



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.

年度报告摘要

— 2017 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn 或 www. neeq. cc）的年度报告全文。

1.2 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

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 天健会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司本年度财务报告进行了审计，并且出具了无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期	上年同期	本期（末）比上期（末）增减比例%
资产总计	1,163,960,215.37	1,132,556,361.13	2.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	549,584,552.32	473,153,018.87	16.15%
营业收入	1,577,469,042.29	1,291,590,587.14	22.13%
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%
经营活动产生的现金流量净额	65,999,214.27	164,709,893.47	-59.93%

加权平均净资产收益率	17.38%	17.05%	-
基本每股收益（元/股）	0.76	0.66	15.15%
稀释每股收益（元/股）	0.76	0.66	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.58	3.94	16.15%

2.2 股本结构表

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%	-	9,375,500	7.81%	
	董事、监事、高管	13,587,500	11.32%	-	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%	-	40.02%	40.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,162,000	37.64%	-	42,766,500	35.64%	
	董事、监事、高管	50,344,500	41.95%	-	47,949,000	39.96%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-	
普通股股东人数							146

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

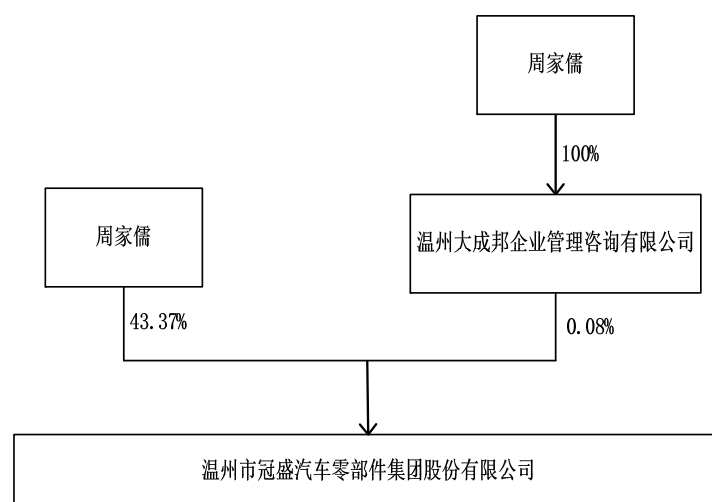
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周家儒	56,926,000	-4,880,000	-	43.37%	42,694,500	9,351,500
2	ALPHA HOLDING VENTURES LIMITED	19,200,000	-	-	16.00%	-	19,200,000
3	NEW FORTUNE INTERNATIONAL GROUP LTD.	12,180,000	-	-	10.15%	-	12,180,000

4	DONG MIN	9,420,000	-	-	7.85%	-	9,420,000
5	石勇进	4,308,000	-	-	3.59%	-	4,308,000
合计		102,034,000	-4,880,000	97,154,000	80.96%	42,694,500	54,459,500

普通股前五名或持股 10%及以上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。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图。



三、涉及财务报告的相关事项

3.1 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

3.2 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

3.3 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。

3.4 非标准审计意见说明

√不适用

温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司

2018年3月30日

