



冠 盛 集 团

NEEQ : 834175

温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司

GSP Automotive Group Wenzhou Co., Ltd.

年度报告

— 2017 —

# 公司年度大事记

2017年3月,公司获得 AutoZone Parts, Inc.颁发的卓越进步供应商奖。



2017年3月,公司获得通用汽车公司颁发的售后市场最具创新供应商奖。

2017年11月,中华人民共和国杭州海关完成对公司的高级认证企业重新认证工作,决定对公司继续适用高级认证企业管理。

2017年11月中华人民共和国杭州海关完成对冠盛的高级认证企业重新认证工作,决定对冠盛继续适用高级认证企业管理。

2017年6月,海关信息网公布了《2016年我国汽车产业出口企业百强榜》。公司排名第65位。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>21</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第七节 融资及利润分配情况</b> .....	<b>25</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>27</b>
<b>第九节 行业信息</b> .....	<b>30</b>
<b>第十节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>28</b>
<b>第十一节 财务报告</b> .....	<b>30</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、集团、冠盛集团、冠盛	指	温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司
ALPHA	指	ALPHA HOLDING VENTURES LIMITED
NEW FORTUNE	指	NEW FORTUNE INTERNATIONAL GROUP LTD.
大成邦	指	温州大成邦企业管理咨询有限公司
嘉盛公司、浙江嘉盛	指	浙江嘉盛汽车部件制造有限公司
南京冠盛	指	南京冠盛汽配有限公司
明德商贸	指	义乌明德商贸有限公司
宜兄宜弟	指	上海宜兄宜弟商贸有限责任公司
元有成贸易	指	嘉兴市元有成贸易有限责任公司
GSP 北美公司、GSP 北美有限责任公司	指	GSP North America Co., Inc.
GSP 欧洲公司、GSP 欧罗巴德国有限公司	指	GSP Europe GmbH
GSP 南美公司、冠盛拉美有限公司	指	GSP Latin America Inc.
GSP Parts 公司、GSP 配件公司	指	GSP Parts, Inc.
股东大会	指	温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司股东大会
董事会	指	温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司董事会
监事会	指	温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
本期、本年	指	2017年
上期、上年	指	2016年
本期末、期末	指	2017年12月31日
上期末	指	2016年12月31日
期初	指	2017年1月1日
OEM 市场	指	Original Equipment Manufacturer 的缩写, OEM 市场指零部件供应商为整车生产商配套而提供汽车零部件的市场。
AM 市场	指	After-Market 的缩写, AM 市场指汽车后市场, 即修理或更换汽车零部件的市场。
ODM	指	ODM, 即“原始设计制造商”, 是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求, 设计和生产产品。
世界汽车组织	指	世界汽车组织, OICA(The International organization of Motor Vehicle Manufacturers) 成立于1919年。它是由世界各国汽车制造商组织组成的国际组织, 是全球汽车制造业的代表, 是公认的也是唯一的国际组织, 得到世界各有关国家和国际组织广泛承认和大力支持。
万向节	指	等速万向节
轮毂	指	轮毂轴承单元

本报告部分合计数会出现四舍五入导致的尾差现象。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周家儒、主管会计工作负责人黄正荣及会计机构负责人(会计主管人员)黄正荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

**【重要风险提示表】**

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
全球汽车保有量增速放缓的风险	公司产品主要出口海外售后市场, 市场需求主要取决于全球汽车保有量, 并与车辆的行驶路况、载荷情况、驾车习惯和保养方式等因素密切相关。近年来, 全球汽车保有量稳步增长, 已于 2014 年突破 12 亿辆, 2017 年末中国汽车保有量突破 2 亿辆。全球汽车保有量庞大的基数及其持续增长是汽车传动系统零部件市场发展的主要推动力。如果全球经济长期低迷, 可能导致全球汽车保有量增速放缓甚至负增长, 驾驶者亦有可能因此减少驾车出行, 采购商则可能出于控制经营风险的考虑采取更为保守的采购和付款政策, 上述因素都可能会对公司经营情况产生负面影响。
核心管理和技术人才流失的风险	本行业产品订单呈多品种、小批量、多批次的特点, 对订单管理和生产管理的能力要求较高, 同时汽车零部件后市场与整车市场存在显著不同, 客户分散度高。公司的业务遍布全球, 相比仅在国内开展业务的竞争对手, 对管理和营销人员有更高的要求。随着中国制造的升级, 全球化运营的中国公司越来越多, 企业间对中高端人才的需求竞争日趋激烈。如果公司不能制定行之有效的人力资源管理战略, 不采取积极有效的应对措施, 公司将面临核心管理和技术人才流失而导致业绩下滑的风险。
劳动力成本逐年上升的风险	改革开放后 30 多年来, 中国逐渐占据了“世界工厂”的地位, 其中最重要的原因之一是劳动力成本优势。近年来, 随着“人口红利”逐步耗尽, “用工荒”、“用工难”问题凸显, 同时, 各地上调工人平均工资标准的频率和幅度逐渐增加, 使得我国制造业劳动力成本优势逐渐消失。 与国外先进企业相比较, 公司在高端设备等方面的支出仍有不足, 对于人工生产存在一定的依赖, 劳动力成本仍然是影响公司经营绩效的重要因素之一。未来, 如果劳动力成本继续上升, 而公司在设备、管理和技术等方面的提升未能有效抵减其负面影响, 公司经营业绩将面临压力。
原材料价格波动的风险	报告期内, 公司主营业务成本中直接材料成本占比较高。公司主要原材料为钢材, 近年来公司受益于上游行业产能过剩, 采购成本下降幅度较大, 公司主要产品毛利率有所上升。2016 年以来上游行业触底反弹, 钢材价格快速上涨, 若未来钢材价格持续上涨, 公司无法将原材料上涨的压力转嫁给下游, 公司将面临采购成本上行、毛利率下滑从而导致业绩受损的风险。
产品质量风险	公司主要产品为等速万向节、传动轴总成和轮毂单元, 均属于汽车传动系统重要部件, 产品的稳定可靠情况会直接影响汽车运行的状况。公司产品型号多, 质量管理难度大, 若公司因生产技术水平、质检过程等方面发生重大失误造成质量问题, 公司将面临重大索赔而导致巨大损失的风险, 公司亦面临重大产

	品质量问题致公司品牌形象受损从而阻碍公司产品销售的风险。						
市场竞争的风险	目前在万向节、传动轴总成和轮毂单元领域,公司的主要竞争对手包括国外的英国 GKN 集团和日本 NTN 公司等,国内的万向钱潮、宁波万航、浙江欧迪恩和雷迪克等。前述竞争对手无论在技术实力和营销网络上均有着较强的竞争实力,若公司不能持续保持高水平的管理研发能力和优秀的服务水平,同时提高生产效率,公司将面临市场份额缩小的风险。						
人民币升值产生的汇兑损失风险	公司产品主要面向海外市场销售,由于公司出口主要采用美元进行结算,人民币兑美元的升值将使公司外币资产换算为人民币时的数额减少,产生汇兑损失。近三年,人民币兑美元汇率波动较大。如果人民币短期内出现大幅升值,而公司未能采取有效措施减少汇兑损失,可能对公司经营业绩产生不利影响。						
出口退税的风险	报告期内,公司主营业务收入主要来自于外销。公司主要从事汽车传动系统零部件的研发、生产和销售,主要产品包括传动轴总成、万向节和轮毂,其退税率均为 17%。如果国家降低或取消退税率,则不可退税部分将计入公司经营成本,对公司利润产生不利影响。如果未来国家调整公司产品的出口退税政策,公司可能无法完全将增加的成本内部消化或向下游客户转嫁,从而对经营业绩产生不利影响。						
存货面临跌价损失的风险	报告期末,公司存货金额如下表所示: <table border="1" data-bbox="662 1070 1372 1153"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>2017 年 12 月 31 日</th> <th>2016 年 12 月 31 日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>存货(元)</td> <td>293,079,456.14</td> <td>237,619,440.78</td> </tr> </tbody> </table> 若外部市场环境发生重大变化,公司销售受阻,导致存货囤积,公司存货面临跌价损失,最终对经营业绩产生不利影响。	项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	存货(元)	293,079,456.14	237,619,440.78
项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日					
存货(元)	293,079,456.14	237,619,440.78					
无法持续吸引人才的风险	公司主要经营地在浙江省温州市,离上海、杭州等高端管理和技术人才聚集的大型城市有一定距离,未来若公司无法持续成长和改善公司的发展环境,或者温州地区无法持续发展,公司将面临无法持续吸纳优秀人才来公司工作的风险,导致公司长期成长受阻。						
高新技术企业所得税优惠被取消的风险	公司子公司南京冠盛为高新技术企业,在有效期内企业所得税税率为 15%。若到期后南京冠盛不能被重新认定为高新技术企业,或者国家实行新的税收政策,或者高新技术企业的优惠税收政策发生变化,将会对公司净利润产生一定的影响。						
海外市场的风险	公司目前市场主要集中在海外,2016 年、2017 年出口收入分别占营业收入的 94.40%和 93.76%。出口收入占比非常高,近年来全球局势动荡不安,不确定性风险加大。若未来海外市场的政治、经济环境发生重大变化,进而影响公司目标市场的汽车消费量、汽车消费政策或进口政策等,将直接影响公司的业绩。						
主要进口国贸易政策变化的风险	主要进口国贸易政策主要指各国反倾销政策。目前公司产品中仅有装有圆锥类的轮毂单元产品被美国商务部列入反倾销调查清单。报告期内公司未获得较低的反倾销税率导致在价格上没有优势,因此公司对美国出口该产品较少。除美国之						

	<p>外,若其他国家也与中国发生出口贸易摩擦,针对中国厂商提出反倾销调查,公司经营业绩面临受损的风险。</p> <p>由于公司在美国设有子公司,因此公司会选择从获得较低反倾销税率的中国厂商进口圆锥类的轮毂单元产品在美国市场出售。若该厂商被美国商务部进行反倾销调查,而被裁定有倾销情形,公司子公司 GSP 北美公司作为进口商有面临被追溯课征反倾销税的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司
英文名称及缩写	GSP Automotive Group Wenzhou Co.,Ltd. (缩写:GSP GROUP)
证券简称	冠盛集团
证券代码	834175
法定代表人	周家儒
办公地址	浙江省温州市瓯海高新技术产业园区高翔路1号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	刘海强
职务	董事会秘书
电话	0577-86291860
传真	0577-86291809
电子邮箱	liuhq@gsp.cn
公司网址	www.gsp.cn
联系地址及邮政编码	温州市瓯海高新技术产业园区高翔路1号 325006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年4月13日
挂牌时间	2015年11月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	等速万向节、传动轴总成、轮毂轴承单元制造与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	120,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	周家儒
实际控制人	周家儒

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330000704345955Y	否
注册地址	温州市瓯海高新技术产业园区 高翔路1号	否
注册资本	120,000,000.00	否

-

## 五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谭炼、吴志辉
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 4-10 层

## 六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式为集合竞价。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,577,469,042.29	1,291,590,587.14	22.13%
毛利率	24.82%	25.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	91,740,343.74	79,331,909.23	15.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	88,877,569.90	74,770,513.08	18.87%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.94%	18.09%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.38%	17.05%	-
基本每股收益	0.76	0.66	15.15%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,163,960,215.37	1,132,556,361.13	2.77%
负债总计	614,375,663.05	652,746,285.78	-5.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	549,584,552.32	473,153,018.87	16.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.58	3.94	16.15%
资产负债率（母公司）	38.64%	46.23%	-
资产负债率（合并）	52.78%	57.63%	-
流动比率	132.79%	114.29%	-
利息保障倍数	9.87	7.44	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	65,999,214.27	164,709,893.47	-59.93%
应收账款周转率	603.00%	687.00%	-
存货周转率	436.00%	412.00%	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.77%	22.28%	-
营业收入增长率	22.13%	31.42%	-
净利润增长率	15.66%	957.71%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	120,000,000	120,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-814,769.90
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	460,687.81
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,057,950.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	294,869.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	444,108.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,442,846.63</b>
所得税影响数	573,209.67
少数股东权益影响额(税后)	6,863.12
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,862,773.84</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	-	-856,848.60	-	-239,142.26
营业外收入	9,081,554.71	9,081,554.71	3,575,542.77	3,357,101.87
营业外支出	1,086,083.54	229,234.94	855,104.11	397,520.95
应收账款	213,408,167.22	203,929,742.50	152,407,228.10	145,165,658.24
其他应收款	4,474,838.10	4,301,420.61	12,811,690.09	12,182,241.82
递延所得税资产	6,289,244.60	7,668,810.58	4,377,458.09	5,592,489.13
资本公积	66,560,392.55	88,949,301.80	66,560,392.55	88,949,301.80
盈余公积	33,395,907.93	31,115,298.73	26,951,101.49	24,612,454.39
未分配利润	262,103,884.68	233,740,068.67	202,954,173.80	176,271,003.78
管理费用	104,045,379.60	104,045,379.60	112,418,192.56	134,807,101.81
资产减值损失	10,283,188.95	12,064,013.03	11,395,588.82	11,153,754.47
所得税费用	13,802,477.55	13,637,942.61	10,620,617.06	10,664,016.83

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为 C3660 汽车零部件及配件制造，制造产品有等速万向节、传动轴总成、轮毂轴承单元，经销产品有汽车用橡胶件、减震器等产品，以国外 AM 市场的销售业务为主。公司是中国海关高级认证企业，也是国家发改委和商务部认定的首批国家汽车零部件出口基地企业。经过多年的发展，公司已经建立了较为广泛的客户资源网络，在全球形成了稳定的客户群体，在业内形成了良好的口碑。公司产品主要通过 ODM、OBM 方式实现直接销售，通过参加国内外汽车及零部件展会、专业的 B2B 网络销售平台展示公司产品的品牌、技术、适用汽车型号等产品信息，与有合作意向的客户建立联系。公司将积极推进万向节、传动轴总成和轮毂轴承产品的制造与服务能力提升，通过设备改进、技术创新、管理创新，不断满足客户对多品种小批量、快速交付、质量稳定的要求，提升综合市场竞争能力。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

2017 年公司实现营业收入 1,577,469,042.29 元，比上年增长 22.13%。净利润 91,793,897.04 元，比上年增长 15.66%。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### （二）行业情况

汽车零部件作为汽车工业的基础，是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。我国政府扮演着主导汽车及零部件产业发展的角色，通过制定产业政策提高汽车行业的生产力、培植产业集群。目前，我国已经初步形成了东北地区、京津地区、长江三角洲、珠江三角洲、湖北、重庆等汽车零部件产业集群，对于打造汽车零部件产业发展所需要的相关和支持产业体系将产生积极而深刻的影响。

从需求端看，由于近十年来全球汽车工业的整体增长主要由中国汽车市场带动，未来随着中国市场新车销售增速可能放缓，全球汽车零部件 OEM（Original Equipment Manufacturer，指为整车厂进行配套的零部件制造商，一般用于组装新车）配套需求将可能随之放缓，但是随着全球汽车保有量的增长和车龄的增大，汽车维修保养带来的售后零部件需求将保持良好的增长趋势。

汽车后市场零部件行业的市场规模与全球汽车保有量及车龄紧密相关，近几十年来全球汽车保有量与车龄稳步提升，带动了汽车维修需求持续增长，更换零部件需求也同步增长，带动行业利润总额也稳步增长。

另一方面，随着全球经济一体化进程的加速，大型企业可以根据市场需求和生产成本在全球范围内设立工厂，全球汽车后市场零部件行业集中度不断提升，行业内技术实力薄弱、规模较小企业的利润空间不断被大型企业挤压。

本行业的大型企业基本为跨国经营，全球竞争。汇率和原材料价格波动成为影响企业利润率的重要因素。

企业在海外市场一般都会选择以美元作为结算货币，因此其所在国和美元的汇率成为影响其利润率的重要因素。参与竞争的企业所在国的原材料价格的波动也会很大程度影响到其利润率。除此之外企业本身的制造能力、品牌附加值也会成为影响利润率水平的因素。

### （三）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	166,902,603.92	14.34%	252,537,664.74	22.30%	-33.91%
应收账款	283,432,362.41	24.35%	203,929,742.50	18.01%	38.99%
存货	293,079,456.14	25.18%	237,619,440.78	20.98%	23.34%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	294,813,258.21	25.33%	287,832,243.44	25.41%	2.43%
在建工程	27,949,794.27	2.40%	29,602,900.23	2.61%	-5.58%
短期借款	124,464,600.00	10.69%	230,393,600.00	20.34%	-45.98%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	1,163,960,215.37	-	1,132,556,361.13	-	2.77%

#### 资产负债项目重大变动原因

- (1) 货币资金项目变动较大主要系公司根据资金需求情况减少银行贷款融资。
- (2) 应收账款项目变动较大原因主要系公司外销收入增长所致。
- (3) 短期借款项目变动较大主要系公司根据资金状况减少银行贷款融资所致。

#### 2. 营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,577,469,042.29	-	1,291,590,587.14	-	22.13%
营业成本	1,186,000,285.15	75.18%	962,259,049.09	74.50%	23.25%
毛利率	24.82%	-	25.50%	-	-
管理费用	134,549,945.81	8.53%	104,045,379.60	8.06%	29.32%
销售费用	115,471,275.90	7.32%	116,365,724.98	9.01%	-0.77%
财务费用	25,663,497.55	1.63%	727,465.22	0.06%	3,427.80%
营业利润	101,227,593.32	6.42%	84,149,668.26	6.52%	20.29%
营业外收入	1,548,517.04	0.10%	9,081,554.71	0.70%	-82.95%

营业外支出	193,408.87	0.01%	229,234.94	0.02%	-15.63%
净利润	91,793,897.04	5.82%	79,364,045.42	6.14%	15.66%

**项目重大变动原因：**

公司财务费用变动较大主要系汇兑损益的波动导致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,576,853,925.19	1,289,779,478.94	22.26%
其他业务收入	615,117.10	1,811,108.20	-66.04%
主营业务成本	1,185,834,313.14	961,987,823.07	23.27%
其他业务成本	165,972.01	271,226.02	-38.81%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
传动轴总成	527,143,878.30	33.42%	460,353,233.96	35.64%
等速万向节	500,043,094.10	31.70%	453,312,092.59	35.10%
轮毂轴承单元	297,804,711.70	18.88%	209,823,046.47	16.25%
橡胶件	99,688,852.10	6.32%	64,419,338.15	4.99%
其他	152,173,388.99	9.65%	101,871,767.76	7.89%
合计	1,576,853,925.19	99.96%	1,289,779,478.93	99.86%

**按区域分类分析：**

√ 适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
北美	255,546,565.89	16.20%	246,559,811.64	19.09%
南美	318,619,360.61	20.20%	258,064,022.19	19.98%
欧洲	551,096,275.12	34.94%	439,983,271.96	34.07%
亚非澳	353,762,047.05	22.43%	274,653,583.04	21.26%
境内	97,829,676.52	6.20%	70,518,790.11	5.46%
合计	1,576,853,925.19	99.96%	1,289,779,478.93	99.86%

**收入构成变动的的原因：**

- 1、其他业务收入主要系少量原材料销售及废料销售收入等，占公司营业收入的比例较小。
- 2、报告期内公司轮毂轴承单元销售收入的增长主要来自于销售量的增长。
- 3、报告期内公司橡胶件产品销售收入的增长主要是由于目前公司橡胶件产业业务已进入规模发展阶段。
- 4、其他产品主要包括减震器、轮毂修理包、球笼修理包、轴承、三球销等产品，主要为公司三大类主要产品的附属产品，公司通常将其与主要产品进行配套销售，报告期内，其他产品销售随着三大类产品的变动呈同步变动趋势。
- 5、随着国内近年来汽车工业的高速发展，公司境内销售收入逐年上升。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	AutoZone Parts, Inc.	92,096,445.52	5.84%	否
2	Advance Auto Parts, Inc.	68,796,603.36	4.36%	否
3	Nakata Automotiva S.A.	53,784,508.90	3.41%	否
4	Suspension y Direccion S.A. de C.V.	51,138,387.99	3.24%	否
5	Global Otomotiv	40,073,435.08	2.54%	否
合计		305,889,380.85	19.39%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	玉环聚丰汽车零部件制造有限公司	109,094,446.68	10.31%	否
2	杭州涵基汽车配件有限公司	59,775,911.28	5.65%	否
3	瑞安市永新汽车配件厂	55,991,118.42	5.29%	否
4	浙江红箭橡塑有限公司	41,229,349.46	3.90%	否
5	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	40,003,176.67	3.78%	否
合计		306,094,002.51	28.93%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	65,999,214.27	164,709,893.47	-59.93%
投资活动产生的现金流量净额	-31,229,316.36	-53,681,339.13	-41.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-111,585,233.50	-31,691,112.20	252.10%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额发生变动主要是本期原材料采购增加较多所致。

投资活动产生的现金流量净额发生变动主要是由于2016年度，公司处于建设南京工厂期间，故购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较大，报告期内，随着工程进度的推进，建设性支出有所减少。

筹资活动产生的现金流量净额发生重大变动主要是由于2017年度公司由于自身资金较为充裕，故偿还了部分银行借款，故而当期筹资活动产生的现金流量净额流出较大。

本年度公司经营活动产生的现金流量小于本年度净利润主要系2017年第四季度销售同比上涨较多，部分货款未收回；同时原材料价格上升使得购买商品、接受劳务支付的现金较多所致。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司2017年净利润为91,793,897.04元，其中单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的公司是南京冠盛汽配有限公司，基本情况如下：

南京冠盛汽配有限公司系公司全资子公司，成立于2011年7月26日，注册资本10,000万元，主营业务：汽车零部件制造、销售。



南京冠盛汽配有限公司 2017 年主要财务信息如下：

报告期营业收入：809,120,085.51 元

报告期净利润：37,484,938.91 元

报告期内，公司取得子公司的情况如下：

单位：元

子公司名称	注册资 本	成立日期	业务性质	持股 比例	股权取得 方式
上海宜兄宜弟商贸有限 责任公司	100 万元	2017 年 2 月 10 日	汽车零配件销售	100%	新设子公 司
嘉兴市元有成贸易有限 责任公司	100 万元	2017 年 2 月 9 日	汽车零配件销售	100%	新设子公 司
义乌明德商贸有限公司	100 万元	2017 年 3 月 8 日	汽车零配件销售	100%	新设子公 司

报告期内，公司处置子公司的情况如下：

单位：元

公司名称	股权处置 方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至 处置日净利润
温州冠盛机械有限公司	注销	2017 年 4 月 1 日	20,615,000.00	12,771.75
GSP Parts, Inc.	注销	2017 年 1 月 11 日	5,829,177.04	-26,132.00
温州市冠盛汽配进出口有 限公司	转让	2017 年 6 月 14 日	3,685,874.28	185,144.16
嘉兴冠盛翼士汽配贸易有 限公司	注销	2017 年 8 月 4 日	4,534,944.27	60,029.96

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五）非标准审计意见说明

√ 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

#### 1、会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。本次变更会计政策涉及的会计调整不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响；

2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 856,848.60 元，调增资产处置收益-856,848.60 元。

## 2、会计估计变更

公司于 2018 年 3 月 28 日召开第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于会计估计变更及前期会计差错更正的议案》，将 3 个月以内的应收款项从不计提坏账准备变更为按 5%计提坏账准备，具体变更情况如下：

账龄	变更前		变更后	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
	计提比例(%)	计提比例(%)	计提比例(%)	计提比例(%)
1 年以内(含, 下同)				
其中：0-3 个月	0	0	5	5
3-6 个月	5	5	5	5
6-12 个月	10	10	10	10
1-2 年	50	50	50	50
2 年以上	100	100	100	100

公司于 2017 年向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并上市，为了保持申报材料报告期会计估计的一致性及财务数据的可比性，本次会计估计变更视同报告期期初已执行新的会计估计，公司按照追溯重述方法对申报材料报告期财务报表进行调整。为保持财务数据的一致性，2017 年度财务报告按照追溯重述后的数据对外报出。

该项调整对主要报表项目和金额如下：

单位：万元

受影响的 报表项目	合并报表影响金额		母公司报表影响金额	
	2016 年 12 月 31 日/2016 年度	2015 年 12 月 31 日/2015 年度	2016 年 12 月 31 日/2016 年度	2015 年 12 月 31 日/2015 年度
应收账款	-947.84	-724.16	-560.63	-589.67
其他应收款	-17.34	-62.94	-2.98	-42.22

递延所得税资产	137.96	121.50	84.54	94.78
盈余公积	-4.17	-9.98	-4.17	-9.98
未分配利润	-821.38	-653.32	-474.90	-2,766.02
少数股东权益	-1.68	-2.31	0.00	0.00
资产减值损失	178.08	-24.18	-68.28	-37.34
所得税费用	-16.45	4.34	10.24	5.60

### 3、会计差错更正

2015年12月，公司股东姜肖波将所持1,161万股股份通过公开转让系统转让给公司管理人员，每股转让价为1.10元，实施股权激励。公司原将2015年4月30日经审计的每股净资产3.07元认定为每股公允价值进行股份支付的会计处理，确认2,289.01万元管理费用及资本公积，现按照公司挂牌后公开市场首次对外交易的收盘价5.00元作为公允价值，应确认4,527.90万元管理费用和资本公积，因此将2,238.89万元补充计入2015年度管理费用及资本公积。公司于2018年3月28日召开第三届董事会第三十二次会议审议通过《关于会计估计变更及前期会计差错更正的议案》，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计和差错更正》的规定，对上述股份支付涉及的2015年度、2016年度的财务报表进行重述。

该项调整对主要报表项目和金额如下：

单位：万元

受影响的 报表项目	合并报表影响金额		母公司报表影响金额	
	2016年12月31 日/2016年度	2015年12月31 日/2015年度	2016年12月31 日/2016年度	2015年12月31 日/2015年度
资本公积	2,238.89	2,238.89	2,238.89	2,238.89
盈余公积	-223.89	-223.89	-223.89	-223.89
未分配利润	-2,015.00	-2,015.00	-2,015.00	223.89
管理费用	0.00	2,238.89	0.00	2,238.89

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用

本期合并范围新增三家全资子公司上海宜兄宜弟商贸有限责任公司、嘉兴市元有成贸易有限责任公司、义乌明德商贸有限公司。本期合并范围减少温州冠盛机械有限公司、GSP PARTS INC、温州市冠盛汽配进出口有限公司、嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司四家子公司。

## （八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

公司持续经营情况良好，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 四、未来展望

√ 不适用

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 一、全球汽车保有量增速放缓的风险

公司产品主要出口海外售后市场，市场需求主要取决于全球汽车保有量，并与车辆的行驶路况、载荷情况、驾车习惯和保养方式等因素密切相关。近年来，全球汽车保有量稳步增长，已于2014年突破12亿辆，2017年末中国汽车保有量突破2亿辆。全球汽车保有量庞大的基数及其持续增长是汽车传动系统零部件市场发展的主要推动力。如果全球经济长期低迷，可能导致全球汽车保有量增速放缓甚至负增长，驾驶者亦有可能因此减少驾车出行，采购商则可能出于控制经营风险的考虑采取更为保守的采购和付款政策，上述因素都可能会对公司经营情况产生负面影响。

#### 二、核心管理和技术人才流失的风险

本行业产品订单呈多品种、小批量、多批次的特点，对订单管理和生产管理的能力要求较高；同时汽车零部件后市场与整车市场存在显著不同，客户分散度高。公司的业务遍布全球，相比仅在国内开展业务的竞争对手，对管理和营销人员有更高的要求。随着中国制造的升级，全球化运营的中国公司越来越多，企业间对中高端人才的需求竞争日趋激烈。如果公司不能制定行之有效的人力资源管理战略，不采取积极有效的应对措施，公司将面临核心管理和技术人才流失而导致业绩下滑的风险。

#### 三、劳动力成本逐年上升的风险

改革开放后30多年来，中国逐渐占据了“世界工厂”的地位，其中最重要的原因之一是劳动力成本优势。近年来，随着“人口红利”逐步耗尽，“用工荒”、“用工难”问题凸显，同时，各地上调工人平均工资标准的频率和幅度逐渐增加，使得我国制造业劳动力成本优势逐渐消失。

与国外先进企业相比较，公司在高端设备等方面的支出仍有不足，对于人工生产存在一定的依赖，劳动力成本仍然是影响公司经营绩效的重要因素之一。未来，如果劳动力成本继续上升，而公司在设备、管理和技术等方面的提升未能有效抵减其负面影响，公司经营业绩将面临压力。

#### 四、原材料价格波动的风险

报告期内，公司主营业务成本中直接材料成本占比较高。公司主要原材料为钢材，近年来公司受益于上游行业产能过剩，采购成本下降幅度较大，公司主要产品毛利率有所上升。2016年以来上游行业触底反弹，钢材价格快速上涨，若未来钢材价格持续上涨，公司无法将原材料上涨的压力转嫁给下游，公司将面临采购成本上行、毛利率下滑从而导致业绩受损的风险。

#### 五、产品质量风险

公司主要产品为等速万向节、传动轴总成和轮毂单元，均属于汽车传动系统重要部件，产品的稳定可靠情况会直接影响汽车运行的状况。公司产品型号多，质量管理难度大，若公司因生产技术

水平、质检过程等方面发生重大失误造成质量问题，公司将面临重大索赔而导致巨大损失的风险；公司亦面临重大产品质量问题致公司品牌形象受损从而阻碍公司产品销售的风险。

#### 六、市场竞争的风险

目前在万向节、传动轴总成和轮毂单元领域，公司的主要竞争对手包括国外的英国 GKN 集团和日本 NTN 公司等，国内的万向钱潮、宁波万航、浙江欧迪恩和雷迪克等。前述竞争对手无论在技术实力和营销网络上均有着较强的竞争实力，若公司不能持续保持高水平的管理研发能力和优秀的服务水平，同时提高生产效率，公司将面临市场份额缩小的风险。

#### 七、人民币升值产生的汇兑损失风险

公司产品主要面向海外市场销售。由于公司出口主要采用美元进行结算，人民币兑美元的升值将使公司外币资产换算为人民币时的数额减少，产生汇兑损失。近三年，人民币兑美元汇率波动较大。如果人民币短期内出现大幅升值，而公司未能采取有效措施减少汇兑损失，可能对公司经营业绩产生不利影响。

#### 八、出口退税的风险

报告期内，公司主营业务收入主要来自于外销。公司主要从事汽车传动系统零部件的研发、生产和销售，主要产品包括传动轴总成、万向节和轮毂，其退税率均为 17%。如果国家降低或取消退税率，则不可退税部分将计入公司经营成本，对公司利润产生不利影响。如果未来国家调整公司产品的出口退税政策，公司可能无法完全将增加的成本内部消化或向下游客户转嫁，从而对经营业绩产生不利影响。

#### 九、存货面临跌价损失的风险

报告期末，公司存货金额如下表所示：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
存货(元)	293,079,456.14	237,619,440.78

若外部市场环境发生重大变化，公司销售受阻，导致存货囤积，公司存货面临跌价损失，最终对经营业绩产生不利影响。

#### 十、无法持续吸引人才的风险

公司主要经营地在浙江省温州市，离上海、杭州等高端管理和技术人才聚集的大型城市有一定距离，未来若公司无法持续成长和改善公司的发展环境，或者温州地区无法持续发展，公司将面临无法持续吸纳优秀人才来公司工作的风险，导致公司长期成长受阻。

#### 十一、高新技术企业所得税优惠被取消的风险

公司子公司南京冠盛为高新技术企业，在有效期内企业所得税税率为 15%。若到期后南京冠盛不能被重新认定为高新技术企业，或者国家实行新的税收政策，或者高新技术企业的优惠税收政策发生变化，将会对公司净利润产生一定的影响。

#### 十二、海外市场的风险

公司目前市场主要集中在海外，2016 年、2017 年出口收入分别占营业收入的 94.40%和 93.76%。出口收入占比非常高，近年来全球局势动荡不安，不确定性风险加大。若未来海外市场的政治、经济环境发生重大变化，进而影响公司目标市场的汽车消费量、汽车消费政策或进口政策等，将直接影响公司的业绩。

#### 十三、主要进口国贸易政策变化的风险

主要进口国贸易政策主要指各国反倾销政策。目前公司产品中仅有装有圆锥类的轮毂单元产品被美国商务部列入反倾销调查清单。报告期内公司未获得较低的反倾销税率导致在价格上没有优势，因此公司对美国出口该类产品较少。除美国之外，若其他国家也与中国发生出口贸易摩擦，针对中国厂商提出反倾销调查，公司经营业绩面临受损的风险。

由于公司在美国设有子公司，因此公司会选择从获得较低反倾销税率的中国厂商进口圆锥类的轮毂单元产品在美国市场出售。若该厂商被美国商务部进行反倾销调查，而被裁定有倾销情形，公司子公司 GSP 北美公司作为进口商有面临被追溯课征反倾销税的风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√ 适用

单位：美元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
中国银行温州市分行	6,200,000.00	2019.05.01-2021.04.30	保证	连带	是	否
<b>总计</b>	6,200,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	6,200,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

注：2017 年 5 月 12 日，中国银行股份有限公司温州市分行向公司出具保函 620 万美元，公司子公司浙江嘉盛汽车零部件制造有限公司为该笔保函提供反担保。该事项已经公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

#### 清偿和违规担保情况：

无
---

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,100,000.00	3,079,601.14
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	20,100,000.00	8,980,838.83
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他(接受咨询、培训劳务)	200,000.00	62,339.16
<b>总计</b>	<b>21,400,000.00</b>	<b>12,122,779.13</b>

注：公司对上述超出预计的关联交易已经第三届董事会第二十七、三十次会议、2017年第七次临时股东大会、2018年第二次临时股东大会审议。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
周家儒	给原子公司借款	25,000,000.00	是	2017年1月16日	2017-002
周家儒	转让子公司股权	3,177,800.00	是	2017年5月22日	2017-049
<b>总计</b>	-	<b>28,177,800.00</b>	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司原子公司温州市冠盛汽配进出口有限公司（现更名为温州惟精惟一企业管理有限公司，系实际控制人周家儒控制的企业）向周家儒借款是为了满足原子公司的经营发展需要，未损害公司及股东的利益。

公司将持有的原子公司温州市冠盛汽配进出口90%的股权转让给周家儒，系公司整体业务规划需要，不构成《非上市公众公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，不会对公司的整体发展产生重大不利影响。

**(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

公司于2017年6月7日召开2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，同意将公司持有的原子公司温州市冠盛汽配进出口90%的股权以人民币317.78万元为对价转让给周家儒，本次出售资产系公司整体业务规划需要，不构成《非上市公众公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，不会对公司的整体发展产生重大不利影响。

**(五) 承诺事项的履行情况**

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他直接或间接持有公司5%以上股份的股东信守关于避免同业竞争的承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因



货币资金	质押	32,311,739.22	2.78%	保证金
固定资产	抵押	108,602,650.31	9.33%	抵押借款
无形资产	抵押	34,851,901.99	2.99%	抵押借款
<b>总计</b>	-	175,766,291.52	15.10%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	69,583,500	57.99%	2,395,500	71,979,000	59.98%
	其中：控股股东、实际控制人	11,860,000	9.88%	-2,484,500	9,375,500	7.81%
	董事、监事、高管	13,587,500	11.32%	-2,484,500	11,103,000	9.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,416,500	42.01%	-2,395,500	48,021,000	40.02%
	其中：控股股东、实际控制人	45,162,000	37.64%	-2,395,500	42,766,500	35.64%
	董事、监事、高管	50,344,500	41.95%	-2,395,500	47,949,000	39.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		120,000,000	100.00%	0	120,000,000	100.00%
<b>普通股股东人数</b>		146				

#### (二) 普通股前五名

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周家儒	56,926,000	-4,880,000	52,046,000	43.37%	42,694,500	9,351,500
2	ALPHA HOLDING VENTURES LIMITED	19,200,000	-	19,200,000	16.00%	-	19,200,000
3	NEW FORTUNE INTERNATIONAL GROUP LTD.	12,180,000	-	12,180,000	10.15%	-	12,180,000
4	DONG MIN	9,420,000	-	9,420,000	7.85%	-	9,420,000
5	石勇进	4,308,000	-	4,308,000	3.59%	-	4,308,000
<b>合计</b>		102,034,000	-4,880,000	97,154,000	80.96%	42,694,500	54,459,500

普通股前五名股东间相互关系说明：

NEW FORTUNE 的实际控制人 ZHANG MENGLI 与股东周家儒为夫妻关系；ALPHA 的实际控制人 RICHARD ZHOU 与股东周家儒为父子关系；其他股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

√ 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为周家儒先生，出生于 1953 年，中国国籍，拥有美国永久居留权，本科学历。1985 年至 1993 年，任温州市东瓯电工器材厂厂长；1993 年至 1999 年，任温州市瓯海东方石油化工设备厂厂长；1999 年至今，任温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司董事长、总经理。现任温州大成邦企业管理咨询有限公司执行董事、中国汽车流通协会售后零部件分会理事长。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

与控股股东一致。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

### 三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

### 四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	中国银行温州分行	19,560,000.00	4.35%	2017/1/25- 2018/1/24	否
抵押借款	中国银行温州分行	6,800,000.00	4.35%	2017/3/10- 2018/3/8	否
保证借款	台新国际商业银行股份有限公司	15,604,600.00	1.46%	2017/12/8- 2018/12/7	否
抵押、保证借款	建行温州瓯海支行	18,500,000.00	4.35%	2017/4/6- 2018/4/5	否
抵押借款	工行高淳支行	14,000,000.00	4.35%	2017/04/27-2018/04/20	否
抵押、保证借款	建行高淳支行	20,000,000.00	4.35%	2017/10/24- 2018/10/23	否
抵押、保证借款	江苏高淳农村商业银行开发区科技支行	30,000,000.00	4.35%	2017/11/16- 2018/06/05	否
合计	-	<b>124,464,600.00</b>	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

### 五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 11 日	1.28	-	-
合计	1.28	-	-

（二）利润分配预案

√ 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周家儒	董事长、总经理	男	64	本科	2015.05.28-2018.05.27	是
潘战兴	副董事长	男	59	初中	2015.05.28-2018.05.27	是
向友恒	董事	男	63	本科	2015.05.28-2018.05.27	是
潘建中	董事	男	47	硕士	2015.05.28-2018.05.27	否
姜捷	独立董事	男	52	硕士	2017.05.18-2018.05.27	是
金国达	独立董事	男	53	本科	2017.05.18-2018.05.27	是
马家喜	独立董事	男	36	博士	2017.05.18-2018.05.27	是
周崇龙	董事	男	42	本科	2016.01.15-2018.05.27	是
刘海强	董事、董事会秘书	男	38	本科	2015.05.28-2018.05.27	是
刘元军	监事会主席	男	41	本科	2015.05.28-2018.05.27	是
储军峰	监事	男	34	本科	2017.05.18-2018.05.27	否
赵慷泓	职工监事	女	51	高中	2015.05.28-2018.05.27	是
向友恒	副总经理	男	63	本科	2014.10.15-2018.05.27	是
潘战兴	副总经理	男	59	初中	2014.10.15-2018.05.27	是
王宁强	副总经理	男	54	本科	2014.10.15-2018.05.27	是
黄正荣	财务总监	女	40	本科	2014.10.15-2018.05.27	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、控股股东、实际控制人周家儒与董事周崇龙为叔侄关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周家儒	董事长、总经理	56,926,000	-4,880,000	52,046,000	43.37%	-
潘战兴	副董事长、副总经理	1,438,000	-	1,438,000	1.20%	-
向友恒	董事、副总经理	1,200,000	-	1,200,000	1.00%	-
刘海强	董事、董事会秘书	720,000	-	720,000	0.60%	-
刘元军	监事	960,000	-	960,000	0.80%	-
赵慷泓	职工监事	528,000	-	528,000	0.44%	-
黄正荣	财务总监	960,000	-	960,000	0.80%	-
周崇龙	董事	1,200,000	-	1,200,000	1.00%	-
合计	-	63,932,000	-4,880,000	59,052,000	49.21%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
胡雄	独立董事	离任	-	辞职
邹先德	独立董事	离任	-	辞职
林潘武	独立董事	离任	-	辞职
祝国东	监事	离任	-	辞职
姜捷	-	新任	独立董事	原独立董事辞职
金国达	-	新任	独立董事	原独立董事辞职
马家喜	-	新任	独立董事	原独立董事辞职
储军峰	-	新任	监事	原监事辞职

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

姜捷先生：出生于1965年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1987年至1994年，任中国建设银行温州市瓯海支行永强办事处投资管理员；1994年至1996年，任中国建设银行浙江省信托投资公司温州办事处证券部副经理；1996年至2000年，任中国建设银行温州府前支行信贷科长；2001年至2003年，任中国建设银行温州市分行风险管理委员会科长；2004年至2006年，任德力西集团有限公司财务总监（副）；2007年至今，任森马集团有限公司监事。现任温州民商银行股份有限公司董事、华润置地森马实业（温州）有限公司董事、财务总监、浙江森马生态农业发展有限公司董事等职务。

金国达先生：1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾担任温州热处理厂会计、温州建成会计师事务所项目负责人、温州鹿城会计师事务所项目负责人。现任温州东瓯会计师事务所有限责任公司董事长兼主任会计师；温州东瓯会计咨询有限公司法定代表人、董事长。

马家喜先生：独立董事，出生于1981年，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2008年至今，任温州大学瓯江学院经管学院教师。

储军峰先生：监事，出生于1983年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年至2008年，任艾默生网络能源有限公司财经经理；2008年至2010年，任深圳威尔长青投资有限公司投资总监；2010年至2011年，任深圳南丰长瑞股权投资基金管理有限公司投资总监；现任广州长策投资管理有限公司法定代表人兼执行董事、珠海横琴西玛斯股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、珠海横琴长卓股权投资企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、广州远秀商务服务有限公司法定代表人、执行董事、总经理等职务，本公司监事。

**二、员工情况****(一) 在职员工基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	133	155
生产人员	1,614	1,711
销售人员	137	195
研发、技术人员	231	208

财务人员	31	36
员工总计	2,146	2,305

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	-
硕士	3	4
本科	147	191
专科	268	288
专科以下	1,727	1,822
员工总计	2,146	2,305

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司始终坚持以人为本，注重人才的引进和发展，随着公司的稳健发展，科学补充公司日益增长的人才需求：

- 1、员工薪酬政策：公司建立了薪酬和考核体系，保证了薪酬的外部竞争性和内部激励性。
- 2、培训计划：公司对新员工进行岗前培训，随着业务发展需要，进行定期培训，不断提高员工素质。内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能。

**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**

**核心员工：**

√ 不适用

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

√ 不适用

**核心人员变动情况：**

无

## 第九节 行业信息

√ 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均按照相关法律法规，行使权力，履行义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司新建了《公司章程草案(上市后启用)》、《股东大会议事规则(上市后启用)》、《董事会议事规则(上市后启用)》、《关联交易管理办法(上市后启用)》、《对外担保管理制度(上市后启用)》、《对外投资管理制度(上市后启用)》、《募集资金使用管理办法(上市后启用)》、《独立董事工作制度(上市后启用)》、《利润分配管理制度(上市后启用)》、《累积投票制实施细则(上市后启用)》、《防止控股股东及其关联方资金占用专项制度(上市后启用)》、《信息披露管理办法(上市后启用)》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，公司不断完善治理机制，通过多种渠道加强与投资者的沟通，公司的治理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策按照《公司章程》及相关内部控制制度的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会审议通过。



## 4、公司章程的修改情况

报告期内未修改过公司章程。

## (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	(1)总经理、董事会工作报告、独立董事述职报告 (2)年度报告、半年度报告、审计报告 (3)委员会工作细则、上市后启用的各项制度 (4)公司及合并报表范围内子公司融资及担保 (5)财务预算、财务决算、利润分配等 (6)续聘高管、选举董事 (7)预计、确认关联交易 (8)会计政策变更、前期会计差错更正 (9)2015年年度报告、2016年年度报告、公开转让说明书更正
监事会	7	(1)上市后启用的各项制度 (2)年度报告、半年度报告、监事会工作报告、 (3)选举监事、监事会主席 (4)财务预算、财务决算等 (5)预计、确认关联交易 (6)会计政策变更、前期会计差错更正 (7)2015年度报告、2016年度报告更正、公开转让说明书更正
股东大会	8	(1)董事会、监事会工作报告 (2)上市后启用的各项制度 (3)年度报告、审计报告 (4)选举董事、监事 (5)公司及合并报表范围内子公司融资担保及其授权 (6)财务预算、财务决算、利润分配等 (7)预计日常性关联交易、确认关联交易

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、议案审议、表决和决议等符合《公司法》等相关法律法规、公司章程及内控制度的规定。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内公司制定了首次公开发行股票并上市后启用的各项管理制度。

**（四）投资者关系管理情况**

报告期内，公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行信息披露，加强投资者及潜在投资者对公司的了解。

**（五）独立董事履行职责情况**

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
-	-	-	-	-

独立董事的意见：

-

**（六）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

基础层公司不做强制要求

-

**二、内部控制****（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期末未发现重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司在业务、人员、机构、财产等方面独立于公司股东、实际控制人，具备自主经营的能力，能够独立承担责任和风险，保持独立性。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》以及相关法律法规的规定结合公司的实际情况建立了首次公开发行股票并上市后启用的各项管理制度，报告期内未出现重大内部缺陷。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度的要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司严格按照相关规定做好年报信息披露工作。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕7-82号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦4-10层
审计报告日期	2018年3月28日
注册会计师姓名	谭炼、吴志辉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2018〕7-82号

温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司（以下简称冠盛集团公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冠盛集团公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冠盛集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

冠盛集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估冠盛集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

冠盛集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督冠盛集团公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对冠盛集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冠盛集团公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就冠盛集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谭炼

中国·杭州 中国注册会计师：吴志辉

二〇一八年三月二十八日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)1	166,902,603.92	252,537,664.74
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五(一)2	-	200,000.00
应收账款	五(一)3	283,432,362.41	203,929,742.50
预付款项	五(一)4	16,599,690.44	9,459,403.21
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五(一)5	2,837,063.78	4,301,420.61
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(一)6	293,079,456.14	237,619,440.78
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(一)7	32,452,184.28	29,085,548.18
<b>流动资产合计</b>	-	<b>795,303,360.97</b>	<b>737,133,220.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五(一)8	445,408.00	30,178,662.17
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(一)9	294,813,258.21	287,832,243.44
在建工程	五(一)10	27,949,794.27	29,602,900.23
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五(一)11	37,795,368.15	36,885,284.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	五(一)12	13,500.00	31,500.00
递延所得税资产	五(一)13	6,247,199.84	7,668,810.58
其他非流动资产	五(一)14	1,392,325.93	3,223,740.24
<b>非流动资产合计</b>	-	368,656,854.40	395,423,141.11
<b>资产总计</b>	-	1,163,960,215.37	1,132,556,361.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(一)15	124,464,600.00	230,393,600.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五(一)16	105,283,054.25	85,499,066.66
应付账款	五(一)17	261,250,288.36	219,337,892.05
预收款项	五(一)18	10,069,424.83	17,067,039.52
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(一)19	62,572,294.96	56,816,924.36
应交税费	五(一)20	3,825,895.12	6,742,285.01
应付利息	五(一)21	153,156.74	332,788.57
应付股利	五(一)22	-	1,000,000.00
其他应付款	五(一)23	31,295,919.06	27,762,471.33
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	598,914,633.32	644,952,067.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五(一)24	693,646.10	183,295.38
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	五(一)25	4,781,642.16	3,997,422.90
递延收益	五(一)26	9,985,741.47	3,613,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	15,461,029.73	7,794,218.28

负债合计	-	614,375,663.05	652,746,285.78
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五(一)27	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(一)28	88,949,301.80	88,949,301.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五(一)29	-600,460.62	-651,650.33
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(一)30	37,054,208.52	31,115,298.73
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(一)31	304,181,502.62	233,740,068.67
归属于母公司所有者权益合计	-	549,584,552.32	473,153,018.87
少数股东权益	-	-	6,657,056.48
所有者权益总计	-	549,584,552.32	479,810,075.35
负债和所有者权益总计	-	1,163,960,215.37	1,132,556,361.13

法定代表人：周家儒

主管会计工作负责人：黄正荣

会计机构负责人：黄正荣

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	108,087,041.63	144,753,669.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	200,000.00
应收账款	十三(一)1	217,329,208.12	199,394,600.75
预付款项	-	7,843,421.10	6,610,263.02
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	9,000,000.00
其他应收款	十三(一)2	572,035.20	786,887.15
存货	-	123,071,492.17	104,420,275.17
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	17,602,640.39	19,368,889.91
<b>流动资产合计</b>	-	<b>474,505,838.61</b>	<b>484,534,585.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	445,408.00	445,408.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三(一)3	216,501,743.71	230,194,301.18



投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	66,934,146.67	71,600,152.99
在建工程	-	83,760.68	550,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	13,940,819.00	14,805,326.20
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	13,500.00	31,500.00
递延所得税资产	-	4,110,341.06	2,154,230.87
其他非流动资产	-	515,957.93	581,881.69
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>302,545,677.05</b>	<b>320,362,800.93</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>777,051,515.66</b>	<b>804,897,386.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,464,600.00	161,323,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	68,966,465.15	52,283,946.81
应付账款	-	112,664,931.16	90,767,994.83
预收款项	-	9,545,802.92	17,606,418.44
应付职工薪酬	-	38,202,790.21	40,324,093.01
应交税费	-	1,463,359.59	1,194,065.94
应付利息	-	74,131.74	257,788.57
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	8,855,999.42	8,355,141.74
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>300,238,080.19</b>	<b>372,113,049.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	300,238,080.19	372,113,049.34
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	89,536,574.37	89,536,574.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	37,054,208.52	31,115,298.73
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	230,222,652.58	192,132,464.48
<b>所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>476,813,435.47</b>	<b>432,784,337.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>-</b>	<b>777,051,515.66</b>	<b>804,897,386.92</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	1,577,469,042.29	1,291,590,587.14
其中：营业收入	五(二)1	1,577,469,042.29	1,291,590,587.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	1,478,329,187.43	1,203,772,670.44
其中：营业成本	五(二)1	1,186,000,285.15	962,259,049.09
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二)2	7,738,773.40	8,311,038.52
销售费用	五(二)3	115,471,275.90	116,365,724.98
管理费用	五(二)4	134,549,945.81	104,045,379.60
财务费用	五(二)5	25,663,497.55	727,465.22
资产减值损失	五(二)6	8,905,409.62	12,064,013.03
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“—”号填列）	五(二)7	8,022.13	-2,811,399.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-527,922.19	-856,848.60
其他收益	五(二)9	2,607,638.52	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	101,227,593.32	84,149,668.26
加：营业外收入	五(二)10	1,548,517.04	9,081,554.71
减：营业外支出	五(二)11	193,408.87	229,234.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	102,582,701.49	93,001,988.03
减：所得税费用	五(二)12	10,788,804.45	13,637,942.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	91,793,897.04	79,364,045.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润	-	91,423,713.52	77,197,135.40
2.终止经营净利润	-	370,183.52	2,166,910.02
（二）按所有权归属分类：		-	-
少数股东损益	-	53,553.30	32,136.19
归属于母公司所有者的净利润	-	91,740,343.74	79,331,909.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五(二)13	51,189.71	160,935.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	51,189.71	157,673.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	51,189.71	157,673.81
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	51,189.71	157,673.81
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	3,261.94
<b>七、综合收益总额</b>	-	91,845,086.75	79,524,981.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	91,791,533.45	79,489,583.04
归属于少数股东的综合收益总额	-	53,553.30	35,398.13
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.76	0.66
（二）稀释每股收益	-	0.76	0.66

法定代表人：周家儒

主管会计工作负责人：黄正荣

会计机构负责人：黄正荣

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三(二)1	1,139,378,175.57	950,555,140.70

减：营业成本	十三(二)1	927,235,667.89	771,895,781.31
税金及附加		3,043,081.21	5,811,555.26
销售费用		70,337,774.95	64,108,020.44
管理费用		71,086,784.64	61,764,291.83
财务费用		9,749,011.91	1,704,831.21
资产减值损失		4,790,305.37	2,592,455.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十三(二)2	8,070,539.41	22,201,100.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-380,862.59	-856,848.60
其他收益		1,686,367.81	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		62,511,594.23	64,022,456.38
加：营业外收入		1,054,036.49	5,813,528.26
减：营业外支出		168,195.09	206,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		63,397,435.63	69,629,984.64
减：所得税费用		4,008,337.74	4,601,541.29
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		59,389,097.89	65,028,443.35
（一）持续经营净利润		59,389,097.89	65,028,443.35
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		59,389,097.89	65,028,443.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,507,704,138.82	1,247,295,880.10

客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	173,904,635.27	121,967,748.77
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	4,016,951.44	8,099,554.54
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>1,685,625,725.53</b>	<b>1,377,363,183.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,212,144,300.86	851,287,414.88
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	233,873,086.14	204,462,598.80
支付的各项税费	-	26,346,392.90	33,176,957.03
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	147,262,731.36	123,726,319.23
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>1,619,626,511.26</b>	<b>1,212,653,289.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>65,999,214.27</b>	<b>164,709,893.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金	-	215,000,000.00	237,110,485.50
取得投资收益收到的现金	-	294,869.84	1,040,979.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	553,052.11	3,190,955.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,552,010.35	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	6,895,200.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>224,295,132.30</b>	<b>241,342,420.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	40,524,448.66	58,217,059.67
投资支付的现金	-	215,000,000.00	231,900,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	1,054,320.44
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)4	-	3,852,379.62
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>255,524,448.66</b>	<b>295,023,759.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-31,229,316.36</b>	<b>-53,681,339.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	174,267,737.54	308,215,832.85

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)5	104,539,007.38	68,032,278.96
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	278,806,744.92	376,248,111.81
偿还债务支付的现金	-	280,196,737.54	285,093,516.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	28,103,418.52	35,951,589.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	1,000,000.00	5,337,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)6	82,091,822.36	86,894,117.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	390,391,978.42	407,939,224.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-111,585,233.50	-31,691,112.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-3,947,533.52	5,306,723.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-80,762,869.11	84,644,165.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	215,353,733.81	130,709,567.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	134,590,864.70	215,353,733.81

法定代表人：周家儒

主管会计工作负责人：黄正荣

会计机构负责人：黄正荣

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,142,280,094.05	946,419,825.08
收到的税费返还	-	119,815,048.74	93,117,011.91
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,685,912.72	6,465,476.89
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	1,265,781,055.51	1,046,002,313.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	990,630,059.25	822,289,021.77
支付给职工以及为职工支付的现金	-	115,779,638.79	95,832,347.76
支付的各项税费	-	10,898,702.96	14,790,562.45
支付其他与经营活动有关的现金	-	83,164,054.53	76,708,718.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,200,472,455.53	1,009,620,650.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	65,308,599.98	36,381,663.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	239,468,227.04	237,110,485.50
取得投资收益收到的现金	-	9,294,869.84	17,053,479.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	368,506.72	2,964,169.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	249,131,603.60	257,128,134.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,080,461.07	11,499,704.98
投资支付的现金	-	218,000,000.00	234,684,108.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	3,852,379.62
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	225,080,461.07	250,036,192.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	24,051,142.53	7,091,942.01

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	70,267,737.54	239,145,832.85
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	40,114,889.94	28,252,253.62
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	110,382,627.48	267,398,086.47
偿还债务支付的现金	-	171,126,737.54	225,023,516.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,136,038.98	23,710,794.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	42,394,004.14	28,000,487.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	233,656,780.66	276,734,799.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-123,274,153.18	-9,336,712.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-5,031,331.89	3,922,655.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-38,945,742.56	38,059,548.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	133,239,314.79	95,179,766.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	94,293,572.23	133,239,314.79

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00	-	-	-	88,949,301.80	-	-651,650.33	-	31,115,298.73	-	233,740,068.67	6,657,056.48	479,810,075.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	120,000,000.00	-	-	-	88,949,301.80	-	-651,650.33	-	31,115,298.73	-	233,740,068.67	6,657,056.48	479,810,075.35
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	51,189.71	-	5,938,909.79	-	70,441,433.95	-6,657,056.48	69,774,476.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	51,189.71	-	-	-	91,740,343.74	53,553.30	91,845,086.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,710,609.78	-6,710,609.78
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,710,609.78	-6,710,609.78
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,938,909.79	-	-21,298,909.79	-	-15,360,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,938,909.79	-	-5,938,909.79	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,360,000.00	-	-15,360,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>120,000,000.00</b>	-	-	-	<b>88,949,301.80</b>	-	<b>-600,460.62</b>	-	<b>37,054,208.52</b>	-	<b>304,181,502.62</b>	-	<b>549,584,552.32</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00	-	-	-	88,949,301.80	-	-809,324.14	-	24,612,454.39	-	176,271,003.78	12,959,158.35	421,982,594.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	120,000,000.00	-	-	-	88,949,301.80	-	-809,324.14	-	24,612,454.39	-	176,271,003.78	12,959,158.35	421,982,594.18
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	157,673.81	-	6,502,844.34	-	57,469,064.89	-6,302,101.87	57,827,481.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	157,673.81	-	-	-	79,331,909.23	35,398.13	79,524,981.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,844.34	-	-21,862,844.34	-6,337,500.00	-21,697,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,844.34	-	-6,502,844.34	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,360,000.00	-6,337,500.00	-21,697,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	120,000,000.00	-	-	-	88,949,301.80	-	-651,650.33	-	31,115,298.73	-	233,740,068.67	6,657,056.48	479,810,075.35

法定代表人：周家儒 主管会计工作负责人：黄正荣 会计机构负责人：黄正荣

### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00	-	-	-	89,536,574.37	-	-	-	31,115,298.73	-	192,132,464.48	432,784,337.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	120,000,000.00	-	-	-	89,536,574.37	-	-	-	31,115,298.73	-	192,132,464.48	432,784,337.58

<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,938,909.79	-	38,090,188.10	44,029,097.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,389,097.89	59,389,097.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,938,909.79	-	-21,298,909.79	-15,360,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,938,909.79	-	-5,938,909.79	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,360,000.00	-15,360,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	120,000,000.00	-	-	-	89,536,574.37	-	-	-	-	37,054,208.52	-	230,222,652.58	476,813,435.47

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00	-	-	-	89,536,574.37	-	-	-	24,612,454.39	-	148,966,865.47	383,115,894.23

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	120,000,000.00	-	-	-	89,536,574.37	-	-	-	24,612,454.39	-	148,966,865.47	383,115,894.23
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,844.34	-	43,165,599.01	49,668,443.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,028,443.35	65,028,443.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,844.34	-	-21,862,844.34	-15,360,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,844.34	-	-6,502,844.34	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,360,000.00	-15,360,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	120,000,000.00	-	-	-	89,536,574.37	-	-	-	31,115,298.73	-	192,132,464.48	432,784,337.58

## 财务报表附注

## 温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系温州市冠盛汽车零部件制造有限公司（以下简称有限公司），有限公司系由周家儒等人共同出资组建，于 1999 年 4 月 13 日在温州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3303041005228 的企业法人营业执照。有限公司成立时注册资本 50 万元。有限公司以 2007 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2008 年 5 月 12 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704345955Y 的营业执照，注册资本 12,000 万元，股份总数 12,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车零部件行业。经营范围：制造销售汽车零配件、石化设备配件、摩托车零配件。主要产品或提供的劳务：等速万向节、传动轴总成、轮毂轴承单元制造与销售。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 28 日第三届第三十二次董事会批准对外报出。

本公司将浙江嘉盛汽车部件制造有限公司、南京冠盛汽配有限公司、嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司、上海宜兄宜弟商贸有限责任公司、嘉兴市元有成贸易有限责任公司、义乌明德商贸有限公司、GSP Europe GmbH（冠盛欧洲公司）、GSP North America Co., Inc（冠盛北美公司）和 GSP Latin America Inc（冠盛拉美公司）8 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

**二、财务报表的编制基础****（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**（二）持续经营能力评价**

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

**三、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市

场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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



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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成

本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：大于 100 万元的款项 其他应收款：大于 50 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合	纳入合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)		
其中: 0-6 个月	5	5
6-12 个月	10	10
1-2 年	50	50
2 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重要影响的判断

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

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

#### (十三) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及办公设备	年限平均法	5	5	19
其它设备	年限平均法	5	5	19

#### （十四）在建工程

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

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

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
商标	10
专利权	10
软件	2

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

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 预计负债

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

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

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理



### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车零部件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十三) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十五）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未

确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

#### （二十六）分部报告

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

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

#### （二十七）终止经营的确认标准、会计处理方法

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

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

#### （二十八）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 856,848.60 元，调增资产处置收益-856,848.60 元。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售收入	17%、19%
出口退税率	应税销售收入	17%、15%、13%、9%、5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
南京冠盛汽配有限公司	15%
GSP North America Co., Inc	39%
GSP Europe GmbH	31.80%
GSP Latin America Inc	39.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：GSP North America Co., Inc 注册于美国南卡罗来纳州，根据美国所得税法，联邦税率 34%，州税率 5%，合计 39%。

GSP Europe GmbH 注册于德国科隆，根据德国所得税税法，所得税税率 15%，经营税约 16.80%，合计约 31.80%。

GSP Latin America Inc 注册于美国佛罗里达州，根据美国所得税法，联邦税率 34%，州税率 5.50%，合计 39.50%。

GSP PARTS Inc 注册于美国加利福尼亚州，根据美国所得税法，联邦税率 34%，州税率 8.84%，合计 42.84%。

公司子公司浙江嘉盛汽车部件制造有限公司位于嘉兴港区嘉兴综合保税区，境外销售收入不存在增值税纳税义务。

## (二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据浙科发高〔2012〕312 号文件，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，本公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年，2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日按 15% 计算缴纳企业所得税。

截至本财务报表批准报出日，本公司没有进行高新技术企业复审，2018 年 1 月 1 日开始按照 25% 计算缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，公司子公司南京冠盛汽配有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201632003053 的高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按 15% 计算缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	63,963.43	1,673,935.13
银行存款	134,500,355.62	212,548,044.75
其他货币资金	32,338,284.87	38,315,684.86
合 计	166,902,603.92	252,537,664.74
其中：存放在境外的款项总额	14,301,948.15	15,827,501.01

##### （2）其他说明

期末其他货币资金中有 32,311,739.22 元系保证金，使用受限。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				200,000.00		200,000.00
合 计				200,000.00		200,000.00

## (2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	5,774,856.41	
小 计	5,774,856.41	

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

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,343,770.00	0.44	1,343,770.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	302,353,350.22	99.56	18,920,987.81	6.26	283,432,362.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	303,697,120.22	100.00	20,264,757.81	6.67	283,432,362.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,343,770.00	0.61	1,343,770.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	218,568,020.21	99.39	14,638,277.71	6.70	203,929,742.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	219,911,790.21	100.00	15,982,047.71	7.27	203,929,742.50

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江信阳实业有限公司	1,343,770.00	1,343,770.00	100.00	合同纠纷，诉讼案件终结执行，债务人难以清偿债务
小 计	1,343,770.00	1,343,770.00	100.00	

## 3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	296,409,736.20	14,989,427.04	5.06
其中：0-6 个月	293,030,931.45	14,651,546.57	5.00
6-12 个月	3,378,804.75	337,880.47	10.00
1-2 年	4,024,106.52	2,012,053.27	50.00
2 年以上	1,919,507.50	1,919,507.50	100.00
小 计	302,353,350.22	18,920,987.81	6.26

(2) 本期计提坏账准备 5,819,341.20 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 1,536,631.10 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
哥伦比亚 Terminales Automotrices S.A. (TASA)	货款	271,360.12	无法收回	管理层审批	否
重庆银翔摩托车(集团)有限公司	货款	246,854.34	无法收回	管理层审批	否
波多黎各 AVILA PARTS IMPORTS INC.	货款	174,594.56	无法收回	管理层审批	否
哥斯达黎加 SUISEI	货款	122,790.40	无法收回	管理层审批	否
Motonet Oy	货款	120,646.08	无法收回	管理层审批	否
波多黎各 IGNITION AND FUEL SYSTEMS CORP.	货款	117,035.36	无法收回	管理层审批	否
尼日利亚 MIYACO LIMITED	货款	102,358.40	无法收回	管理层审批	否
厄瓜多尔 ROJIM S.A.	货款	94,023.04	无法收回	管理层审批	否
台州市路桥豪艺汽配商行	货款	55,587.00	无法收回	管理层审批	否
福州众大汽车服务有限公司	货款	45,172.00	无法收回	管理层审批	否



长春市瓦德汽配有限公司	货款	16,912.00	无法收回	管理层审批	否
台州市路桥豪艺汽配商行	货款	55,587.00	无法收回	管理层审批	否
武汉市硚口区冠盛汽配商行	货款	14,355.00	无法收回	管理层审批	否
小 计		1,437,275.30			

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
AutoZone Parts, Inc.	26,772,493.76	8.82	1,338,624.69
NAKATA AUTOMOTIVA S. A.	24,165,626.65	7.96	1,208,281.33
Magneti Marelli Cofap Fabricadora de Peças LTDA	16,870,738.93	5.56	1,757,632.10
SUSPENSION Y DIRECCION S. A. DE C. V.	13,798,758.44	4.54	689,937.92
DANA INDÚSTRIAS LTDA	12,699,762.65	4.18	634,988.14
小 计	94,307,380.43	31.06	5,629,464.18

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的损失	金融资产转移方式
Crossroads Global Trading Co.Ltd.	39,085,269.59	1,204,349.06	将应收债权出售给银行
WORLDPAC	24,277,802.91	605,021.10	将应收债权出售给银行
AutoZone Parts, Inc.	61,840,154.27	1,864,501.38	将应收债权出售给银行
小 计	125,203,226.77	3,673,871.54	

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,447,756.96	99.08		16,447,756.96
1-2 年	29,490.28	0.18		29,490.28
2-3 年	122,443.20	0.74		122,443.20
合 计	16,599,690.44	100.00		16,599,690.44

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,648,574.95	91.43		8,648,574.95
1-2 年	798,077.49	8.44		798,077.49
2-3 年	12,750.77	0.13		12,750.77
合 计	9,459,403.21	100.00		9,459,403.21

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	10,202,956.37	61.46
浙江优钢供应链管理有限公司	1,417,063.99	8.54
衢州元立钢研汽车用钢销售有限公司	742,200.00	4.47
宁波拓普机电进出口有限公司	448,170.39	2.70
开平市合展汽车零部件有限公司	365,273.94	2.20
小 计	13,175,664.69	79.37

## 5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,622,337.25	95.09	1,785,273.47	38.62	2,837,063.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	238,544.71	4.91	238,544.71	100.00	
合 计	4,860,881.96	100.00	2,023,818.18	41.63	2,837,063.78

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,990,568.26	85.99	689,147.65	13.81	4,301,420.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	813,169.22	14.01	813,169.22	100.00	
合 计	5,803,737.48	100.00	1,502,316.87	25.89	4,301,420.61

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,333,247.34	142,671.71	6.11
其中：0-6 个月	1,813,060.66	90,653.04	5.00
6-12 个月	520,186.68	52,018.67	10.00
1-2 年	1,292,976.31	646,488.16	50.00
2 年以上	996,113.60	996,113.60	100.00
小 计	4,622,337.25	1,785,273.47	38.62

(2) 本期计提坏账准备 521,501.31 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税及退税款	974,764.59	2,367,598.84
应收暂付款	1,562,548.76	965,611.24
押金	2,323,568.61	2,316,973.19
其他		153,554.21
合 计	4,860,881.96	5,803,737.48

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Avalon Risk Management	反倾销保险押金	914,788.00	1-2 年	18.82	457,394.00
HEADWIN GLOBAL	反倾销关税押金	765,952.19	2 年以上	15.76	765,952.19

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
德国税务局	退税 (Taxes Refund)	520,765.68	0-6 个月	10.71	26,038.28
嘉兴市国家税务局	出口退税	453,998.91	0-6 月；6-12 月；1-2 年	9.34	122,346.12
GreatEasternAcquisitionCorp	押金	261,368.00	6-12 月	5.38	26,136.80
小 计		2,916,872.78		60.01	1,397,867.39

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	113,602,304.35	4,131,756.83	109,470,547.52
在产品	40,445,236.19		40,445,236.19
委托加工物资	16,664,927.43		16,664,927.43
库存商品	124,899,504.30	1,610,954.91	123,288,549.39
发出商品	3,210,195.61		3,210,195.61
合 计	298,822,167.88	5,742,711.74	293,079,456.14

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,559,555.25	3,602,334.75	98,957,220.50
在产品	38,267,073.77		38,267,073.77
委托加工物资	16,365,599.87		16,365,599.87
库存商品	82,995,788.44	3,701,067.41	79,294,721.03
发出商品	4,734,825.61		4,734,825.61
合 计	244,922,842.94	7,303,402.16	237,619,440.78

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,602,334.75	1,725,517.45		1,196,095.37		4,131,756.83
库存商品	3,701,067.41	791,690.67		2,881,803.17		1,610,954.91
小 计	7,303,402.16	2,517,208.12		4,077,898.54		5,742,711.74

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因说明

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。对已售存货计提了存货跌价准备的，结转已计提的存货跌价准备，冲减当期主营业务成本。

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵增值税进项税额	27,729,261.34	25,316,737.26
预交所得税额	3,545,564.45	3,768,810.92
上市中介费用	1,177,358.49	
合 计	32,452,184.28	29,085,548.18

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	445,408.00		445,408.00
其中：按成本计量的	445,408.00		445,408.00
合 计	445,408.00		445,408.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	40,445,408.00	10,266,745.83	30,178,662.17
其中：按成本计量的	40,445,408.00	10,266,745.83	30,178,662.17
合 计	40,445,408.00	10,266,745.83	30,178,662.17

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
温州银行股份有限公司	445,408.00			445,408.00
瓯联控股集团有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	
小 计	40,445,408.00		40,000,000.00	445,408.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
温州银行股份有限公司					0.03	
瓯联控股集团有限公司	10,266,745.83		10,266,745.83		13.33	
小 计	10,266,745.83		10,266,745.83			

注：子公司温州市冠盛汽配进出口有限公司持有瓯联控股集团有限公司股权，公司本期转让出售该子公司，导致可供出售金融资产减少。

## 9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
账面原值			
期初数	223,044,001.24	193,663,659.49	7,048,661.79
本期增加金额	18,724,073.98	13,947,112.66	2,021,856.08

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
1) 购置		11,145,380.93	2,021,856.08
2) 在建工程转入	18,724,073.98	2,801,731.73	
3) 其他增加			
本期减少金额		4,364,901.90	475,942.49
1) 处置或报废		4,364,901.90	475,942.49
期末数	241,768,075.22	203,245,870.25	8,594,575.38
累计折旧			
期初数	49,181,989.11	92,783,356.49	3,985,545.93
本期增加金额	11,021,525.94	15,830,081.60	1,117,475.20
1) 计提	11,021,525.94	15,929,632.00	1,117,639.45
2) 其他增加		-99,550.40	-164.25
本期减少金额		3,503,385.59	321,410.38
1) 处置或报废		3,503,385.59	321,410.38
期末数	60,203,515.05	105,110,052.50	4,781,610.75
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	181,564,560.17	98,135,817.75	3,812,964.63
期初账面价值	173,862,012.13	100,880,303.00	3,063,115.86

(续上表)

项 目	电子设备及办公设备	其它设备	合 计
账面原值			
期初数	8,070,096.38	14,236,373.75	446,062,792.65
本期增加金额	2,828,647.65	2,294,980.84	39,816,671.21
1) 购置	2,741,065.35	2,302,037.18	18,210,339.54
2) 在建工程转入			21,525,805.71
3) 其他增加	87,582.30	-7,056.34	80,525.96

项 目	电子设备及办公设备	其它设备	合 计
本期减少金额	346,890.77	427,644.91	5,615,380.07
1) 处置或报废	346,890.77	427,644.91	5,615,380.07
期末数	10,551,853.26	16,103,709.68	480,264,083.79
累计折旧			
期初数	4,896,762.21	7,382,895.47	158,230,549.21
本期增加金额	1,963,650.01	1,800,727.27	31,733,460.02
1) 计提	1,881,425.28	1,804,051.19	31,754,273.86
2) 其他增加	82,224.73	-3,323.92	-20,813.84
本期减少金额	282,125.02	406,262.66	4,513,183.65
1) 处置或报废	282,125.02	406,262.66	4,513,183.65
期末数	6,578,287.20	8,777,360.08	185,450,825.58
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	3,973,566.06	7,326,349.60	294,813,258.21
期初账面价值	3,173,334.17	6,853,478.28	287,832,243.44

## (2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	250,717.52	111,670.16		139,047.36
运输设备	1,221,824.31	122,182.43		1,099,641.88
小 计	1,472,541.83	233,852.59		1,238,689.24

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物工程	26,716,168.35		26,716,168.35	28,422,631.46		28,422,631.46



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装机器设备	1,233,625.92		1,233,625.92	1,180,268.77		1,180,268.77
合 计	27,949,794.27		27,949,794.27	29,602,900.23		29,602,900.23

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼	43,500,030.00	132,898.33				132,898.33
1号综合处理车间工程	3,917,700.00	4,674,547.03		4,674,547.03		
研发中心	2,833,152.00	27,577.00				27,577.00
宿舍4号楼	9,783,640.00	20,451.00	31,394.48			51,845.48
宿舍2号楼	9,783,640.00	31,738.00	31,394.49			63,132.49
羽毛球场	1,146,540.00	18,267.00				18,267.00
外球笼车间1	43,391,610.00	656,821.88	11,716,359.96			12,373,181.84
仓库	27,862,835.00	280,368.36				280,368.36
室外围墙、道路、绿化、后期零星装修等附属工程（一期二期公用）	20,112,847.00	10,580,905.37	5,377.10	2,560,618.20		8,025,664.27
室外污水处理、弱电敷设、管道敷设、挡土墙等附属工程（一期附属）	8,758,020.05	1,039,517.70	1,062,399.34	1,746,355.86		355,561.18
2号综合房	3,700,000.00	4,010,479.92		4,010,479.92		
外球笼车间二（传动轴后面）	45,000,000.00	92,918.95				92,918.95
工具间（传动轴后面）	15,000,000.00	47,148.34	67,230.25			114,378.59
垃圾办公综合房	500,000.00	454,286.98		454,286.98		
成品仓库货车回转处路面	1,600,000.00		1,522,883.75	1,522,883.75		
二期其他工程	5,793,600.00	5,804,705.60		2,020,779.00		3,783,926.60
发货大棚	4,800,000.00		1,320,452.83			1,320,452.83
总成车间	300,000.00		279,487.18	279,487.18		
二号食堂	13,000,000.00		75,995.43			75,995.43
机器设备		1,180,268.77	2,855,088.88	2,801,731.73		1,233,625.92

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
房屋装修工程		550,000.00	904,636.06	1,454,636.06		
小 计	242,683,614.05	29,602,900.23	19,872,699.75	21,525,805.71		27,949,794.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
办公楼	0.31	5.00				自筹
1号综合处理车间工程	119.32	100.00				自筹
研发中心	0.97	5.00				自筹
宿舍4号楼	0.53	5.00				自筹
宿舍2号楼	0.65	5.00				自筹
羽毛球场	1.59	5.00				自筹
外球笼车间1	5.43	50.00				自筹
仓库	1.01	5.00				自筹
室外围墙、道路、绿化、后期零星装修 等附属工程（一期二期公用）	52.35	60.00				自筹
室外污水处理、弱电敷设、管道敷设、 挡土墙等附属工程（一期附属）	24.90	25.00				自筹
2号综合房	108.39	100.00				自筹
外球笼车间二（传动轴后面）	0.15	5.00				自筹
工具间（传动轴后面）	0.76	5.00				自筹
垃圾办公综合房	90.86	100.00				自筹
成品仓库货车回转处路面	95.18	100.00				自筹
二期其他工程	100.19	80.00				自筹
发货大棚	27.51	5.00				自筹
总成车间	0.98	100.00				自筹
二号食堂	0.58	5.00				自筹
机器设备						自筹
房屋装修工程						自筹
小 计						

## 11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标	专利权	合 计
账面原值					
期初数	41,550,953.05	5,022,141.98	1,220,099.17	56,205.00	47,849,399.20
本期增加金额	2,327,417.26	484,110.53			2,811,527.79
1) 购置	2,327,417.26	484,110.53			2,811,527.79
本期减少金额		85,030.77			85,030.77
1) 处置		85,030.77			85,030.77
期末数	43,878,370.31	5,421,221.74	1,220,099.17	56,205.00	50,575,896.22
累计摊销					
期初数	6,088,090.85	3,758,123.60	1,085,237.12	32,663.18	10,964,114.75
本期增加金额	856,611.03	994,647.80	45,709.76	4,475.50	1,901,444.09
1) 计提	856,611.03	994,647.80	45,709.76	4,475.50	1,901,444.09
本期减少金额		85,030.77			85,030.77
1) 处置		85,030.77			85,030.77
期末数	6,944,701.88	4,667,740.63	1,130,946.88	37,138.68	12,780,528.07
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	36,933,668.43	753,481.11	89,152.29	19,066.32	37,795,368.15
期初账面价值	35,462,862.20	1,264,018.38	134,862.05	23,541.82	36,885,284.45

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改建 费	31,500.00		18,000.00		13,500.00
合 计	31,500.00		18,000.00		13,500.00

## 13. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,109,703.20	5,232,070.22	32,562,959.42	6,290,170.51
未实现销售损益	7,533,510.20	1,015,129.62	6,048,757.57	1,378,640.07
合 计	30,643,213.40	6,247,199.84	38,611,716.99	7,668,810.58

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	4,753,665.35	2,491,553.14
反倾销税金	4,781,642.16	3,997,422.90
小 计	9,535,307.51	6,488,976.04

## 14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	1,392,325.93	3,223,740.24
合 计	1,392,325.93	3,223,740.24

## 15. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	40,360,000.00	54,150,000.00
保证借款	15,604,600.00	73,613,600.00
抵押、保证借款	68,500,000.00	102,630,000.00
合 计	124,464,600.00	230,393,600.00

## (2) 其他说明

公司通过宁波银行股份有限公司向台新国际商业银行股份有限公司借款 200 万欧元，由宁波银行股份有限公司出具不可撤销无条件担保信用证担保。

## 16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	105,283,054.25	85,499,066.66
合 计	105,283,054.25	85,499,066.66

## 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付采购款	261,250,288.36	219,337,892.05
合 计	261,250,288.36	219,337,892.05

## 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收销货款	10,069,424.83	17,067,039.52
合 计	10,069,424.83	17,067,039.52

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	54,444,006.44	226,133,907.25	220,484,105.07	60,093,808.62
离职后福利—设定提存计划	2,372,917.92	12,902,608.56	12,797,040.14	2,478,486.34
辞退福利		140,600.00	140,600.00	
合 计	56,816,924.36	239,177,115.81	233,421,745.21	62,572,294.96

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	51,643,735.97	207,783,696.62	200,560,179.73	58,867,252.86
职工福利费	28,566.43	4,715,566.69	4,744,133.12	
社会保险费	500,211.70	9,166,130.21	9,107,116.02	559,225.89
其中：医疗保险费	309,708.80	8,042,486.68	7,956,799.77	395,395.71
工伤保险费	126,961.56	696,865.39	691,762.30	132,064.65
生育保险费	63,541.34	426,778.14	458,553.95	31,765.53
住房公积金		2,486,269.00	2,454,845.00	31,424.00
工会经费和职工教育经费	2,271,492.34	1,982,244.73	3,617,831.20	635,905.87
小 计	54,444,006.44	226,133,907.25	220,484,105.07	60,093,808.62

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,363,350.89	12,553,810.70	12,453,489.33	2,463,672.26
失业保险费	9,567.03	348,797.86	343,550.81	14,814.08
小 计	2,372,917.92	12,902,608.56	12,797,040.14	2,478,486.34

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,715.38	
企业所得税	373,300.09	3,070,582.46
代扣代缴个人所得税	425,240.31	922,620.64
城市维护建设税	858,336.21	1,100,168.58
教育费附加	463,382.15	560,125.93
地方教育附加	308,931.46	373,417.29
房产税	1,069,452.91	328,102.70
城镇土地使用税	137,077.86	121,746.62
其他	186,458.75	265,520.79

项 目	期末数	期初数
合 计	3,825,895.12	6,742,285.01

## 21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	153,156.74	332,788.57
合 计	153,156.74	332,788.57

## 22. 应付股利

项 目	期末数	期初数
子公司少数股东股利		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

## 23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	30,845,113.38	23,500,704.62
应付暂收款	251,995.06	3,989,567.73
其他	198,810.62	272,198.98
合 计	31,295,919.06	27,762,471.33

## 24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	693,646.10	183,295.38
合 计	693,646.10	183,295.38

## 25. 预计负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
反倾销关税	4,781,642.16	3,997,422.90	计提反倾销税
合 计	4,781,642.16	3,997,422.90	

## (2) 其他说明

公司美国子公司作为进口商从浙江正大轴承有限公司（以下简称浙江正大公司）进口圆锥类轮毂单元产品。根据美国商务部的公告，浙江正大公司被美国商务部列入反倾销复审强制应诉企业。2017年4月浙江正大公司被法院宣告破产清算，鉴于目前浙江正大公司正处于破产清算阶段，根据最新初步裁定结果，浙江正大公司被裁定最高的反倾销税率（即92.84%）。由于反倾销税针对美国进口商课征，公司美国子公司存在被课征反倾销税的风险。

## 26. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,613,500.00	6,895,200.00	522,958.53	9,985,741.47	基建和设备补助
合 计	3,613,500.00	6,895,200.00	522,958.53	9,985,741.47	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
高淳经济开发区基础设施补助第一期	3,613,500.00		198,000.00	3,415,500.00	与资产相关
高淳开发区开发基础设施补助第二期		5,055,200.00	232,958.53	4,822,241.47	与资产相关
高淳经济开发区机器设备补助		1,840,000.00	92,000.00	1,748,000.00	与资产相关
小 计	3,613,500.00	6,895,200.00	522,958.53	9,985,741.47	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

## 27. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----



		发行 新股	送股	公积金 转 股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

## (2) 其他说明

1) 公司于2008年5月以截止2007年8月31日的净资产折股整体变更为股份公司，折合股份120,000,000股，每股面值1元人民币，净资产超出认购股份部分列入公司资本公积。上述净资产折股事项业经深圳鹏城会计师事务所有限公司审验，并由其出具了验资报告（深鹏所验字[2008]56号）。

2) 2017年2月28日，实际控制人周家儒将所持公司3.05%、1.0167%股份分别转让给上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙）、上海斐君铂晟投资管理合伙企业（有限合伙），每股的转让价格为8.20元。

## 28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	88,902,897.53			88,902,897.53
其他资本公积	46,404.27			46,404.27
合 计	88,949,301.80			88,949,301.80

## 29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益	-651,650.33	51,189.71			51,189.71		-600,460.62
其中：外币财务报 表折算差额	-651,650.33	51,189.71			51,189.71		-600,460.62
其他综合收益合计	-651,650.33	51,189.71			51,189.71		-600,460.62

## 30. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,115,298.73	5,938,909.79		37,054,208.52

合 计	31,115,298.73	5,938,909.79		37,054,208.52
-----	---------------	--------------	--	---------------

## (2) 其他说明

2017 年度，公司按母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积 5,938,909.79 元。

## 31. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	233,740,068.67	176,271,003.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,740,343.74	79,331,909.23
减：提取法定盈余公积	5,938,909.79	6,502,844.34
应付普通股股利	15,360,000.00	15,360,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	304,181,502.62	233,740,068.67

## (2) 其他说明

1) 根据 2017 年 4 月 27 日公司董事会第三届第十九次会议审议通过，并经 2016 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.28 元（含税），分配利润 15,360,000.00 元。

2) 本公司拟公开发行股票并上市，经公司董事会第三届第十七次会议审议通过，并经 2017 年第三次临时股东大会审议批准，若首发成功，滚存利润由新老股东共同享有。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	1,576,853,925.19	1,185,834,313.14	1,289,779,478.94	961,987,823.07
其他业 务收入	615,117.10	165,972.01	1,811,108.20	271,226.02
合 计	1,577,469,042.29	1,186,000,285.15	1,291,590,587.14	962,259,049.09

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		1,700.00
城市维护建设税	2,365,703.93	3,317,938.56
教育费附加	1,221,223.67	1,536,082.29
地方教育附加	814,159.11	1,024,054.84
房产税	1,857,059.87	1,444,409.32
城镇土地使用税	390,065.10	406,718.44
其他	1,090,561.72	580,135.07
合 计	7,738,773.40	8,311,038.52

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、车船税、城镇土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	32,714,988.56	26,405,504.34
佣金	15,364,381.80	17,641,306.21
质量补偿费用	12,510,635.29	17,527,470.70
运输费用	28,070,513.59	24,879,481.88
市场推广费	8,374,826.36	8,999,278.82
租赁仓管费用	3,376,733.48	7,116,479.62
保险费	2,553,860.77	2,497,730.51
差旅费	4,813,148.50	3,487,861.28
办公费用	4,109,095.95	3,635,596.44
业务招待费	758,179.54	616,985.57
折旧费	1,086,604.89	755,992.65
其他	1,738,307.17	2,802,036.96

合 计	115,471,275.90	116,365,724.98
-----	----------------	----------------

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	38,750,323.33	33,998,330.16
技术开发费	65,838,797.89	48,647,980.28
办公费用	6,766,323.94	4,497,398.17
折旧费及摊销	6,330,041.92	4,635,211.49
税费	196,458.28	1,296,100.63
业务招待费	1,782,861.74	2,021,903.11
咨询及中介费	6,696,060.06	3,061,049.74
租赁费用	3,415,049.19	1,207,528.31
修理及汽车费用	1,968,559.95	2,918,090.16
差旅费	1,374,168.72	1,103,586.45
安保绿化费用	1,262,076.77	521,753.08
其他	169,224.02	136,448.02
合 计	134,549,945.81	104,045,379.60

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,563,786.69	14,446,808.60
减：利息收入	1,378,077.78	1,028,287.85
汇兑损益	12,720,120.79	-13,877,091.40
银行手续费及其他	2,757,667.85	1,186,035.87
合 计	25,663,497.55	727,465.22

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,370,075.50	6,652,761.11
存货跌价损失	2,535,334.12	4,336,260.15
可供出售金融资产减值损失		1,074,991.77
合 计	8,905,409.62	12,064,013.03

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-286,847.71	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-3,852,379.62
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	36,892.10	
赎回理财产品取得的投资收益	257,977.74	251,465.28
处置其他非流动资产取得的投资收益		789,514.50
合 计	8,022.13	-2,811,399.84

## 8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	7,886.82		
非流动资产处置损失	-535,809.01	-856,848.60	
合 计	-527,922.19	-856,848.60	

## 9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
浙江省瓯海经济开发区管委会瓯海区促进开放型经济发展专项资金	783,800.00		783,800.00
水利资金退回	460,687.81		460,687.81
高淳经济开发区总公司基础设施补助款	232,958.53		232,958.53

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
浙江省瓯海经济开发区管委会 2013-2015 年度股改挂牌上市财政补助	200,000.00		200,000.00
政府对房屋建筑物新厂房的补助款	198,000.00		198,000.00
温州市人力资源和社会保障局失业保险支持企业稳定岗位补贴	105,595.00		105,595.00
南京市 2017 年度科技发展计划以及科技经费奖励	100,000.00		100,000.00
2017 年南京市新兴产业引导专项资金补助款	92,000.00		92,000.00
南京市人力资源和社会保障局 2016 年社会保险稳岗补贴费	80,990.38		80,990.38
高淳经济开发区高淳区 2016 年外贸稳增长目标考核资金	70,000.00		70,000.00
温州市瓯海区人力资源和社会保障局 2017 年高校见习基地补贴	66,960.00		66,960.00
高淳经济开发区管委会奖励 2015 年产业发展专项资金	64,000.00		64,000.00
江苏省质量监督局“测量管理体系认证”奖励	50,000.00		50,000.00
温州市瓯海区人力资源和社会保障局 2016 年高校见习补贴	37,200.00		37,200.00
浙江省瓯海经济开发区管委会瓯海区 2016 年度促进外贸稳增长扶持资金	23,000.00		23,000.00
平湖市就业管理服务处职工失业保险基金稳岗补贴	21,544.05		21,544.05
平湖市社保局职工失业保险基金 2015 年稳定岗位补贴	11,777.75		11,777.75
温州市瓯海区科学技术局 2015 年省级专利补助	3,000.00		3,000.00
温州市瓯海区科学技术局 2017 年瓯海区第一期专利保险补助	2,050.00		2,050.00
温州市瓯海科学技术局 2017 年瓯海区第二期专利保险补助	2,050.00		2,050.00
温州市科学技术局 2017 年第二期专利保险补助	1,025.00		1,025.00
温州市瓯海区科学技术局 2016 市级专利保险补助	1,000.00		1,000.00
合 计	2,607,638.52		2,607,638.52

2017 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 10. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	911,000.00	8,360,296.04	911,000.00
非同一控制下企业合并产生的利得		268,536.58	
其他	637,517.04	452,722.09	637,517.04
合 计	1,548,517.04	9,081,554.71	1,548,517.04

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
浙江省瓯海经济开发区管委会 2015 年度优秀外贸出口企业奖励	500,000.00		与收益相 关
浙江省瓯海经济开发区管委会 2015 年度温州市龙头企业奖励金	300,000.00		与收益相 关
2016 年高淳区经济发展若干政策意见考核奖励补助	111,000.00		与收益相 关
水利资金退回		1,361,771.45	与收益相 关
高淳经济开发区总部经济产业园管理有限公司扶持资金奖励		1,302,212.00	与收益相 关
浙江省瓯海区经济开发区管委会 2014 年度瓯海区促进开放型经济发展专项资金		1,022,100.00	与收益相 关
高淳经济开发区管理委员会退转型升级专项资金费		1,000,000.00	与收益相 关
温州市瓯海区人民政府金融工作办公室挂牌全国中小企业股转系统奖励资金		800,000.00	与收益相 关
浙江省瓯海经济开发区管理委员会 2015 年瓯海区税收上台阶工业企业奖励资金		700,000.00	与收益相 关
浙江省瓯海经济开发区委员会 2015 年度工业转型升级补助		687,900.00	与收益相 关
土地使用税退回		409,041.50	与收益相 关
温州市科学技术局 2015 年高新技术企业认定补助		200,000.00	与收益相 关
政府对房屋建筑物-新厂房的补助款		198,000.00	与资产相 关
瓯海区职工失业保险基金 2016 年企业稳岗补贴		124,107.00	与收益相 关
温州市瓯海区人民政府郭溪街道办事处浙江省诚信企业奖励		100,000.00	与收益相 关
瓯海区商务局 2015 年浙江省外经类商务促进财政专项资金		80,000.00	与收益相 关
瓯海区商务局 2014 年度省一般展外经贸补助资金		56,000.00	与收益相 关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
温州市瓯海区科学技术局 2015 年瓯海区科技绩效挂钩补助经费		55,000.00	与收益相 关
南京市财政局环境体系认证费		50,000.00	与收益相 关
南京市社会保险管理中心 2015 年稳岗补贴费		40,634.09	与收益相 关
温州市瓯海区科学技术局 2016 年专利申请补助经费		40,000.00	与收益相 关
温州市瓯海区人力资源和社会保障局 2015 年高校见习补贴（6 人）		33,480.00	与收益相 关
温州市科学技术局 2015 年温州市科学技术奖励		30,000.00	与收益相 关
温州市人力资源和社会保障局优秀技能大师工作室项目建设经费		25,000.00	与收益相 关
温州市瓯海区科学技术局 2013 年科技绩效挂钩补助		20,000.00	与收益相 关
温州市瓯海区科学技术局 2015 年科技进步三等奖（双联式可轴向滑移万向节）区级补助经费		10,000.00	与收益相 关
中共温州市瓯海区委组织部示范点补助		10,000.00	与收益相 关
温州市瓯海区科技局 2015 年专利有效维持补助（市级）		3,000.00	与收益相 关
温州市瓯海区科学技术局 2015 年市级专利保险补助		2,050.00	与收益相 关
小 计	911,000.00	8,360,296.04	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠	122,000.00	221,000.00	122,000.00
其他	71,408.87	8,234.94	71,408.87
合 计	193,408.87	229,234.94	193,408.87

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



当期所得税费用	11,933,880.17	15,714,264.06
递延所得税费用	-1,145,075.72	-2,076,321.45
合 计	10,788,804.45	13,637,942.61

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	102,582,701.49	93,001,988.03
按 15% 税率计算的所得税费用	15,387,405.22	13,950,298.20
子公司适用不同税率的影响	1,119,660.84	2,177,820.44
调整以前期间所得税的影响	-82,406.87	639,866.64
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,970.77	517,569.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
母公司税率改变导致递延所得税余额变动的影响	-911,765.31	
加计扣除的影响	-4,897,060.20	-3,647,612.27
所得税费用	10,788,804.45	13,637,942.61

## 13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	2,534,992.18	6,391,483.09
收到的银行利息收入	1,378,077.78	1,028,287.85
收到的往来款		
其他	103,881.48	679,783.60

合 计	4,016,951.44	8,099,554.54
-----	--------------	--------------

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项管理费用	62,868,438.92	45,633,132.42
支付的各项销售费用	79,969,256.22	75,318,577.95
支付的财务费用	2,757,667.85	1,186,035.87
其他	1,667,368.37	1,588,572.99
合 计	147,262,731.36	123,726,319.23

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到基建补助	5,055,200.00	
收到机器设备补助	1,840,000.00	
合 计	6,895,200.00	

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的投资损失		3,852,379.62
合 计		3,852,379.62

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到保证金、定期存款	79,539,007.38	68,032,278.96
关联方拆借	25,000,000.00	
合 计	104,539,007.38	68,032,278.96

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保证金、定期存款	74,666,815.67	86,894,117.46
注销子公司分配给少数股东	6,713,533.10	
融资租入固定资产	711,473.59	
合 计	82,091,822.36	86,894,117.46

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	91,793,897.04	79,364,045.42
加：资产减值准备	8,905,409.62	12,064,013.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,754,273.86	29,607,134.91
无形资产摊销	1,901,444.09	1,570,403.05
长期待摊费用摊销	18,000.00	18,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	527,922.19	856,848.60
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	15,663,849.72	9,474,235.18
投资损失(收益以“－”号填列)	-8,022.13	2,811,399.84
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,421,610.74	-2,076,321.46
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-57,977,223.48	-23,874,993.80
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-91,705,733.53	-70,195,768.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	63,703,786.15	125,090,897.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,999,214.27	164,709,893.47
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期数	上年同期数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	134,590,864.70	215,353,733.81
减：现金的期初余额	215,353,733.81	130,709,567.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,762,869.11	84,644,165.92

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,177,800.00
其中：温州市冠盛汽配进出口有限公司	3,177,800.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,625,789.65
其中：温州市冠盛汽配进出口有限公司	1,625,789.65
处置子公司收到的现金净额	1,552,010.35

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	134,590,864.70	215,353,733.81
其中：库存现金	63,963.43	1,673,935.13
可随时用于支付的银行存款	134,500,355.62	212,548,044.75
可随时用于支付的其他货币资金	26,545.65	1,131,753.93
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	134,590,864.70	215,353,733.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数

背书转让的商业汇票金额	9,750,384.41	11,662,011.31
其中：支付货款	9,750,384.41	11,662,011.31

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,311,739.22	保证金
固定资产	108,602,650.31	抵押借款
无形资产	34,851,901.99	抵押借款
合 计	175,766,291.52	

## 2. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			69,948,711.08
其中：美元	7,774,656.12	6.5342	50,801,158.03
欧元	2,454,090.85	7.8023	19,147,553.05
应收账款			274,575,173.00
其中：美元	35,712,788.42	6.5342	233,354,502.05
欧元	5,283,143.55	7.8023	41,220,670.95
其他应收款			6,070,859.70
其中：美元	847,003.37	6.5342	5,534,489.43
欧元	68,745.15	7.8023	536,370.28
短期借款			15,604,600.00
其中：欧元	2,000,000.00	7.8023	15,604,600.00
应付账款			22,339,703.05
其中：美元	3,416,500.63	6.5342	22,324,098.45

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	2,000.00	7.8023	15,604.60
其他应付款			38,976,948.79
其中：美元	4,055,179.11	6.5342	26,497,351.35
欧元	1,599,476.75	7.8023	12,479,597.45
应付职工薪酬			3,441,314.00
其中：美元	165,565.38	6.5342	1,081,837.31
欧元	302,407.84	7.8023	2,359,476.69
应交税费			409,287.90
其中：美元	6,096.00	6.5342	39,832.48
欧元	47,352.12	7.8023	369,455.42

## (2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	依据
GSP North America Co., Inc.	美国南卡罗来纳州	美国南卡罗来纳州	美元	主要经济环境中货币
GSP Europe GmbH	德国科隆	德国科隆	欧元	主要经济环境中货币
GSP Latin America Inc.	美国佛罗里达州迈阿密市	美国佛罗里达州迈阿密市	美元	主要经济环境中货币
GSP Parts Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	美元	主要经济环境中货币

注：GSP Parts Inc. 已于 2017 年 1 月 11 日注销。

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
高淳经济开发区基础设施补助 第一期	3,613,500.00		198,000.00	3,415,500.00	其他收益	
高淳开发区开发基础设施补助 第二期		5,055,200.00	232,958.53	4,822,241.47	其他收益	
高淳经济开发区机器设备补助		1,840,000.00	92,000.00	1,748,000.00	其他收益	

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
小 计	3,613,500.00	6,895,200.00	522,958.53	9,985,741.47		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	本期结转 列报项目	说明
浙江省瓯海经济开发区管委会瓯海区促进开放型经济发展专项资金	783,800.00	其他收益	
浙江省瓯海经济开发区管委会 2015 年度优秀外贸出口企业奖励	500,000.00	营业外收入	
水利资金退回	460,687.81	其他收益	
浙江省瓯海经济开发区管委会 2015 年度温州市龙头企业奖励金	300,000.00	营业外收入	
浙江省瓯海经济开发区管委会 2013-2015 年度股改挂牌上市财政补助	200,000.00	其他收益	
2016 年高淳区经济发展若干政策意见考核奖励补助	111,000.00	营业外收入	
温州市人力资源和社会保障局失业保险支持企业稳定岗位补贴	105,595.00	其他收益	
南京市 2017 年度科技发展计划以及科技经费奖励	100,000.00	其他收益	
南京市人力资源和社会保障局 2016 年社会保险稳岗补贴费	80,990.38	其他收益	
高淳经济开发区高淳区 2016 年外贸稳增长目标考核资金	70,000.00	其他收益	
温州市瓯海区人力资源和社会保障局 2017 年高校见习基地补贴	66,960.00	其他收益	
高淳经济开发区管委会奖励 2015 年产业发展专项资金	64,000.00	其他收益	
江苏省质量监督局“测量管理体系认证”奖励	50,000.00	其他收益	
温州市瓯海区人力资源和社会保障局 2016 年高校见习补贴	37,200.00	其他收益	
浙江省瓯海经济开发区管委会瓯海区 2016 年度促进外贸稳增长扶持资金	23,000.00	其他收益	
平湖市就业管理服务处职工失业保险基金稳岗补贴	21,544.05	其他收益	
平湖市社保局职工失业保险基金 2015 年稳定岗位补贴	11,777.75	其他收益	
温州市瓯海区科学技术局 2015 年省级专利补助	3,000.00	其他收益	
温州市瓯海区科学技术局 2017 年瓯海区第一期专利保险补助	2,050.00	其他收益	
温州市瓯海科学技术局 2017 年瓯海区第二期专利保险补助	2,050.00	其他收益	
温州市科学技术局 2017 年第二期专利保险补助	1,025.00	其他收益	
温州市瓯海区科学技术局 2016 市级专利保险补助	1,000.00	其他收益	

项 目	金 额	本期结转 列报项目	说明
小 计	2,995,679.99		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,518,638.52 元。

## 六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海宜兄宜弟商贸有限责任公司	新设子公司	2017年2月10日	100万元人民币	100%
嘉兴市元有成贸易有限责任公司	新设子公司	2017年2月09日	100万元人民币	100%
义乌明德商贸有限公司	新设子公司	2017年3月8日	100万元人民币	100%

### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
温州冠盛机械有限公司	注销	2017年4月1日	20,615,000.00	12,771.75
GSP PARTS INC	注销	2017年1月11日	5,829,177.04	-26,132.00
温州市冠盛汽配进出口有限公司	转让	2017年6月14日	3,656,641.29	323,513.80
嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司	注销	2017年8月4日	4,534,944.27	60,029.96

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江嘉盛汽车部件制造有限公司	嘉兴综合保税区	浙江嘉兴	汽车零配件销售	75	25	设立
温州冠盛机械有限公司[注]	浙江温州	浙江温州	汽车零配件销售	75		设立
温州市冠盛汽配进出口有限公司[注]	浙江温州	浙江温州	汽车零配件销售	90		设立
南京冠盛汽配有限公司	江苏南京	江苏南京	汽车零配件销售	100		设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
GSP North America Co., Inc.	美国南卡罗来纳州	美国南卡罗来纳州	汽车零配件销售	100		设立
GSP Europe GmbH	德国科隆	德国科隆	汽车零配件销售	100		设立
嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司[注]	浙江嘉兴	浙江嘉兴	汽车零配件销售		70	设立
GSP Latin America Inc.	美国佛罗里达州迈阿密市	美国佛罗里达州迈阿密市	汽车零配件销售	100		设立
GSP Parts Inc. [注]	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	汽车零配件销售	100		购买
上海宜兄宜弟商贸有限责任公司	上海市	上海市	汽车零配件销售	100		设立
嘉兴市元有成贸易有限责任公司	嘉兴市	嘉兴市	汽车零配件销售	100		设立
义乌明德商贸有限公司	义乌市	义乌市	汽车零配件销售	100		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
温州市冠盛汽配进出口有限公司[注]	10%	32,351.37		
温州冠盛机械有限公司[注]	25%	3,192.94		
嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司[注]	30%	18,008.99		

[注]期末上述主体已经转让或注销，详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 31.06%(2016 年 12 月 31 日：30.76%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据					
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	200,000.00				200,000.00
小 计	200,000.00				200,000.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

#### (二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	124,464,600.00	126,471,982.18	126,471,982.18		
应付票据	105,283,054.25	105,283,054.25	105,283,054.25		
应付账款	261,250,288.36	261,250,288.36	261,250,288.36		
应付利息	153,156.74	153,156.74	153,156.74		
其他应付款	31,295,919.06	31,295,919.06	31,295,919.06		
预计负债	4,781,642.16	4,781,642.16	4,781,642.16		
长期应付款	693,646.10	693,646.10	693,646.10		
小 计	527,922,306.67	529,929,688.85	529,929,688.85		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	230,393,600.00	234,627,482.80	234,627,482.80		
应付票据	85,499,066.66	85,499,066.66	85,499,066.66		
应付账款	219,337,892.05	219,337,892.05	219,337,892.05		
应付利息	332,788.57	332,788.57	332,788.57		
其他应付款	27,762,471.33	27,762,471.33	27,762,471.33		
预计负债	3,997,422.90	3,997,422.90	3,997,422.90		
长期应付款	183,295.38	183,295.38	183,295.38		
小 计	567,506,536.89	571,740,419.69	571,740,419.69		

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款主要是固定利率借款，因此公司面临的利率风险较小。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为周家儒，直接持有公司 43.37%的股权；通过温州大成邦企业管理咨询有限公司间接持有本公司 0.08%比例的股权。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
瓯联控股集团有限公司	原子公司温州市冠盛汽配进出口有限公司参股的公司
上海远卓企业管理咨询有限公司	原独立董事李放控制的公司
温州盛和塾企业管理咨询有限公司	实际控制人周家儒和独立董事林潘武参股的公司
EAS AUTOMOTIVE LTD	子公司少数股东兼董事中西伸彰控股的公司
厦门市众联轴承有限公司	原子公司关联自然人陈甦民参股的公司
衢州永友贸易有限公司	子公司董事欧培参股的公司
厦门市盟鹏汽车零部件有限公司	原子公司关联自然人陈甦民参股的公司

### （二）关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海远卓企业管理咨询有限公司	接受咨询劳务		339,805.82
温州盛和塾企业管理咨询有限公司	接受培训劳务	10,235.00	105,208.00
EAS AUTOMOTIVE LTD	采购产品和接受居间服务	378,021.70	487,645.90
厦门市盟鹏汽车零部件有限公司	采购产品	2,753,683.60	1,778,484.84

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
EAS AUTOMOTIVE LTD	产品销售	1,080,544.99	1,041,681.14
厦门市众联轴承有限公司	产品销售	3,144,947.62	1,059,811.56
衢州永友贸易有限公司	产品销售	4,755,346.22	4,149,657.27

## 2. 关联方资金拆借

## 关联方资金拆入

公司本期转让温州市冠盛汽配进出口有限公司股权给实际控制人，由于温州市冠盛汽配进出口有限公司账面存在未偿还的负债，因此温州市冠盛汽配进出口有限公司向实际控制人拆借资金25,000,000.00元用于偿还其负债，偿还完负债后公司再将温州市冠盛汽配进出口有限公司股权转让给实际控制人。

## 3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
周家儒	温州市冠盛汽配进出口有限公司股权	3,177,800.00	
小计		3,177,800.00	

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬（万元）	573.94	583.15

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门市众联轴承有限公司	296,273.70	14,813.69	152,848.26	7,642.41
小计		296,273.70	14,813.69	152,848.26	7,642.41
预付款项	厦门市盟鹏汽车零部件有限公司	47,335.93			
小计		47,335.93			

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	EAS AUTOMOTIVE LTD	115,327.44	
预收款项	衢州永友贸易有限公司	390,000.00	
小计		505,327.44	
其他应付款	瓯联控股集团有限公司		3,613,333.00
小计			3,613,333.00

## 十、承诺及或有事项

2017年5月12日，中国银行股份有限公司温州市分行向公司出具保函620万美元，公司子公司浙江嘉盛汽车部件制造有限公司为该笔保函提供反担保。

除上述事项外，截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，子公司GSP Latin America Inc（冠盛拉美公司）已经完成注销手续。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错和会计估计变更更正

追溯重述法

更正事项	更正内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
股份支付调整	会计差错更正	本项差错经公司第三届第三十二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	资本公积	22,388,909.25
			盈余公积	-2,238,890.93
			未分配利润	-20,150,018.32
坏账准备计提调整	会计估计变更	本项差错经公司第三届第三十二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项估计变更进行了更正。	应收账款	-9,478,424.72
			其他应收款	-173,417.49
			递延所得税资产	1,379,565.98
			盈余公积	-41,718.27
			未分配利润	-8,213,797.69
			资产减值损失	1,780,824.08
			所得税费用	-164,534.94

## (二) 终止经营

## 1. 终止经营损益

项目	本期数	上年同期数
营业收入	7,185,920.89	120,008,051.26
减：营业成本	6,529,004.24	105,590,091.14
税金及附加	10,090.88	2,992.91
销售费用	118,114.07	7,131,336.20
管理费用	300,028.11	2,354,119.45
财务费用	107,856.94	-39,561.45
资产减值损失	-194,237.20	1,441,398.90
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益		
资产处置收益	65,742.10	
其他收益		

项 目	本期数	上年同期数
营业利润	380,805.95	3,527,674.11
加：营业外收入	2,645.74	133,047.04
减：营业外支出	17.41	5,422.57
终止经营业务利润总额	383,434.28	3,655,298.58
减：终止经营业务所得税费用	13,250.76	1,488,388.56
终止经营业务净利润	370,183.52	2,166,910.02
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	-628,517.71	
其中：处置损益总额	-286,847.71	
减：所得税费用（或收益）	341,670.00	
终止经营损益合计	-258,334.19	2,166,910.02
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	-311,887.49	2,134,773.83

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
温州冠盛机械 有限公司	12,771.75			41,611,863.39		-21,350,000.00
GSP PARTS INC	-26,132.00			4,417,891.89	244,336.76	
温州市冠盛汽 配进出口有限 公司	274,023.64	65,742.10	-153,113.19	-2,434,331.36		-5,625,816.67
嘉兴冠盛翼士 汽配贸易有限 公司	60,029.96			1,065.59		

### (三) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素



本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	97,829,676.52	1,479,024,248.67		1,576,853,925.19
主营业务成本	78,895,207.68	1,106,939,105.46		1,185,834,313.14
资产总额	72,213,316.36	1,091,746,899.01		1,163,960,215.37
负债总额	38,116,512.52	576,259,150.53		614,375,663.05

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,343,770.00	0.58	1,343,770.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	228,927,415.09	99.42	11,598,206.97	5.07	217,329,208.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	230,271,185.09	100.00	12,941,976.97	5.62	217,329,208.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,343,770.00	0.64	1,343,770.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	209,227,219.67	99.36	9,832,618.92	4.70	199,394,600.75

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	210,570,989.67	100.00	11,176,388.92	5.31	199,394,600.75

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江信阳实业有限公司	1,343,770.00	1,343,770.00	100.00	合同纠纷，诉讼案件终结执行，债务人难以清偿债务
小 计	1,343,770.00	1,343,770.00	100.00	

## 3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	154,417,140.85	7,830,734.08	5.07
其中：0-6 个月	152,219,600.15	7,610,980.01	5.00
6-12 个月	2,197,540.70	219,754.07	10.00
1-2 年	3,695,930.77	1,847,965.39	50.00
2 年以上	1,919,507.50	1,919,507.50	100.00
小 计	160,032,579.12	11,598,206.97	7.25

## 4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
个别认定法组合	68,894,835.97		
小 计	68,894,835.97		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,302,219.15 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 1,536,631.10 元。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南京冠盛汽配有限公司	62,746,687.95	27.25	
SUSPENSION Y DIRECCION S. A. DE C. V.	13,798,758.44	5.99	689,937.92
LLC 《LN Distribution》	6,533,900.95	2.84	326,695.05
Euro Car Parts Ltd	4,921,175.56	2.14	246,058.78
SBS Deutschland GmbH	3,988,112.48	1.73	199,405.62
小 计	91,988,635.38	39.95	1,462,097.37

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	727,863.95	75.32	155,828.75	21.41	572,035.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备	238,544.71	24.68	238,544.71	100.00	
合 计	966,408.66	100.00	394,373.46	40.81	572,035.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	909,450.21	100.00	122,563.06	13.48	786,887.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	909,450.21	100.00	122,563.06	13.48	786,887.15

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	588,663.95	31,628.75	5.37
其中：0-6 个月	544,752.95	27,237.65	5.00
6-12 个月	43,911.00	4,391.10	10.00
1-2 年	30,000.00	15,000.00	50.00
2 年以上	109,200.00	109,200.00	100.00
小 计	727,863.95	155,828.75	21.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 271,810.40 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	139,443.44	584,201.09
押金	588,420.51	229,200.00
其他		96,049.12
合 计	727,863.95	909,450.21

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江环洲钢业有限公司	应收暂付款	238,544.71	0-6 个月	24.68	238,544.71
温州市瓯海经济开发区建设投资有限公司	押金	53,000.00	0-6 个月、2 年以上	5.48	45,400.00
京东商城保证金(林敏亮)	押金	50,000.00	2 年以上	5.17	50,000.00
温州麦普威服装有限公司	押金	40,000.00	6-12 个月	4.14	4,000.00
诸葛天下(北京)信息技术股份有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	3.10	15,000.00
小 计		411,544.71		42.57	352,944.71

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	216,501,743.71		216,501,743.71	230,194,301.18		230,194,301.18
合 计	216,501,743.71		216,501,743.71	230,194,301.18		230,194,301.18

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江嘉盛汽车零部件制造有限公司	53,168,227.94			53,168,227.94		
温州冠盛机械有限公司	11,225,805.87		11,225,805.87			
温州市冠盛汽配进出口有限公司	900,000.00		900,000.00			
GSP North America Co., Inc	55,600,090.00			55,600,090.00		
GSP Europe GmbH	4,416,885.77			4,416,885.77		
南京冠盛汽配有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
GSP PARTS INC	4,566,751.60		4,566,751.60			
GSP LATIN AMERICA INC	316,540.00			316,540.00		
上海宜兄宜弟商贸有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
嘉兴市元有成贸易有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
义乌明德商贸有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	230,194,301.18	3,000,000.00	16,692,557.47	216,501,743.71		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,109,783,807.68	899,570,451.14	933,616,950.99	759,813,541.73
其他业务收入	29,594,367.89	27,665,216.75	16,938,189.71	12,082,239.58
合 计	1,139,378,175.57	927,235,667.89	950,555,140.70	771,895,781.31

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	7,775,669.57	25,012,500.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-3,852,379.62
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	36,892.10	
赎回理财产品取得的投资收益	257,977.74	251,465.28
处置其他非流动资产取得的投资收益		789,514.50
合 计	8,070,539.41	22,201,100.16

## 十四、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-814,769.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	460,687.81	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,057,950.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生	294,869.84	

项 目	金 额	说 明
的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	444,108.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,442,846.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	573,209.67	
少数股东权益影响额(税后)	6,863.12	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,862,773.84	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.94	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.38	0.74	0.74

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	91,740,343.74
非经常性损益	B	2,862,773.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	88,877,569.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	473,153,018.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

项 目	序号	本期数	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,360,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	外币报表折算差额	I1	51,189.71
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	注销子公司减少其他资本公积变动	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	511,368,785.60	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.94%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.38%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	91,740,343.74
非经常性损益	B	2,862,773.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	88,877,569.90
期初股份总数	D	120,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K-H} \times \frac{I}{K-J}$	120,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.76
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.74



(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司

二〇一八年三月三十日

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室