

# 审计报告

天健审〔2018〕2478号

浙江金固股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江金固股份有限公司（以下简称金固股份公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）应收款项坏账准备的计提

#### 1. 关键审计事项

如后附的财务报表附注五（一）3、9所述，截至2017年12月31日，金固股

份公司的应收账款、长期应收款账面余额分别为 340,055,860.39 元、472,811,633.59 元，相应计提坏账准备为 28,525,256.41 元。应收账款、长期应收款账面价值合计占金固股份公司 2017 年 12 月 31 日资产总额的 10.91%，账面价值较高。

金固股份公司管理层（以下简称管理层）在对应收款项的可回收性进行评估时，需要结合是否已逾期及逾期期数，综合考虑客户的付款记录、客户的偿付能力等。由于应收款项余额重大且对其可收回性的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将长期应收款坏账准备的计提作为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

(1) 对金固股份公司信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 复核了管理层有关应收款项坏账准备的会计政策，检查对于按照单项金额重大和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当；

(3) 复核了按照账龄及客户风险类型确认应收款项坏账准备的比例；

(4) 对应收款项的账龄及客户风险类型进行了抽样检查，同时根据期后回款和历史收款记录等信息与管理层讨论了其可收回性；

(5) 检查了应收款项核销事项对坏账准备的影响；

(6) 检查了应收款项信用风险的披露。

## (二) 存货跌价准备的计提

### 1. 关键审计事项

如后附的财务报表附注五(一)6 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，存货账面余额为 724,484,206.90 元，相应计提跌价准备 6,300,250.76 元，存货账面价值占金固股份公司 2017 年 12 月 31 日资产总额的 10.00%，账面价值较高。

金固股份公司的存货主要包括汽车零部件、热镀锌钢圈等，当这些存货发生毁损、产品过期或者由于市场行情变化等客观原因导致可变现价值低于存货成本时，管理层即应就可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。由于存货金额较大，且存货跌价准备的计算复杂，我们将存货的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1)对金固股份公司存货跌价准备相关内部控制的设计与执行进行了评估；
- (2)获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了金固股份公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响；
- (3)对存货盘点实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- (4)对存货周转天数进行了审核并执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；
- (5)获取期末存货清单，根据近期售价测算了存货的可变现净值，将其与成本进行比较，复核了管理层计算的存货跌价准备计提金额及相关会计处理；
- (6)检查了存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

金固股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督金固股份公司的财务报告

过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年四月十六日

## 财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江金固股份有限公司

2017年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,004,424,623.87	775,481,973.98
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	72,413,508.84	26,363,302.42
应收账款	316,258,720.32	225,415,326.04
预付款项	199,519,148.01	176,570,434.62
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	104,525,745.72	59,713,934.26
买入返售金融资产		
存货	718,183,956.14	641,500,647.37
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	65,773,426.56	241,881,380.20
流动资产合计	4,481,099,129.46	2,146,926,998.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	53,949,000.00	58,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	468,083,517.25	79,500,876.82
长期股权投资	310,256,352.82	302,473,397.64
投资性房地产		
固定资产	1,112,787,626.97	1,138,691,138.51
在建工程	186,881,554.30	161,381,860.87

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	274,067,235.03	227,412,357.30
开发支出		
商誉	7,880,691.19	7,880,691.19
长期待摊费用	3,632,945.75	3,862,067.57
递延所得税资产	139,483,361.10	89,118,200.97
其他非流动资产	148,873,220.35	26,381,163.18
非流动资产合计	2,705,895,504.76	2,094,701,754.05
资产总计	7,186,994,634.22	4,241,628,752.94
流动负债：		
短期借款	1,297,813,143.88	1,571,480,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	4,512,914.81	
衍生金融负债		
应付票据	773,831,765.11	468,669,000.00
应付账款	198,127,557.81	203,850,940.62
预收款项	24,507,081.63	115,661,179.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	43,422,898.55	52,263,594.05
应交税费	20,283,508.08	6,362,353.92
应付利息	4,466,842.74	2,023,849.28
应付股利		
其他应付款	68,473,867.80	31,150,741.55
应付分保账款		
保险合同准备金	3,489,850.38	
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	234,837,119.56	30,302,856.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,673,766,550.35	2,481,764,515.16
非流动负债：		
长期借款	206,853,205.92	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款	116,682,938.73	176,250,400.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	40,237,965.96	48,293,738.32
递延所得税负债	183,114.03	187,616.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	363,957,224.64	324,731,755.16
负债合计	3,037,723,774.99	2,806,496,270.32
所有者权益：		
股本	674,135,774.00	508,483,392.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,352,445,981.07	841,212,590.10
减：库存股	14,456,250.00	
其他综合收益	1,308,006.82	3,754,438.10
专项储备		
盈余公积	76,097,667.72	58,729,653.87
一般风险准备		
未分配利润	32,745,752.86	-3,869,293.46
归属于母公司所有者权益合计	4,122,276,932.47	1,408,310,780.61
少数股东权益	26,993,926.76	26,821,702.01
所有者权益合计	4,149,270,859.23	1,435,132,482.62
负债和所有者权益总计	7,186,994,634.22	4,241,628,752.94

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,761,080,162.39	741,346,815.16
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	63,534,537.73	17,160,055.90
应收账款	233,551,174.02	136,044,515.71
预付款项	310,836,437.71	167,005,998.48
应收利息		
应收股利		50,000,000.00
其他应收款	66,657,880.78	199,230,484.83

存货	480,049,705.61	464,416,674.24
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,534,904.43	209,830,796.38
流动资产合计	3,918,244,802.67	1,985,035,340.70
非流动资产：		
可供出售金融资产	41,250,000.00	58,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,880,764,124.99	1,306,798,275.37
投资性房地产		
固定资产	768,828,978.95	784,237,743.49
在建工程	186,143,361.48	161,089,043.78
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	98,590,838.91	91,194,482.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	236,026.08	244,767.84
递延所得税资产	4,166,340.21	2,723,462.58
其他非流动资产	52,809,643.30	6,559,729.81
非流动资产合计	3,032,789,313.92	2,410,847,505.71
资产总计	6,951,034,116.59	4,395,882,846.41
流动负债：		
短期借款	1,162,630,890.00	1,471,480,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	1,829,000.00	
衍生金融负债		
应付票据	560,064,451.74	469,144,000.00
应付账款	92,831,600.56	115,940,378.66
预收款项	24,565,739.09	111,206,762.41
应付职工薪酬	22,844,107.57	20,436,854.14
应交税费	14,331,578.99	2,903,885.04
应付利息	1,473,291.49	1,901,095.86
应付股利		
其他应付款	401,955,877.43	342,089,402.39
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	98,000,000.00	19,298,302.61
其他流动负债		
流动负债合计	2,380,526,536.87	2,554,400,681.11
非流动负债：		

长期借款		100,000,000.00
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	37,493,458.47	44,577,705.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,493,458.47	144,577,705.52
负债合计	2,418,019,995.34	2,698,978,386.63
所有者权益：		
股本	674,135,774.00	508,483,392.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,343,715,262.98	832,481,872.01
减：库存股	14,456,250.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,097,667.72	58,729,653.87
未分配利润	453,521,666.55	297,209,541.90
所有者权益合计	4,533,014,121.25	1,696,904,459.78
负债和所有者权益总计	6,951,034,116.59	4,395,882,846.41

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,011,164,239.86	2,271,911,668.99
其中：营业收入	3,001,200,083.68	2,271,911,668.99
利息收入		
已赚保费	9,964,156.18	
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,081,696,255.78	2,483,424,776.07
其中：营业成本	2,513,525,645.93	1,965,118,146.60
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	2,483,037.30	

净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,130,018.08	13,110,576.50
销售费用	271,315,314.62	280,260,412.80
管理费用	227,052,647.68	176,061,984.44
财务费用	29,221,439.09	38,503,164.96
资产减值损失	17,968,153.08	10,370,490.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,512,914.81	
投资收益（损失以“-”号填列）	25,643,317.73	5,745,340.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,574,092.39	-161,530.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51,778,385.89	-994,659.11
其他收益	33,338,294.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,715,067.15	-206,762,425.27
加：营业外收入	1,629,851.85	23,211,120.23
减：营业外支出	3,518,056.39	2,556,359.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,826,862.61	-186,107,664.52
减：所得税费用	-20,328,422.31	-46,177,466.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,155,284.92	-139,930,197.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	54,155,284.92	-139,930,197.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	53,983,060.17	-138,164,259.72
少数股东损益	172,224.75	-1,765,938.17
六、其他综合收益的税后净额	-2,446,431.28	2,843,224.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,446,431.28	2,843,224.57
（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	-2,446,431.28	2,843,224.57
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	-2,446,431.28	2,843,224.57
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	51,708,853.64	-137,086,973.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,536,628.89	-135,321,035.15
归属于少数股东的综合收益总额	172,224.75	-1,765,938.17
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.09	-0.27
(二)稀释每股收益	0.09	-0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,788,458,089.76	1,282,552,296.79
减：营业成本	1,438,631,151.93	1,042,354,588.89
税金及附加	15,100,535.53	7,767,293.70
销售费用	55,742,357.43	65,237,605.55
管理费用	137,093,529.97	103,531,386.39
财务费用	10,214,909.42	28,465,220.43
资产减值损失	7,979,881.08	2,204,371.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,829,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,206,346.12	55,694,699.67

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,574,092.39	-161,530.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51,732,328.02	-278,968.27
其他收益	23,551,063.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	198,356,462.51	88,407,561.66
加：营业外收入	968,374.85	12,624,404.68
减：营业外支出	754,466.39	1,650,630.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	198,570,370.97	99,381,335.50
减：所得税费用	24,890,232.47	5,529,073.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	173,680,138.50	93,852,262.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	173,680,138.50	93,852,262.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
六、综合收益总额	173,680,138.50	93,852,262.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,534,535,166.71	2,098,555,873.31
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	9,686,231.52	
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	83,815,478.87	47,290,802.51
收到其他与经营活动有关的现金	439,536,784.59	134,310,589.65
经营活动现金流入小计	3,067,573,661.69	2,280,157,265.47
购买商品、接受劳务支付的现金	2,400,330,477.25	1,591,074,616.59
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	307,455,343.98	275,407,562.73
支付的各项税费	44,631,801.22	48,925,680.35

支付其他与经营活动有关的现金	699,680,350.32	443,224,210.15
经营活动现金流出小计	3,452,097,972.77	2,358,632,069.82
经营活动产生的现金流量净额	-384,524,311.08	-78,474,804.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,330,000.00	52,527,223.18
取得投资收益收到的现金	7,736,712.32	50,641.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,167,216.73	8,426,944.15
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	241,781,284.21	508,384,011.76
投资活动现金流入小计	549,015,213.26	569,388,820.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	264,210,043.60	124,780,163.26
投资支付的现金	12,859,000.00	480,670,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	250,000,000.00	202,000,000.00
投资活动现金流出小计	527,069,043.60	807,450,163.26
投资活动产生的现金流量净额	21,946,169.66	-238,061,342.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,681,292,851.77	
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	1,706,024,435.32	2,150,083,840.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	272,372,566.72	393,572,249.54
筹资活动现金流入小计	4,659,689,853.81	2,543,656,089.54
偿还债务支付的现金	1,776,142,619.40	1,894,180,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,372,489.05	107,322,129.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	229,263,747.70	230,181,353.19
筹资活动现金流出小计	2,063,778,856.15	2,231,684,443.11
筹资活动产生的现金流量净额	2,595,910,997.66	311,971,646.43
四、汇率变动对现金及现金等价	-1,115,040.30	6,199,739.30

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,232,217,815.94	1,635,238.46
加：期初现金及现金等价物余额	361,757,875.58	360,122,637.12
六、期末现金及现金等价物余额	2,593,975,691.52	361,757,875.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,326,851,848.01	1,196,356,913.83
收到的税费返还	75,286,269.42	40,500,570.81
收到其他与经营活动有关的现金	668,753,657.24	622,290,695.05
经营活动现金流入小计	2,070,891,774.67	1,859,148,179.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,348,379,023.39	828,929,432.23
支付给职工以及为职工支付的现金	104,478,574.17	85,992,022.05
支付的各项税费	29,202,098.82	17,939,391.34
支付其他与经营活动有关的现金	311,227,889.29	419,542,719.47
经营活动现金流出小计	1,793,287,585.67	1,352,403,565.09
经营活动产生的现金流量净额	277,604,189.00	506,744,614.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,330,000.00	47,177,223.18
取得投资收益收到的现金	53,736,712.32	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,863,494.26	7,924,182.37
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	253,781,284.21	507,148,611.76
投资活动现金流入小计	606,711,490.79	562,250,017.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,812,941.40	89,231,322.70
投资支付的现金	650,160,000.00	887,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	55,164,800.00	6,678,400.00
支付其他与投资活动有关的现金	250,000,000.00	200,000,000.00

投资活动现金流出小计	1,109,137,741.40	1,183,079,722.70
投资活动产生的现金流量净额	-502,426,250.61	-620,829,705.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,681,292,851.77	
取得借款收到的现金	1,293,767,885.00	2,050,083,840.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	123,050,555.09
筹资活动现金流入小计	3,995,060,736.77	2,173,134,395.09
偿还债务支付的现金	1,604,616,995.00	1,884,180,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,121,462.72	102,942,677.11
支付其他与筹资活动有关的现金	10,766,309.65	43,296,828.94
筹资活动现金流出小计	1,671,504,767.37	2,030,420,466.05
筹资活动产生的现金流量净额	2,323,555,969.40	142,713,929.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,525,257.25	4,925,671.78
五、现金及现金等价物净增加额	2,097,208,650.54	33,554,510.03
加：期初现金及现金等价物余额	331,160,512.93	297,606,002.90
六、期末现金及现金等价物余额	2,428,369,163.47	331,160,512.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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	508,483,392.00				841,212,590.10		3,754,438.10		58,729,653.87		-3,869,293.46	26,821,702.01	1,435,132.48
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	508,483,392.00				841,212,590.10		3,754,438.10		58,729,653.87		-3,869,293.46	26,821,702.01	1,435,132,482.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	165,652,382.00				2,511,233,390.97	14,456,250.00	-2,446,431.28		17,368,013.85		36,615,046.32	172,224.75	2,714,138,376.61
(一)综合收益总额							-2,446,431.28				53,983,060.17	172,224.75	51,708,853.64
(二)所有者投入和减少资本	165,652,382.00				2,511,233,390.97	14,456,250.00							2,662,429,522.97
1. 股东投入的普通股	165,652,382.00				2,511,233,390.97	14,456,250.00							2,662,429,522.97
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									17,368,013.85		-17,368,013.85		
1. 提取盈余公积									17,368,013.85		-17,368,013.85		
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													
四、本期期末余额	674,135,774.00				3,352,445,981.07	14,456,250.00	1,308,006.82		76,097,667.72		32,745,752.86	26,993,926.76	4,149,270,859.23

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	508,483,392.00				840,375,752.07		911,213.53		49,344,427.65		184,883,656.72	35,399,688.22	1,619,398,130.19
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	508,483,392.00				840,375,752.07		911,213.53		49,344,427.65		184,883,656.72	35,399,688.22	1,619,398,130.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					836,838.03		2,843,224.57		9,385,226.22		-188,752,950.18	-8,577,986.21	-184,265,647.57
(一)综合收益总额							2,843,224.57				-138,164,259.72	-1,765,938.17	-137,086,973.32
(二)所有者投入和减少资本					836,838.03						-524,792.89	-6,812,048.04	-6,500,002.90
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					836,838.03						-524,792.89	-6,812,048.04	-6,500,002.90
(三)利润分配									9,385,226.22		-50,063,897.57		-40,678,671.35
1. 提取盈余公积									9,385,226.22		-9,385,226.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,678,671.35		-40,678,671.35
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													
四、本期期末余额	508,483,392.00				841,212,590.10		3,754,438.10		58,729,653.87		-3,869,293.46	26,821,702.01	1,435,132,482.62

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	508,483,392.00				832,481,872.01				58,729,653.87	297,209,541.90	1,696,904,459.78
加：会计政											

策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余额	508,48 3,392.0 0			832,481, 872.01				58,729,6 53.87	297,20 9,541. 90	1,696,9 04,459. 78	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	165,65 2,382.0 0			2,511,23 3,390.97	14,456,2 50.00			17,368,0 13.85	156,31 2,124. 65	2,836,1 09,661. 47	
(一)综合收益总额									173,68 0,138. 50	173,680 ,138.50	
(二)所有者投入和减少资本	165,65 2,382.0 0			2,511,23 3,390.97	14,456,2 50.00					2,662,4 29,522. 97	
1. 股东投入的普通股	165,65 2,382.0 0			2,509,85 1,790.97	14,456,2 50.00					2,661,0 47,922. 97	
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				1,381,60 0.00						1,381,6 00.00	
4. 其他											
(三)利润分配								17,368,0 13.85	-17,36 8,013. 85		
1. 提取盈余公积								17,368,0 13.85	-17,36 8,013. 85		
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、本期期末余额	674,135,774.00				3,343,715,262.98	14,456,250.00			76,097,667.72	453,521,666.55	4,533,014,121.25

上期金额

单位：元

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	508,483,392.00				832,481,872.01				49,344,427.65	253,421,177.24	1,643,730,868.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	508,483,392.00				832,481,872.01				49,344,427.65	253,421,177.24	1,643,730,868.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								9,385,226.22	43,788,364.66	53,173,590.88	
(一)综合收益总额									93,852,262.23	93,852,262.23	
(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									9,385,226.22	-50,063,897.57	-40,678,671.35
1. 提取盈余公积									9,385,226.22	-9,385,226.22	
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,678,671.35	-40,678,671.35
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、本期期末余额	508,483,392.00				832,481,872.01				58,729,653.87	297,209,541.90	1,696,904,459.78

# 浙江金固股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江金固股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人孙金国、孙锋峰、孙利群、孙曙虹、徐永忠、富阳智慧投资有限公司和富阳双合投资有限公司共同发起设立，于 2009 年 9 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省富阳市。公司现持有统一社会信用代码为 9133000025403311XB 的营业执照，注册资本 674,135,774.00 元，股份总数 674,135,774.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 289,137,525 股；无限售条件的流通股份 A 股 384,998,249 股。公司股票已于 2010 年 10 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车制造业。经营范围：许可经营项目：货运（范围详见《中华人民共和国道路运输经营许可证》，有效期至 2019 年 1 月 20 日）。汽车零部件、热镀锌钢圈制造，车轮生产（限分支机构经营），热浸铝、小五金加工，钢材、汽车零部件的销售，经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外），金属表面处理设备的生产及维修，金属制品、通用设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 16 日第四届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将浙江世轮实业有限公司、上海誉泰实业有限公司、成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、亚洲车轮控股有限公司（Asia Wheel Holding Limited）、亚洲车轮有限公司（Asia Wheel Company Limited）、曦源国际（香港）有限公司、太平洋车轮公司（Pacific Wheel Inc）、杭州金特维轮汽车配件有限公司、杭州金固新能源开发有限公司、杭州富阳佰特商贸有限公司、特维轮网络科技（杭州）有限公司、南京云享位网络科技有限公司、杭州超通贸易有限公司、杭州誉顺贸易有限公司、磁锋网络科技（杭州）有限公司、杭州汽车超人网络科技有限公司、广州汽车超人网络科技有限公司、金磁融资租赁有限公司、浙江金磁银信担保有限公司等 20 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注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

#### （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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 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。

#### (九) 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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

#### (十) 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。

(十一) 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	金额 1,000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
第三方支付平台组合	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。
借款保证金组合	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。
合并范围内关联往来组合	合并财务报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征，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。
应收融资租赁款和对第三方的贷款组合	客户风险类型分析法，按已到期款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1-6 个月，含 6 个月的客户）、次级类（逾期 6-12 个月客户）、可疑类（逾期 12-24 个月客户）及损失类（逾期 24 个月以上客户）等 5 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例，计提基数还包含该客户尚未到期部分的应收租赁款。

(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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

### (3) 应收融资租赁款和对第三方贷款

风险类型	长期应收款 计提比例(%)
正常类	1
关注类	3
次级类	30
可疑类	50
损失类	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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

对应收票据、应收利息等其他应收款项，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。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 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所共有的控制，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。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-59	5	9.50-1.61
机器设备	年限平均法	3-15	5或10	31.67-6.00
分布式光伏电站	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4-6	5或10	23.75-15.00
其他设备	年限平均法	3-5	5或10	31.67-18.00

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十五) 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。

## （十六）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。

## （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

管理软件	3-10
排污权	10
电子商务运营平台	10

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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

## (二十三) 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或指定第三方；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。

#### (4) 担保收入

##### 担保费收入

在同时满足以下条件时，公司确认担保费收入：1) 担保合同已成立并承担相应的担保责任；2) 与担保合同相关的经济利益很可能流入；3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

##### 其他收入

其他收入主要包括评审服务及其他管理咨询服务等。其他收入在同时满足以下条件时予以确认：1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### (5) 融资租赁

##### 融资租赁利息收入

本公司的应收融资租赁款在租赁开始日以最低租赁收款额作为入账价值，并同时记录未

担保余值，将最低租赁收款额与未担保余值之和与其现值之和的差额记录为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，并采用实际利率法计算当期确认的融资收入。超过一个租金支付期未收到的租金，停止确认融资收入，其已确认的融资收入，予以冲回，转作表外核算。在实际收到租金时，再将租金中所含融资利息收入确认为当期收入。

#### 其他收入

其他收入主要包括服务费收入、咨询费收入、手续费收入等。其他收入在同时满足以下条件时予以确认：1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要生产和销售钢制车轮和轮胎等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据约定将产品交付给购货方或指定第三方，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：公司已根据约定将产品报关、离港、取得提单或在指定的目的地、办理完进口清关手续完成交货，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。

融资租赁业务，在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入；其他收入，服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

融资担保业务主要包括向融资客户提供担保业务服务，评审服务及其他管理咨询服务。担保业务收入在担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认收入；其他收入，在服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

#### (二十四) 政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

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

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

#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (二十七) 分部报告

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

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

### (二十八) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

#### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

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

#### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （二十九）重要会计政策变更

### 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 994,659.11 元，调增资产处置收益 -994,659.11 元。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%或 11%、17%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7% [注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 5%、9%、13%、17%；子公司上海誉泰实业有限公司出口货物享受“免、退”税政策，退税率为 13%、15%、17%。

本公司技术服务费、商标使用费收入按 6%的税率缴纳增值税；房屋出租收入按 11%的税率缴纳增值税。

子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司网络营销相关服务收入按 6%的税率缴纳增值税，其他产品销售收入按 17%的税率缴纳增值税。

子公司金磁融资租赁有限公司融资租赁咨询服务收入及对第三方的贷款利息收入按 6%

的税率缴纳增值税，融资租赁利息收入按 17%的税率缴纳增值税。

子公司浙江金磁银信担保有限公司提供现代服务业服务按 6%的税率缴纳增值税。

[注 2]：子公司金磁融资租赁有限公司注册地属于上海外高桥保税区，按 1%税率缴纳城市维护建设税。

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及子公司成都金固车轮有限公司	15%
子公司亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Holding Limited)、子公司亚洲车轮有限公司 (Asia Wheel Company Limited)、曦源国际（香港）有限公司	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)，公司 2017 年度通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201733003295 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2017-2019 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)和《四川省经济和信息化委员会关于确认彭州市太平电站等 16 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函〔2012〕641 号)，子公司成都金固车轮有限公司主营业务属于国家鼓励类产业，认定有效期为 2011-2020 年，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80 号)和《关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》(国税函〔2009〕255 号)，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，经认定后，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年 25%的法定税率减半征收企业所得税，2015 年度系子公司杭州金固新能源开发有限公司电力项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度，故本期电力项目的投资经营所得免税。

## 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	1,992,402.36	760,496.22
银行存款	2,828,797,290.03	559,014,504.15
其他货币资金	173,634,931.48	215,706,973.61
合 计	3,004,424,623.87	775,481,973.98
其中：存放在境外的款项总额	7,526,496.62	6,341,870.00

(2) 其他说明

1) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 136,976,406.93 元，为开具保函存入保证金 261,521.56 元，为开具信用证存入保证金 4,121,948.65 元，为外汇掉期业务存入的保证金 4,660,405.17 元，为远期结售汇业务存入的保证金 85,010.63 元以及为车贷业务存入担保连带责任保证金 14,343,639.41 元。

2) 未受限款项说明

公司存于第三方支付平台的账户余额 13,185,999.13 元。

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	72,413,508.84		72,413,508.84	21,256,505.79		21,256,505.79
商业承兑汇票				5,106,796.63		5,106,796.63
合 计	72,413,508.84		72,413,508.84	26,363,302.42		26,363,302.42

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	41,053,909.21

小 计	41,053,909.21
-----	---------------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	573,655,314.00	
小 计	573,655,314.00	

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

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	339,736,060.39	99.91	23,477,340.07	6.91	316,258,720.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	319,800.00	0.09	319,800.00	100.00	
合 计	340,055,860.39	100.00	23,797,140.07	7.00	316,258,720.32

(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	246,432,998.24	99.87	21,017,672.20	8.53	225,415,326.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	319,800.00	0.13	319,800.00	100.00	
合 计	246,752,798.24	100.00	21,337,472.20	8.65	225,415,326.04

##### 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	262,444,169.68	13,122,208.49	5.00

1-2 年	3,827,805.85	382,780.59	10.00
2-3 年	1,427,561.49	428,268.45	30.00
3 年以上	9,544,082.54	9,544,082.54	100.00
小 计	277,243,619.56	23,477,340.07	8.47

3) 组合中，单独减值测试的第三方支付平台应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第三方支付平台应 收款	62,492,440.83			经单独测试 款项收回不存在风险
小 计	62,492,440.83			

4) 期末单项金额虽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
金华青年汽车制造 有限公司	319,800.00	319,800.00	100.00	经单独测试 预计无法收回
小 计	319,800.00	319,800.00	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 5,928,167.87 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 3,468,500.00 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
客户一	32,252,940.71	9.48	1,612,647.04
客户二	16,200,000.00	4.76	810,000.00
客户三	15,507,965.13	4.56	775,398.26
客户四	12,418,470.82	3.65	620,923.54
客户五	11,030,877.53	3.24	551,543.88
小 计	87,410,254.19	25.69	4,370,512.72

(5) 其他说明

期末，已有账面价值 31,801.71 万元的应收账款用于质押担保。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	199,519,148.01	100.00		199,519,148.01	176,570,434.62	100.00		176,570,434.62
合 计	199,519,148.01	100.00		199,519,148.01	176,570,434.62	100.00		176,570,434.62

(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 (%)
供应商一	104,379,958.47	52.32
供应商二	37,516,880.13	18.80
供应商三	14,331,022.04	7.18
供应商四	9,654,560.68	4.84
供应商五	4,707,505.73	2.36
小 计	170,589,927.05	85.50

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	33,504,226.20	31.29			33,504,226.20
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,230,590.82	58.11	2,560,252.64	4.11	59,670,338.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,351,181.34	10.60			11,351,181.34
合 计	107,085,998.36	100.00	2,560,252.64	2.39	104,525,745.72

(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	41,800,000.00	67.56			41,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,159,563.96	22.89	2,103,685.70	14.86	12,055,878.26

单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,908,304.05	9.55	50,248.05	0.85	5,858,056.00
合计	61,867,868.01	100.00	2,153,933.75	3.48	59,713,934.26

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	12,475,174.26	623,758.70	5.00
1-2 年	2,963,636.89	296,363.70	10.00
2-3 年	1,546,181.60	463,854.48	30.00
3 年以上	1,176,275.76	1,176,275.76	100.00
小计	18,161,268.51	2,560,252.64	14.10

3) 组合中, 单独减值测试的借款保证金款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国金融租赁有限公司	11,250,000.00			系借款保证金, 经单项测试, 款项收回不存在风险
杭州挖财互联网金融服务有限公司	2,558,168.40			系借款保证金, 经单项测试, 款项收回不存在风险
长江联合金融租赁有限公司	2,400,000.00			系借款保证金, 经单项测试, 款项收回不存在风险
长安国际信托股份有限公司	500,000.00			系借款保证金, 经单项测试, 款项收回不存在风险
北京首益融信息科技服务有限公司	500,000.00			系借款保证金, 经单项测试, 款项收回不存在风险
安鹏国际融资租赁(深圳)有限公司	329,029.90			系借款保证金, 经单项测试, 款项收回不存在风险
小计	17,537,198.30			

4) 组合中, 单独减值测试的代垫车款款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国工商银行股份有限公司温州五马支行	26,532,124.01			系代垫担保业务车款, 经单项测试, 款项收回不存在风险
小计	26,532,124.01			

5) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州市富阳区土地储备中心	19,104,226.20			系应收土地转让款, 经单独测试款项收回不存在风险
华融金融租赁股份有限公司	14,400,000.00			系应收融资租赁保证金, 经单项测试, 款项收回不存在风险
小计	33,504,226.20			

6) 期末单项金额虽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
应收财政补贴	5,669,725.60			经单独测试款项收回不存在风险
应收银行存款利息	2,698,120.04			经单独测试款项收回不存在风险
应收出口退税	1,503,809.25			经单独测试款项收回不存在风险
中金支付有限公司	1,479,526.45			系应收代扣融资租赁应收款,经单项测试,款项收回不存在风险
小 计	11,351,181.34			

(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 742,087.03 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 335,768.14 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	39,535,724.34	27,150,849.81
担保业务代垫车款	26,532,124.01	
应收土地出让款	19,104,226.20	
应收财政补助	5,669,725.60	3,982,375.10
应收银行存款利息	2,698,120.04	
备用金	3,969,814.15	3,337,492.01
应收出口退税	1,503,809.25	1,758,435.44
应收代扣款	1,479,526.45	
应收股权转让款		19,800,000.00
其 他	6,592,928.32	5,838,715.65
合 计	107,085,998.36	61,867,868.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国工商银行温州五马支行	代垫车款	26,532,124.01	1 年以内	24.78	
杭州市富阳区土地储备中心	应收土地出让款	19,104,226.20	1 年以内	17.84	
华融金融租赁股份有限公司	售后租回融资租赁保证金	14,400,000.00	1 年以内	13.45	

中国金融租赁有限公司	借款保证金	11,250,000.00	1年以内	10.51	
富阳区财政局	应收财政补助	5,669,725.60	1年以内	5.29	
小计		76,956,075.81		71.87	

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	18,779,972.41		18,779,972.41	4,716,223.26		4,716,223.26
原材料	188,543,469.32		188,543,469.32	145,815,519.56		145,815,519.56
在产品	183,089,372.15	713,060.33	182,376,311.82	172,289,162.41		172,289,162.41
库存商品	334,071,393.02	5,587,190.43	328,484,202.59	324,077,858.64	5,398,116.50	318,679,742.14
合计	724,484,206.90	6,300,250.76	718,183,956.14	646,898,763.87	5,398,116.50	641,500,647.37

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,398,116.50	6,659,760.67		6,470,686.74		5,587,190.43
在产品		713,060.33				713,060.33
小计	5,398,116.50	7,372,821.00		6,470,686.74		6,300,250.76

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三（十二）“存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随本期库存商品的销售而转销。

## 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	65,300,723.59	32,873,178.05
预缴企业所得税	472,702.97	3,459,195.66
理财产品		205,549,006.49
合计	65,773,426.56	241,881,380.20

## 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	53,949,000.00		53,949,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00
其中：按成本计量的	53,949,000.00		53,949,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00
合 计	53,949,000.00		53,949,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00

### (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
上海语镜汽车信息技术有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
苏州智华汽车电子有限公司	20,000,000.00		16,910,000.00	3,090,000.00
杭州兴富投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
励亨（上海）汽车服务有限公司[注]		12,699,000.00		12,699,000.00
上海运百国际物流有限公司		160,000.00		160,000.00
小 计	58,000,000.00	12,859,000.00	16,910,000.00	53,949,000.00

(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		
上海语镜汽车信息技术有限公司					15.73	
苏州智华汽车电子有限公司					1.30	
杭州兴富投资管理合伙企业（有限合伙）					1.83	
励亨（上海）汽车服务有限公司					51.00	
上海运百国际物流有限公司					2.00	
小 计						

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## 9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

对第三方贷款	215,328,674.52	2,153,286.75	213,175,387.77	72,433,197.65	724,331.98	71,708,865.67	8.20-16.00
融资租赁款	325,812,890.36	2,574,829.59	323,238,060.77	21,773,055.27	78,707.18	21,694,348.09	4.13-10.50
其中:未实现融资收益	-68,329,931.29		-68,329,931.29	-13,902,336.94		-13,902,336.94	
合计	472,811,633.59	4,728,116.34	468,083,517.25	80,303,915.98	803,039.16	79,500,876.82	

## 10. 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
对合营企业投资	101,599,876.33		101,599,876.33	99,482,477.03		99,482,477.03
对联营企业投资	208,656,476.49		208,656,476.49	202,990,920.61		202,990,920.61
合计	310,256,352.82		310,256,352.82	302,473,397.64		302,473,397.64

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	98,493,421.19			-463,677.96	
杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司				2,729,384.11	
北京金固磁系资产管理有限公司	989,055.84			-171,106.22	
联营企业					
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)	202,990,920.61			5,665,555.88	
合计	302,473,397.64			7,760,155.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	22,799.37				98,052,542.60	
杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司					2,729,384.11	
北京金固磁系资产管理有限公司					817,949.62	

联营企业						
杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）					208,656,476.49	
合 计	22,799.37				310,256,352.82	

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	分布式光伏电站	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	367,259,910.24	1,137,074,765.95	97,144,436.09	15,625,574.64	22,777,644.91	1,639,882,331.83
本期增加金额	706,512.26	84,946,159.33	136,100,676.10	1,953,385.45	4,896,839.00	228,603,572.14
1)购置	706,512.26	13,831,214.72		1,953,385.45	4,896,839.00	21,387,951.43
2)在建工程转入		71,114,944.61	44,032,077.18			115,147,021.79
3)售后租回融资租赁转入			92,068,598.92			92,068,598.92
本期减少金额	10,545,313.95	33,551,104.00	109,573,417.13	3,764,233.64	584,101.18	158,018,169.90
1)处置或报废	10,545,313.95	33,551,104.00		3,764,233.64	584,101.18	48,444,752.77
2)售后租回融资租赁转出			109,573,417.13			109,573,417.13
期末数	357,421,108.55	1,188,469,821.28	123,671,695.06	13,814,726.45	27,090,382.73	1,710,467,734.07
累计折旧						
期初数	86,624,883.87	389,000,527.29	5,329,353.24	9,018,659.27	10,200,188.79	500,173,612.46
本期增加金额	17,517,382.69	110,073,797.99	6,050,497.86	2,058,339.62	5,454,811.62	141,154,829.78
1)计提	17,517,382.69	110,073,797.99	6,050,497.86	2,058,339.62	5,454,811.62	141,154,829.78
本期减少金额	6,763,718.13	25,101,910.23	8,495,319.27	3,078,387.68	239,848.78	43,679,184.09
1)处置或报废	6,763,718.13	25,101,910.23		3,078,387.68	239,848.78	35,183,864.82
2)售后回租融资租赁转出			8,495,319.27			8,495,319.27
期末数	97,378,548.43	473,972,415.05	2,884,531.83	7,998,611.21	15,415,151.63	597,649,258.15
减值准备						
期初数		986,731.91			30,848.95	1,017,580.86
本期增加金额						

本期减少金额		986,731.91				986,731.91
期末数					30,848.95	30,848.95
账面价值						
期末账面价值	260,042,560.12	714,497,406.23	120,787,163.23	5,816,115.24	11,644,382.15	1,112,787,626.97
期初账面价值	280,635,026.37	747,087,506.75	91,815,082.85	6,606,915.37	12,546,607.17	1,138,691,138.51

(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	92,068,598.92	1,859,971.70		90,208,627.22
小 计	92,068,598.92	1,859,971.70		90,208,627.22

12. 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
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	172,960,220.59		172,960,220.59	105,071,873.06		105,071,873.06
EPS 工程项目				55,947,500.63		55,947,500.63
光伏瓦发电站项目						
车间技改项目	3,070,172.60		3,070,172.60			
其他设备安装工程及零星工程	10,851,161.11		10,851,161.11	362,487.18		362,487.18
合 计	186,881,554.30		186,881,554.30	161,381,860.87		161,381,860.87

(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
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	55,000 万	105,071,873.06	67,888,347.53			172,960,220.59
EPS 工程项目	5,700 万	55,947,500.63	7,085,946.04	63,033,446.67		
光伏瓦发电站项目	15,650 万		44,032,077.18	44,032,077.18		
车间技改项目			3,070,172.60			3,070,172.60
其他设备安装工程及零星工程		362,487.18	18,570,171.87	8,081,497.94		10,851,161.11
小 计		161,381,860.87	140,646,715.22	115,147,021.79		186,881,554.30

(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
年产 500 万只新型高 强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	28.86	30.00	737,545.23			募集资金
EPS 工程项目	100.00	100.00	2,465,893.75	760,708.61	4.35	其他来源
光伏瓦发电站项目						其他来源
车间技改项目						其他来源
其他设备安装工程及 零星工程						其他来源
小 计			3,203,438.98	760,708.61		

(3) 期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

### 13. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	排污权	电子商务运营平台	合 计
账面原值					
期初数	155,022,415.89	10,349,701.51	319,585.00	83,298,170.29	248,989,872.69
本期增加金额	3,466,200.00	11,445,835.66		48,823,268.37	63,735,304.03
1) 购置	3,466,200.00	11,445,835.66			14,912,035.66
2) 内部研发				48,823,268.37	48,823,268.37
本期减少金额	4,001,977.00	950,347.01			4,952,324.01
1) 处置	4,001,977.00	950,347.01			4,952,324.01
期末数	154,486,638.89	20,845,190.16	319,585.00	132,121,438.66	307,772,852.71
累计摊销					
期初数	16,724,775.76	2,923,640.32	69,116.34	1,859,982.97	21,577,515.39
本期增加金额	2,998,251.44	2,748,112.25	31,958.52	8,550,679.30	14,329,001.51
1) 计提	2,998,251.44	2,748,112.25	31,958.52	8,550,679.30	14,329,001.51
本期减少金额	1,250,552.21	950,347.01			2,200,899.22
1) 处置	1,250,552.21	950,347.01			2,200,899.22
期末数	18,472,474.99	4,721,405.56	101,074.86	10,410,662.27	33,705,617.68
账面价值					

期末账面价值	136,014,163.90	16,123,784.60	218,510.14	121,710,776.39	274,067,235.03
期初账面价值	138,297,640.13	7,426,061.19	250,468.66	81,438,187.32	227,412,357.30

#### 14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电子商务运营平台		48,823,268.37		48,823,268.37		
合 计		48,823,268.37		48,823,268.37		

#### 15. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
杭州金固新能源开发有限公司	7,200,949.05			7,200,949.05
山东金固汽车零部件有限公司	418,853.85			418,853.85
成都金固车轮有限公司	260,888.29			260,888.29
杭州富阳佰特商贸有限公司	170,000.00			170,000.00
合 计	8,050,691.19			8,050,691.19

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提		
杭州富阳佰特商贸有限公司	170,000.00			170,000.00
小 计	170,000.00			170,000.00

##### (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

期末已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，本期末对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现杭州金固新能源开发有限公司、山东金固汽车零部件有限公司和成都金固车轮有限公司与商誉相关的资产组存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### 16. 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
车位租赁费	244,767.84		8,741.76		236,026.08
经营租入固定资产改良支出	3,617,299.73	2,625,214.89	2,845,594.95		3,396,919.67
合 计	3,862,067.57	2,625,214.89	2,854,336.71		3,632,945.75

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		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
递延收益	3,123,542.31	683,415.58	2,668,766.67	537,231.67
可抵扣亏损	527,167,098.68	131,355,991.85	342,173,116.18	85,543,279.05
资产减值准备	33,882,702.77	5,871,431.64	17,512,281.61	2,794,527.66
存货中包含的未实现损益	1,815,976.14	369,414.28	1,345,133.35	243,162.59
股份支付	1,358,800.63	257,779.05		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,683,914.81	945,328.70		
合 计	570,032,035.34	139,483,361.10	363,699,297.81	89,118,200.97

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可辨认资产公允价值较账面资产增值	732,456.12	183,114.03	750,467.36	187,616.84
合 计	732,456.12	183,114.03	750,467.36	187,616.84

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	942,804.40	10,026,346.25
可抵扣亏损[注]	33,367,397.66	54,431,370.33
小 计	34,310,202.06	64,457,716.58

[注]:其中境内经营的实体期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏 16,712,394.86 元,境外经营的实体期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 16,655,002.80 元。

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		4,841,256.93	
2019 年	1,115,964.37	1,115,964.37	
2020 年	6,153,569.59	625,624.03	
2021 年	8,872,659.33	10,918,025.98	
2022 年	570,201.57		
小 计	16,712,394.86	17,500,871.31	[注]

[注]:公司子公司亚洲车轮控股有限公司(Asia Wheel Holding Limited)及子公司亚洲车轮有限公司(Asia Wheel Company Limited)为在境外经营的实体,其可抵扣亏损的到期年度不确定。

#### 18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
融资租赁资产	84,041,371.92	11,833,980.54
预付融资租赁资产款		4,243,039.62
预付无形资产购置款	52,907,600.00	6,559,729.81
递延收益(未实现售后租回损益)	11,924,248.43	3,744,413.21
合 计	148,873,220.35	26,381,163.18

#### 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	150,182,253.88	313,000,000.00
保证借款	1,107,630,890.00	1,098,480,000.00
抵押借款		130,000,000.00
质押借款	40,000,000.00	30,000,000.00
合 计	1,297,813,143.88	1,571,480,000.00

#### 20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

外汇掉期	4,427,713.56	
远期结售汇	85,201.25	
合 计	4,512,914.81	

#### 21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	773,831,765.11	468,669,000.00
合 计	773,831,765.11	468,669,000.00

#### 22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料、商品采购款	188,966,038.97	176,530,508.89
应付长期资产购置款	9,161,518.84	27,320,431.73
合 计	198,127,557.81	203,850,940.62

#### 23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	24,507,081.63	115,661,179.74
合 计	24,507,081.63	115,661,179.74

#### 24. 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	51,104,837.19	273,929,212.98	282,556,761.48	42,477,288.70
离职后福利—设定提存计划	1,158,756.86	14,126,578.32	14,339,725.33	945,609.85
辞退福利		10,171,019.17	10,171,019.17	
合 计	52,263,594.05	298,226,810.47	307,067,505.98	43,422,898.55

##### (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	49,435,945.03	245,974,638.71	254,399,273.65	41,011,310.09
职工福利费		5,322,592.41	5,322,592.41	
社会保险费	592,594.88	9,949,760.46	10,073,287.74	469,067.61
其中：医疗保险费	494,266.35	7,922,552.41	8,025,902.03	390,916.72
工伤保险费	58,785.83	1,240,183.27	1,250,982.96	47,986.14
生育保险费	39,542.70	787,024.79	796,402.74	30,164.75
住房公积金	932,689.54	11,943,699.70	11,918,258.97	958,130.27
工会经费和职工教育经费	143,607.74	738,521.70	843,348.71	38,780.73
小计	51,104,837.19	273,929,212.98	282,556,761.48	42,477,288.70

(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	1,085,721.50	13,531,641.71	13,698,004.43	919,358.78
失业保险费	73,035.36	594,936.61	641,720.90	26,251.07
小计	1,158,756.86	14,126,578.32	14,339,725.33	945,609.85

25. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	621,053.07	886,037.13
企业所得税	14,882,528.91	1,002,710.06
代扣代缴个人所得税	548,630.52	936,468.53
城市维护建设税	731,870.98	72,537.56
房产税	1,605,420.34	1,248,711.17
土地使用税	1,219,111.94	1,786,344.89
印花税	106,909.36	338,371.16
教育费附加	323,436.25	36,001.91
地方教育附加	214,703.23	24,001.26
地方水利建设基金		3.49
价格调节基金		1,911.15
残疾人保障金	29,843.48	29,255.61

合 计	20,283,508.08	6,362,353.92
-----	---------------	--------------

#### 26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,792,598.53	1,848,284.36
一年内到期长期借款应付利息	129,305.56	
分期付息到期还本的长期借款利息	46,984.66	175,564.92
等额本息还款的长期借款利息	497,953.99	
合 计	4,466,842.74	2,023,849.28

#### 27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代垫股权款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付暂收款	3,796,318.58	7,229,534.61
押金保证金	12,147,878.79	8,588,137.54
已结算尚未支付的经营费用	17,209,604.82	10,366,187.18
非银行金融机构资金拆借款及利息	14,185,991.25	
限制性股票回购义务[注]	14,456,250.00	
其 他	2,677,824.36	966,882.22
合 计	68,473,867.80	31,150,741.55

[注]：详见本财务报表附注库存股之注释。

#### 28. 担保合同准备金

项 目	期末数	期初数
未到期责任保证金	1,480,784.54	
担保赔偿准备金	2,009,065.84	
合 计	3,489,850.38	

#### 29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	98,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	136,837,119.56	
一年内到期的应付融资租赁款		31,046,501.00
一年内到期的未确认融资费用		-743,645.00
合 计	234,837,119.56	30,302,856.00

### 30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	168,918,823.25	100,000,000.00
质押借款	37,934,382.67	
合 计	206,853,205.92	100,000,000.00

### 31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
非银行金融机构资金拆借款及利息	24,951,518.61	176,250,400.00
应付融资租赁款	103,298,505.41	
未确认融资费用	-11,567,085.29	
合 计	116,682,938.73	176,250,400.00

### 32. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	48,293,738.32		8,055,772.36	40,237,965.96	与资产相关的政府补助
合 计	48,293,738.32		8,055,772.36	40,237,965.96	

本期政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 33. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	508,483,392.00	165,652,382.00				165,652,382.00	674,135,774.00

(2) 其他说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准浙江金固股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕2590号），公司于2017年4月向8名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）股票163,339,382股，每股面值1元，每股发行价格为人民币16.53元，募集资金总额2,699,999,984.46元，减除发行费用人民币41,288,678.82元（含增值税进项税2,336,617.33元）后，募集资金净额为2,658,711,305.64元。其中，计入股本163,339,382.00元，计入资本公积（股本溢价）2,497,708,540.97元。该项增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕96号）。公司已于2017年5月24日办妥工商变更登记手续。

本期公司向157名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票，收到激励对象缴纳的出资额14,456,250.00元，其中计入股本2,313,000.00元，计入资本公积（股本溢价）12,143,250.00元。该项增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕530号）。公司已于2018年3月6日办妥工商变更登记手续。详见本财务报表附注股份支付之说明。

### 34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	841,025,590.10	2,509,851,790.97		3,350,877,381.07
其他资本公积	187,000.00	1,381,600.00		1,568,600.00
合 计	841,212,590.10	2,511,233,390.97		3,352,445,981.07

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加系非公开发行股票及本期股权激励增加详见五（一）35(2)其他说明。

2) 其他资本公积增加变动原因详见财务报表附注股份支付之说明。

### 35. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未解锁限制性股票		14,456,250.00		14,456,250.00
合 计		14,456,250.00		14,456,250.00

#### (2) 其他说明

本期公司向 157 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票，截至 2017 年 12 月 31 日限制性股票中未解锁的部分 14,456,250.00 元计入其他应付款。详见本财务报表附注股份支付之说明。

### 36. 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							
其中：外币财务报表折算差额	3,754,438.10	-219,994.92	2,226,436.36		-2,446,431.28		1,308,006.82
其他综合收益合计	3,754,438.10	-219,994.92	2,226,436.36		-2,446,431.28		1,308,006.82

### 37. 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	58,729,653.87	17,368,013.85		76,097,667.72
合 计	58,729,653.87	17,368,013.85		76,097,667.72

#### (2) 其他说明

根据公司章程，按母公司 2017 年度净利润提取 10% 的法定盈余公积。

### 38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上期末未分配利润	-3,869,293.46	184,883,656.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,983,060.17	-138,164,259.72

减：提取法定盈余公积	17,368,013.85	9,385,226.22
应付普通股股利		40,678,671.35
其他转入		-524,792.89
期末未分配利润	32,745,752.86	-3,869,293.46

## (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	2,640,843,203.21	2,168,287,630.98	2,050,424,362.83	1,748,320,900.05
其他业务收入	360,356,880.47	345,238,014.95	221,487,306.16	216,797,246.55
合 计	3,001,200,083.68	2,513,525,645.93	2,271,911,668.99	1,965,118,146.60

### 2. 已赚担保费

项 目	本期数	上年同期数
担保业务收入	11,444,940.72	
减：提取未到期责任准备金	1,480,784.54	
合 计	9,964,156.18	

### 3. 提取担保合同准备金净额

项 目	本期数	上年同期数
提取担保赔偿准备金	2,483,037.30	
合 计	2,483,037.30	

### 4. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		22,842.23
城市维护建设税	5,864,164.40	4,098,762.50
教育费附加	2,575,191.66	1,764,343.48
地方教育附加	1,709,698.44	1,172,609.95

房产税	3,953,637.91	2,260,458.17
土地使用税	3,418,208.96	3,061,283.08
印花税	2,600,004.83	728,957.09
车船税	6,787.86	1,320.00
河道管理费	2,324.02	
合 计	20,130,018.08	13,110,576.50

#### 5. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输保险费	110,742,677.44	109,395,557.22
销售佣金代理费	22,671,774.67	16,729,599.87
职工薪酬	73,323,031.06	77,562,845.85
广告宣传费	39,049,141.26	58,460,153.19
差旅费	3,619,680.24	3,484,542.80
其 他	21,909,009.95	14,627,713.87
合 计	271,315,314.62	280,260,412.80

#### 6. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	62,735,346.70	43,978,700.51
职工薪酬	74,015,180.37	61,005,889.83
办公经费	40,558,035.85	29,060,667.46
折旧、摊销费用	15,268,334.17	15,548,228.34
中介服务费	16,571,183.96	9,090,064.29
业务招待费	11,548,575.67	7,557,760.56
税 费		3,749,730.48
股份支付	1,358,800.63	
其 他	4,997,190.33	6,070,942.97
合 计	227,052,647.68	176,061,984.44

#### 7. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	66,323,547.31	74,116,409.55
利息收入	-53,348,201.86	-24,449,271.19
汇兑损益	6,527,230.16	-12,421,083.82
融资租赁费用	2,287,511.75	
第三方支付平台手续费	6,337,305.32	
其 他	1,094,046.41	1,257,110.41
合 计	29,221,439.09	38,503,164.96

#### 8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,595,332.08	4,595,824.69
存货跌价准备	7,372,821.00	5,774,666.08
合 计	17,968,153.08	10,370,490.77

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
外汇掉期	-4,427,713.56	
远期结售汇	-85,201.25	
合 计	-4,512,914.81	

#### 10. 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	7,574,092.39	-161,530.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,261,519.51	
理财产品投资收益	2,187,705.83	5,599,647.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,620,000.00	307,223.18

合 计	25,643,317.73	5,745,340.92
-----	---------------	--------------

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
资产处置收益	51,778,385.89	-994,659.11	51,778,385.89
其中：固定资产处置收益	33,314,276.68	-994,659.11	33,314,276.68
无形资产处置收益	18,464,109.21		18,464,109.21
合 计	51,778,385.89	-994,659.11	51,778,385.89

#### 12. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	33,338,294.26		33,338,294.26
合 计	33,338,294.26		33,338,294.26

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

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		20,083,280.55	
无需支付款项	155,466.59	2,481,690.62	155,466.59
其 他	1,474,385.26	646,149.06	1,474,385.26
合 计	1,629,851.85	23,211,120.23	1,629,851.85

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

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	41,933.57		41,933.57

其中：固定资产毁损报废损失	41,933.57		41,933.57
无形资产毁损报废损失			
地方水利建设基金		1,420,205.02	
违约金支出	1,339,558.39	27,654.00	1,339,558.39
对外捐赠	515,000.00	940,000.00	515,000.00
其他	1,621,564.43	168,500.46	1,621,564.43
合计	3,518,056.39	2,556,359.48	3,518,056.39

## 15. 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	30,041,240.63	8,882,824.89
递延所得税费用	-50,369,662.94	-55,060,291.52
合计	-20,328,422.31	-46,177,466.63

### (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	33,826,862.61	-186,107,664.52
按法定税率计算的所得税费用	5,074,029.39	-27,911,300.98
子公司适用不同税率的影响	-19,456,978.52	-17,907,225.65
调整以前期间所得税的影响	-1,337,926.18	
非应税收入的影响	-3,002,753.84	-6,815,501.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	931,369.49	3,903,549.27
研究开发费用加计扣除的影响	-4,530,381.22	-3,118,978.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-890,845.18	
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	2,885,063.75	5,671,990.87
所得税费用	-20,328,422.31	-46,177,466.63

## 16. 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
收回与经营活动有关的票据等银行业务保证金	175,186,302.23	69,226,750.00
收到与经营活动有关的其他保证金	13,291,346.88	16,840,313.65
收到与收益相关的政府补助	23,595,171.40	8,452,068.06
收到银行存款利息收入	8,868,797.61	27,907,659.43
收回代垫车款	208,687,801.65	
收到暂收应付款		6,461,938.98
其 他	9,907,364.82	5,421,859.53
合 计	439,536,784.59	134,310,589.65

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
支付与经营活动有关的票据等银行业务保证金	142,898,355.58	175,186,302.23
存出担保保证金	14,004,542.67	3,284,512.54
支付与经营活动有关的其他保证金	12,470,211.50	
销售费用性质的付现支出	209,936,564.66	194,486,034.41
管理费用性质的付现支出	65,211,819.37	57,333,268.61
支付代垫车款	238,529,375.77	
归还应付暂收款	3,433,216.03	
其 他	13,196,264.74	12,934,092.36
合 计	699,680,350.32	443,224,210.15

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到与资产相关的政府补助		2,025,400.00
收回定期存款及利息	241,781,284.21	506,358,611.76
合 计	241,781,284.21	508,384,011.76

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存出定期存款	250,000,000.00	200,000,000.00
归还股权投资款		2,000,000.00
合 计	250,000,000.00	202,000,000.00

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
合并范围内未到期已贴现的银行承兑汇票		29,471,694.45
收回质押借款保证金	20,000,000.00	123,050,555.09
收回合并范围内未到期已贴现的银行承兑汇票保证金	15,000,000.00	31,050,000.00
售后租回融资租赁收到现金	80,160,000.00	
收到非银行金融机构资金拆借款	157,212,566.72	210,000,000.00
合 计	272,372,566.72	393,572,249.54

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
合并范围内原未到期已贴现的银行承兑汇票到期兑付	30,000,000.00	108,000,000.00
存出质押借款保证金		20,000,000.00
合并范围内未到期已贴现的银行承兑汇票保证金		15,000,000.00
偿还融资租赁本金	12,923,396.43	42,681,353.19
归还非银行金融机构资金拆借款	165,914,474.17	38,000,000.00
支付非银行金融机构资金拆借款保证金	14,637,198.30	
购买少数股权		6,500,000.00
支付非公发行费用	5,788,678.80	

合 计	229,263,747.70	230,181,353.19
-----	----------------	----------------

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,155,284.92	-139,930,197.89
加: 资产减值准备	17,968,153.08	10,370,490.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,154,829.78	122,525,728.17
无形资产摊销	14,329,001.51	6,192,020.23
长期待摊费用摊销	2,854,336.71	1,440,576.13
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)	-51,778,385.89	994,659.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	41,933.57	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,512,914.81	
财务费用(收益以“-”号填列)	29,499,212.74	51,511,769.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,643,317.73	-5,745,340.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-50,365,160.13	-55,055,788.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,502.81	-4,502.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	-84,056,129.77	-75,278,938.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-793,760,467.37	-306,262,801.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	355,186,385.50	310,767,521.19
其他	1,381,600.00	
经营活动产生的现金流量净额	-384,524,311.08	-78,474,804.35
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	2,593,975,691.52	361,757,875.58

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	361,757,875.58	360,122,637.12
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	2,232,217,815.94	1,635,238.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,593,975,691.52	361,757,875.58
其中：库存现金	1,992,402.36	760,496.22
可随时用于支付的银行存款	2,578,797,290.03	359,014,504.15
可随时用于支付的其他货币资金	13,185,999.13	1,982,875.21
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	2,593,975,691.52	361,757,875.58
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	568,416,412.05	551,607,134.04
其中：支付货款	534,059,316.32	515,749,519.01
支付固定资产等长期资产购置款	34,357,095.73	25,121,974.73
支付经营费用款		10,735,640.30

(4) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为 2,593,975,691.52 元，资产负债表中货币资金期末数为 3,004,424,623.87 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行存款及其他货币资金 410,448,932.35 元。

现金流量表中现金期初数为 361,757,875.58 元，资产负债表中货币资金期初数为 775,481,973.98 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行存款及其他货币资金 413,724,098.40 元。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：万元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,044.89	为开具银行承兑汇票存入保证金 13,697.64 万元，为开具保函存入保证金 26.15 万元，为开具信用证存入保证金 412.19 万元，为外汇掉期业务存入的担保保证金 466.04 万元，为远期结售汇存入保证金 8.50 万，为车贷业务存入存出的担保连带责任保证金 1,434.36 万元
应收票据	4,105.39	为开具银行承兑汇票提供质押担保
应收账款	31,801.71	为取得贷款提供质押担保
合计	51,951.99	

##### 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			
其中：美元	23,898,628.09	6.5342	156,158,415.67
欧元	101.29	7.8023	790.29
港币	2,000.00	0.8359	1,671.80
泰铢	6,786.75	0.1998	1,355.99
应收账款			
其中：美元	19,139,871.90	6.5342	125,063,750.97
欧元	24,207.95	7.8023	188,877.69
应付账款			
其中：美元	302,207.43	6.5342	1,974,683.79
应付利息			
其中：美元	82,360.00	6.5342	538,156.71
其他应付款			
其中：美元	118,232.54	6.5342	772,555.06

###### (2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
亚洲车轮控股有限公司 (ASIA WHEEL HODING LIMITED)	香港	美元	公司经营通用结算货币
亚洲车轮有限公司 (ASIA WHEEL COMPANY LIMITED)	泰国	泰铢	公司经营通用结算货币
曦源国际 (香港) 有限公司	香港	美元	公司经营通用结算货币

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初数	本期新增补助金额	本期摊销	其他变动	期末数	列报项目
2014 年富阳市第一批重点工业投入项目财政补助资金	7,422,680.43		1,237,113.40		6,185,567.03	其他收益
2015 年富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助资金	7,851,388.23		1,308,564.71		6,542,823.52	其他收益
2013 年杭州市重大创新项目资助资金	6,666,666.68		1,111,111.11		5,555,555.57	其他收益
富阳市重点工业投入 (高新) 项目财政扶持资金	6,000,000.00		1,000,000.00		5,000,000.00	其他收益
2015 年杭州市工业统筹资金重点创新项目资助资金	5,400,000.00		600,000.00		4,800,000.00	其他收益
2013 年省工业转型升级技术改造项目财政补助资金	3,000,000.00		500,000.00		2,500,000.00	其他收益
2010 年重点产业振兴和技术 (第三批) 改造项目中央预算内基建基金	2,880,000.00		480,000.00		2,400,000.00	其他收益
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金	1,350,000.00		150,000.00		1,200,000.00	其他收益
2011 年第五批杭州市重点产业发展资金	1,299,600.00		324,900.00		974,700.00	其他收益
济宁高新区管委会项目技术改造资金	1,369,166.67		265,000.00		1,104,166.67	其他收益
电商平台项目补助	990,740.74		111,111.11		879,629.63	其他收益
2011 年度富阳市重点工业投入 (高新) 项目财政扶持资金	878,800.00		219,700.00		659,100.00	其他收益
污染治理专项资金	750,000.00		50,000.00		700,000.00	其他收益
装修补助款	626,092.09		461,046.08		165,046.01	其他收益
富阳市 2014 年电子商务发展财政扶持资金	512,700.01		98,145.90		414,554.11	其他收益

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期摊销	其他 变动	期末数	列报项目
富阳市工业循环经济项目财政补助资金	295,500.00		19,700.00		275,800.00	其他收益
2013年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金	217,333.29		36,222.22		181,111.07	其他收益
杭州市富阳区经济和信息化局等四部门关于下达高桥热电集中供热区域内现有热用户新上(或搬迁)供热设备补助款	783,070.18		83,157.83		699,912.35	其他收益
小 计	48,293,738.32		8,055,772.36		40,237,965.96	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
收就业局失业动态监测局款	1,200.00	其他收益	系配合成都市就业管理局动态监测就业情况的政府奖励款
税收返还	836,118.92	其他收益	土地使用税减免(申请核准表)
2017年专项财政奖励资金(市场开拓)	10,220,500.00	其他收益	财政局关于下达2017年浙江金固股份有限公司专项财政奖励资金的通知(富财企(2017)1156号)
2016年杭州市工厂物联网项目财政资助资金	258,000.00	其他收益	关于拨付2016年杭州市工厂物联网和工业互联网试点项目财政资助资金的通知(富经信财(2017)6号 富财企(2017)175号)
2017年富阳区标准化和品牌建设等项目财政专项奖励资金	100,000.00	其他收益	关于下达2017年富阳区标准化和品牌建设等项目财政专项奖励资金的通知(富市监(2017)72号,富财企(2017)888号)
2017年工业科技项目财政补助资金	100,000.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局、财政局关于下达富阳区2017年工业科技项目(奖励类)财政补助资金的通知
2015年度工业企业纳税贡献奖	1,176,477.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、财政局关于下达2015年度富阳区工业企业纳税贡献奖财政奖励资金的通知(富经信财(2017)32号,富财企(2017)728号)
2016年工业企业纳税贡献奖 杭州市富阳区经济和信息化局(本级)	1,562,040.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、财政局关于下达2016年度富阳区工业企业纳税贡献奖财政奖励资金的通知(富经信财(2017)49号,富财企(2017)1035号)
2017年开放型经济财政专项补助	623,660.00	其他收益	杭州市富阳区商务局、财政局关于下达富阳区2017年开放型经济财政专项补助资金的通知(富商务(2017)69号,富财企(2017)1043号)
2017年度杭州市企业利用资本市场扶持资金	125,000.00	其他收益	杭州市富阳区财政局关于拨付2017年杭州市企业利用资本市场扶持资金的通知(富发改金融(2017)109号,富财企(2017)813号)
2017年企业研发经费投入财政资助资金	1,000,000.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局、财政局关于下达富阳区2017年企业研发经费投入财政资助资金的通知(富科(2017)56号,富财企(2017)768号)
2016年省级绿色企业奖励 杭州市富阳区经济和信息化局(本级)	100,000.00	其他收益	杭州市财政局、人力资源和社会保障局关于下达2016年度第二批杭州市“115”引进国外智力计划项目资助经费的通知(杭财行(2017)19号)
2016年清洁生产补助资金	50,000.00	其他收益	2016年清洁生产补助资金((杭州市富阳区经济和信息化局(本级)))

项 目	金额	列报项目	说明
能源消费实时在线监测安装财政补助资金	40,006.00	其他收益	能源消费实时在线监测安装财政补助资金（杭州市富阳区科学技术局（本级））
创新券补助 杭州市富阳区科学技术局（本级）	15,015.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局、财政局关于拨付2017年杭州市富阳区创新券财政补助资金的通知（富科（2017）63号，富财企（2017）970号）
杭州市专利专项资助经费	10,000.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局、财政局关于拨付2017年杭州市第一批专利专项资助经费的通知（富科（2017）60号，富财企（2017）797号）
2016年度十大功勋工业企业等项目财政奖励资金	100,000.00	其他收益	关于下达2016年度十大功勋工业企业等项目财政奖励资金的通知（富经信财（2017）15号，富财企（2017）456号）
2016年度十大功勋工业企业等项目财政奖励资金	150,000.00	其他收益	关于下达2016年度十大功勋工业企业等项目财政奖励资金的通知（富经信财（2017）15号，富财企（2017）456号）
成都市就业管理局2017年稳岗补贴	75,339.18	其他收益	成都市人力资源和社会保障局成都市就业管理局关于办理2017年稳岗补贴有关问题的通知（成就发（2017）29号）
济宁市创业带动就业扶持资金、济宁市就业补助资金	32,292.40	其他收益	济宁市就业办公室就业科关于印发《济宁市创业带动就业扶持资金管理办法》的通知（济财社（2017）7号；关于印发《济宁市就业补助资金管理暂行办法》的通知（济财社（2017）7号；济财社（2017）41号）
杭州市富阳区经济和信息化局等三部门关于下达2015年分布式光伏发电项目杭州市财政补贴资金的通知	337,147.80	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、发展和改革委员会、财政局杭州市富阳区经济和信息化局等三部门关于下达2015年分布式光伏发电项目杭州市财政补贴资金的通知（富经信财（2017）36号 富财企（2017）769号）
杭州市电费补贴	1,109,299.10	其他收益	2017年度年金固新能源各电站供电局提供电量测算政府补贴收入
富阳区电费补贴	4,560,426.50	其他收益	2017年度年金固新能源各电站供电局提供电量测算政府补贴收入
关于组织申报2017年电子商务财政扶持项目的通知	700,000.00	其他收益	杭州市富阳区商务局、财政局关于组织申报2017年电子商务财政扶持项目的通知（富商务（2017）17号 富财企（2017）244号）
租金补助	2,000,000.00	其他收益	2017年富阳经济技术开发区管理委员会第七次班子（扩大）会议纪要（（2017）26号）
小 计	25,282,521.90		

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江世轮实业有限公司	注销清算	2017年8月	25,029,962.12	-35,880.82
太平洋车轮公司 (Pacific Wheel Inc)	注销清算	2017年12月	37,003,623.56	-1,995,056.03
杭州誉顺贸易有限公司	注销清算	2017年12月	1,053,833.65	53,876.46

## 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	
上海誉泰实业有限公司	上海	上海	制造业	100.00		投资设立
成都金固车轮有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
山东金固汽车零部件有限公司	山东济宁	山东济宁	制造业	80.00		非同一控制下企业合并
亚洲车轮控股有限公司 (ASIA WHEEL HODING LIMITED)	香港	香港	商业	100.00		投资设立
曦源国际(香港)有限公司[注]	香港	香港	商业	100.00		非同一控制下企业合并
亚洲车轮有限公司 (ASIA WHEEL COMPANY LIMITED)	泰国	泰国	制造业		99.99986	非同一控制下企业合并
杭州金特维轮汽车配件有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
杭州金固新能源开发有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州富阳佰特商贸有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		60.00	非同一控制下企业合并
南京云享位网络科技有限公司	江苏南京	江苏南京	商业		100.00	投资设立
特维轮网络科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
杭州超通贸易有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00	投资设立
磁锋网络科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
金磁融资租赁有限公司	上海	上海	商业	75.00	25.00	投资设立
浙江金磁银信担保有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
杭州汽车超人网络科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
广州汽车超人网络科技有限公司	广东广州	广东广州	商业		100.00	投资设立

[注]：详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

#### 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	未实现毛利对少数股东净利润的影响	期末少数股东权益余额
山东金固汽车零部件有限公司	20.00	235,022.72		77,492.86	27,643,311.04

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

单位：万元

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
山东金固汽车零部件有限公司	9,931.87	14,116.89	24,048.76	10,073.35	110.42	10,183.77

(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
山东金固汽车零部件有限公司	5,572.83	15,285.53	20,858.36	6,978.55	136.92	7,115.47

## (2) 损益和现金流量情况

单位：万元

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
山东金固汽车零部件有限公司	15,607.26	117.51	117.51	249.86

(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
山东金固汽车零部件有限公司	14,371.89	-114.34	-114.34	829.79

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	51.00		权益法核算[注1]
杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	51.00		权益法核算[注2]
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)	浙江富阳	浙江富阳	商业	33.28		权益法核算[注3]

[注1]：根据鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司章程规定，本公司与鞍钢股份有限公司共同控制鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司。

[注2]：根据杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司章程规定，本公司与 The Material Works, Ltd. 共同控制杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司。

[注3]：根据杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)章程规定，本公司对杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)有重大影响。

## 2. 重要合营的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司
流动资产	20,869.41	1,024.27	18,355.75	270.44
非流动资产	13,616.93	29.35	13,797.62	38.79
资产合计	34,486.34	1,053.62	32,153.37	309.23
流动负债	14,395.55	220.29	11,868.04	110.19
非流动负债	864.80		972.90	
负债合计	15,260.35	220.29	12,840.94	110.19
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	19,225.99	833.33	19,312.44	199.05
按持股比例计算的净资产份额	9,805.25	425.02	9,849.34	101.52
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润	18.61			
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	9,805.25	425.02	9,849.34	101.52
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-88.73	634.28	-453.44	36.51
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-88.73	634.28	-453.44	36.51
本期收到的来自合营企业的股利				

## 3. 重要联营的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）	杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	39,758.90	46,398.71
非流动资产	20,241.10	14,500.00
资产合计	60,000.00	60,898.71
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	60,000.00	60,898.71
按持股比例计算的净资产份额	19,968.00	20,267.09
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	19,968.00	20,267.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	1,702.39	898.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,702.39	898.71
本期收到的来自联营企业的股利		

## 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 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 25.69%(2016 年 12 月 31 日：22.70%)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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	72,413,508.84				72,413,508.84
应收账款	62,492,440.83				62,492,440.83
其他应收款	88,924,729.85				88,924,729.85
小 计	223,830,679.52				223,830,679.52

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	26,363,302.42				26,363,302.42
应收账款	77,323,626.77				77,323,626.77

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	37,532,091.20				47,540,810.54
小 计	151,227,739.73				151,227,739.73

(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，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 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
金融负债					
短期借款	1,297,813,143.88	1,319,963,230.66	1,319,963,230.66		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,512,914.81	4,512,914.81	4,512,914.81		
应付票据	773,831,765.11	773,831,765.11	773,831,765.11		
应付账款	198,127,557.81	198,127,557.81	198,127,557.81		
应付利息	4,466,842.74	4,466,842.74	4,466,842.74		
其他应付款	68,473,867.80	68,473,867.80	68,473,867.80		
一年内到期的非流动负债	234,837,119.56	234,837,119.56	238,056,744.56		
长期借款	206,853,205.92	224,252,358.70	94,845,885.47	129,406,473.23	
长期应付款	116,682,938.73	118,761,540.78	32,172,666.59	86,588,874.19	
小 计	2,905,599,356.36	2,947,227,197.97	2,734,451,475.55	215,995,347.42	

(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
金融负债					
银行借款	1,671,480,000.00	1,713,412,020.70	1,610,707,159.59	102,704,861.11	
应付票据	468,669,000.00	468,669,000.00	468,669,000.00		
应付账款	255,707,687.68	255,707,687.68	255,707,687.68		
应付利息	2,023,849.28	2,023,849.28	2,023,849.28		
其他应付款	31,150,741.55	31,150,741.55	31,150,741.55		
长期应付款	176,250,400.00	176,250,400.00	176,250,400.00		
小 计	2,605,281,678.51	2,647,213,699.21	2,544,508,838.10	102,704,861.11	

### (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。

截至2017年12月31日，本公司无以浮动利率计息的美元银行借款(2016年12月31日：无以浮动利率计息的美元银行借款)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

## 九、关联方及关联交易

## （一）关联方情况

### 1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系
孙金国、孙锋峰、孙利群	[注]

[注]：均系关系密切的家庭成员，共计拥有本公司 28.78%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。

### 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
富阳市娄氏机械有限公司	[注 1]
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	[注 2]
杭州太能硅业有限公司	[注 3]
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	合营企业
杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司	合营企业

[注 1]：实际控制人孙金国三妹夫、公司股东娄金祥持有其 90%股权。

[注 2]：实际控制人孙锋峰、孙利群持有其 100%股权。

[注 3]：杭州富阳江枫阁贸易有限公司之联营企业。

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
富阳市娄氏机械有限公司	零配件等	155,346.15	120,735.04
杭州太能硅业有限公司	光伏组件等	556,388.87	1,623,931.62
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	商品	478,076.92	
杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司	高端装配设备、服务费	49,373,107.48	
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	钢材等	346,872,749.93	89,457,546.65
合计		397,435,669.35	91,202,213.31

#### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
富阳市娄氏机械有限公司	废钢		59,757.69
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	加工费、钢材、劳务等	5,698,845.68	3,295,214.57
杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司	材料、零配件	54,292,962.71	
合计		59,991,808.39	3,354,972.26

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	房屋及建筑物	162,162.16	162,162.16

## 3. 关联担保情况

### 1) 本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
孙金国	38,300.00	2017.04.20-2017.12.28	2018.01.08-2018.11.22	否	借款[注1]
孙锋峰、王冠	7,000.00	2017.09.28-2017.10.12	2018.09.12-2018.09.29	否	借款
孙金国、孙利群	14,190.49	2017.03.31-2017.11.30	2018.01.26-2018.11.16	否	借款
孙锋峰、王冠	15,000.00	2017.01.06-2017.05.24	2018.01.05-2018.05.23	否	借款[注2]
孙锋峰	27,009.71	2017.06.05-2017.11.28	2018.01.22-2018.11.27	否	借款[注2]
孙金国、孙利群、孙锋峰	9,262.90	2017.06.28-2017.11.30	2018.03.16-2018.11.19	否	借款
孙锋峰、王冠	5,945.92	2017.12.05-2017.12.11	2018.06.05-2018.06.11	否	银行承兑汇票[注3]
孙锋峰	2,701.00	2017.11.10-2017.12.27	2018.05.10-2018.06.27	否	银行承兑汇票[注3]
孙金国	196.00	2017.09.20	2018.03.20	否	银行承兑汇票[注4]
孙锋峰、王冠	1,176.75	2017.12.27	2018.06.27	否	银行承兑汇票
孙锋峰、王冠	25,497.66	2017.08.31-2017.12.27	2018.02.28-2018.06.27	否	银行承兑汇票

[注1]：同时由子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司提供保证担保。

[注2]：同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保。

[注3]：同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保。

[注4]：同时由子公司成都金固车轮有限公司和特维轮网络科技（杭州）有限公司提供保证担保。

## 4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	本期数	上年同期数
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	固定资产	转 让	670,516.32	6,644,861.72
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	固定资产	转 让	114,188.03	

#### 5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	398.04	271.56

#### (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
应收票据	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司			526,750.00	
小 计				526,750.00	
应收账款	杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司	12,418,470.82	620,923.54		
小 计		12,418,470.82	620,923.54		
预付款项	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	104,379,958.47		57,068,772.19	
	杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司			470,000.00	
	杭州太能硅业有限公司	1,478,327.83			
小 计		105,858,286.30		57,538,772.19	

##### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数[注 1]	期初数[注 2]
应付票据	成都金固车轮有限公司	102,465,689.26	115,210,000.00
	山东金固汽车零部件有限公司	82,811,148.74	110,180,000.00
	杭州汽车超人网络科技有限公司	25,976,058.03	
	上海誉泰实业有限公司		3,040,000.00
小 计		211,252,896.03	228,430,000.00
应付票据	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司		160,080,000.00
小 计			160,080,000.00
应付账款	富阳市娄氏机械有限公司	156,735.50	142,970.00
	杭州富阳江枫阁贸易有限公司	425,750.00	

	杭州太能硅业有限公司		10,697.17
小 计		582,485.50	153,667.17

[注 1]：期末余额系本公司向子公司成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司及子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司向其子公司杭州汽车超人网络科技有限公司开具的银行承兑汇票。截至 2017 年 12 月 31 日，成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司及杭州汽车超人网络科技有限公司已背书转让。

[注 2]：期初余额系本公司向子公司成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司及上海誉泰实业有限公司开具的银行承兑汇票。截至 2016 年 12 月 31 日，成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司及上海誉泰实业有限公司已背书转让或向银行贴现。

## 十、股份支付

### （一）股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 2,313,000 股， 股票期权 20,523,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 12.49 元/股，解锁时间自授予部分股票期权或限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予期权或股份登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

#### 2. 其他说明

详见本财务报表附注库存股之说明。

### （二）以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司上市流通股票授予日的市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司授予对象实际认购数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,381,600.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,381,600.00 元

## 2. 其他说明

根据公司 2017 年第四届董事会第五次会议、第七次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过，公司 2017 年 11 月 13 日向 157 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 2,313,000 股，限制性股票的授予价为每股 6.25 元，向 222 名激励对象授予股票期权 2,052.30 万股，股票期权的行权价为 12.49 元/股。解锁时间自授予部分股票期权或限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予期权或股份登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止。激励对象可分三次申请限制性股票解锁与股票期权行权，分别自授予日起 12 个月、24 个月及 36 个月后申请所授予的限制性股票总量的 30%、30%、40%。

按照授予日权益工具公允价值、授予价格计算确认的上述授予日权益工具公允价值总额合计为 36,012,400.00 元。根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，本公司按照限制性股票与股票期权的等待解锁期持有数量进行分期摊销，本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 1,381,600.00 元，计入管理费用，相应增加资本公积。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1. 中国银行股份有限公司泰国曼谷分行为公司控股子公司亚洲车轮有限公司 (ASIA WHEEL COMPANY LIMITED) 向泰国罗勇府巴登镇电力局开立担保金额最高不超过泰铢 1,200,000.00 元的用电保函，作为亚洲车轮有限公司应向泰国罗勇府巴登镇电力局缴纳电费的担保，亚洲车轮有限公司已相应缴纳保函保证金泰铢 1,200,000.00 元。保函到期日为亚洲车轮有限公司取消用电申请之日。

2. 根据公司于 2014 年 4 月与材料制造有限公司 (THE MATERIAL WORKS LIMITED) 签订的《EPS 专利及技术信息许可协议》，公司向其购买相关专利独占使用权和专有技术，作价 12,000,000.00 美元。上述专利独占使用权和专有技术将由本公司与材料制造有限公司 (THE MATERIAL WORKS LIMITED) 设立的合资公司杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司使用。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚余 700 万美元未支付，将根据合同约定在未来分 7 年支付。

### 3. 存在出资义务的投资事项

根据公司 2015 年 1 月 13 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过，公司出资设立北京金固磁系资产管理有限公司，其中公司应在 2025 年 4 月 20 日前认缴出资 250.00 万元，占其注册资本的 50%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已缴纳出资款 100 万元。

子公司杭州金特维轮汽车配件有限公司出资设立上海磁信金融信息服务有限公司，其中

杭州金特维轮汽车配件有限公司应在 2032 年 12 月 31 日前认缴出资 277.80 万元，占其注册资本的 15.39%。截至 2017 年 12 月 31 日，子公司杭州金特维轮汽车配件有限公司尚未出资。

子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司 2016 年度受让南京云享位网络科技有限公司 100% 股权（原股东已认缴但未实际出资），特维轮网络科技（杭州）有限公司应在 2035 年 5 月 11 日前认缴出资 100.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，特维轮网络科技（杭州）有限公司尚未出资。

子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司 2016 年设立杭州汽车超人网络科技有限公司，特维轮网络科技（杭州）有限公司应在 2036 年 3 月 1 日前认缴出资 1,000.00 万元，占其注册资本的 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，特维轮网络科技（杭州）有限公司尚未出资。

子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司 2016 年设立广州汽车超人网络科技有限公司，特维轮网络科技（杭州）有限公司应在 2036 年 7 月 25 日前认缴出资 100.00 万元，占其注册资本的 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，特维轮网络科技（杭州）有限公司尚未出资。

4. 根据公司与中国银行股份有限公司富阳支行签订的《人民币外汇货币掉期交易申请书》，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚有 1 笔 500.00 万美元的外汇掉期交易未交割，应在 2018 年 3 月 13 日进行交易；根据子公司金磁融资租赁有限公司与中国民生银行上海自贸试验区分行签订的《中国民生银行人民币与外币外币掉期交易证实书》，截至 2017 年 12 月 31 日，子公司金磁融资租赁有限公司尚有 1 笔 1,456.68 万美元的外汇掉期交易未交割，应在 2018 年 11 月 5 日进行交易。上述 2 项外汇掉期交易期末已按 2017 年 12 月 31 日的外汇掉期汇率相应确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 4,427,713.56 元。

5. 根据子公司金磁融资租赁有限公司与中国民生银行上海自贸试验区分行签订的《中国民生银行远期结售汇交易证实书》，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚有 1 笔 432,713.33 美元的远期外汇结售汇合约交易未交割，可在 2018 年 11 月 5 日进行交易，期末已按 2017 年 12 月 31 日的远期外汇汇率相应确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 85,201.25 元。

6. 公司本期在中国银行富阳支行开具信用证。截至 2017 年 12 月 31 日，共有 2 项未结清信用证，金额为 334,500.00 美元。

7. 根据公司与浙江省杭州市国土资源局富阳分局签订的《国有建设用地使用权出让合同》，公司受让一宗座落于富阳区银湖街道银湖村面积为 23736 平方米的土地（编号为富政储出（2017）12 号），土地总价款为 10,520 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已根据合同约定支付 5,260 万元土地款，余款 5,260 万元应于 2018 年 11 月 2 日前支付。

## (二) 或有事项

### 对外担保

1. 根据公司与华融金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合作协议》，公司分别为 EPS 高端设备客户张家港盈全实业有限公司、宁波泓亿新材料有限公司和成都泓顺金属材料公司向华融金融租赁股份有限公司融资租赁项下剩余租金等提供连带责任担保，担保金额分别为 3,341.40 万元、1,999.50 万元和 2,020.70 万元。

2. 根据子公司浙江金磁银信担保有限公司分别与中国银行股份有限公司温州分行、中国银行股份有限公司杭州杭行路支行和签订的《信用卡购车分期付款金融服务合作协议》，浙江金磁银信担保有限公司为客户在上述银行信用卡分期购车业务对应债务提供保证金质押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，浙江金磁银信担保有限公司存入保证金 14,343,639.41 元（含利息 52,419.00 元），担保的贷款余额合计为 248,303,730.26 元。

## 十二、资产负债表日后事项

### 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
为子公司提供担保	为子公司金磁融资租赁有限公司通过资产“售后回租赁”方式向安鹏国际融资人民币 3,000 万元提供保证担保。	增加货币资金 3,000 万元，增加长期应付款 3,000 万元。	
会计估计变更	本公司为了更加谨慎的评估应收融资租赁款和对第三方贷款坏账风险的影响，结合金融企业准备金计提管理办法变更了部分类型的计提比例，对正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类风险类型长期应收款分别改按 1.5%、3%、30%、60%和 100%的计提比例计提坏账准备。	长期应收款坏账准备计提比例变更	

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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；

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。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，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

### 行业分布

项 目	主营业务收入	主营业务成本
汽车零部件制造	1,403,278,421.94	1,078,140,739.73
汽车后市场业务	1,103,963,629.55	1,010,310,640.51
新能源	19,018,299.57	8,287,021.42
高端装备设备	124,547,008.33	71,549,229.32
合 计	2,650,807,359.39	2,168,287,630.98

### 地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
境 内	1,851,551,511.43	1,516,171,545.60
境 外	799,255,847.96	652,116,085.38
合 计	2,650,807,359.39	2,168,287,630.98

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. 融资租赁

2017年4月公司子公司杭州金固新能源开发有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《售后回租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值101,078,097.86元(原值109,573,417.13元，累计折旧8,495,319.27元)的固定资产作价96,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生融资服务费1,440,000.00元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给本公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价中扣除14,400,000.00元作为融资租赁保证金。

截至2017年12月31日，公司尚未分摊完毕的递延收益为8,827,830.12元，未确认融资费用期末余额为11,567,085.29元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1年以内	21,747,053.56

1-2年	21,747,053.56
2-3年	21,747,053.56
3-4年	21,747,053.56
4-5年	16,310,291.17
小计	103,298,505.41

## 2. 闲置募集资金补充流动资金

根据公司2017年10月19日召开的第四届董事会第六次会议及第四届监事会第四次会议审议通过，同意在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，运用部分闲置募集资金总额不超过人民币25,000万元暂时用于补充公司流动资金，使用期限不超过12个月。截至2017年12月31日，公司使用闲置募集资金用于补充公司流动资金金额25,000.00万元（使用期限为2017年11月2日至2018年11月1日）。

根据公司2017年6月12日召开的第三届董事会第四十九次会议、第三届监事会第二十九次会议审议通过，同意在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，同意募投项目实施主体子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司运用部分闲置募集资金总额不超过人民币40,000万元，使用时间不超过12个月。截至2017年12月31日，子公司使用闲置募集资金用于补充公司流动资金金额40,000.00万元（使用期限为2017年6月13日至2018年6月12日）。

## 3. 其他重要交易

### (1) 其他重要交易方情况

其他交易方名称	与本公司关系
杭州快抢车网络科技有限公司	[注]

[注]：杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）持有其54%股权，不参与其经营管理，对其无重大影响。

### (2) 资金拆借

单位名称	期初余额	本期收到	本期归还	本期计提资金占用利息	期末余额
杭州快抢车网络科技有限公司	176,250,400.00	86,000,000.00	133,370,280.44	8,500,000.00	136,837,119.56

## 4. 承包经营

根据励亨(上海)汽车服务有限公司、上海智驰投资管理有限公司和子公司杭州汽车超人网络科技有限公司签订的《承包经营合同》，子公司杭州汽车超人网络科技有限公司将励亨(上海)汽车服务有限公司委托给上海智驰投资管理有限公司管理经营，承包期限为2017年9月16日至2025年8月15日，承包期内上海智驰投资管理有限公司自主经营，独立核算，

自负盈亏，并独自承担经营过程中的债权债务，自行承担由此引发的一切责任。

5. 公司于 2017 年 12 月 15 日召开了第四届董事会第九次会议，会议审议并通过了《关于公司出售资产的议案》，根据杭州市富阳区土地经营委员会《关于做好 2017 年度经营性用地出让、收储、做地工作的通知》（富土经委(2017) 1 号），公司与杭州市富阳区土地储备中心(以下简称土地储备中心)协商签订《国有土地使用权收购合同》，向土地储备中心出售公司坐落于富春街道丰收路 28 号的房地产，价值为人民币 6,368.0754 万元。公司于 2017 年 12 月 20 日办妥了相关土地不动产权利注销登记手续，截至 2017 年 12 月 31 日公司收到了土地储备中心的土地收购款 44,576,527.80 元（合同总金额的 70%），余款根据合同约定将于合同签订日后 6 个月内收回。

6. 截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际控制人累计质押其持有的公司股份 138,260,400 股，占实际控制人所持公司股份总数的 71.27%，占公司总股本的 20.51%。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	254,403,713.12	99.87	20,852,539.10	8.20	233,551,174.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	319,800.00	0.13	319,800.00	100.00	
合 计	254,723,513.12	100.00	21,172,339.10	8.31	233,551,174.02

(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	151,806,248.12	99.80	15,761,732.41	10.38	136,044,515.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	319,800.00	0.20	319,800.00		

合 计	152,126,048.12	100.00	16,081,532.41	10.38	136,044,515.71
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

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	226,399,723.19	11,319,986.16	5.00
1-2 年	2,862,405.27	286,240.53	10.00
2-3 年	1,213,465.80	364,039.74	30.00
3 年以上	8,882,272.67	8,882,272.67	100.00
小 计	239,357,866.93	20,852,539.10	8.71

3) 组合中, 应收合并范围内的关联方明细

关联方名称	期末数
上海誉泰实业有限公司	15,045,846.19
小 计	15,045,846.19

4) 期末单项金额虽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
金华青年汽车制造有限公司	319,800.00	319,800.00	100.00	经单独测试 预计无法收回
小 计	319,800.00	319,800.00	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 5,090,806.69 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(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
客户一	32,252,940.71	12.66	1,612,647.04
客户二	16,200,000.00	6.36	810,000.00
客户三	15,507,965.13	6.09	775,398.26
客户四	15,045,846.19	5.91	
客户五	11,030,877.53	4.33	551,543.88
小 计	90,037,629.56	35.35	3,749,589.18

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	19,104,226.20	28.53			19,104,226.20
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,159,224.54	67.44	303,690.00	0.67	44,855,534.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,698,120.04	4.03			2,698,120.04
合 计	66,961,570.78	100.00	303,690.00	0.45	66,657,880.78

(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	33,800,000.00	16.93			33,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	165,863,764.83	83.07	433,280.00	0.26	165,430,484.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	199,663,764.83	100.00	433,280.00	0.26	199,230,484.83

## 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	605,400.00	30,270.00	5.00
1-2 年	1,100,000.00	110,000.00	10.00
2-3 年	71,400.00	21,420.00	30.00
3 年以上	142,000.00	142,000.00	100.00
小 计	1,918,800.00	303,690.00	15.83

## 3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州市富阳区土地储备中心	19,104,226.20			系应收土地转让款, 经单独测试款项收回不存在风险
小 计	19,104,226.20			

## 4) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

应收银行存款利息	2,698,120.03			经单独测试款项收回不存在风险
小 计	2,698,120.03			

5) 组合中，应收合并范围内的关联方明细

关联方名称	期末数
亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Holding Limited)	43,240,424.54
小 计	43,240,424.54

(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-129,590.00元，本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	43,979,824.55	164,689,764.83
应收土地出让款	19,104,226.20	
应收银行存款利息	2,698,120.03	
备用金	1,174,000.00	1,174,000.00
押金及保证金	5,400.00	14,000,000.00
应收股权转让款		19,800,000.00
合 计	66,961,570.78	199,663,764.83

(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
亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Holding Limited)	暂借款	43,240,424.54	1 年以内	64.58	
杭州市富阳区土地储备中心	长期资产款	19,104,226.20	1 年以内	28.53	
俞哲源	备用金	1,100,000.00	1-2 年	1.64	110,000.00
余学清	暂借款	200,000.00	1 年以内	0.30	10,000.00
王富城	暂借款	200,000.00	1 年以内	0.30	10,000.00
何 龙	暂借款	200,000.00	1 年以内	0.30	10,000.00
小 计		64,044,650.74		95.65	140,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,570,693,835.59		1,570,693,835.59
对联营、合营企业投资	310,070,289.40		310,070,289.40
合 计	1,880,764,124.99		1,880,764,124.99

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,004,324,877.73		1,004,324,877.73
对联营、合营企业投资	302,473,397.64		302,473,397.64
合 计	1,306,798,275.37		1,306,798,275.37

(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
成都金固车轮有限公司	120,319,948.24	38,313.21		120,358,261.45		
浙江世轮实业有限公司	22,067,820.81		22,067,820.81			
上海誉泰实业有限公司	9,807,897.17			9,807,897.17		
山东金固汽车零部件有限公司	139,511,337.17	45,926.24		139,557,263.41		
亚洲车轮控股有限公司	60,286,080.00			60,286,080.00		
太平洋车轮公司	62,141,124.05		62,141,124.05			
杭州金特维轮汽车配件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州金固新能源开发有限公司	87,200,000.00	19,057.30		87,219,057.30		
特维轮网络科技(杭州)有限公司	82,990,670.29	600,356,469.82		683,347,140.11		
金磁融资租赁有限公司	100,000,000.00	50,118,136.15		150,118,136.15		
浙江金磁银信担保有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
小 计	1,004,324,877.73	650,577,902.72	84,208,944.86	1,570,693,835.59		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	98,493,421.19			-649,741.38	

杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司				2,729,384.11	
北京金固磁系资产管理有限公司	989,055.84			-171,106.22	
联营企业					
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)	202,990,920.61			5,665,555.88	
合计	302,473,397.64			7,574,092.39	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	22,799.37				97,866,479.18	
杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司					2,729,384.11	
北京金固磁系资产管理有限公司					817,949.62	
联营企业						
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)					208,656,476.49	
合计	22,799.37				310,070,289.40	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,428,479,322.55	1,099,587,076.97	1,061,315,303.47	832,737,075.04
其他业务收入	359,978,767.21	339,044,074.96	221,236,993.32	209,617,513.85
合计	1,788,458,089.76	1,438,631,151.93	1,282,552,296.79	1,042,354,58

### 2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
研发费	59,261,135.40	42,820,967.95
职工薪酬	39,868,546.83	27,185,346.98
中介服务费	10,708,782.91	4,358,352.82
办公经费	10,120,420.19	12,529,999.36

业务招待费	8,861,374.45	6,695,024.87
折旧、摊销费用	6,069,531.47	5,263,570.56
股份支付	780,897.91	
税 费		1,976,849.43
其 他	1,422,840.81	2,701,274.42
合 计	137,093,529.97	103,531,386.39

### 3. 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	7,574,092.39	-161,530.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,175,452.10	
成本法核算的长期股权投资分红		50,000,000.00
理财产品投资收益	2,187,705.83	5,549,006.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,620,000.00	307,223.18
合 计	1,206,346.12	55,694,699.67

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	53,997,971.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	33,338,294.26	
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	2,187,705.83	
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		

项 目	金 额	说 明
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	9,107,085.19	
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	-1,846,270.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	96,784,786.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	9,570,858.61	
少数股东权益影响额(税后)	74,682.53	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	87,139,245.00	

## （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	1.81	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.05	-0.05

### 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	53,983,060.17
非经常性损益	B	87,139,245.00
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	-33,156,184.83

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,408,310,780.61	
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	2,661,047,922.97	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7.00	
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额	I1	-2,446,431.28
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	股权激励增加的资本公积	I2	1,381,600.00
	增加净资产次月起至报 A 告期期末的累计月数	J2	
	权益法其他权益变动	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	企业因持有的股份增加等原因对联营企业持股比例发生变动，有关权益变动影响金额	I4	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4		
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,985,133,834.50	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.81	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.11	

### 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	53,983,060.17
非经常性损益	B	87,139,245.00
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	-33,156,184.83
期初股份总数	D	508,483,392.00
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	163,339,382
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7.00
股权激励增加的股份数	H	2,313,000

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报 A 告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	603,764,698.17
基本每股收益	$M=A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.05

(2) 稀释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	53,983,060.17
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	53,983,060.17
非经常性损益	D	87,139,245.00
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	-33,156,184.83
发行在外的普通股加权平均数	F	603,764,698.17
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	570,900.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	604,335,598.17
稀释每股收益	$M=C/H$	0.09
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	-0.05

浙江金固股份有限公司

二〇一八年四月十六日