



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

2016

## 公司年度大事记

3月18日，冠盛集团成为欧洲前四大采购集团 Group Auto Union 供应商。这是继冠盛集团加入欧洲 TEMOT 采购集团后，进入的第二家欧洲前四大采购集团。

4月5日，海关信息网公布了2015年度我国汽车产业出口企业百强榜名单。冠盛集团榜上有名，位列56名，较上年度大幅度上升16位。

6月24日，全国股转系统正式发布创新层挂牌公司名单，共计953家，冠盛集团榜上有名，进入首批创新层。

10月9日，海关信息网公布了上半年国家汽车产业出口百强企业，冠盛集团排名第65位。

10月24日，中国机械工业联合会公布了2016年度中国机械工业科学技术奖名单，冠盛集团与温州大学等单位联合完成的项目“外场辅助高功率激光宏观加工关键技术及其装备研发”获得二等奖。

## 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>4</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>6</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>18</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>19</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>26</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>28</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
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	2016年1月1日至2016年12月31日
本期、本年	指	2016年
上期、上年	指	2015年
本期末、期末	指	2016年12月31日
上期末	指	2015年12月31日
期初	指	2016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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是或否
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
市场风险	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、保养方式等密切相关。近年来,全球汽车保有量稳步增长,2016年接近13亿辆。汽车传动系统零部件在欧美市场的更换周期通常为6-8万公里或3-5年,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。但是,如果全球经济长期低迷,将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,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,这都将影响到公司经营情况。
公司内部控制的的风险	公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验,公司治理结构及各项机制不断完善,形成了有效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务规模不断扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、采购管理、生产销售、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整,各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度,组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善,公

	司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。												
人民币升值产生的汇兑损失风险	<p>公司产品主要对海外市场销售。由于公司出口主要采用美元进行结算,并存在出口收入结算周期,人民币兑美元的升值使本公司外币资产换算为人民币时的数额减少,产生汇兑损失。如果人民币短期内出现大幅升值,而公司未能采取有效的措施减少汇兑损失,可能对公司经营业绩产生不利影响。报告期,公司汇兑损益如下表所示:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>本期数</th> <th>上年同期数</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>汇兑损益(元)</td> <td>-13,877,091.40</td> <td>-20,014,109.14</td> </tr> </tbody> </table>	项目	本期数	上年同期数	汇兑损益(元)	-13,877,091.40	-20,014,109.14						
项目	本期数	上年同期数											
汇兑损益(元)	-13,877,091.40	-20,014,109.14											
劳动力成本逐年上升的风险	<p>近年来,随着“人口红利”逐步耗尽,“用工荒”、“用工难”等问题凸显,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。公司目前的生产过程对劳动力有较大的需求。近年来,公司在引进先进生产设备,提高生产线自动化和流程化水平以提升效率等方面取得了一定的成果,一定程度上抵减了人员工资上升的影响。但是,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,而公司未能以设备、管理和技术等方面的提升有效抵减其负面影响,将会对公司经营业绩构成压力。</p>												
出口退税的风险	<p>公司主营业务收入主要是外销。公司主要从事汽车传动系统零部件的研发、生产和销售,主要产品包括了传动轴、万向节和轮毂,其退税率都为 17%。虽然退税金额不直接计入公司利润,但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,从而影响公司利润。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。</p>												
存货余额较大风险	<p>报告期,公司存货余额占资产总额的比例如下表所示:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>本期末</th> <th>上年同期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>存货(元)</td> <td>237,619,440.78</td> <td>218,100,660.13</td> </tr> <tr> <td>资产总额(元)</td> <td>1,132,556,361.13</td> <td>926,166,216.33</td> </tr> <tr> <td>占比</td> <td>20.98%</td> <td>23.55%</td> </tr> </tbody> </table> <p>从上面的数据可以看出,2015 年报告期末和 2016 年报告期末存货余额占资产总额的比例较高,分别为 23.55%、20.98%,如果存货的周转速度降低,则可能对公司的现金流造成压力,最终对经营业绩产生不利影响。</p>	项目	本期末	上年同期	存货(元)	237,619,440.78	218,100,660.13	资产总额(元)	1,132,556,361.13	926,166,216.33	占比	20.98%	23.55%
项目	本期末	上年同期											
存货(元)	237,619,440.78	218,100,660.13											
资产总额(元)	1,132,556,361.13	926,166,216.33											
占比	20.98%	23.55%											
原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料为钢材,如果钢材价格大幅上升,将会造成公司营业成本的上升。</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
注册地址	浙江省温州市瓯海高新技术产业园区高翔路 1 号
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
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
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	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘海强
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
挂牌时间	2015-11-20
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
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
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
企业法人营业执照注册号	91330000704345955Y	是

税务登记证号码	-	是
组织机构代码	-	是

注：报告期内，公司营业执照、组织机构代码证、税务登记证、社会保险登记证和统计登记证已经五证合一，统一后的社会信用代码为：91330000704345955Y。

## 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	1,291,590,587.14	982,820,462.31	31.42%
毛利率%	25.50%	24.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	79,331,909.23	7,517,717.04	955.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	74,770,513.08	50,342,653.52	48.52%
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）	18.09%	2.09%	-
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）	17.05%	13.98%	-
基本每股收益	0.66	0.06	1,000.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,132,556,361.13	926,166,216.33	22.28%
负债总计	652,746,285.78	504,183,622.15	29.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	473,153,018.87	409,023,435.83	15.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.94	3.41	15.68%
资产负债率%（母公司）	46.23%	47.76%	-
资产负债率%（合并）	57.63%	54.44%	-
流动比率	1.14	1.10	-
利息保障倍数	7.44	2.28	-

### 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	164,709,893.47	26,522,575.49	-
应收账款周转率	6.87	6.23	-
存货周转率	4.12	3.75	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.28%	6.71%	-
营业收入增长率%	31.42%	2.49%	-
净利润增长率%	957.71%	-82.16%	-

### 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
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-856,848.60
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	1,770,812.95
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)	6,589,483.09
委托他人投资或管理资产的损益	789,514.50
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	-3,600,914.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,184,071.33</b>
所得税影响数	600,822.33
少数股东权益影响额(税后)	21,852.85
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,561,396.15</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**

单位：元

科目	本期期末(本期)		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	调整重述前	调整重述后
资本公积	66,560,392.55	88,949,301.80	43,670,301.80	88,949,301.80	-	-
盈余公积	33,427,034.51	31,115,298.73	29,398,297.77	24,612,454.39	24,405,989.67	24,612,454.39
未分配利润	266,060,567.75	233,740,068.67	224,816,137.82	176,271,003.78	168,675,716.26	168,753,286.74
营业收入	1,291,034,578.17	1,291,590,587.14	1,035,839,927.91	982,820,462.31	941,917,154.70	958,937,482.28
营业成本	962,575,660.28	962,259,049.09	781,131,846.83	738,591,301.91	727,390,237.52	740,891,426.85
管理费用	-	-	89,528,101.81	134,807,101.81	-	-
销售费用	113,046,011.42	116,365,724.98	-	-	-	-
资产减值损失	9,876,604.34	12,064,013.03	11,395,588.82	11,153,754.47	4,684,317.81	12,797,170.29
所得税费用	14,087,415.46	13,637,942.61	12,570,465.62	10,664,016.83	11,499,901.37	10,904,992.08

销售商品、提供劳务收到的现金	1,246,236,232.89	1,247,295,880.10	1,055,684,763.12	1,000,023,952.92	1,006,039,249.67	967,482,973.82
收到其他与经营活动有关的现金	8,813,059.77	8,099,554.54	-	-	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	863,204,660.53	851,287,414.88	862,720,717.26	806,862,098.52	832,153,405.04	790,979,097.31
支付的各项税费	30,908,688.88	33,176,957.03	29,742,344.07	30,071,839.61	19,493,845.73	21,980,190.61
支付其他与经营活动有关的现金	122,635,717.73	123,726,319.23	97,298,029.96	95,673,625.16	84,331,598.07	84,463,285.07
收回投资收到的现金	5,210,485.50	237,110,485.50	77,700.81	89,849,993.30	-	64,800,000.00
取得投资收益收到的现金	1,058,530.55	1,040,979.78	44,270.52	171,114.17	44,270.52	127,708.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,417,741.31	3,190,955.32	-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,443,845.66	58,217,059.67	-	-	-	-
投资支付的现金	-	231,900,000.00	-	89,849,993.30	-	64,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	68,032,278.96	-	38,068,625.35	-	34,346,468.97
支付其他与筹资活动有关的现金	19,992,275.50	86,894,117.46	823,378.89	41,726,918.73	3,734,192.65	34,647,859.37
汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,193,690.99	5,306,723.78	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	49,142.84	1,869,531.04	1,952,969.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	12,292,173.87	13,784,891.67	-	-
现金及现金等价	83,513,728.92	84,644,165.92	-3,926,615.20	-6,761,529.69	6,393,444.46	9,826,246.71

物净增加额						
期初现金及现金等价物余额	130,708,250.96	130,709,567.89	131,634,866.16	137,471,097.58	125,241,421.70	127,644,850.87
期末现金及现金等价物余额	214,221,979.88	215,353,733.81	127,708,250.96	130,709,567.89	131,634,866.16	137,471,097.58
应收账款	218,238,912.33	203,929,742.50	167,759,598.88	145,165,658.24	117,084,919.19	147,087,359.73
预付款项	10,550,004.71	9,459,403.21	-	-	8,073,163.96	7,941,476.96
存货	234,594,041.56	237,619,440.78	204,914,374.11	218,100,660.13	196,643,550.01	167,289,291.11
其他应收款	4,881,422.71	4,301,420.61	12,811,690.09	12,182,241.82	16,448,934.85	15,654,331.25
其他流动资产	29,020,244.03	29,085,548.18	-	-	-	-
应交税费	6,853,170.42	6,742,285.01	9,290,993.21	8,853,281.83	5,641,967.81	7,004,828.31
其他应付款	29,566,578.06	27,762,471.33	-	-	12,021,019.00	11,889,332.00
递延所得税资产	4,910,604.53	7,668,810.58	3,545,277.75	5,592,489.13	1,516,399.20	3,457,733.67
预收款项	17,020,248.41	17,067,039.52	12,562,441.67	13,085,318.18	18,247,217.20	18,423,688.31
预计负债	-	3,997,422.90	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司所属行业为 C36 汽车制造业,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。公司是高新技术企业,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及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,在业内形成了良好的口碑。公司产品主要通过 ODM 方式实现直接销售。公司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。公司将继续为客户提供优质的产品和服务,以获取稳定的客户满意度为前提,通过不断与客户的沟通、推广新技术,主动帮助客户研发新产品,通过服务、创新和引导来拓展新市场。

年度内变化统计:

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) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾:

2016 年公司业绩取得较快的增长,公司实现营业收入 1,291,590,587.14 元,比上年增长 31.42%。净利润 79,364,045.42 元。报告期内,公司主营业务未发生重大变化。

#### 1、主营业务分析

##### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,291,590,587.14	31.42%	-	982,820,462.31	2.49%	-
营业成本	962,259,049.09	30.28%	74.50%	738,591,301.91	-0.31%	75.15%
毛利率	25.50%	-	-	24.85%	-	-
管理费用	104,045,379.60	-22.82%	8.06%	134,807,101.81	94.85%	13.72%
销售费用	116,365,724.98	42.79%	9.01%	81,491,587.84	23.04%	8.29%
财务费用	727,465.22	-113.84%	0.06%	-5,255,634.86	-137.99%	-0.53%
营业利润	85,006,516.86	450.31%	6.58%	15,446,983.95	-69.07%	1.57%
营业外收入	9,081,554.71	153.99%	0.70%	3,575,542.77	-12.07%	0.36%
营业外支出	1,086,083.54	27.01%	0.08%	855,104.11	-17.90%	0.09%
净利润	79,364,045.42	957.71%	6.14%	7,503,405.78	-82.16%	0.76%

**项目重大变动原因：**

营业收入及成本变动主要系销售增长所致。

销售费用变动较大主要系销售收入较快增长、公司积极调整销售团队，销售薪酬费用增长，海外子公司销售较快、销售运费等较快增长。

财务费用变动较大主要系本年汇兑收益较上年减少。

营业利润变动较大主要系主要系销售较快增长、毛利率提高。

营业外收入变动较大主要系本年收到的政府补贴增加。

净利润变动较大主要系销售较快增长、毛利率提高。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	1,289,779,478.94	961,987,823.07	982,044,606.45	738,463,238.43
其他业务收入	1,811,108.20	271,226.02	775,855.86	128,063.48
合计	1,291,590,587.14	962,259,049.09	982,820,462.31	738,591,301.91

按产品或区域分类分析：

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	460,353,233.96	35.64%	340,142,399.98	34.61%
万向节	453,312,092.59	35.10%	389,113,182.51	39.59%
轮毂	209,823,046.47	16.25%	152,898,978.99	15.56%
橡胶件	64,419,338.15	4.99%	33,203,149.56	3.38%
其他	101,871,767.77	7.89%	66,686,895.42	6.79%
合计	1,289,779,478.93	99.86%	982,044,606.45	99.92%

**收入构成变动的的原因：**

传动轴的变动主要系公司销售稳定增长、新增北美大客户。

轮毂的变动主要系公司销售稳定增长、加快推广战略新产品。

橡胶件的变动主要系公司销售稳定增长、加快推广战略新产品。

其他项的变动主要系公司销售稳定增长、加快推广新产品。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	164,709,893.47	26,522,575.49
投资活动产生的现金流量净额	-53,681,339.13	-55,527,655.42
筹资活动产生的现金流量净额	-31,691,112.20	13,903,355.26

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额发生重大变动主要系销售回款同比大幅增长、采购付款同比略有下降形成。

公司筹资活动现金流入主要是银行借款，筹资活动现金流出主要是偿还到期债务以及分配股利。。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Advance Auto Parts, Inc.	120,296,501.76	9.31%	否

2	Nakata Automotiva S.A.	65,593,082.07	5.08%	否
3	AutoZone Parts, Inc	51,163,537.12	3.96%	否
4	Magneti Marelli Cofap Fabricadora de Peças LTDA	37,119,944.42	2.87%	否
5	Suspension y Direccion S.A. de C.V.	30,718,211.71	2.38%	否
合计		304,891,277.08	23.61%	-

注：2016年 Affinia Automotive LTDA 更名为 Nakata Automotiva S.A.

### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	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	88,717,944.19	10.92%	否
2	瑞安市永新汽车配件厂	50,740,392.51	6.25%	否
3	杭州涵基汽车配件有限公司	37,230,795.32	4.58%	否
4	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	32,276,986.58	3.97%	否
5	玉环县华泰工具有限公司	31,003,034.37	3.82%	否
合计		239,969,152.97	29.55%	-

### (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	48,647,980.28	38,607,333.87
研发投入占营业收入的比例	3.77%	3.93%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	139
公司拥有的发明专利数量	12

研发情况：

公司高度重视研发团队建设，温州冠盛汽车传动系统技术团队是温州市首批重点企业技术创新团队，公司拥有省级企业研究院、子公司南京冠盛汽配有限公司拥有市级技术研发中心。与浙江大学、华中科技大学温州先进制造研究院、温州大学等合作建立高层次的产学研联合开发平台。

报告期内研发项目及进展情况：

2016年公司获得1项发明专利，21项实用新型专利授权，其中温州公司1项发明专利、10项实用新型专利、南京公司获得11项实用新型专利。现有“带散热功能的传动轴总成”等多个新产品处于研发阶段。

2016年12月，子公司南京冠盛汽配有限公司获得“高新技术企业认定”，公司与温州大学等单位合作的《多场复合激光加工关键工艺研究与装备开发》，荣获2016年温州市技术发明一等奖

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	252,537,664.74	69.45%	22.30%	149,031,660.32	-2.04%	16.09%	6.21%

应收账款	203,929,742.50	40.48%	18.01%	145,165,658.24	-1.31%	15.67%	2.34%
存货	237,619,440.78	8.95%	20.98%	218,100,660.13	30.37%	23.55%	-2.57%
长期股权投资	-	-	-	2,099,183.60	-6.03%	0.23%	-0.23%
固定资产	287,832,243.44	-1.76%	25.41%	293,002,906.31	78.04%	31.64%	-6.23%
在建工程	29,602,900.23	259.33%	2.61%	8,238,354.77	-92.04%	0.89%	1.72%
短期借款	230,393,600.00	11.27%	20.34%	207,055,079.31	17.84%	22.36%	-2.02%
长期借款		-	-	-	-	-	-
资产总计	1,132,556,361.13	22.28%	-	926,166,216.33	6.71%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金发生重大变动主要系 2016 年经营活动现金净流入大幅增加、公司因业务发展需要持有现金满足运营需求。

应收账款发生重大变动主要系 2016 年四季度销售增长所致。

在建工程发生重大变动主要系子公司南京冠盛汽配有限公司在建房屋及待安装调试的机器设备增加所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

对公司合并利润产生重大影响的子公司主要有南京冠盛汽配有限公司、浙江嘉盛汽车部件制造有限公司。

上述子公司基本情况如下：

南京冠盛汽配有限公司系冠盛集团全资子公司，于 2011 年 7 月 26 日在南京市高淳区市场监督管理局登记注册，注册资本 10,000 万元。法定代表人：周崇龙，公司住所：南京市高淳经济开发区双湖路 59 号。

经营范围：汽车零部件制造、销售；机械设备租赁；汽车零部件技术开发、技术转让、技术咨询；投资管理；商务信息咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

浙江嘉盛汽车部件制造有限公司系由冠盛集团和外商 GSP North America Co.,Inc 共同出资组建的有限责任公司，于 2006 年 8 月 2 日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，注册资本 1000 万美元。

经营范围：汽车零部件及其配件的加工、生产销售；汽车零部件及其配件的维修服务。

上述子公司 2016 年基本财务信息如下： 单位（元）

项目	浙江嘉盛汽车部件制造有限公司	南京冠盛汽配有限公司
总资产	110,153,302.10	449,263,722.50
营业收入	175,009,569.56	594,334,474.09
净利润	8,702,742.05	30,526,620.22

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司委托理财情况如下：

项目	本期末	期初
委托理财	-	5,210,485.50
合计	-	5,210,485.50

2012 年 8 月 19 日，公司与上海华佰资产管理股份有限公司签订了《委托投资管理合同》，公司委托上海华佰资产管理股份有限公司将其资金投资于非保本和非固定收益基金。

2016 年 1 月，公司收回了该笔投资。

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、行业周期性波动

近年来，我国汽车行业处于高速成长期，周期性表现并不明显。但当汽车产销量达到一定规模后，我国汽车行业增长速度预计将逐步放慢，周期性波动影响会逐步体现出来。汽车生产和销售受宏观经济影响较大，汽车产业与宏观经济波动的相关性明显，全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国汽车生产和消费带来影响。当宏观经济处于上升阶段时，汽车产业迅速发展，汽车消费活跃；反之当宏观经济处于下降阶段时，汽车产业发展放缓，汽车消费增长缓慢。未来随着我国汽车产销规模不断增长，汽车行业受周期性影响将日益明显，从而将会带动上游汽车零部件行业的周期性波动。

## 2、市场竞争的现状：

### (1) 行业竞争格局

据《中国工业统计年鉴 2014》显示，就细分市场领域来说，传动轴市场主要生产企业有 33 家，总产量达到 2,349.5 万只，其中三资企业 5 家，占企业总数的 15.2%，产量占比 39.6%，产量达 930.9 万只。万向节总成市场主要生产企业有 11 家，总产量达到 1,893.9 万只，其中三资企业 3 家，占企业总数的 27.3%，产量占比 39.6%，产量达 749.5 万只。轮毂市场主要生产企业有 46 家，总产量达到 3,390.5 万只，其中三资企业 3 家，占企业总数的 6.5%，产量占比 2.4%，产量达 82.7 万只。轮毂生产企业数量相对较多，竞争更为充分。但在传动轴市场和万向节市场，凭借在技术、资本方面的优势，外资企业迅速占据了国内该细分市场的重要份额，具有很强的市场支配地位。其中传动轴市场仅合资公司上海纳铁福传动系统有限公司一家产量就达 817.7 万只，占比达到 34.8%，在更细分的等速传动轴领域更是超过 50%。

### (2) 行业内的主要公司

公司	简介
英国 GKN 传动系统国际有限公司	汽车传动系统业务世界第一，1988 年进入中国，在大陆有九个大型生产企业和一个上海总部。
上海纳铁福传动系统有限公司	作为等速传动轴行业中的龙头企业，是最早成立的中外合资企业之一。已经在全国拥有多家工厂，在国内等速传动轴领域堪称巨无霸，已完成国内市场布局，国内轿车等速传动轴配套市场占据一半以上市场份额。
万向钱潮股份有限公司	创建于 1969 年，是万向集团下属的汽车零部件专业公司。立足于汽车底盘及悬架系统、汽车制动系统、汽车传动系统、轮毂单元等汽车系统零部件及总成，是国内最大的独立汽车系统零部件专业生产基地之一。

## 3、行业发展前景

### (1) 企业规模化与集约化

中国汽车零部件的中小企业数量非常多，但是很多小企业存在效率低下，质量不稳定等问题。随着 AM 市场汽车零部件厂商的发展，必将加速对没有竞争优势的中小企业的淘汰。在市场机制的作用下，汽车零部件产业组织形态必将逐步优化。

(2) 全球汽车保有量的提升和消费者个性化需求由于 AM 市场是随着汽车消费的不断增长、消费者对汽车及零部件的保养和维护意识的不断增强、以及消费者个性化追求的不断高涨而发展起来的，因此 AM 市场的需求主要受汽车保有量和消费者个性化需求的影响。随着全球汽车保有量的稳步提升以及消费者对汽车消费的个性化追求不断增强，全球 AM 市场对各种产品的消费量将不断增加。

### (3) 中国汽车产业环境的发展趋势

首先，国内需求仍保持较快增长，主要原因在于：一是新型城镇化的推动下的国内城镇化程度将进一步提高。到 2020 年，中国城镇化率将达到 60%。城市化水平的加深将给出行需求带来重大的影响，进一步拉动国内乘用车市场发展。二是中高收入城市家庭数量将大幅增长，占比将从 2011 年的 17% 左右增长到 2020 年的 58% 左右。收入的增加以及汽车普及率偏低，则意味着未来汽车市场仍有巨大的释放空间。三是国内公路质量、公路体系等基础设施建设的改善将刺激汽车需求。

其次，汽车产业地位将得到进一步的巩固和提高。根据行业生命周期理论，一个行业周期大致可以划分为萌芽期、成长期、成熟期以及衰退期四个阶段。从目前来看，中国汽车市场需求增长较快，品

牌较为多样化，汽车行业在中国仍然处于成长期，其在国民经济中的支柱性地位将得到进一步的巩固。

#### （四）竞争优势分析

公司以技术和制造优势、客户优势、规模和品类优势、质量优势为核心竞争力。具体情况如下：

##### （1）技术和制造优势

公司产品目前主要面向国外市场，并以国外 AM 市场的销售业务为主。公司目前拥有数千款汽车传动系统零部件产品，上述产品适用于全球主流乘用车车型。公司具备汽车传动系统零部件产品自主研发的能力。公司生产汽车传动零部件已有多年的历史，具有较强的技术研发和产品设计、制造能力。公司拥有完备的研发设备和检测设备，具备产品研发、产品设计、模具设计和制造、检测试验等产品研发设计生产能力。公司具备较强的多品种小批量的柔性生产能力，不断压缩生产周期，提高客户满意度和经营效率。

##### （2）客户优势

公司生产的品种多达数千种，覆盖多数主流乘用车车型，产品销往全球 120 多个国家和地区，是世界诸大型汽车零部件销售公司的长期合作伙伴。经过多年的市场开拓和培育，已具备一批稳定的客户群。汽车传动系统零部件作为一种汽车车辆易损件产品，对产品质量的稳定性要求非常高，同时更换生产商会增加额外成本，因此客户忠诚度较高。

##### （3）规模和品类优势

公司是国内汽车传动系统零部件产品行业规模较大的企业，可提供产品型号超过数千种。因此，公司能够满足客户小批量、多品种的要求，同时由于产品种类齐全，可为客户提供“一站式”采购服务，降低客户产品检测、技术沟通和谈判时间等采购成本。

##### （4）质量优势

公司一贯重视质量管理体系的建设，已经通过了 TS16949、ISO14001、OHSAS18001、ISO10012 等体系认证。同时，公司不断进行实验检测、质量控制设备的投入，进一步增强了公司产品质量管控能力，为公司在行业内建立起了一定的产品质量优势。

##### （5）服务与品牌优势

通过强化营销和品牌服务，进一步靠近市场加强对市场的复杂车型数据的收集，并通过产品研发优化，在完整的数据库的基础上能够帮助客户实现型号的全覆盖的同时，降低客户的库存水平，提升周转率，公司品牌通过多年的宣传和推广，获得 AM 市场主流客户的认可。

但是，公司在资金实力、自动化水平等方面存在劣势，具体情况如下：

##### （1）资金实力不足

公司所在行业属于资金密集型产业，与国际同业竞争对手相比，公司资金实力存在较大差距。而且公司目前融资主要依赖于银行，受银行信贷政策以及宏观经济政策影响，公司业务扩展和技术升级受到一定的制约。

##### （2）装备水平自动化程度有待进一步提升

虽然公司的生产、研发设备采用了国际上的一些先进机器，与国际同行业相比，目前公司的生产设备在自动化程度上尚有一定差距。生产设备的自动化程度的提升会进一步提高公司产品的一致性和生产效率。

#### （五）持续经营评价

公司经营运作情况良好。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。

#### （六）扶贫与社会责任

公司诚信经营，依法纳税，立足本职，为地区经济和社会发展贡献自己的力量。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

### 一、市场风险

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、保养方式等密切相关。近年来，全球汽车保有量稳步增长，并已在 2016 年突破 13 亿辆。汽车传动系统零部件在欧美市场的更换周期通常为 6-8 万公里或 3-5 年，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。但是，如果全球经济长期低迷，将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，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，这都将影响到公司经营情况。

### 二、公司内部控制的的风险

公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，公司治理结构及各项机制不断完善，形成了有效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、采购管理、生产销售、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整，各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。

### 三、人民币升值产生的汇兑损失风险

公司产品主要对海外市场销售。由于公司出口主要采用美元进行结算，并存在出口收入结算周期，人民币兑美元、欧元的升值将使本公司外币资产换算为人民币时的数额减少，产生汇兑损失。如果人民币短期内出现大幅升值，而公司未能采取有效的措施减少汇兑损失，可能对公司经营业绩产生不利影响。报告期内，公司财务费用的汇兑损益如下：

项目	本期数	上年同期数
汇兑损益（元）	-13,877,091.40	-20,014,109.14

### 四、劳动力成本逐年上升的风险

近年来，随着“人口红利”逐步耗尽，“用工荒”、“用工难”等问题凸显，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。公司目前的生产过程对劳动力有较大的需求。近年来，公司在引进先进生产设备，提高生产线自动化和流程化水平以提升效率等方面取得了一定的成果，一定程度上抵减了人员工资上升的影响。但是，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，而公司未能以设备、管理和技术等方面的提升有效抵减其负面影响，将会对公司经营业绩构成压力。

### 五、出口退税的风险

报告期内，公司主营业务收入主要是外销。公司主要从事汽车传动系统零部件的研发、生产和销售，主要产品包括了传动轴、万向节和轮毂，其退税率都为 17%。虽然退税金额不直接计入公司利润，但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，从而影响公司利润。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。

### 六、存货余额较大风险

报告期，公司存货余额占资产总额的比例如下所示：

项目	本期末	上年同期
存货(元)	237,619,440.78	218,100,660.13
资产总额(元)	1,132,556,361.13	926,166,216.33
占比	20.98%	23.55%

从上面的数据可以看出,2015 年报告期末和 2016 年报告，期末存货余额占资产总额的比例较高,分别为 23.55%、20.98%,如果存货的周转速度降低,则可能对公司的现金流造成压力,最终对经营业绩产生不利影响。

**七、原材料价格波动风险**

公司主要原材料为钢材,如果钢材价格大幅上升,将会造成公司营业成本的上升。为应对上述风险,公司将进一步加强对汇率、材料价格的风险控制,通过套期保值等方式,减少相关风险对公司业绩造成的影响,同时公司将进一步通过设备改进、生产工艺优化等措施提升运营的效率,降低运营成本,不断提高产品竞争力。公司将进一步改进存货管理,将存货控制在合理范围内,降低存货风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

**三、董事会对审计报告的说明****(一) 非标准审计意见说明:**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: -	

**(二) 关键事项审计说明:**

-

## 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	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	2,049,784.87
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	0.00	6,251,149.97
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	-	661,359.69
<b>总计</b>	<b>0.00</b>	<b>8,962,294.53</b>

#### （二）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。

#### （三）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	37,183,930.93	3.28%	保证金
固定资产	抵押	71,415,402.21	6.31%	抵押借款
无形资产	抵押	22,766,082.10	2.01%	抵押借款
<b>总计</b>		<b>131,365,415.24</b>	<b>11.60%</b>	-

## 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	66,175,500	55.15%	3,408,000	69,583,500	57.99%
	其中：控股股东、实际控制人	15,054,000	12.55%	-3,194,000	11,860,000	9.88%
	董事、监事、高管	16,505,500	13.75%	-2,918,000	13,587,500	11.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条 件股份	有限售股份总数	53,824,500	44.85%	-3,408,000	50,416,500	42.01%
	其中：控股股东、实际控制人	45,162,000	37.64%	0	45,162,000	37.64%
	董事、监事、高管	49,516,500	41.26%	828,000	50,344,500	41.95%
	核心员工	-	-	0	-	-
<b>总股本</b>		<b>120,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>120,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>167</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	周家儒	60,120,000	-3,194,000	56,926,000	47.44%	45,090,000	11,836,000
2	ALPHA HOLDING VENTURES LIMITED	19,200,000	0	19,200,000	16.00%	0	19,200,000
3	NEW FORTUNE INTERNATIONA L GROUP LTD.	12,180,000	0	12,180,000	10.15%	0	12,180,000
4	DONG MIN	9,420,000	0	9,420,000	7.85%	0	9,420,000
5	石勇进	4,308,000	0	4,308,000	3.59%	0	4,308,000
6	赵东升	3,120,000	0	3,120,000	2.60%	0	3,120,000
7	苏州长祥二期股 权投资合伙企业 (有限合伙)	0	3,050,000	3,050,000	2.54%	0	3,050,000
8	潘战兴	1,438,000	0	1,438,000	1.20%	1,078,500	359,500
9	周崇龙	1,200,000	0	1,200,000	1.00%	900,000	300,000
10	向友恒	1,200,000	0	1,200,000	1.00%	900,000	300,000
<b>合计</b>		<b>112,186,000</b>	<b>-144,000</b>	<b>112,042,000</b>	<b>93.37%</b>	<b>47,968,500</b>	<b>64,073,500</b>

前十名股东间相互关系说明：

前十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；股东周家儒与周崇龙为叔

侄关系，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

周家儒先生，1953年出生，本科学历，中国国籍，有境外永久居留权。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设备厂厂长；1999年至今，担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。

### （二）实际控制人情况

与控股股东一致。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	---------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

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	8,280,000.00	4.35%	2016/1/20-2017/1/14	否
抵押、保证借款	中国银行温州分行	7,430,000.00	4.35%	2016/1/20-2017/1/14	否
抵押、保证借款	中信银行温州分行	10,000,000.00	4.35%	2016/1/22-2016/7/22	否
保证借款	宁波银行温州分行	635,627.39	3.50%	2016/1/8-2016/5/6	否
保证借款	宁波银行温州分行	657,709.98	3.50%	2016/1/8-2016/5/6	否
保证借款	宁波银行温州分行	593,898.83	3.50%	2016/1/27-2016/5/6	否
保证借款	宁波银行温州分行	630,590.80	3.50%	2016/1/27-2016/5/17	否
保证借款	宁波银行温州分行	739,333.88	3.50%	2016/1/27-2016/5/9	否
保证借款	宁波银行温州分行	595,577.56	3.50%	2016/1/27-2016/5/11	否
保证借款	宁波银行温州分行	1,354,149.72	3.50%	2016/1/27-2016/5/9	否
保证借款	宁波银行温州分行	901,099.93	3.50%	2016/1/27-2016/5/18	否
保证借款	宁波银行温州分行	815,177.90	3.50%	2016/1/27-2016/5/10	否
保证借款	宁波银行温州分行	889,219.24	3.50%	2016/1/28-2016/5/25	否
保证借款	建行瓯海支行	7,000,000.00	4.35%	2016/2/4-2017/2/3	否
保证借款	农行瓯海支行	5,000,000.00	4.46%	2016/3/17-2016/9/13	否
保证借款	宁波银行温州分行	583,548.22	3.50%	2016/3/2-2016/6/17	否
保证借款	宁波银行温州分行	585,557.32	3.50%	2016/3/2-2016/6/17	否
保证借款	宁波银行温州分行	1,137,754.69	3.50%	2016/3/2-2016/6/24	否
保证借款	宁波银行温州分行	933,310.76	3.50%	2016/3/2-2016/6/17	否
保证借款	宁波银行温州分行	531,805.83	3.50%	2016/3/2-2016/6/21	否
保证借款	宁波银行温州分行	581,763.86	3.50%	2016/3/2-2016/6/17	否
保证借款	宁波银行温州分行	862,547.36	3.50%	2016/3/2-2016/6/21	否

保证借款	宁波银行温州分行	2,329,014.42	3.50%	2016/3/2-2016/6/22	否
抵押、保证借款	中信银行温州分行	14,000,000.00	4.35%	2016/3/15- 2016/9/15	否
抵押、保证借款	中国银行温州分行	8,200,000.00	4.35%	2016/4/11- 2017/4/7	否
抵押借款	中国银行温州分行	6,800,000.00	4.35%	2016/4/11- 2017/4/7	否
保证借款	建行瓯海支行	8,000,000.00	4.35%	2016/4/15- 2017/4/14	否
保证借款	建行瓯海支行	10,500,000.00	4.35%	2016/4/21- 2017/4/20	否
抵押、保证借款	中国银行温州分行	8,000,000.00	4.35%	2016/5/10- 2017/5/6	否
保证借款	中国银行温州分行	17,000,000.00	4.35%	2016/5/12- 2017/5/16	否
抵押、保证借款	中信银行温州分行	15,000,000.00	4.35%	2016/5/16- 2017/5/16	否
抵押、保证借款	中信银行温州分行	10,000,000.00	4.35%	2016/5/18- 2016/11/14	否
保证借款	宁波银行温州分行	2,145,096.71	3.50%	2016/5/17- 2016/9/14	否
保证借款	宁波银行温州分行	777,856.75	3.50%	2016/5/18- 2016/9/9	否
保证借款	宁波银行温州分行	843,230.95	3.50%	2016/5/18- 2016/9/14	否
保证借款	宁波银行温州分行	2,944,242.51	3.50%	2016/5/18- 2016/9/14	否
保证借款	宁波银行温州分行	2,965,700.78	3.50%	2016/5/20- 2016/9/21	否
保证借款	宁波银行温州分行	1,288,417.45	3.50%	2016/5/30- 2016/9/15	否
抵押、保证借款	中信银行温州分行	10,000,000.00	4.35%	2016/6/21- 2017/6/21	否
保证借款	农行瓯海支行	12,000,000.00	4.20%	2016/6/8- 2016/12/5	否
抵押、保证借款	中信银行温州分行	14,000,000.00	4.35%	2016/9/22- 2017/9/22	否
保证借款	农行瓯海支行	5,000,000.00	4.20%	2016/9/23- 2017/3/22	否
抵押借款	中国银行温州分行	10,000,000.00	4.35%	2016/11/21-2017/11/21	否
保证借款	农行瓯海支行	12,000,000.00	4.18%	2016/12/12- 2017/6/9	否
信用证担保借款	台新国际商业银行股份有限公司	14,613,600.00	1.00%	2016/12/9- 2017/12/9	否
抵押借款	工行高淳支行	14,000,000.00	4.35%	2016/4/29- 2017/4/18	否
抵押借款	工行高淳支行	8,900,000.00	4.35%	2016/4/30- 2017/5/17	否
抵押、保证借款	江苏农商银行高淳开发区科技支行	30,000,000.00	4.79%	2016/6/20- 2017/6/13	否
抵押借款	工行高淳支行	6,170,000.00	4.35%	2016/10/28- 2017/10/27	否
抵押、保证借款	江苏农商银行高淳开发区科技支行	10,000,000.00	4.79%	2016/12/23- 2017/12/21	否
<b>合计</b>		<b>308,215,832.84</b>			

**违约情况：**

公司不存在违约情形。

**四、利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**

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
2016 年 6 月 16 日	1.28	-	-
<b>合计</b>	<b>1.28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**(二) 利润分配预案**

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.28	-	-

## 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	63	本科	2015.05.28-2018.05.27	是
潘战兴	副董事长	男	58	初中	2015.05.28-2018.05.27	是
向友恒	董事	男	62	本科	2015.05.28-2018.05.27	是
潘建中	董事	男	46	硕士	2015.05.28-2018.05.27	否
胡雄	独立董事	男	45	本科	2015.05.28-2018.05.27	是
林潘武	独立董事	男	54	本科	2015.05.28-2018.05.27	是
邹先德	独立董事	男	59	硕士	2015.05.28-2018.05.27	是
周崇龙	董事	男	41	本科	2016.01.15-2018.05.27	是
刘海强	董事、董事会秘书	男	37	本科	2015.05.28-2018.05.27	是
祝国东	监事会主席	男	51	大专	2015.05.28-2017.05.18	是
刘元军	监事	男	40	本科	2015.05.28-2018.05.27	是
赵慷泓	职工监事	女	50	高中	2015.05.28-2018.05.27	是
向友恒	副总经理	男	62	本科	2014.10.15 -2017.10.14	是
潘战兴	副总经理	男	58	初中	2014.10.15 -2017.10.14	是
王宁强	副总经理	男	53	本科	2014.10.15 -2017.10.14	是
黄正荣	财务总监	女	39	本科	2014.10.15 -2017.10.14	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	60,120,000	-3,194,000	56,926,000	47.44%	-
潘战兴	副董事长、副总经理	1,438,000	0	1,438,000	1.20%	-
向友恒	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	1.00%	-
刘海强	董事、董事会秘书	720,000	0	720,000	0.60%	-
刘元军	监事	960,000	0	960,000	0.80%	-
赵慷泓	职工监事	528,000	0	528,000	0.44%	-
黄正荣	财务总监	960,000	0	960,000	0.80%	-
周崇龙	董事	1,200,000	0	1,200,000	1.00%	-
合计		67,126,000	-3,194,000	63,932,000	53.28%	-

#### (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	简要变动原因
周崇龙	-	新任	董事	新任

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

周崇龙先生，1976 年出生。现任温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司采购总监；南京冠盛汽配有限公司执行董事、总经理；浙江嘉盛汽车部件制造有限公司董事。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）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	121	133
生产人员	1,433	1,614
销售人员	98	137
研发、技术人员	160	231
财务人员	26	31
<b>员工总计</b>	<b>1,838</b>	<b>2,146</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	129	147
专科	235	268
专科以下	1,470	1,727
<b>员工总计</b>	<b>1,838</b>	<b>2,146</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司逐步完善人员管理相关方面的制度，为员工职业发展提供通道，帮助员工实现自我价值。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	-
核心技术人员	2	2	58,460,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

报告期内，核心技术人员无变动。基本情况如下：周家儒先生：公司董事长、总经理。简历详见年度报告第六节“三、控股股东、实际控制人情况”。潘战兴先生，男，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1985 年至 1989 年，任温州市东瓯电工器材厂副厂长；1989 年至 1993 年，任温州市东方轿车配件厂副厂长；1993 年至 1999 年，任温州市东方石油化工设备厂副厂长；1999 年至今，任温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司副董事长、副总经理。

## 第九节 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
董事会是否设置专业委员会	否
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

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规的规定，不断完善治理机制，建立相应的内部控制管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律、法规的要求，相关事项按照《公司章程》及内控制度的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司新建了《子公司管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《套期保值管理制度》、《融资管理制度》、《内部审计实施细则》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等。

##### 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，公司共进行过二次章程修改：

公司于2016年1月15日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》的生效条件进行了修改。

公司于2016年7月14日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，对《公司章程》中营业执照号码相关条款进行了修改。

#### （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	9	(1)、修改公司章程 (2)、董事会、总经理工作报告 (3)、年度报告、半年度报告、审计报告 (4)、相关内部管理制度

		(5)、公司及合并报表范围内子公司融资及担保 (6)、财务预算、财务决算、利润分配等
监事会	2	(1)、年度报告、半年度报告、审计报告 (2)、财务预算、财务决算等
股东大会	4	(1)、修改公司章程 (2)、董事会、总经理工作报告 (3)、年度报告、半年度报告、审计报告 (4)、相关内部管理制度 (5)、公司及合并报表范围内子公司融资及担保 (6)、财务预算、财务决算、利润分配等

## 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》等相关法律法规和行政法规、公司章程及内控制度的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内公司建立完善了治理制度。

### (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。

## 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内部控制制度，并按照实际情况执行，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

报告期内，公司新建了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审〔2017〕7-340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	浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼
审计报告日期	2017-04-27
注册会计师姓名	谭炼、吴志辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
审计报告正文：	
<p>审 计 报 告</p> <p>天健审〔2017〕7-340号</p>	
温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司全体股东：	
<p>我们审计了后附的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2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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，以及财务报表附注。</p>	
<p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是冠盛集团公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p>	
<p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p>	
<p>三、审计意见</p> <p>我们认为，冠盛集团公司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2016年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·杭州	中国注册会计师：谭炼 中国注册会计师：吴志辉 二〇一七年四月二十七日

### 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	252,537,664.74	149,031,660.32
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	300,000.00
应收账款	五（一）3	203,929,742.50	145,165,658.24
预付款项	五（一）4	9,459,403.21	10,906,196.99
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	4,301,420.61	12,182,241.82
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）6	237,619,440.78	218,100,660.13
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（一）7	29,085,548.18	12,424,583.07
<b>流动资产合计</b>	-	<b>737,133,220.02</b>	<b>548,111,000.57</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	30,178,662.17	31,253,653.94
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五（一）9	-	2,099,183.60
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（一）10	287,832,243.44	293,002,906.31
在建工程	五（一）11	29,602,900.23	8,238,354.77
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）12	36,885,284.45	27,182,882.69
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	五（一）13	31,500.00	49,500.00
递延所得税资产	五（一）14	7,668,810.58	5,592,489.13
其他非流动资产	五（一）15	3,223,740.24	10,636,245.32
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>395,423,141.11</b>	<b>378,055,215.76</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>1,132,556,361.13</b>	<b>926,166,216.33</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五（一）16	230,393,600.00	207,055,079.31
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）17	85,499,066.66	70,236,687.37
应付账款	五（一）18	219,337,892.05	133,720,651.19
预收款项	五（一）19	17,067,039.52	13,085,318.18
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）20	56,816,924.36	51,363,096.27
应交税费	五（一）21	6,742,285.01	8,853,281.83
应付利息	五（一）22	332,788.57	1,143,331.51
应付股利	五（一）23	1,000,000.00	-
其他应付款	五（一）24	27,762,471.33	14,695,929.51
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
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>644,952,067.50</b>	<b>500,153,375.17</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	五（一）25	183,295.38	218,746.98
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	五（一）26	3,997,422.90	-
递延收益	五（一）27	3,613,500.00	3,811,500.00
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	7,794,218.28	4,030,246.98
<b>负债合计</b>	-	652,746,285.78	504,183,622.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五（一）28	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）29	88,949,301.80	88,949,301.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五（一）30	-651,650.33	-809,324.14
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（一）31	31,115,298.73	24,612,454.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）32	233,740,068.67	176,271,003.78
归属于母公司所有者权益合计	-	473,153,018.87	409,023,435.83
少数股东权益	-	6,657,056.48	12,959,158.35
<b>所有者权益合计</b>	-	479,810,075.35	421,982,594.18
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	1,132,556,361.13	926,166,216.33

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	-	144,753,669.99	106,945,887.60
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	300,000.00
应收账款	十五（一）1	199,394,600.75	160,127,964.09
预付款项	-	6,610,263.02	5,121,428.93
应收利息	-	-	-
应收股利	-	9,000,000.00	-
其他应收款	十五（一）2	786,887.15	8,064,539.84
存货	-	104,420,275.17	115,884,265.08
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	19,368,889.91	9,360,457.06
<b>流动资产合计</b>	-	484,534,585.99	405,804,542.60
<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	十五（一）3	230,194,301.18	227,410,193.18
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	71,600,152.99	76,453,005.90
在建工程	-	550,000.00	83,637.57
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	-	14,805,326.20	14,530,718.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	31,500.00	49,500.00
递延所得税资产	-	2,154,230.87	1,865,428.81
其他非流动资产	-	581,881.69	6,773,005.99
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>320,362,800.93</b>	<b>327,610,898.15</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>804,897,386.92</b>	<b>733,415,440.75</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	161,323,600.00	146,985,079.31
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	-	52,283,946.81	58,829,732.80
应付账款	-	90,767,994.83	86,898,534.30
预收款项	-	17,606,418.44	11,161,801.73
应付职工薪酬	-	40,324,093.01	35,756,652.65
应交税费	-	1,194,065.94	2,977,553.21
应付利息	-	257,788.57	1,073,331.51
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	8,355,141.74	6,616,861.01
划分为持有待售的负债	-	-	-
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>372,113,049.34</b>	<b>350,299,546.52</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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	372,113,049.34	350,299,546.52
<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	-	31,115,298.73	24,612,454.39
未分配利润	-	192,132,464.48	148,966,865.47
<b>所有者权益合计</b>	-	432,784,337.58	383,115,894.23
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	804,897,386.92	733,415,440.75

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

## (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>	-	1,291,590,587.14	982,820,462.31
其中：营业收入	五（二）1	1,291,590,587.14	982,820,462.31
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	1,203,772,670.44	967,360,765.69
其中：营业成本	五（二）1	962,259,049.09	738,591,301.91
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	-	-	-
营业税金及附加	五（二）2	8,311,038.52	6,572,654.52
销售费用	五（二）3	116,365,724.98	81,491,587.84
管理费用	五（二）4	104,045,379.60	134,807,101.81
财务费用	五（二）5	727,465.22	-5,255,634.86
资产减值损失	五（二）6	12,064,013.03	11,153,754.47
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	-2,811,399.84	-12,712.67
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	85,006,516.86	15,446,983.95
加：营业外收入	五（二）8	9,081,554.71	3,575,542.77
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（二）9	1,086,083.54	855,104.11
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	93,001,988.03	18,167,422.61
减：所得税费用	五（二）10	13,637,942.61	10,664,016.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	79,364,045.42	7,503,405.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	79,331,909.23	7,517,717.04
少数股东损益	-	32,136.19	-14,311.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五（二）11	160,935.75	-484,514.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	157,673.81	-486,696.12
（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	-	157,673.81	-486,696.12
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	-	157,673.81	-486,696.12
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	3,261.94	2,181.44
<b>七、综合收益总额</b>	-	79,524,981.17	7,018,891.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	79,489,583.04	7,031,020.92
归属于少数股东的综合收益总额	-	35,398.13	-12,129.82
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一)基本每股收益	-	0.66	0.06
(二)稀释每股收益	-	0.66	0.06

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>	十五(二)1	950,555,140.70	866,629,458.69
减：营业成本	十五(二)1	771,895,781.31	711,696,119.99
营业税金及附加	-	5,811,555.26	5,539,639.22
销售费用	-	64,108,020.44	52,932,495.47
管理费用	-	61,764,291.83	104,088,667.79
财务费用	-	1,704,831.21	-7,536,637.82
资产减值损失	-	2,592,455.83	770,525.05
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)	十五(二)2	22,201,100.16	-12,712.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	64,879,304.98	-874,063.68
加：营业外收入	-	5,813,528.26	2,121,762.57
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,062,848.60	300,058.62
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	69,629,984.64	947,640.27
减：所得税费用	-	4,601,541.29	5,321,159.22
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	65,028,443.35	-4,373,518.95
<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>	-	65,028,443.35	-4,373,518.95
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

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

## (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	-	1,247,295,880.10	1,000,023,952.92
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	-	121,967,748.77	102,299,780.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	8,099,554.54	9,600,902.22
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>1,377,363,183.41</b>	<b>1,111,924,636.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	851,287,414.88	806,862,098.52
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	-	204,462,598.80	152,794,497.27
支付的各项税费	-	33,176,957.03	30,071,839.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	123,726,319.23	95,673,625.16
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>1,212,653,289.94</b>	<b>1,085,402,060.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>164,709,893.47</b>	<b>26,522,575.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	237,110,485.50	89,849,993.30
取得投资收益收到的现金	-	1,040,979.78	171,114.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,190,955.32	272,094.48
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>	-	<b>241,342,420.60</b>	<b>90,293,201.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	58,217,059.67	55,921,721.23
投资支付的现金	-	231,900,000.00	89,849,993.30
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）3	3,852,379.62	49,142.84
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	295,023,759.73	145,820,857.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-53,681,339.13	-55,527,655.42
<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	-	308,215,832.85	358,858,803.69
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）4	68,032,278.96	38,068,625.35
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	376,248,111.81	396,927,429.04
偿还债务支付的现金	-	285,093,516.95	327,512,263.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	35,951,589.60	13,784,891.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	5,337,500.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	86,894,117.46	41,726,918.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	407,939,224.01	383,024,073.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-31,691,112.20	13,903,355.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	5,306,723.78	8,340,194.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	84,644,165.92	-6,761,529.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	130,709,567.89	137,471,097.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	215,353,733.81	130,709,567.89

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	-	946,419,825.08	930,409,496.39
收到的税费返还	-	93,117,011.91	87,654,793.59
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,465,476.89	9,367,488.01
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	1,046,002,313.88	1,027,431,777.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	822,289,021.77	842,787,594.52
支付给职工以及为职工支付的现金	-	95,832,347.76	90,207,848.01
支付的各项税费	-	14,790,562.45	13,853,544.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	76,708,718.04	65,735,241.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,009,620,650.02	1,012,584,227.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	36,381,663.86	14,847,550.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	237,110,485.50	89,849,993.30
取得投资收益收到的现金	-	17,053,479.78	171,114.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,964,169.33	4,335,652.23
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>	-	257,128,134.61	94,356,759.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,499,704.98	4,380,425.78
投资支付的现金	-	234,684,108.00	89,849,993.30
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	49,142.84
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	250,036,192.60	94,279,561.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,091,942.01	77,197.78
<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	-	239,145,832.85	275,914,142.69
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	28,252,253.62	30,207,038.28
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	267,398,086.47	306,121,180.97
偿还债务支付的现金	-	225,023,516.95	265,712,263.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	23,710,794.50	7,842,754.79
支付其他与筹资活动有关的现金	-	28,000,487.97	30,699,423.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	276,734,799.42	304,254,442.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,336,712.95	1,866,738.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	3,922,655.12	7,529,056.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	38,059,548.04	24,320,543.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	95,179,766.75	70,859,223.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	133,239,314.79	95,179,766.75

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

## (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	-	-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	57,827,481.18
（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

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	-	-	-	43,670,301.80	-	-322,628.02	-	24,612,454.39	-	168,753,286.7	12,971,288.17	369,684,703.08

												4		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	120,000,000.00	-	-	-	43,670,301.80	-	-322,628.02	-	24,612,454.39	-	168,753,286.74	12,971,288.17	369,684,703.08	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	45,279,000.00	-	-486,696.12	-	-	-	7,517,717.04	-12,129.82	52,297,891.10	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-486,696.12	-	-	-	7,517,717.04	-12,129.82	7,018,891.10	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	45,279,000.00	-	-	-	-	-	-	-	45,279,000.00	
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	-	-	-	-	45,279,000.00	-	-	-	-	-	-	-	45,279,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-809,324.14	-	24,612,454.39	-	176,271,003.78	12,959,158.35	421,982,594.18	

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	未分配利润	所有者权益合计
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	120,000,000.00	-	-	-	89,536,574.37	-	-	-	24,612,454.39	148,966,865.47	383,115,894.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	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.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,360,000.00	-15,360,000.00
3.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>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>89,536,574.37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31,115,298.73</b>	<b>192,132,464.48</b>	<b>432,784,337.58</b>

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

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00	-	-	-	44,257,574.37	-	-	-	24,612,454.39	153,340,384.42	342,210,413.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	120,000,000.00	-	-	-	44,257,574.37	-	-	-	24,612,454.39	153,340,384.42	342,210,413.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	45,279,000.00	-	-	-	-	-4,373,518.95	40,905,481.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,373,518.95	-4,373,518.95

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	45,279,000.00	-	-	-	-	-	45,279,000.00
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	-	-	-	-	45,279,000.00	-	-	-	-	-	45,279,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	120,000,000.00	-	-	-	89,536,574.37	-	-	-	24,612,454.39	148,966,865.47	383,115,894.23

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

## 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**

2016 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）。其中，有限售条件的流通股份 5,041.65 万股；无限售条件的流通股份 6,958.35 万股。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 2017 年 4 月 27 日第三届董事会第十九次会议批准对外报出。

本公司将浙江嘉盛汽车部件制造有限公司、温州冠盛机械有限公司、温州市冠盛汽配进出口有限公司、南京冠盛汽配有限公司、南京冠盛机械有限公司、GSP Europe GmbH（冠盛欧洲公司）、GSP North America Co., Inc.（冠盛北美公司）、GSP Latin America, Inc.（冠盛拉美公司）和 GSP PARTS, INC.（冠盛配件公司）9 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	
账龄分析法组合	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	控股股东、纳入合并范围内的关联方、联营或合营企业以及同一控制下的关联方欠款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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、专利权及软件等，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
商标使用权	10
专利权	10
软件	2

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

#### (十七) 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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十五) 租赁

#### 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### (二十六) 分部报告

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

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

### 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%
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.（冠盛北美公司）	39%
GSP Europe GmbH（冠盛欧洲公司）	31.80%
GSP Latin America, Inc.（冠盛拉美公司）	39.50%
GSP PARTS, INC.（冠盛配件公司）	42.84%
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。

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	1,673,935.13	207,140.38
银行存款	212,548,044.75	130,501,110.58
其他货币资金	38,315,684.86	18,323,409.36

合 计	252,537,664.74	149,031,660.32
其中：存放在境外的款项总额	15,827,501.01	7,428,479.32

## (2) 其他说明

期末其他货币资金 37,183,930.93 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	300,000.00		300,000.00
商业承兑汇票						
合 计	200,000.00		200,000.00	300,000.00		300,000.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,662,011.31	
小 计	11,662,011.31	

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	0.61	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

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	155,947,413.25	100.00	10,781,755.01	6.91	145,165,658.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	155,947,413.25	100.00	10,781,755.01	6.91	145,165,658.24

2) 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	213,067,773.83	10,758,003.08	5.05
其中：0-6 个月	210,975,486.01	10,548,774.29	5.00
6-12 个月	2,092,287.82	209,228.79	10.00
1-2 年	3,239,943.51	1,619,971.76	50.00
2 年以上	2,260,302.87	2,260,302.87	100.00
小 计	218,568,020.21	14,638,277.71	6.70

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	151,476,443.22	7,707,536.14	5.09
其中：0-6 个月	148,802,163.02	7,440,108.14	5.00
6-12 个月	2,674,280.20	267,428.00	10
1-2 年	2,793,502.32	1,396,751.16	50
2 年以上	1,677,467.71	1,677,467.71	100
小 计	155,947,413.25	10,781,755.01	6.91

## 4) 期末单项金额不重大但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, 诉讼中
小 计	1,343,770.00	1,343,770.00	100.00	

(2) 本期计提坏账准备 5,974,292.49 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 773,999.79 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
约旦/AMER	货款	532,088.00	无法收回	管理层审批	否
多米尼加/EDDY	货款	35,651.29	无法收回	管理层审批	否
约旦/AMER	货款	27,012.43	无法收回	管理层审批	否
哥斯达黎加/REMUSA	货款	24,104.27	无法收回	管理层审批	否
波多黎各/CYM	货款	23,821.54	无法收回	管理层审批	否
巴巴多斯 DIST	货款	21,328.71	无法收回	管理层审批	否
小 计		664,006.24			

## (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
NAKATA AUTOMOTIVA S.A.	20,935,560.43	9.52	1,046,778.02
Magneti Marelli Cofap Fabricadora de Peças LTDA	17,652,059.46	8.03	882,602.97
LLC LN Distribution	10,607,378.26	4.82	530,368.91
INDUSTRIA METALURGICA ALLI LTDA	9,612,000.71	4.37	480,600.04
SUSPENSION Y DIRECCION S.A. DE C.V.	8,846,317.20	4.02	442,315.86
小 计	67,653,316.06	30.76	3,382,665.80

## (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	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
Crossroads Global Trading Co.Ltd.	89,320,168.92	2,275,624.25	将应收债权出售给银行
小 计	89,320,168.92	2,275,624.25	

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	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	10,229,666.59	93.80		10,229,666.59
1-2 年	798,077.49	8.44		798,077.49	323,921.92	2.97		323,921.92
2-3 年	12,750.77	0.13		12,750.77	190,202.19	1.74		190,202.19
3 年以上					162,406.29	1.49		162,406.29
合 计	9,459,403.21	100.00		9,459,403.21	10,906,196.99	100.00		10,906,196.99

## (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	3,545,960.87	37.49
浙江八达贸易有限公司	496,643.70	5.25
Great Eastern Acqution Corp	414,999.09	4.39
南通海鹰木业有限公司	340,000.00	3.59
嘉兴源通精工设备有限公司	316,700.00	3.35
小 计	5,114,303.66	54.07

## 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	

合 计	5,803,737.48	100.00	1,502,316.87	25.89	4,301,420.61
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,006,090.07	100.00	823,848.25	6.33	12,182,241.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,006,090.07	100.00	823,848.25	6.33	12,182,241.82

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	4,347,272.60	76,426.73	1.76
其中：0-6 个月	3,697,660.77	184,883.04	5.00
6-12 个月	649,611.83	64,961.18	10.00
1-2 年	407,984.46	203,992.23	50.00
2 年以上	235,311.20	235,311.20	100.00
小 计	4,990,568.26	689,147.65	13.81

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,820,156.25	648,475.68	5.06
其中：0-6 个月	12,670,798.97	633,539.95	5
6-12 个月	149,357.28	14,935.73	10
1-2 年	20,000.00	10,000.00	50
2 年以上	165,343.03	165,343.03	100
小 计	13,005,499.28	823,818.71	6.33

3) 期末单项金额不重大但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
HEADWIN GLOBAL (反倾销关税押金)	813,169.22	813,169.22	100%	反倾销应诉
小 计	813,169.22	813,169.22	100%	

(2) 本期计提坏账准备 678,468.62 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	2,367,598.84	11,150,830.68
应收暂付款	965,611.24	770,125.63
往来款		590.79
押金	2,316,973.19	956,392.97
其他	153,554.21	128,150.00
合 计	5,803,737.48	13,006,090.07

(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
瓯海区税务局	出口退税	1,292,922.17	3 个月以内	22.28	64,646.11
Avalon Risk Management	反倾销保险押金	971,180.00	3 个月以内, 6-12 个月	16.73	72,838.50
HEADWIN GLOBAL	反倾销关税押金	813,169.22	1-2 年	14.01	813,169.22
德国税务局	退税 (Taxes Refund)	564,606.96	3 个月以内	9.73	28,230.35
嘉兴市国家税务局	出口退税	510,069.71	1 年以内, 1-2 年	8.79	146,023.12
小 计		4,151,948.06		71.54	1,124,907.29

## 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	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

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,163,404.44	2,980,900.08	80,182,504.36
在产品	22,268,235.66		22,268,235.66
委托加工物资	15,107,005.28	105,170.84	15,001,834.44
库存商品	96,967,329.38	1,001,520.20	95,965,809.18
发出商品	4,682,276.49		4,682,276.49
合 计	222,188,251.25	4,087,591.12	218,100,660.13

## (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	2,980,900.08	1,564,739.36		943,304.69		3,602,334.75
委托加工物资	105,170.84			105,170.84		
库存商品	1,001,520.20	2,791,473.79		91,926.58		3,701,067.41
小 计	4,087,591.12	4,356,213.15		1,140,402.11		7,303,402.16

## 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	25,316,737.26	12,288,820.02
预交所得税额	3,768,810.92	135,763.05
合 计	29,085,548.18	12,424,583.07

## 8. 可供出售金融资产

## (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
可供出售权益工具	40,445,408.00	10,266,745.83	30,178,662.17	40,445,408.00	9,191,754.06	31,253,653.94
其中： 按成本计量的	40,445,408.00	10,266,745.83	30,178,662.17	40,445,408.00	9,191,754.06	31,253,653.94
合 计	40,445,408.00	10,266,745.83	30,178,662.17	40,445,408.00	9,191,754.06	31,253,653.94

## (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			40,445,408.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	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	9,191,754.06	1,074,991.77		10,266,745.83	13.33	
小 计	9,191,754.06	1,074,991.77		10,266,745.83		

## (3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
期初已计提减值金额	9,191,754.06		9,191,754.06

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
本期计提	1,074,991.77		1,074,991.77
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	10,266,745.83		10,266,745.83

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

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
对联营企业投资				2,099,183.60		2,099,183.60
对合营企业投资						
合 计				2,099,183.60		2,099,183.60

### (2) 其他说明

公司本期追加投资，收购原联营企业 GSP PARTS,INC.的剩余 60%的股权，实现了非同一控制下企业合并。

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	其它设备	合 计
账面原值						
期初数	218,319,096.34	181,410,547.84	6,683,878.03	8,361,453.50	13,940,619.85	428,715,595.56
本期增加金额	4,724,904.90	21,527,060.59	364,783.76	1,354,904.93	434,755.90	28,406,410.08
1) 购置		19,825,076.99	361,517.79	1,294,077.65	425,166.96	21,905,839.39
2) 在建工程转入	4,724,904.90	1,587,017.44				6,311,922.34
3) 其他增加		114,966.16	3,265.97	60,827.28	9,588.94	188,648.35
本期减少金额		9,273,948.94		1,646,262.05	139,002.00	11,059,212.99
1) 处置或报废		9,273,948.94		1,646,262.05	139,002.00	11,059,212.99
2) 其他减少						

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	其它设备	合 计
期末数	223,044,001.24	193,663,659.49	7,048,661.79	8,070,096.38	14,236,373.75	446,062,792.65
累计折旧						
期初数	38,729,979.68	83,007,433.09	2,954,198.27	5,127,822.84	5,893,255.37	135,712,689.25
本期增加金额	10,452,009.43	15,329,437.19	1,031,347.66	1,321,568.74	1,621,692.00	29,756,055.02
1) 计提	10,452,009.43	15,229,669.57	1,028,877.06	1,280,062.94	1,616,515.91	29,607,134.91
2) 其他增加		99,767.62	2,470.60	41,505.80	5,176.09	148,920.11
本期减少金额		5,553,513.79		1,552,629.37	132,051.90	7,238,195.06
1) 处置或报废		5,553,513.79		1,552,629.37	132,051.90	7,238,195.06
2) 其他减少						
期末数	49,181,989.11	92,783,356.49	3,985,545.93	4,896,762.21	7,382,895.47	158,230,549.21
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	173,862,012.13	100,880,303.00	3,063,115.86	3,173,334.17	6,853,478.28	287,832,243.44
期初账面价值	179,589,116.66	98,403,114.75	3,729,679.76	3,233,630.66	8,047,364.48	293,002,906.31

## (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	266,172.97	74,020.97		192,152.00
小 计	266,172.97	74,020.97		192,152.00

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
食堂	6,235,810.30	新建完工，正在办理
宿舍 1 号楼	10,285,097.98	新建完工，正在办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宿舍 3 号楼	10,061,533.58	新建完工，正在办理
宿舍 5 号楼	9,795,275.19	新建完工，正在办理
小 计	36,377,717.05	

## 11. 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	28,422,631.46		28,422,631.46	6,840,154.29		6,840,154.29
在安装机器设备	1,180,268.77		1,180,268.77	1,398,200.48		1,398,200.48
合 计	29,602,900.23		29,602,900.23	8,238,354.77		8,238,354.77

## (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
室外围墙、道路、绿化、后期零星装修等附属工程	20,112,847.00		10,580,905.37			10,580,905.37
2 号综合房	3,700,000.00		4,010,479.92			4,010,479.92
1 号综合处理车间工程	3,917,700.00		4,674,547.03			4,674,547.03
室外污水处理、弱电敷设、管道敷设、挡土墙等附属工程	8,758,020.05		1,039,517.70			1,039,517.70
总成与热处理过道雨棚、轮毂车间风淋、3.1 号楼厨房零星工程	1,207,000.00		1,054,040.00	1,054,040.00		
外球笼车间 1	43,391,610.00	535,436.00	121,385.88			656,821.88
垃圾办公综合房	500,000.00		454,286.98			454,286.98
厂区发货平台雨棚及新增非机动车棚工程	400,000.00		421,225.24	421,225.24		
仓库	27,862,835.00	280,368.36				280,368.36
上海诣榭展厅	200,000.00		174,757.29	174,757.29		
办公楼	43,500,030.00	132,898.33				132,898.33
工具间（传动轴后面）	15,000,000.00		47,148.34			47,148.34
外球笼车间二（传动轴后面）	45,000,000.00		92,918.95			92,918.95
宿舍 2 号楼	9,783,640.00	20,451.00	11,287.00			31,738.00
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				20,451.00

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
羽毛球场	1,146,540.00	18,267.00				18,267.00
二期其他工程	5,793,600.00	5,804,705.60				5,804,705.60
房屋装修工程			3,624,882.37	3,074,882.37		550,000.00
机械设备		1,398,200.48	1,369,085.73	1,587,017.44		1,180,268.77
小 计	242,890,614.05	8,238,354.77	27,676,467.80	6,311,922.34		29,602,900.23

(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
室外围墙、道路、绿化、后期零星装修等附属工程	35.13	70.00				自筹
2号综合房	108.13	90.00				自筹
1号综合处理车间工程	84.19	90.00				自筹
室外污水处理、弱电敷设、管道敷设、挡土墙等附属工程	11.87	70.00				自筹
总成与热处理过道雨棚、轮毂车间风淋、3.1号楼厨房零星工程	87.33	100.00				自筹
外球笼车间1	1.51					自筹
垃圾办公综合房	90.86	90.00				自筹
厂区发货平台雨棚及新增非机动车棚工程	105.31	100.00				自筹
仓库	1.01					自筹
上海诣楹展厅	87.38	100.00				自筹
办公楼	0.31					自筹
工具间(传动轴后面)	0.31					自筹
外球笼车间二(传动轴后面)	0.08					自筹
宿舍2号楼	0.32					自筹
研发中心	0.97					自筹
宿舍4号楼	0.21					自筹
羽毛球场	1.59					自筹
二期其他工程	100.19					自筹
房屋装修工程						自筹
机械设备						自筹
小 计						

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标使用权	专利权	合 计
账面原值					
期初数	31,795,415.16	3,504,875.06	1,220,099.17	56,205.00	36,576,594.39
本期增加金额	9,755,537.89	1,517,266.92			11,272,804.81
1) 购置	9,755,537.89	1,517,266.92			11,272,804.81
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	41,550,953.05	5,022,141.98	1,220,099.17	56,205.00	47,849,399.20
累计摊销					
期初数	5,356,146.89	2,991,930.20	1,017,931.88	27,702.73	9,393,711.70
本期增加金额	731,943.96	766,193.40	67,305.24	4,960.45	1,570,403.05
1) 计提	731,943.96	766,193.40	67,305.24	4,960.45	1,570,403.05
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	6,088,090.85	3,758,123.60	1,085,237.12	32,663.18	10,964,114.75
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	35,462,862.20	1,264,018.38	134,862.05	23,541.82	36,885,284.45
期初账面价值	26,439,268.27	512,944.86	202,167.29	28,502.27	27,182,882.69

## 13. 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	49,500.00		18,000.00		31,500.00
合 计	49,500.00		18,000.00		31,500.00

## 14. 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	32,562,959.42	6,290,170.51	23,779,869.22	4,760,308.79
未实现销售损益	6,048,757.57	1,378,640.07	4,549,144.59	832,180.34
合 计	38,611,716.99	7,668,810.58	28,329,013.81	5,592,489.13

## 15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	3,223,740.24	5,425,759.82
委托理财		5,210,485.50
合 计	3,223,740.24	10,636,245.32

## 16. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	54,150,000.00	87,240,000.00
保证借款	73,613,600.00	33,305,079.31
抵押、保证借款	102,630,000.00	68,510,000.00
信用借款		18,000,000.00
合 计	230,393,600.00	207,055,079.31

## (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

宁波银行出具不可撤销无条件担保信用证担保。

#### 17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	85,499,066.66	70,236,687.37
合 计	85,499,066.66	70,236,687.37

#### 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付采购款	219,337,892.05	133,720,651.19
合 计	219,337,892.05	133,720,651.19

#### 19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收销货款	17,067,039.52	13,085,318.18
合 计	17,067,039.52	13,085,318.18

#### 20. 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	49,633,070.64	200,962,996.80	196,152,061.00	54,444,006.44
离职后福利—设定 提存计划	1,730,025.63	9,724,450.64	9,081,558.35	2,372,917.92
辞退福利		31,800.00	31,800.00	
合 计	51,363,096.27	210,719,247.44	205,265,419.35	56,816,924.36

##### (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	46,670,814.87	187,180,718.42	182,207,797.32	51,643,735.97
职工福利费	35,566.43	6,610,925.43	6,617,925.43	28,566.43

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	682,132.48	4,614,306.65	4,796,227.43	500,211.70
其中：医疗保险费	508,092.61	3,805,669.93	4,004,053.74	309,708.80
工伤保险费	121,410.21	566,512.75	560,961.40	126,961.56
生育保险费	52,629.66	242,123.97	231,212.29	63,541.34
住房公积金		763,869.00	763,869.00	
工会经费和职工教育经费	2,244,556.86	1,793,177.30	1,766,241.82	2,271,492.34
小 计	49,633,070.64	200,962,996.80	196,152,061.00	54,444,006.44

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,708,307.58	9,435,398.78	8,780,355.47	2,363,350.89
失业保险费	21,718.05	289,051.86	301,202.88	9,567.03
小 计	1,730,025.63	9,724,450.64	9,081,558.35	2,372,917.92

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税		66,468.59
增值税		3,256,896.31
企业所得税	3,070,582.46	2,393,904.52
代扣代缴个人所得税	922,620.64	119,800.09
城市维护建设税	1,100,168.58	894,712.07
教育费附加	560,125.93	399,645.78
地方教育附加	373,417.29	266,430.51
房产税	328,102.70	750,373.85
水利建设基金		113,421.43
土地使用税	121,746.62	447,792.45
其他	265,520.79	143,836.23
合 计	6,742,285.01	8,853,281.83

## 22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	332,788.57	1,143,331.51
合 计	332,788.57	1,143,331.51

## 23. 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	

## 24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	23,500,704.62	10,277,067.53
应付暂收款	3,989,567.73	4,120,242.08
其他	272,198.98	298,619.90
合 计	27,762,471.33	14,695,929.51

## 25. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	183,295.38	218,746.98
合 计	183,295.38	218,746.98

## 26. 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	3,997,422.90		
合 计	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，预计浙江正大公司可能会在2015年6月1日-2016年5月31日这个反倾销调查期，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。

## 27. 递延收益

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,811,500.00		198,000.00	3,613,500.00	基建补助
合计	3,811,500.00		198,000.00	3,613,500.00	

### (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
高淳经济开发区补助	3,811,500.00		198,000.00		3,613,500.00	与资产相关
小计	3,811,500.00		198,000.00		3,613,500.00	

## 28. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

## 29. 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

## 30. 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	-809,324.14	160,935.75			157,673.81	3,261.94	-651,650.33
其中：外 币财务报 表折算差 额	-809,324.14	160,935.75			157,673.81	3,261.94	-651,650.33
其他综合 收益合计	-809,324.14	160,935.75			157,673.81	3,261.94	-651,650.33

## 31. 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	24,612,454.39	6,502,844.34		31,115,298.73
合 计	24,612,454.39	6,502,844.34		31,115,298.73

## (2) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积 6,502,844.34 元。

## 32. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	176,271,003.78	168,753,286.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	176,271,003.78	168,753,286.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,331,909.23	7,517,717.04
减：提取法定盈余公积	6,502,844.34	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	15,360,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	233,740,068.67	176,271,003.78

## (2) 其他说明

1) 根据 2016 年 4 月 13 日公司董事会第三届第七次会议审议通过，并经 2015 年度股东大会审议批准的 2015 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 2017 年度股东大会审议批准，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	1,289,779,478.94	961,987,823.07	982,044,606.45	738,463,238.43
其他业务收入	1,811,108.20	271,226.02	775,855.86	128,063.48
合 计	1,291,590,587.14	962,259,049.09	982,820,462.31	738,591,301.91

## 2. 税金及附加

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,700.00	40,944.00
城市维护建设税	3,317,938.56	3,783,032.07
教育费附加	1,536,082.29	1,649,207.11
地方教育附加	1,024,054.84	1,099,471.34
房产税	1,444,409.32	
土地使用税	406,718.44	
其他	580,135.07	
合 计	8,311,038.52	6,572,654.52

## (2) 其他说明

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》，公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、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	26,405,504.34	21,562,248.73
佣金	17,641,306.21	14,104,909.51
质量补偿费用	17,527,470.70	11,316,918.10
运输费用	24,879,481.88	16,381,739.87
市场推广费	8,999,278.82	4,893,759.92
租赁仓管费用	7,116,479.62	3,485,806.14
保险费	2,497,730.51	2,242,725.30
差旅费	3,487,861.28	2,450,696.02
办公费用	3,635,596.44	1,503,165.92
业务招待费	616,985.57	734,439.71
折旧费	755,992.65	195,527.57
其他	2,802,036.96	2,619,651.05
合 计	116,365,724.98	81,491,587.84

## 4. 管理费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,998,330.16	26,325,130.36
技术开发费	48,647,980.28	38,607,333.87
办公费用	4,497,398.17	5,255,699.85
折旧费及摊销	4,635,211.49	3,702,909.57

项 目	本期数	上年同期数
税费	1,296,100.63	3,659,829.99
业务招待费	2,021,903.11	2,403,500.77
咨询及中介费	3,061,049.74	4,845,425.75
租赁费用	1,207,528.31	1,426,797.01
修理及汽车费用	2,918,090.16	1,553,437.90
差旅费	1,103,586.45	1,019,197.34
安保绿化费用	521,753.08	270,505.78
股份支付		45,279,000.00
其他	136,448.02	458,333.62
合 计	104,045,379.60	134,807,101.81

## (2) 其他说明

详见本财务报表附注合并财务报表项目注释的税金及附加之说明。

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	14,446,808.60	14,181,939.89
减：利息收入	1,028,287.85	1,011,865.11
汇兑损益	-13,877,091.40	-20,014,109.14
银行手续费及其他	1,186,035.87	1,588,399.50
合 计	727,465.22	-5,255,634.86

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,652,761.11	1,135,558.63
存货跌价损失	4,336,260.15	826,441.78
可供出售金融资产减值损失	1,074,991.77	9,191,754.06
合 计	12,064,013.03	11,153,754.47

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-134,684.00
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	-49,142.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		44,270.52
赎回理财产品取得的投资收益	251,465.28	126,843.65
处置其他非流动资产取得的投资收益	789,514.50	
合 计	-2,811,399.84	-12,712.67

## 8. 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
非流动资产处置利得合计		218,440.90	
其中：固定资产处置利得		218,440.90	
政府补助	8,360,296.04	2,813,642.52	8,360,296.04
非同一控制下企业合并产生的利得	268,536.58		268,536.58
其他	452,722.09	543,459.35	452,722.09
合 计	9,081,554.71	3,357,101.87	9,081,554.71

## (2) 政府补助明细

## 1) 2016 年度

补助项目	本期数	与资产相关/ 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

补助项目	本期数	与资产相关/ 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 年搞高企重新认定补助	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
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	8,360,296.04	
2) 2015 年度		
补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
南京市高淳开发区科技创新基金补助款	615,701.29	与收益相关

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
瓯海区科学技术局 2014 年省级企业研究院区级补助	300,000.00	与收益相关
温州市科技局 2014 年省级企业研究院认定补助	300,000.00	与收益相关
瓯海区商务局 2014 年度瓯海区自营出口龙头企业奖励	300,000.00	与收益相关
温州市科学技术局科 2014 年温州市科技创新百强企业奖励补助	200,000.00	与收益相关
温州市瓯海区质量技术监督局 2013 年浙江省质量管理创新项目补助	150,000.00	与收益相关
政府对房屋建筑物-新厂房的补助款	148,500.00	与资产相关
瓯海区职工失业保险基金 2015 年企业稳岗补贴	141,373.00	与收益相关
瓯海区科学技术局 2014 年度瓯海区科学技术进步奖一等奖	100,000.00	与收益相关
瓯海区科学技术局 2014 年度浙江省创新示范企业区级补助款	100,000.00	与收益相关
温州市科学技术局轻量化带 ABS 传感器高性能轮毂轴承单元的研发	100,000.00	与收益相关
瓯海区科技局 2015 年区本级科技计划项目带散热功能的驱动轴总成的研发	80,000.00	与收益相关
瓯海区经信局 2014 年瓯海区工业转型升级财政专项补助资金（技村创新项目）	50,000.00	与收益相关
中共温州瓯海区委组织部海外精英英才计划用人单位奖励	50,000.00	与收益相关
温州市瓯海区劳动就业管理处高校毕业生见习补贴	39,600.00	与收益相关
德国法兰克福展补贴款	39,502.23	与收益相关
瓯海经济开发区企业社区居民委员会“一企一品”示范创建补助	30,000.00	与收益相关
浙江省机电产品进出口商会 2014 年中国国际汽车商交易会补贴	16,920.00	与收益相关
中共温州瓯海区委组织部温州市 580 海外精英引进计划用人单位引才奖励（市级）	15,000.00	与收益相关
南京市高淳开发区科学技术局专利奖励	10,800.00	与收益相关
温州市科学技术协会科协工作先进单位奖金	10,000.00	与收益相关
中国汽车工业配件销售有限公司展会补贴款	6,480.00	与收益相关
抵减增值税防伪税控专用设备及技术维护费（2012-2015）	3,566.00	与收益相关
温州市人力资源和社会保障局 2015 年研究生实习补贴	2,100.00	与收益相关
温州市瓯海区科学技术局专利保险补助经费	2,050.00	与收益相关
温州市瓯海区科学技术局 2015 年专利保险补助经费（区级）	2,050.00	与收益相关

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
小 计	2,813,642.52	

## 9. 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
非流动资产处置损失合计	856,848.60	457,583.16	856,848.60
其中：固定资产处置损失	856,848.60	457,583.16	856,848.60
对外捐赠	221,000.00	210,000.00	221,000.00
其他	8,234.94	187,520.95	8,234.94
合 计	1,086,083.54	855,104.11	1,086,083.54

## 10. 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	15,714,264.06	12,798,772.29
递延所得税费用	-2,076,321.45	-2,134,755.46
合 计	13,637,942.61	10,664,016.83

## (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	93,001,988.03	18,167,422.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,950,298.20	2,725,113.39
子公司适用不同税率的影响	2,177,820.43	2,969,621.34
调整以前期间所得税的影响	639,866.64	659,702.83
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	517,569.60	7,707,612.18
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		
加计扣除的影响	-3,647,612.27	-3,398,032.91

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	13,637,942.60	10,664,016.83

### 11. 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	6,391,483.09	2,665,142.52
收到的银行利息收入	1,028,287.85	1,011,865.11
收到的往来款		5,502,431.27
其他	679,783.60	421,463.32
合 计	8,099,554.54	9,600,902.22

### 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	45,633,132.42	34,229,486.46
支付的各项销售费用	75,318,577.95	59,603,057.42
支付的财务费用	1,186,035.87	1,588,399.50
其他	1,588,572.99	252,681.78
合 计	123,726,319.23	95,673,625.16

### 3. 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	49,142.84
合 计	3,852,379.62	49,142.84

## 4. 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	68,032,278.96	38,068,625.35
合 计	68,032,278.96	38,068,625.35

## 5. 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	86,894,117.46	41,726,918.73
合 计	86,894,117.46	41,726,918.73

## 6. 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	79,364,045.43	7,503,405.78
加：资产减值准备	12,064,013.03	11,153,754.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,607,134.91	25,332,396.51
无形资产摊销	1,570,403.05	1,260,441.33
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)	856,848.60	239,142.26
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)	9,474,235.18	5,360,520.36
投资损失(收益以“－”号填列)	2,811,399.84	12,712.67
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,076,321.46	-2,134,755.46
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)	-23,874,993.80	-51,637,810.80
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-70,195,768.64	5,004,098.09

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	125,090,897.33	-20,868,329.72
其他		45,279,000.00
经营活动产生的现金流量净额	164,709,893.47	26,522,575.49
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	215,353,733.81	130,709,567.89
减：现金的期初余额	130,709,567.89	137,471,097.58
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	84,644,165.92	-6,761,529.69

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,467,568.00
其中：GSP PARTS,INC.公司	2,467,568.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,413,247.56
其中：GSP PARTS,INC.公司	1,413,247.56
取得子公司支付的现金净额	1,054,320.44

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	215,353,733.81	130,709,567.89
其中：库存现金	1,673,935.13	207,140.38
可随时用于支付的银行存款	212,548,044.75	130,501,110.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,131,753.93	1,316.93
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
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	215,353,733.81	130,709,567.89
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) 不涉及现金收支的银行承兑汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的银行承兑汇票金额	11,662,011.31	5,333,017.20
其中：支付货款	11,662,011.31	5,333,017.20

## (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	37,183,930.93	保证金
固定资产	71,415,402.21	抵押借款
无形资产	22,766,082.10	抵押借款
合 计	131,365,415.24	

## 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			61,703,587.10
其中：美元	7,715,894.55	6.937	53,525,160.54
欧元	1,119,289.71	7.3068	8,178,426.06
澳大利亚元	0.10	5.0157	0.50
应收账款			163,239,261.77
其中：美元	20,897,596.99	6.937	144,966,630.30

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	2,500,770.72	7.3068	18,272,631.47
其他应收款			2,737,043.60
其中：美元	295,217.51	6.937	2,047,923.87
欧元	94,312.11	7.3068	689,119.73
短期借款			14,613,600.00
其中：欧元	2,000,000.00	7.3068	14,613,600.00
应付账款			3,354,125.96
其中：美元	471,221.46	6.937	3,268,863.28
欧元	11,668.95	7.3068	85,262.68
其他应付款			13,287,771.44
其中：美元	1,626,015.46	6.937	11,279,669.24
欧元	274,826.49	7.3068	2,008,102.20

## (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	美国佛罗里达州迈阿密	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

**六、合并范围的变更**

## (一) 非同一控制下企业合并

## 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
GSP PARTS,INC.	2016年1月12日	38 万美元	60	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
GSP PARTS,INC.	2016年1月12日	支付购买价款	29,489,491.96	1,222,637.26

## 2. 合并成本及商誉

项 目	本期数
	GSP PARTS,INC.
合并成本	
现金	2,467,568.00
合并成本合计	2,467,568.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,736,104.58
合并成本小于取得的可辨认净资产	268,536.58

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	GSP PARTS,INC.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	1,413,247.56	1,413,247.56
应收款项	2,722,963.43	2,722,963.43
存货	6,894,200.44	6,894,200.44
固定资产	226,785.99	226,785.99
负债		
借款		
应付款项	6,421,909.24	6,421,909.24
净资产	4,835,288.18	4,835,288.18
减：少数股东权益	2,099,183.60	2,099,183.60
取得的净资产	2,736,104.58	2,736,104.58

## 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	嘉兴出口加工区	浙江嘉兴	汽车零部件销售	75%	25%	设立
温州冠盛机械有限公司	浙江温州	浙江温州	汽车零部件销售	75%		设立
温州市冠盛汽配进出口有限公司	浙江温州	浙江温州	汽车零部件销售	90%		设立
南京冠盛汽配有限公司	江苏南京	江苏南京	汽车零部件销售	100%		设立
GSP North America Co.,Inc.	美国南卡罗来纳州	美国南卡罗来纳州	汽车零部件销售	100%		设立
GSP Europe GmbH	德国科隆	德国科隆	汽车零部件销售	100%		设立
嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	汽车零部件销售		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	汽车零部件销售		100%	设立
GSP Parts,Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	汽车零部件销售	100%		购买

## 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	10%	140,023.96	1,000,000.00	345,514.71
温州冠盛机械有限公司	25%	-136,353.27	5,337,500.00	4,985,827.75
嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司	30%	22,146.55		1,342,474.29

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
温州市冠盛汽配进出口有限公司	19,671,403.13	32,321,162.75	51,992,565.88	48,491,835.76		48,491,835.76

温州冠盛机械有限公司	22,650,980.15		22,650,980.15	2,048,751.90		2,048,751.90
嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司	4,520,745.00		4,520,745.00	45,830.69		45,830.69

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
温州市冠盛汽配进出口有限公司	20,049,137.01	33,513,397.66	53,562,534.67	41,597,336.37		41,597,336.37
温州冠盛机械有限公司	46,791,112.84	10,000.00	46,801,112.84	4,303,471.50		4,303,471.50
嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司	4,422,315.86		4,422,315.86	21,223.40		21,223.40

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
温州市冠盛汽配进出口有限公司	90,518,559.30	1,535,531.82	1,535,531.82	10,264,304.53
温州冠盛机械有限公司		-545,413.09	-545,413.09	41,611,863.39
嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司		73,821.85	73,821.85	1,065.59

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
温州市冠盛汽配进出口有限公司	77,097,772.29	-5,610,896.78	-5,610,896.78	-2,434,331.36
温州冠盛机械有限公司	53,901,506.10	2,089,398.60	2,089,398.60	670,387.83
嘉兴冠盛翼士汽配贸易有限公司		63,670.20	63,670.20	-208.30

## (二) 在联营企业中的权益

## 1. 重要的联营企业

## (1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
GSP Parts,Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	汽车零配件销售	40%		权益法核算

## (2) 其他说明

公司占 GSP Parts,Inc. 注册资本比例为 40%，确认损益按照实际出资比例 47.06%。2016 年 1 月 12 日，公司收购 GSP Parts,Inc. 剩余 60% 股权。

**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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有一定的信用集中风险，本公司

应收账款的 30.76%(2015 年 12 月 31 日：22.45%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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	200,000.00				200,000.00
小 计	200,000.00				200,000.00

(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	300,000.00				300,000.00
小 计	300,000.00				300,000.00

(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	230,393,600.00	234,627,482.80	234,627,482.80		

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
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		
小 计	563,325,818.61	567,559,701.41	567,559,701.41		

(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	207,055,079.31	210,830,446.98	210,830,446.98		
应付票据	70,236,687.37	70,236,687.37	70,236,687.37		
应付账款	133,720,651.19	133,720,651.19	133,720,651.19		
应付利息	1,143,331.51	1,143,331.51	1,143,331.51		
其他应付款	14,695,929.51	14,695,929.51	14,695,929.51		
小 计	426,851,678.89	430,627,046.56	430,627,046.56		

### (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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。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、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产		40,445,408.00		40,445,408.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		40,445,408.00		40,445,408.00
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		40,445,408.00		40,445,408.00

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

## 十、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 47.44% 比例的股权；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. 本公司的合营和联营企业情况

##### 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情

况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
GSP PARTS,INC.	联营企业，2016年1月成为全资子公司
4. 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	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
上海信卓投资咨询有限公司	原独立董事李放控制的公司
上海远卓商务咨询有限公司	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	子公司关联自然人陈甦民控股的公司
衢州永友贸易有限公司	子公司董事欧培参股的公司

## (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) 明细情况

##### 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	
上海远卓商务咨询有限公司	接受咨询劳务		350,000.00
温州盛和塾企业管理咨询有限公司	接受培训劳务	105,208.00	32,200.00
EAS AUTOMOTIVE LTD	采购产品和接受居间服务	487,645.90	1,556,225.80
厦门市盟鹏汽车零件有限公司	采购产品	1,778,484.84	893,329.49

##### 2) 销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
GSP PARTS INC	产品销售		11,831,155.40
EAS AUTOMOTIVE LTD	产品销售	1,041,681.14	9,474,574.22
厦门市众联轴承有限公司	产品销售	1,059,811.56	1,273,101.31
衢州永友贸易有限公司	产品销售	4,149,657.27	5,019,148.38

## 2. 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）	583.15	427.91

## (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	GSP PARTS,INC.			5,081,117.90	254,055.89
应 收 账 款	厦门市众联轴承有 限公司	152,848.26	7,642.41		
小 计		152,848.26	7,642.41	5,081,117.90	254,055.89

## 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		67,385.96
预收款项	厦门市众联轴承有限公司		25,977.90
预收款项	衢州永友贸易有限公司		200,000.02
小 计			293,363.88
其他应付款	瓯联控股集团有限公司	3,613,333.00	3,613,333.00
小 计		3,613,333.00	3,613,333.00
总 计		3,613,333.00	3,839,310.92

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项 目	本期数	上年同期数
公司本期行权的各项权益工具总额		11,610,000

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,279,000.00	45,279,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		45,279,000.00

#### 2. 其他说明

公司股东姜肖波 2015 年 12 月份通过全国中小企业股份转让系统协议转让给公司管理人员 1,161 万股，每股作价 1.10 元。公司按照挂牌后公开市场首次对外交易的收盘价 5.00 元作为公允价格，与转让价格差额确认管理费用 45,279,000.00 元。

## 十二、承诺及或有事项

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。

## 十三、资产负债表日后事项

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。

## 十四、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	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
2015 年度通过股转系统 转让给高管股份未确认		资本公积	22,890,090.75
		管理费用	22,890,090.75

会计差错更正的内容	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	本项差错经公司第三届 董事会第十九次会议审	盈余公积	-2,289,009.08
		年末未分配利润	-20,601,081.67
2014年度收入跨期2015 年度	议通过，本期采用追溯 重述法对该项差错进行 了更正。	营业收入	-16,327,750.95
		营业成本	-13,289,793.13
		所得税费用	-455,693.67
公司将通知存款作为受 限货币资金，不认定为 现金等价物，现调整认 定为现金等价物		支付其他与筹资活动 有关的现金	2,800,000.00
		现金及现金等价物净 增加额	-2,800,000.00
		期初现金及现金等价 物余额	5,800,000.00
		期末现金及现金等价 物余额	3,000,000.00

## 2. 其他差错更正

(1) 上海远卓商务咨询有限公司为原独立董事李放控制的公司，2015年度为公司提供了咨询劳务，发生额为350,000.00元，2015年度审计报告未披露该关联交易事项。

(2) 温州盛和塾企业管理咨询有限公司为实际控制人周家儒和独立董事林潘武参股的公司，2015年度为公司提供了培训劳务，发生额为32,200.00元，2015年度审计报告未披露该关联交易事项。

(3) EAS AUTOMOTIVE LTD.为子公司少数股东兼董事中西伸彰控股的公司，2015年度向公司购买产品，发生额为10,068,296.67元，2015年度审计报告未披露该关联交易事项。

(4) 厦门市众联轴承有限公司为子公司关联自然人陈甦民控股的公司，2015年度向公司购买产品，发生额为1,273,101.31元，预收款项余额为25,977.90元，2015年度审计报告未披露该关联交易事项和相应预收款项余额。

(5) 衢州永友贸易有限公司为子公司董事欧培参股的公司，2015年度向公司购买产品，发生额为5,019,148.38元，预收款项余额为200,000.02元，2015年度审计报告未披露该关联交易事项和相应预收款项余额。

(6) 发出存货的计价方法 2015年度审计报告披露为“移动加权平均法”，描述不准确，现修改为“月末一次加权平均法”。

## (二) 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

## 地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	70,518,790.10	1,219,260,688.84		1,289,779,478.94
主营业务成本	56,653,362.72	905,334,460.35		961,987,823.07
资产总额	62,374,891.62	1,078,453,745.74		1,140,828,637.36
负债总额	35,688,952.31	617,057,333.47		652,746,285.78

## (三) 其他

1.截至报告日，子公司温州冠盛机械有限公司正在办理注销。

2.截至报告日，子公司 GSP Parts,Inc.正在办理注销，已经完成公司州政府注册注销，尚未完成税务注销。

3. 公司 2017 年 2 月 9 日成立嘉兴市元有成贸易有限责任公司，注册资本 100 万元，注册地嘉兴市。

4.公司 2017 年 2 月 10 日，成立上海宜兄宜弟商贸有限责任公司，注册资本 100 万元，注册地上海市。

5. 公司 2017 年 3 月 8 日成立义乌明德商贸有限公司，注册资本 100 万元，注册地义乌市。

6. 截至报告日，公司正在办理子公司温州市冠盛汽配进出口有限公司股权转让程序，受让方为实际控制人周家儒。

**十五、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	0.64	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

(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	169,281,395.07	100.00	9,153,430.98	5.41	160,127,964.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	169,281,395.07	100.00	9,153,430.98	5.41	160,127,964.09

2) 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	119,084,309.78	6,015,261.15	5.05
其中：0-6 个月	117,863,396.62	5,893,169.83	5.00
6-12 个月	1,220,913.16	122,091.32	10.00
1-2 年	3,114,109.80	1,557,054.90	50.00
2 年以上	2,260,302.87	2,260,302.87	100.00
小 计	124,458,722.45	9,832,618.92	7.90

3) 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	84,768,497.22		
小 计	84,768,497.22		

## 4) 期末单项金额不重大但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, 诉讼中
小 计	1,343,770.00	1,343,770.00	100.00	

## (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 2,112,573.44 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 89,615.50 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	65,698,807.69	31.20	
俄罗斯 LLC LN Distribution	10,607,378.26	5.04	530,368.91
美国 GSP North America Co., Inc	9,554,416.75	4.54	
温州市冠盛汽配进出口有限公司	8,863,470.80	4.21	
墨西哥 SUSPENSION Y DIRECCION S.A. DE C.V.	8,846,317.20	4.20	442,315.86
小 计	103,570,390.70	49.19	972,684.77

## 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	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

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,600,115.62	100.00	535,575.78	6.23	8,064,539.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,600,115.62	100.00	535,575.78	6.23	8,064,539.84

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	800,250.21	42,263.06	5.28
其中：0-6 个月	755,239.21	37,761.96	5.00
6-12 个月	45,011.00	4,501.10	10.00
1-2 年	57,800.00	28,900.00	50.00
2 年以上	51,400.00	51,400.00	100.00
小 计	909,450.21	122,563.06	13.48

(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 9,198.59 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		7,863,715.67
应收暂付款	584,201.09	491,424.95
押金	229,200.00	175,200.00
其他	96,049.12	69,775.00
合 计	909,450.21	8,600,115.62

(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	是否为关联方
------	------	------	----	----------------	------	--------

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	是否为关联方
食堂	伙食费	91,317.10	3个月以内	10.04	4,565.86	否
中华人民共和国 北仑海关保证金 专户	保证金	90,000.00	3个月以内	9.90	4,500.00	否
京东商城保证金	保证金	50,000.00	1-2年	5.50	25,000.00	否
温州市瓯海经济 开发区建设投资 有限公司	宿舍租赁押 金	45,000.00	1-2年,2年 以上	4.95	41,500.00	否
诸葛天下(北京) 信息技术股份有 限公司	保证金	30,000.00	6-12个月	3.30	3,000.00	否
小计		306,317.10		33.69	78,565.86	

### 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	230,194,301.18		230,194,301.18	225,311,009.58		225,311,009.58
对联营、合营 企业投资				2,099,183.60		2,099,183.60
合计	230,194,301.18		230,194,301.18	227,410,193.18		227,410,193.18

#### (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		

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
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		
小 计	225,311,009.58	4,883,291.60		230,194,301.18		

## (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	933,616,950.99	759,813,541.73	847,633,616.31	694,993,795.03
其他业务收入	16,938,189.71	12,082,239.58	18,995,842.38	16,702,324.96
合 计	950,555,140.70	771,895,781.31	866,629,458.69	711,696,119.99

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-134,684.00
成本法核算的长期股权投资收益	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	-49,142.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		44,270.52
赎回理财产品取得的投资收益	251,465.28	126,843.65
处置其他非流动资产取得的投资收益	789,514.50	
合 计	22,201,100.16	-12,712.67

**十六、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
-----	----	----

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	-856,848.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,770,812.95	
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）	6,589,483.09	
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	789,514.50	
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	-3,600,914.34	
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	492,023.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小 计	5,184,071.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	600,822.33	
少数股东权益影响额(税后)	21,852.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,561,396.15	

## (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	18.09	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.05	0.62	0.62

## 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	79,331,909.23	
非经常性损益	B	4,561,396.15	
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	74,770,513.08	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	409,023,435.83	
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		
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	8	
其他	外币报表折算差额	I1	157,673.81
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	（事项二，说明具体事项内容）	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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	438,528,227.35	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.09%	

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.05%

### 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	79,331,909.23
非经常性损益	B	4,561,396.15
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	74,770,513.08
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	120,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.66
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.62

#### (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：

-
---