,424,714.82
子公司適用不同稅率的影響	<b>-2,452,308.58</b>	609,344.24
調整以前期間所得稅的影響	<b>87,308.55</b>	
非應稅收入的影響	<b>-1,614,531.02</b>	-2,006,014.50
研究開發費用加計扣除的影響	<b>-13,575,497.95</b>	-8,803,202.56
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	<b>756,095.91</b>	1,496,969.24
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	<b>-407,705.96</b>	-4,052,993.70
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	<b>15,154,336.54</b>	8,895,027.19
所得稅費用	<b>2,102,287.04</b>	1,563,844.73

(3) 本公司及其他子公司2021年度及2020年度無在香港產生或得自香港的利潤，無需計繳香港利得稅。

## (三) 合併現金流量表項目註釋

## 1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
收回銀行承兌匯票等保證金	21,335,862.24	13,709,633.73
收到政府補助	6,591,612.64	19,817,531.33
收到押金保證金	4,525,434.59	2,245,559.55
收到房屋租金	20,852,733.95	27,126,196.88
收到利息收入	1,359,222.43	1,367,911.43
其他	4,217,216.67	821,305.10
合計	58,882,082.52	65,088,138.02

## 2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
銷售費用中的付現支出	26,016,245.45	50,565,781.70
管理費用中的付現支出	17,586,934.98	18,399,705.69
研發費用中的付現支出	11,160,243.94	7,494,650.69
支付押金保證金	5,028,240.00	190,000.00
支付銀行承兌匯票等保證金	42,190,188.53	21,335,862.24
凍結的銀行存款	11,046,434.74	
其他	3,915,593.65	1,821,294.65
合計	116,943,881.29	99,807,294.97

## 3. 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
收到資金拆借款	3,000,000.00	
合計	3,000,000.00	

## 4. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
歸還資金拆借款本金及利息	3,017,581.25	
合計	3,017,581.25	



## 5. 現金流量表補充資料

### (1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期數	上年同期數
1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	<b>25,594,976.63</b>	34,600,920.76
加：資產減值準備	<b>15,222,806.89</b>	10,588,661.31
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	<b>79,281,915.22</b>	81,698,537.27
使用權資產折舊		
無形資產攤銷	<b>3,230,582.16</b>	5,790,890.89
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	<b>1,447,085.04</b>	-401,960.67
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	<b>23,854.94</b>	15,299.15
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	<b>-1,321,778.51</b>	40,138.56
財務費用（收益以「-」號填列）	<b>5,905,836.73</b>	4,937,847.45
投資損失（收益以「-」號填列）	<b>-6,156,329.37</b>	-236,466.22
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	<b>959,107.95</b>	-1,161,801.28
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	<b>37,626.77</b>	-318,212.55
存貨的減少（增加以「-」號填列）	<b>-90,676,024.47</b>	-49,817,661.53
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	<b>15,037,178.46</b>	859,437.72
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	<b>-2,174,808.02</b>	9,109,132.77
其他	<b>-6,780,867.95</b>	
經營活動產生的現金流量淨額	<b><u>39,631,162.47</u></b>	<u>95,704,763.63</u>
2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	<b>142,613,257.83</b>	145,050,218.49
減：現金的期初餘額	<b>145,050,218.49</b>	117,113,481.79
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	<b><u>-2,436,960.66</u></b>	<u>27,936,736.70</u>

## (2) 現金和現金等價物的構成

項目	期末數	上年年末數
1) 現金	<b>142,613,257.83</b>	145,050,218.49
其中：庫存現金	<b>157,703.09</b>	183,947.81
可隨時用於支付的銀行存款	<b>142,455,554.74</b>	144,866,270.68
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
2) 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
3) 期末現金及現金等價物餘額	<b>142,613,257.83</b>	145,050,218.49
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物		

2021年度現金流量表中現金及現金等價物期末數為142,613,257.83元·2021年12月31日資產負債表中貨幣資金期末數為195,849,881.10元·差額係現金流量表現金期末數扣除了不符合現金及現金等價物標準的銀行存款和其他貨幣資金53,236,623.27元。

2020年度現金流量表中現金及現金等價物期末數為145,050,218.49元·2020年12月31日資產負債表中貨幣資金期末數為166,389,726.85元·差額係現金流量表現金期末數扣除了不符合現金及現金等價物標準的其他貨幣資金21,339,508.36元。

## (3) 不涉及現金收支的商業匯票背書轉讓金額

項目	本期數	上期數
背書轉讓的商業匯票金額	<b>732,134,324.08</b>	706,321,617.53
其中：支付貨款	<b>706,220,330.60</b>	700,816,596.53
支付固定資產等長期資產購置款	<b>25,913,993.48</b>	5,505,021.00

## (四) 其他

### 1. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	32,190,188.53	票據池保證金
貨幣資金	11,046,434.74	凍結資金
貨幣資金	10,000,000.00	銀行綜合授信保證金
應收款項融資	35,321,988.19	票據池質押
固定資產	3,317,320.54	票據授信抵押
無形資產	1,973,184.87	票據授信抵押
投資性房地產	955,200.86	票據授信抵押
合計	<u>94,804,317.73</u>	

### 2. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算成人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	121,579.47	6.3757	775,154.23
歐元	134,241.80	7.2197	969,185.52
應收賬款			
其中：美元	52,364.47	6.3757	333,860.15
歐元	131,121.14	7.2197	946,655.29

3. 政府補助

(1) 明細情況

1) 與資產相關的政府補助

總額法

項目	期初遞延收益	本期新增補助	本期攤銷	期末遞延收益	本期攤銷列報項目
東北等老工業基地調整改造項目專項資金	3,079,166.83		2,117,500.00	961,666.83	其他收益
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目補助資金	4,021,195.67		102,960.39	3,918,235.28	其他收益
外貿公共服務平台建設專項資金	318,794.50		318,794.50		其他收益
新增年產35萬台套轉向器技術改造項目	541,600.00		541,600.00		其他收益
高端配套大載荷液壓齒輪齒條轉向系統	64,177.60		64,177.60		其他收益
研發設備補助款	65,266.69		32,633.33	32,633.36	其他收益
提升齒輪齒條轉向器品質技術改造項目	2,850,295.40		743,555.40	2,106,740.00	其他收益
汽車轉向系統零部件開發服務平台建設項目	10,913,122.03		3,446,249.16	7,466,872.87	其他收益
年產10萬套電動助力轉向系統項目	846,666.67		141,111.11	705,555.56	其他收益
年產10萬套中重型商用車智能轉向產業化建設產業	6,745,454.46		1,284,848.52	5,460,605.94	其他收益
新增年產50萬台套汽車轉向器技術改造項目	4,553,833.08	600,000.00	923,074.44	4,230,758.64	其他收益
高安全性智能汽車線轉向系統關鍵技術研究項目	720,000.00		90,000.00	630,000.00	其他收益
技改綜合獎勵	442,770.37		69,911.11	372,859.26	其他收益
購置研發儀器設備補助	122,500.00		14,700.00	107,800.00	其他收益
蕪湖市國家自主創新示範區建設補助	122,500.00		14,700.00	107,800.00	其他收益
蕪湖市工業企業技術改造投資綜合獎勵	617,500.00		74,100.00	543,400.00	其他收益
高端循環球轉向系統智能化生產的物聯網建設項目	158,433.36		22,633.32	135,800.04	其他收益
2020年工業企業技術改造補貼	7,740,426.92		910,638.48	6,829,788.44	其他收益
數字化車間補貼	1,100,643.15		261,082.20	839,560.95	其他收益
杭州市製造業數字化改造公關項目補助資金	643,330.73		74,230.81	569,099.92	其他收益
中高端齒輪齒條轉向器智能化生產線	317,688.90		42,834.36	274,854.54	其他收益
小計	<u>45,985,366.36</u>	<u>600,000.00</u>	<u>11,291,334.73</u>	<u>35,294,031.63</u>	

項目	說明
東北等老工業基地調整改造項目專項資金	《國家發展改革委辦公廳關於東北等老工業基地調整改造2010年中央預算內投資項目的覆函》（發改辦產業[2010]2684號）
汽車零部件精密鑄件及加工建設項目補助資金	《關於汽車零部件精密鑄件及加工建設項目補貼資金的說明》
外貿公共服務平台建設專項資金	杭州市財政局、杭州市對外貿易經濟合作局發佈的《關於下達浙江省2013年度外貿公共服務平台建設專項資金的通知》（杭財企[2014]648號）及杭州市財政局、杭州市對外貿易經濟合作局發佈的《關於下達浙江省2012年度外貿公共服務平台建設專項資金的通知》（杭財企[2013]898號）
新增年產35萬台套轉向器技術改造項目	杭州市財政局、杭州市經濟和信息化委員會《關於下達2013年杭州市工業統籌資金重大創新等項目資助資金的通知》（杭財企[2013]1550號）
高端配套大載荷液壓齒輪齒條轉向系統	杭州市財政局、杭州市經濟和信息化委員會《關於下達2013年杭州市工業統籌資金重大創新等項目資助資金的通知》（杭財企[2013]1550號）



項目	說明
研發設備補助款	安徽省科技廳《關於下達2014年安徽省创新型省份建設專項資金計劃（獎補類）的通知》（科計[2014]58號）及蕪湖市經信委技術科《關於承接產業轉移項目和單台設備投資補助項目的公示》
提升齒輪齒條轉向器品質技術改造項目	杭州經濟技術開發區經濟發展局、財政局《2015年省市工業和信息化發展財政專項技術改造和工廠物聯網項目資助資金》（杭經開經[2015]353號）
汽車轉向系統零部件開發服務平台建設項目	吉林省財政廳《關於下達2015年中央基建投資（城區老工業區搬遷改造第二批）預算的通知》（吉財建指[2015]1038號）
年產10萬套電動助力轉向系統項目	蕪湖市確認工業強基技術改造項目設備補助
年產10萬套中重型商用車智能轉向產業化建設產業	吉林省發展和改革委員會文件《吉林省發展改革委關於分解下達2017年全省東北振興重大項目前期工作專項資助資金中央預算內投資計劃的通知》（吉發改投資[2017]428號）

2021年度 | 人民幣元

項目	說明
新增年產50萬台套汽車轉向器技術改造項目	杭州經濟技術開發區管理委員會《關於下達2016年開發區工業投資(技術改造)項目資助資金的通知》(杭經開管發[2017]179號)·杭州錢塘新區經發科技局·杭州錢塘新區財政金融局《關於兌現錢塘新區各類政策資助(獎勵)的通知(第二批)》(錢塘經科[2020]116號)
高安全性智能汽車線轉向系統關鍵技術研究項目(與資產相關部分)	北京市科學技術委員會招標課題「高安全性智能汽車線轉向系統關鍵技術研究項目(招標編號: SX2017-18)」中標通知書
技改綜合獎勵	蕪湖市人民政府《關於轉發市經信委市財政局蕪湖市工業企業技術改造投資綜合獎補暫行辦法的通知》(蕪政辦[2017]9號)
購置研發儀器設備補助	蕪湖經濟技術開發區財政局《關於下達2018年購置研發儀器設備等政策兌現資金計劃的通知》(科計[2018]97號)
蕪湖市國家自主創新示範區建設補助	蕪湖經濟技術開發區財政局《關於加快推進蕪湖市國家自主創新示範區建設的若干政策規定》

項目	說明
蕪湖市工業企業技術改造投資綜合獎勵	蕪湖市人民政府《蕪湖市人民政府辦公室關於轉發市經信委市財政局蕪湖市工業企業技術改造投資綜合獎補暫行辦法的通知》（蕪政辦[2017]9號）
高端循環球轉向系統智能化生產的物聯網建設項目	杭州經濟技術開發區經濟發展局、杭州經濟技術開發區財政局《關於下達2018年第一批杭州市工業與信息化發展財政專項資金的通知》（杭經開經[2018]217號）
2020年工業企業技術改造補貼	義烏市人民政府《關於推動實體經濟高質量發展的若干意見（試行）》（義政發[2018]54號）
數字化車間補貼	金華市經濟和信息化局《關於組織申報2019年金華市「數字化車間」和「物聯網工廠」示範項目的通知》（金經信數經[2019]111號）
杭州市製造業數字化改造公關項目補助資金	杭州錢塘新區管理委員會《關於進一步加快新製造業發展的若干政策》（錢塘管發[2019]30號）
中高端齒輪齒條轉向器智能化生產線	杭州錢塘新區經發科技局、杭州錢塘新區財政金融局《關於兌現錢塘新區各類政策資助（獎勵）的通知（第一批）》（錢塘經科[2020]72號）、杭州市經濟和信息化局《關於核准2019年杭州市工廠物聯網財政補助項目的通知》（杭經信產數[2019]119號）

2) 與收益相關·且用於補償公司已發生的相關成本費用或損失的政府補助

項目	金額	列報項目	說明
科技發展專項資金	2,149,000.00	其他收益	杭州市財政局、杭州市科技局《關於下達2020年第七批杭州市科技發展專項資金的通知》(杭財教[2020]59號)
高新技術企業補助	1,000,000.00	其他收益	義烏市人民政府《關於推動實體經濟高質量發展的若干意見(試行)》(義政發[2018]54號)、杭州市科學技術局《關於下達2020年國家重點扶持領域高新技術企業補助計劃的通知》(杭科高[2020]178號)
增值稅即徵即退	553,623.47	其他收益	財政部國家稅務總局《關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)

項目	金額	列報項目	說明
產業發展研發雙50強獎勵	500,000.00	其他收益	安徽省人民政府《關於印發支持科技創新若干政策的通知》（皖政[2017]52號）
科技型研發政府補助	444,600.00	其他收益	《關於進一步推進科技創新創業的若干政策》
工業攻堅獎勵	360,000.00	其他收益	四平市人民政府《關於印發四平市工業攻堅獎勵方案的通知》（四政辦發[2020]27號）
科技創新政策獎勵	230,000.00	其他收益	蕪湖市人民政府《蕪湖市人民政府關於印發蕪湖市扶持產業發展政策（2019年）的通知》
企業研發投入獎勵	199,360.00	其他收益	義烏市經濟和信息化局《關於鼓勵工業企業實現倍增推動製造業高質量發展的若干意見》



# 財務報表附註

2021年度 | 人民幣元

11/23

項目	金額	列報項目	說明
2021年中央進口貼息	182,171.00	其他收益	義烏市商務局《關於2020年度外經貿發展專項資金（進口貼息事項）申報工作的通知》
復工復產補貼	129,870.00	其他收益	杭州錢塘新區社會發展局、杭州錢塘新區財政金融局《杭州錢塘新區關於支持企業復工復產保障企業用工的實施辦法》（錢塘社發[2020]13號）
以工代訓補貼款	111,500.00	其他收益	杭州市人力資源和社會保障局杭州市財政局《關於開展企業以工代訓補貼工作的通知》（杭人社發[2020]94號）
貫標企業獎勵	100,000.00	其他收益	義烏市人民政府《關於推動實體經濟高質量發展的若干意見（試行）》（義政發[2018]54號）
其他	585,111.64	其他收益	
小計	<u>6,545,236.11</u>		

(2) 本期計入當期損益的政府補助金額為17,836,570.84元。

## 4. 利息支出

項目	本期數	上年同期數
利息支出	<b>4,887,365.76</b>	4,884,849.57
減：資本化利息		
財務費用－利息支出	<b>4,887,365.76</b>	4,884,849.57

## 六、 在其他主體中的權益

## (一) 在重要子公司中的權益

## 1. 重要子公司的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	法人類別	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
杭州世寶汽車方向機有限公司	浙江杭州/中國	浙江杭州/中國	製造業	內資企業	100.00		設立
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	浙江杭州/中國	浙江杭州/中國	製造業	內資企業	90.00		設立
吉林世寶機械製造有限公司	吉林四平/中國	吉林四平/中國	製造業	內資企業	100.00		設立
北京奧特尼克科技有限公司	北京市/中國	北京市/中國	製造業	內資企業	100.00		非同一控制下企業合併
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	安徽蕪湖/中國	安徽蕪湖/中國	製造業	內資企業	57.89		非同一控制下企業合併
鄂爾多斯市世特瑞轉向系統有限公司	內蒙古鄂爾多斯/中國	內蒙古鄂爾多斯/中國	製造業	內資企業		57.89	非同一控制下企業合併

## 2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於少數 股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	10.00%	905,287.90		-3,640,445.22
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	42.11%	-9,466,635.15		-18,362,666.44

## 3. 重要非全資子公司的主要財務信息

## (1) 資產和負債情況

子公司名稱	期末數					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	221,664,283.59	80,410,024.24	302,074,307.83	337,909,660.15	569,099.92	338,478,760.07
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	39,979,989.46	40,623,483.76	80,603,473.22	120,059,743.08	4,150,157.19	124,209,900.27

子公司名稱	上年年末數					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	184,013,139.36	68,734,377.83	252,747,517.19	297,242,723.16	962,125.23	298,204,848.39
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	31,147,397.78	44,749,289.85	75,896,687.63	92,367,068.40	4,655,316.89	97,022,385.29

## (2) 損益和現金流量情況

子公司名稱	本期數			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	<b>317,752,691.94</b>	<b>9,052,878.96</b>	<b>9,052,878.96</b>	<b>13,663,841.07</b>
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	<b>30,791,436.44</b>	<b>-22,480,729.39</b>	<b>-22,480,729.39</b>	<b>-3,472,578.57</b>

子公司名稱	上年同期數			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	236,937,338.71	88,398.76	88,398.76	16,003,556.90
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	17,757,860.46	-14,851,320.56	-14,851,320.56	-6,425,606.28

## 七、與金融工具相關的風險

### (一) 金融工具明細情況

項目	期末數	上年年末數
金融資產	<b>747,774,415.36</b>	690,274,832.28
其中：貨幣資金	<b>195,849,881.10</b>	166,389,726.85
交易性金融資產	<b>70,388,744.26</b>	904,073.28
應收票據		239,784.00
應收賬款	<b>384,270,904.55</b>	325,598,747.08
應收款項融資	<b>89,284,490.52</b>	187,274,526.18
其他應收款	<b>7,980,394.93</b>	9,867,974.89
金融負債	<b>604,281,023.10</b>	514,973,104.31
其中：銀行及其他借款	<b>171,916,965.44</b>	106,916,784.10
應付票據	<b>98,329,394.76</b>	86,570,132.09
應付賬款	<b>330,649,783.76</b>	318,745,234.60
其他應付款	<b>3,384,879.14</b>	2,740,953.52

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

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

## (二) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

### 1. 信用風險管理實務

#### (1) 信用風險的評價方法

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 1) 定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- 2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等。

#### (2) 違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：

- 1) 債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同中對債務人的約束條款；
- 3) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 4) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

### 2. 預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據（如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

3. 金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見本財務報表附註五(一)3、五(一)4、五(一)7之說明。

4. 信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

(1) 貨幣資金

本公司將銀行存款和其他貨幣資金存放於信用評級較高的金融機構，故其信用風險較低。

(2) 應收款項

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

由於本公司僅與經認可的且信用良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶進行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中風險，本公司應收賬款的47.02%（2020年12月31日：43.55%）源於餘額前五名客戶。本公司對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。



(三) 流動性風險

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

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

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

1. 金融資產按剩餘到期日分類

項目	賬面價值	未折現合同金額	期末數		
			1年以內	1-3年	3年以上
貨幣資金	195,849,881.10	195,849,881.10	195,849,881.10		
交易性金融資產	70,388,744.26	70,388,744.26	70,388,744.26		
應收票據					
應收賬款	384,270,904.55	384,270,904.55	384,270,904.55		
應收款項融資	89,284,490.52	89,284,490.52	89,284,490.52		
其他應收款	7,980,394.93	7,980,394.93	7,980,394.93		
合計	<u>747,774,415.36</u>	<u>747,774,415.36</u>	<u>747,774,415.36</u>		

項目	賬面價值	未折現合同金額	上年年末數		
			1年以內	1-3年	3年以上
貨幣資金	166,389,726.85	166,389,726.85	166,389,726.85		
交易性金融資產	904,073.28	904,073.28	904,073.28		
應收票據	239,784.00	239,784.00	239,784.00		
應收賬款	325,598,747.08	325,598,747.08	325,598,747.08		
應收款項融資	187,274,526.18	187,274,526.18	187,274,526.18		
其他應收款	9,867,974.89	9,867,974.89	9,867,974.89		
合計	<u>690,274,832.28</u>	<u>690,274,832.28</u>	<u>690,274,832.28</u>		

## 2. 金融負債按剩餘到期日分類

項目	賬面價值	未折現合同金額	期末數		
			1年以內	1-3年	3年以上
銀行及其他借款	<b>171,916,965.44</b>	<b>177,341,534.91</b>	<b>157,841,908.55</b>	<b>19,499,626.36</b>	
應付票據	<b>98,329,394.76</b>	<b>98,329,394.76</b>	<b>98,329,394.76</b>		
應付賬款	<b>330,649,783.76</b>	<b>330,649,783.76</b>	<b>330,649,783.76</b>		
其他應付款	<b>3,384,879.14</b>	<b>3,384,879.14</b>	<b>3,384,879.14</b>		
合計	<b><u>604,281,023.10</u></b>	<b><u>609,705,592.57</u></b>	<b><u>590,205,966.21</u></b>	<b><u>19,499,626.36</u></b>	

項目	賬面價值	未折現合同金額	上年年末數		
			1年以內	1-3年	3年以上
銀行及其他借款	106,916,784.10	108,745,506.64	99,945,506.64	8,800,000.00	
應付票據	86,570,132.09	86,570,132.09	86,570,132.09		
應付賬款	318,745,234.60	318,745,234.60	318,745,234.60		
其他應付款	2,740,953.52	2,740,953.52	2,740,953.52		
合計	<b><u>514,973,104.31</u></b>	<b><u>516,801,826.85</u></b>	<b><u>508,001,826.85</u></b>	<b><u>8,800,000.00</u></b>	

**(四) 市場風險**

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

**1. 利率風險**

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。本公司面臨的現金流量利率風險主要與本公司以浮動利率計息的銀行借款有關。

截至2021年12月31日，本公司以浮動利率計息的銀行借款人民幣53,000,000.00元（2020年12月31日：人民幣53,000,000.00元），在其他變量不變的假設下，假定利率變動50個基準點，不會對本公司的利潤總額和股東權益產生重大的影響。

**2. 外匯風險**

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

本公司期末外幣貨幣性資產和負債情況詳見本財務報表附註五（四）2之說明。

**(五) 資本風險管理**

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

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

本公司採用資本負債率監督資本風險。此比率以負債淨額除以資本總額計算確定。負債淨額為總借款減去現金和現金等價物。總資本為所有者權益加負債淨額。截至2021年12月31日，本公司的資本負債比率為2.12%（2020年12月31日：-2.95%），計算過程如下：

項目	期末數	上年年末數
借款總額	<b>171,916,965.44</b>	106,916,784.10
減：現金和現金等價物	<b>142,613,257.83</b>	145,050,218.49
負債淨額	<b>29,303,707.61</b>	-38,133,434.39
所有者權益	<b>1,354,834,172.56</b>	1,329,239,195.93
總資本	<b>1,384,137,880.17</b>	1,291,105,761.54
資本負債比率	<b>2.12%</b>	-2.95%

八、公允價值的披露

(一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值明細情況

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量				
1. 交易性金融資產和其他非流動金融資產	6,993,220.94		63,395,523.32	70,388,744.26
(1) 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	6,993,220.94		63,395,523.32	70,388,744.26
權益工具投資	6,993,220.94			6,993,220.94
銀行短期理財產品			63,395,523.32	63,395,523.32
2. 應收款項融資			89,284,490.52	89,284,490.52
持續以公允價值計量的資產總額	<u>6,993,220.94</u>		<u>152,680,013.84</u>	<u>159,673,234.78</u>

(二) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

(三) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

公司採用特定估值技術確定公允價值，採用的重要參數包括不能直接觀察的利率等。

九、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方情況

1. 本公司的母公司情況

(1) 本公司的母公司

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質
浙江世寶控股集團有限公司	控股股東	有限責任公司	浙江義烏	張世忠	實業投資

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本公司的 持股比例(%)	母公司對本公司的 表決權比例(%)
浙江世寶控股集團有限公司	浙江義烏	實業投資	<u>5,000.00萬元</u>	<u>43.28</u>	<u>43.28</u>

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

2. 本公司的子公司情況詳見本財務報表附註六之說明。

## (二) 關聯交易情況

## 1. 關聯擔保情況

本公司及子公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額 (萬元)	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行 完畢	備註
浙江世寶控股集團有限公司、張世權、張世忠、張蘭君、張寶義、湯浩瀚、義烏市和豐汽車配件有限公司、雷衛珠、王正校	10,000.00	2021.6.22- 2021.12.30	2022.6.20- 2022.12.26	否	短期借款
浙江世寶控股集團有限公司	3,187.90	2021.11.3- 2021.12.8	2022.5.3- 2022.6.8	否	銀行承兌匯票

## 2. 關聯方資產轉讓

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
浙江世寶控股集團有限公司	投資性房地產	<b>16,000,000.00</b>	

2021年1月29日，本公司與公司控股股東浙江世寶控股集團有限公司簽署了《房地產買賣合同》，將公司坐落於義烏市佛堂鎮江東路262號的閒置廠房出售給浙江世寶控股集團有限公司。閒置廠房總建築面積6,455.67平方米，土地使用權類型為出讓，用途為工業用地，土地使用權面積10,367.50平方米。根據浙江明達房地產評估有限公司出具的《房地產估價報告》（浙明達估字[2020]第1595號），閒置廠房其在價值時點（2020年11月20日）的市場價值為人民幣1,591.00萬元。經交易雙方協商確定本次交易作價人民幣16,000,000.00元。本次關聯方交易處置資產賬面淨值4,709,095.56元，與資產處置相關的土地增值稅等稅金合計4,510,036.49元，相應確認當期損益6,780,867.95元。

## 3. 關鍵管理人員報酬

項目	本期數	上年同期數
董事及監事	<b>4,307,860.69</b>	3,878,862.03
其他關鍵管理人員	<b>633,177.52</b>	583,974.37
合計	<b>4,941,038.21</b>	4,462,836.40

## 4. 董事及監事薪酬

項目	本期數							合計
	袍金	工資、津貼 和補貼	獎金	住房公積金	養老保險	其他社會 保險費	實物福利	
執行董事：		2,171,026.72	200,000.00	132,072.00	132,941.76	100,656.48		2,736,696.96
張寶義		791,666.68	100,000.00	44,214.00	33,235.44	25,164.12		994,280.24
湯浩瀚		500,000.04		35,004.00	33,235.44	25,164.12		593,403.60
張蘭君		405,999.96	100,000.00	44,214.00	33,235.44	25,164.12		608,613.52
劉曉平		473,360.04		8,640.00	33,235.44	25,164.12		540,399.60
非執行董事：		828,229.00			16,833.60	9,921.30		854,983.90
張世權		600,000.00						600,000.00
張世忠		228,229.00			16,833.60	9,921.30		254,983.90
獨立非執行董事：	242,255.78							242,255.78
沈成基	72,255.54							72,255.54
林逸	60,000.12							60,000.12
龔俊傑	60,000.12							60,000.12
徐晉誠	50,000.00							50,000.00
監事：		398,500.05	40,000.00		20,160.00	15,264.00		473,924.05
杜敏		150,000.00	40,000.00					190,000.00
沈松生		56,500.05						56,500.05
吳琅平		144,000.00			20,160.00	15,264.00		179,424.00
楊迪山		24,000.00						24,000.00
馮燕		24,000.00						24,000.00
合計	242,255.78	3,397,755.77	240,000.00	132,072.00	169,935.36	125,841.78		4,307,860.69



項目	上年同期數							合計
	袍金	工資、津貼 和補貼	獎金	住房公積金	養老保險	其他社會 保險費	實物福利	
執行董事：		2,161,896.66		123,252.00	9,300.48	76,670.78		2,371,119.92
張寶義		800,000.04		39,804.00	2,325.12	19,353.83		861,482.99
湯浩瀚		491,428.62		35,004.00	2,325.12	19,353.83		548,111.57
張蘭君		399,999.96		39,804.00	2,325.12	19,353.83		461,482.91
劉曉平		470,468.04		8,640.00	2,325.12	18,609.29		500,042.45
非執行董事：		847,478.00			2,805.60	7,111.19		857,394.79
張世權		600,000.00						600,000.00
張世忠		247,478.00			2,805.60	7,111.19		257,394.79
獨立非執行董事：	243,866.82							243,866.82
郭孔輝	30,000.06							30,000.06
沈成基	123,866.64							123,866.64
林逸	60,000.12							60,000.12
龔俊傑	30,000.00							30,000.00
監事：		395,136.00			1,260.00	10,084.50		406,480.50
杜敏		150,000.00						150,000.00
沈松生		54,000.00						54,000.00
吳琅平		143,136.00			1,260.00	10,084.50		154,480.50
楊迪山		24,000.00						24,000.00
馮燕		24,000.00						24,000.00
合計	<u>243,866.82</u>	<u>3,404,510.66</u>		<u>123,252.00</u>	<u>13,366.08</u>	<u>93,866.47</u>		<u>3,878,862.03</u>

## 5. 薪酬最高的前五名僱員

本年薪酬最高的前五名僱員中包括3位(2020年度:4位)董事,其薪酬詳情如本財務報表附註九(二)4所述,剩餘2位(2020年度:1位)非董事僱員的薪酬合計詳情如下:

項目	本期數	上年同期數
工資、津貼和補貼	<b>2,222,105.80</b>	886,587.80
獎金		
住房公積金	<b>41,778.00</b>	
養老保險	<b>33,235.44</b>	
其他社會保險費	<b>25,164.12</b>	
合計	<b>2,322,283.36</b>	886,587.80

2位(2020年度:1位)非董事僱員的薪酬區間如下:

項目	本期人數	上年同期人數
港幣0元至1,000,000元	<b>1</b>	
港幣1,000,001元至2,000,000元		1
港幣2,000,001元至2,500,000元	<b>1</b>	

## (三) 關聯方應付款項

項目名稱	關聯方	期末數	上年年末數
應付票據	浙江世寶股份有限公司(註)	<b>16,282,700.69</b>	6,137,221.43
	杭州世寶汽車方向機有限公司		1,873,000.00
	北京奧特尼克科技有限公司(註)	<b>918,968.50</b>	3,920,000.00
	杭州新世寶電動轉向系統有限公司(註)	<b>18,320,000.00</b>	
	吉林世寶機械製造有限公司(註)	<b>3,352,311.69</b>	
	蕪湖世特瑞轉向系統有限公司(註)	<b>525,450.00</b>	
小計		<b>39,399,430.88</b>	11,930,221.43

(註) 均係子公司杭州世寶汽車方向機有限公司和杭州新世寶電動轉向系統有限公司開具的銀行承兌匯票,關聯方收到銀行承兌匯票後已背書轉讓

## 十、承諾及或有事項

## (一) 重要承諾事項

項目	期末數	上年年末數
已簽約未確認的重大資產購置合同	92,399,195.31	78,320,631.95

## (二) 或有事項

截至資產負債表日，本公司不存在需要披露的重要或有事項。

## 十一、資產負債表日後事項

根據2022年3月25日公司第七屆董事會第五次會議通過的2021年度利潤分配的預案，本公司不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。上述利潤分配預案尚待年度股東大會審議通過。

## 十二、其他重要事項

### (一) 債務重組

#### 1. 公司作為債權人

債務重組方式	債權賬面價值	債務重組 相關損益	債務重組導致的 對聯營企業或 合營企業的權益 性投資增加額	權益性投資佔 聯營企業或合營 企業股份總額 的比例
組合方式(註)	0.00	5,862,892.47	不適用	不適用

(註) 本期以公司作為債權人的債務重組方式包括以現金清償、債務轉為權益工具等多種組合方式

#### 2. 債務重組情況

子公司杭州世寶汽車方向機有限公司有應收賬款—重慶力帆乘用車有限公司6,645,168.08元，已於以前年度全額計提壞賬準備；本期對方以現金100,000.00元、力帆科技(集團)股份有限公司股票(股票簡稱：力帆科技，股票代碼：601777)444,950股清償所欠款項，其中114,331股按抵賬當日股票價5.19元/股計算當日持倉權益工具投資價值593,377.89元，330,619股按抵賬當日股票價5.18元/股計算當日持倉權益工具投資價值1,712,606.42元。本期子公司所清償債務賬面價值與收到的現金及權益工具確認金額之間的差額，確認債務重組收益2,405,984.31元。

子公司杭州世寶汽車方向機有限公司有應收賬款—浙江眾泰汽車製造有限公司2,696,975.02元，應收賬款—杭州益維汽車工業有限公司5,063,084.91元，已於以前年度全額計提壞賬準備；本期對方以現金200,000.00元、眾泰汽車股份有限公司股票(股票簡稱：\*ST眾泰，股票代碼：000980)373,778股清償所欠款項，按抵賬當日股票價6.56元/股計算當日持倉權益工具投資價值2,451,983.68元。本期子公司所清償債務賬面價值與收到的現金及權益工具確認金額之間的差額，確認債務重組收益2,651,983.68元。

子公司蕪湖世特瑞轉向系統有限公司有應收賬款—浙江眾泰汽車製造有限公司2,071,216.02元，已於以前年度全額計提壞賬準備；本期對方以現金100,000.00元、眾泰汽車股份有限公司股票(股票簡稱：\*ST眾泰，股票代碼：000980)107,458股清償所欠款項，按抵賬當日股票價6.56元/股計算當日持倉權益工具投資價值704,924.48元。本期子公司所清償債務賬面價值與收到的現金及權益工具確認金額之間的差額，確認債務重組收益804,924.48元。

## (二) 分部信息

## 1. 經營分部

公司及子公司的經營及資產均屬於汽車轉向系統及配件相關，且集中於國內，85.65%的營業收入來源於國內銷售，無需披露更為詳細的分部信息。

## 2. 主要客戶信息

(1) 2021年度產生的收入達到或超過本公司收入10%的客戶信息如下：

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業收入的比例(%)
浙江遠景汽配有限公司	<b>164,962,064.02</b>	<b>14.00</b>

(2) 2020年度產生的收入達到或超過本公司收入10%的客戶信息如下：

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業收入的比例(%)
浙江遠景汽配有限公司	166,013,956.44	15.06
一汽解放青島汽車有限公司	120,397,812.04	10.92

## (三) 其他財務信息

項目	期末數		上年年末數	
	合併	母公司	合併	母公司
流動資產淨值	<b>436,585,470.09</b>	<b>403,357,349.97</b>	390,568,355.27	365,786,128.49
總資產減流動負債	<b>1,411,396,683.85</b>	<b>1,115,546,997.48</b>	1,386,462,675.45	1,095,357,684.43

(四) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

1. 截至本財務報告批准報出日，本公司及子公司均尚未辦妥本年度企業所得稅匯算清繳。
2. 訴訟事項凍結銀行存款的說明

子公司吉林世寶機械製造有限公司在以前年度因向上海巴虜特精密機械有限公司購買設備，與其簽訂了數份買賣合同。在合同履行過程中，雙方因質量、交付等問題產生糾紛並提起訴訟。2021年5月31日，因上海巴虜特精密機械有限公司申請財產保全，子公司因訴訟事項凍結銀行存款11,030,434.74元。

截至本財務報表批准報出日，上述案件尚處於審理過程中。上述訴訟事項對公司的生產經營、財務狀況及償債能力不會造成重大影響。

十三、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 母公司資產負債表項目註釋

1. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	292,979.00	0.39	292,979.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	74,760,561.71	99.61	4,875.37	0.01	74,755,686.34
合計	75,053,540.71	100.00	297,854.37	0.40	74,755,686.34

種類	賬面餘額		上年年末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	292,979.00	0.34	292,979.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	84,910,974.48	99.66	425.89	0.01	84,910,548.59
合計	85,203,953.48	100.00	293,404.89	0.34	84,910,548.59

2) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
贛州江環汽車製造有限公司等	292,979.00	292,979.00	100.00	預計無法收回
小計	292,979.00	292,979.00	100.00	



## 3) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款

項目	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
賬齡組合	<b>5,417,081.76</b>	<b>4,875.37</b>	<b>0.09</b>
合併範圍內關聯往來組合	<b>69,343,479.95</b>		
小計	<b>74,760,561.71</b>	<b>4,875.37</b>	<b>0.01</b>

## (2) 賬齡分析

賬齡	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	<b>38,796,753.23</b>	<b>4,875.37</b>	<b>0.01</b>	49,882,416.00	425.89	0.01
1-2年	<b>935,250.00</b>			935,250.00		
2-3年	<b>935,250.00</b>			8,970,077.36		
3年以上	<b>34,386,287.48</b>	<b>292,979.00</b>	<b>0.85</b>	25,416,210.12	292,979.00	1.15
合計	<b>75,053,540.71</b>	<b>297,854.37</b>	<b>0.40</b>	85,203,953.48	293,404.89	0.34

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

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

## (3) 壞賬準備變動情況

## 1) 明細情況

項目	期初數	本期增加			本期減少			期末數
		計提	收回	其他	轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	292,979.00							<b>292,979.00</b>
按組合計提壞賬準備	425.89	4,449.48						<b>4,875.37</b>
合計	293,404.89	4,449.48						<b>297,854.37</b>

## (4) 本期無實際核銷的應收賬款。

(5) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款餘額的比例 (%)	壞賬準備
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	35,963,808.48	47.92	
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	33,379,671.47	44.47	
索密克汽車配件有限公司	4,301,812.94	5.73	3,871.63
浙江科力車輛控制系統有限公司	718,480.32	0.96	646.63
浙江正創科技有限公司	196,513.20	0.26	176.86
小計	<u>74,560,286.41</u>	<u>99.34</u>	<u>4,695.12</u>

2. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	<u>418,858,180.40</u>	<u>100.00</u>			<u>418,858,180.40</u>
合計	<u>418,858,180.40</u>	<u>100.00</u>			<u>418,858,180.40</u>

種類	賬面餘額		上年年末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	<u>371,682,387.06</u>	<u>100.00</u>			<u>371,682,387.06</u>
合計	<u>371,682,387.06</u>	<u>100.00</u>			<u>371,682,387.06</u>

## 2) 採用組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
合併範圍內關聯往來組合	<b>418,045,613.44</b>		
押金保證金組合	<b>350.00</b>		
備用金等組合	<b>812,216.96</b>		
小計	<b>418,858,180.40</b>		

## (2) 賬齡情況

賬齡	賬面餘額	期末數		上年年末數		
		壞賬準備	計提比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	<b>51,892,511.38</b>			55,238,971.39		
1-2年	<b>54,869,981.68</b>			10,811,389.50		
2-3年	<b>10,811,389.50</b>			32,869,666.62		
3年以上	<b>301,284,297.84</b>			272,762,359.55		
合計	<b>418,858,180.40</b>			371,682,387.06		

## (3) 本期無實際核銷的其他應收款。

## (4) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數		上年年末數	
	賬面餘額	計提比例(%)	賬面餘額	計提比例(%)
往來款	<b>418,045,613.44</b>		370,639,314.62	
押金保證金	<b>350.00</b>		350.00	
備用金	<b>139,636.22</b>		266,629.25	
其他	<b>672,580.74</b>		776,093.19	
合計	<b>418,858,180.40</b>		371,682,387.06	

(5) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款餘額的比例(%)	壞賬準備
吉林世寶機械製造有限公司	往來款	141,154,434.82	1年以內，1-2年，3年以上	33.70	
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	往來款	122,636,172.29	1年以內，1-2年，2-3年，3年以上	29.28	
北京奧特尼克科技有限公司	往來款	118,714,268.83	1年以內，1-2年，2-3年，3年以上	28.34	
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	往來款	35,540,737.50	1年以內	8.49	
八方建設集團有限公司	其他	458,360.19	3年以上	0.11	
小計		<u>418,503,973.63</u>		<u>99.92</u>	

### 3. 長期股權投資

(1) 明細情況

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

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初數	本期增加	本期減少	期末數	本期計提減值準備	減值準備期末數
杭州世寶汽車方向機有限公司	70,461,807.49			<b>70,461,807.49</b>		
杭州新世寶電動轉向系統有限公司	42,000,000.00			<b>42,000,000.00</b>		
吉林世寶機械製造有限公司	43,250,000.00			<b>43,250,000.00</b>		
北京奧特尼克科技有限公司	10,000,000.00			<b>10,000,000.00</b>		
蕪湖世特瑞轉向系統有限公司	19,447,407.38			<b>19,447,407.38</b>		
小計	<u>185,159,214.87</u>			<u>185,159,214.87</u>		

## (3) 對非上市公司投資和對上市公司投資

項目	期末數	上年年末數
對非上市公司投資	<b>185,159,214.87</b>	185,159,214.87
合計	<b>185,159,214.87</b>	185,159,214.87

## (二) 母公司利潤表項目註釋

## 1. 營業收入／營業成本

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	<b>139,023,725.91</b>	<b>123,904,767.68</b>	90,321,848.36	81,976,938.56
其他業務收入	<b>39,076,129.07</b>	<b>17,691,586.81</b>	9,073,772.81	3,349,809.94
合計	<b>178,099,854.98</b>	<b>141,596,354.49</b>	99,395,621.17	85,326,748.50

## 2. 研發費用

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	<b>2,125,016.84</b>	931,138.33
直接投入	<b>6,051,631.94</b>	2,798,624.03
能源費用	<b>1,215,715.23</b>	412,561.43
固定資產折舊	<b>607,852.59</b>	683,930.70
其他	<b>2,930.94</b>	37,590.18
合計	<b>10,003,147.54</b>	4,863,844.67

## 3. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
資金拆借利息收入	<b>4,915,294.83</b>	4,815,778.32
處置金融工具取得的投資收益		160,054.80
合計	<b>4,915,294.83</b>	4,975,833.12

## (三) 母公司現金流量表補充資料

補充資料	本期數	上年同期數
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	<b>11,368,294.00</b>	-8,055,669.38
加：資產減值準備	<b>786,064.01</b>	-445,303.80
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	<b>13,784,278.44</b>	12,197,728.09
無形資產攤銷	<b>1,412,226.70</b>	1,617,719.63
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	<b>1,323,737.30</b>	-179,438.17
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）		
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）		
財務費用（收益以「-」號填列）	<b>4,356,685.13</b>	4,051,550.92
投資損失（收益以「-」號填列）	<b>-4,915,294.83</b>	-4,975,833.12
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	<b>-104,714.14</b>	229,884.92
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）		
存貨的減少（增加以「-」號填列）	<b>-10,755,899.26</b>	-20,577,748.55
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	<b>-18,937,693.66</b>	22,206,801.11
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	<b>-17,232,059.53</b>	20,058,691.59
其他	<b>-6,780,867.95</b>	
經營活動產生的現金流量淨額	<b><u>-25,695,243.79</u></b>	<b><u>26,128,383.24</u></b>
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	<b>66,286,803.13</b>	29,281,087.01
減：現金的期初餘額	<b>29,281,087.01</b>	25,194,396.30
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	<b><u>37,005,716.12</u></b>	<b><u>4,086,690.71</u></b>

2021年度現金流量表中現金及現金等價物期末數為66,286,803.13元，2021年12月31日資產負債表中貨幣資金期末數為76,286,803.13元，差額係現金流量表現金期末數扣除了不符合現金及現金等價物標準的其他貨幣資金10,000,000.00元。



## 十四、其他補充資料

## (一) 非經常性損益

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	5,309,927.97	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免	1,643,271.55	
計入當期損益的政府補助（與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外）	17,282,947.37	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委托他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益	5,862,892.47	
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資		
取得的投資收益	2,204,895.74	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	1,856,291.31	
對外委托貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	264,868.37	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	48,275.28	
小計	34,473,370.06	
減：企業所得稅影響數（所得稅減少以「-」表示）	350,681.27	
少數股東權益影響額（稅後）	1,575,586.80	
歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	32,547,101.99	

(二) 淨資產收益率及每股收益

1. 明細情況

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.51	0.04	0.04
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	<u>0.12</u>	<u>0.002</u>	<u>0.002</u>

2. 加權平均淨資產收益率的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	<b>34,156,323.88</b>
非經常性損益	B	<b>32,547,101.99</b>
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	C=A-B	<b>1,609,221.89</b>
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	D	<b>1,342,680,960.34</b>
發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東 的淨資產	E	
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	F	
回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的 淨資產	G	
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H	
其他 其他增加淨資產的事項	I	
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J	
報告期月份數	K	<b>12.00</b>
加權平均淨資產	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	<b>1,359,759,122.28</b>
加權平均淨資產收益率	M=A/L	<b>2.51%</b>
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率	N=C/L	<b>0.12%</b>

## 3. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

## (1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	<b>34,156,323.88</b>
非經常性損益	B	<b>32,547,101.99</b>
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	<b>1,609,221.89</b>
期初股份總數	D	<b>789,644,637.00</b>
因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	E	
發行新股或債轉股等增加股份數	F	
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	G	
因回購等減少股份數	H	
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I	
報告期縮股數	J	
報告期月份數	K	<b>12.00</b>
發行在外的普通股加權平均數	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	<b>789,644,637.00</b>
基本每股收益	$M=A/L$	<b>0.04</b>
扣除非經常損益基本每股收益	$N=C/L$	<b>0.002</b>

(2) 稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。

## (三) 境內外會計準則下編報差異說明

本公司按企業會計準則編製本財務報告。2011年，本公司根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司決定採用中國會計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，決定採用企業會計準則編製財務報表用於香港聯交所的信息披露。

「A股」	本公司在中國境內發行的面值為人民幣1.00元之普通股，於深交所上市，並以人民幣認購及買賣
「公司章程」	本公司的公司章程
「審核委員會」	本公司的審核委員會
「北京奧特尼克」	北京奧特尼克科技有限公司，本公司全資子公司
「董事會」	本公司的董事會
「《中國企業會計準則》、 《企業會計準則》」	由中國財政部轄下的中國會計準則委員會發佈的企業財務報告準則及解釋公告
「本公司、公司、浙江世寶」	浙江世寶股份有限公司
「《企業管治守則》」	香港聯交所《上市規則》附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》
「中國證監會」	中華人民共和國證券監督管理委員會
「戴姆勒集團」	戴姆勒股份公司(Daimler AG)
「董事」	本公司的董事
「鄂爾多斯世特瑞」	鄂爾多斯市世特瑞轉向系統有限公司，蕪湖世特瑞全資子公司
「環境、社會及管治委員會」	本公司的環境、社會及管治委員會
「一汽集團」	中國第一汽車集團公司
「本集團」	本公司及其附屬公司
「H股」	本公司在境外發行的面值為人民幣1.00元之普通股，於香港聯交所上市，並以港元認購及買賣
「杭州新世寶」	杭州新世寶電動轉向系統有限公司，本公司控股子公司
「杭州世寶」	杭州世寶汽車方向機有限公司，本公司全資子公司
「港元、港幣」	港元，香港法定貨幣
「香港聯交所、港交所」	香港聯合交易所有限公司

「吉林世寶」	吉林世寶機械製造有限公司，本公司全資子公司
「《上市規則》」	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「《標準守則》」	香港聯交所《上市規則》附錄十《上市公司董事進行證券交易的標準守則》
「提名委員會」	本公司的提名委員會
「中國」	中華人民共和國
「薪酬委員會」	本公司的薪酬委員會
「報告期、本期」	2021年1月1日至2021年12月31日
「人民幣」	人民幣，中國法定貨幣
「《證券及期貨條例》」	香港法例第571章《證券及期貨條例》
「股份」	A股及／或H股
「股東」	本公司的股東
「深交所」	中國深圳證券交易所
「世寶控股、最終控股公司、 控股股東」	浙江世寶控股集團有限公司
「監事」	本公司的監事
「監事會」	本公司的監事會
「蕪湖世特瑞」	蕪湖世特瑞轉向系統有限公司，本公司控股子公司