

江苏正大富通股份有限公司
公开转让说明书



主办券商



二〇一四年十二月

声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身所处行业的特点以及公司本身特点，提示投资者应对公司可能出现的以下风险予以充分的关注：

一、市场竞争的风险

随着各地汽配市场的兴起，单一市场的业务覆盖半径越来越小，中心城市的大型汽配市场对周边中小城市的业务辐射功能不断减弱，大多数市场的交易额随着整车的发展虽呈逐年渐增之势，但交易额占整个市场交易总量的比例逐年递减。我国汽配流通行业市场集中度较低，行业整合是未来发展的必然趋势。随着整合的不断深入，汽配市场的竞争将越来越激烈。

二、存货减值的风险

公司的存货主要是汽车零配件和油品。目前，汽配流通商一般需在采购配件后再进行销售，由于购销之间存在一定的时间滞后性，加上公司为了满足用户多样化的需求，丰富产品品种，存货规模一般较大。2014年6月30日末公司存货余额为108,607,782.16元，占流动资产的比例为54.87%。虽然公司针对存货管理有一套完整的管控制度，但存货仍存在一定的减值风险

三、资产负债率较高的风险

截至2014年6月30日，公司流动负债为178,107,716.08元，非流动负债为2,144,343.20元，公司资产负债率为63.58%。公司所属的汽车零配件零售业对流动资金要求较高，公司需有足够的资金支撑其业务的运营和发展。公司资产负债率较高，存在一定的偿债风险。

四、人才短缺的风险

公司中高学历人才比重偏低，大部分员工是中专、技校及以下学历。随着公司经营规模的扩大，对高素质人才的需求将不断加大，如果公司现有员工业务能力的提高及高素质人才引进不能满足公司的需求，将会对公司的快速发展造成一定的影响。

五、关联交易风险

报告期内，公司存在关联交易。2012年、2013年和2014年上半年，公司与关联方镇江市中亚汽车销售服务有限公司发生关联销售 2,558,281.72 元、3,309,455.14 元和 1,944,120.22 元；2012年和2013年公司关联方上海沪众汽车服务有限公司发生关联采购-1,010,439.62 元、-765,908.63 元，原因为公司退货给关联方。2014年2月，公司制定了《关联交易决策制度》，如果公司未能严格按照相关制度要求履行相应的程序，导致关联交易的价格不公允，将会损害股东及公司的利益。

六、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为沈忠华、蒋夏莲夫妇，沈忠华担任公司董事长、总经理职务，蒋夏莲担任公司董事，二人对公司的生产经营具有重大决策权。如果其通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行控制，可能会导致对公司及其他股东的权益产生不利影响。

七、持续亏损的风险

2014年1至6月、2013年度、2012年度公司净利润分别为：-4,227,582.89元、-6,870,785.70元、-16,718,486.94元，公司连续亏损。2012年公司快速扩张，扩大销售区域，开设多家连锁门店，员工数量增长较快，导致公司管理费用大幅增加；部分门店所处区域竞争较为激烈，公司在人员配备上未能及时补充管理经验丰富的人员，盈利未能达到预期。目前，虽然公司采取了关闭亏损门店等布局调整的相应措施，但若相关措施未能从根本上改变公司亏损的现状，将导致公司继续亏损，影响公司的发展。

目录

声明.....	1
重大事项提示.....	2
释义.....	6
第一节公司基本情况.....	9
一、基本情况.....	9
二、股票挂牌情况.....	10
三、公司股权结构图.....	11
四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况.....	16
五、公司股本形成及变化情况.....	21
六、重大资产重组情况.....	34
七、公司董事、监事及高级管理人员情况.....	34
八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	37
九、与本次挂牌有关的机构.....	39
第二节公司业务.....	41
一、公司主要业务、产品及用途.....	41
二、公司组织结构及主要运营流程.....	52
三、公司业务有关的资源情况.....	57
四、业务经营情况.....	68
五、商业模式.....	73
六、公司所处行业情况.....	75
第三节公司治理.....	93
一、公司三会建立健全及运行情况.....	93
二、董事会对公司治理机制的评估结果.....	94

三、公司及其控股股东、实际控制人最近二年一期违法违规情况.....	95
四、公司独立运营情况.....	96
五、同业竞争情况.....	97
七、董事、监事、高级管理人员情况.....	99
第四节公司财务.....	104
一、最近两年一期审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及变更情况.....	104
二、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	137
三、最近两年一期主要会计数据及重大变化分析.....	157
四、最近两年一期主要财务指标及重大变化分析.....	192
五、关联方关系及关联交易.....	197
六、需提醒关注的期后事项、或有事项、承诺事项及其他重要事项.....	205
七、报告期内资产评估情况.....	205
八、股利分配政策和两年的分配情况.....	206
九、主要风险因素及自我评估.....	208
第五节有关声明.....	211
第六节附件.....	217

释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

正大富通、公司、股份公司	指	江苏正大富通股份有限公司
有限公司、连锁公司	指	江苏正大富通汽配连锁有限公司（有限公司系于2006年6月20日成立，成立时名称为“江苏正大富通投资有限公司”，后于2006年11月16日办理了名称变更手续，更名为江苏正大富通汽配连锁有限公司连锁公司）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国中投证券、推荐主办券商	指	中国中投证券有限责任公司
会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	江苏世纪同仁律师事务所
资产评估师	指	江苏省中天资产评估事务所有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
内核小组	指	中国中投证券推荐挂牌项目内核小组
本次挂牌	指	江苏正大富通股份有限公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让的行为
本说明书，本股份公开转让说明书	指	江苏正大富通股份有限公司股份公开转让说明书
股东大会	指	江苏正大富通股份有限公司股东大会
股东会	指	江苏正大富通汽配连锁有限公司股东会
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
董事会	指	江苏正大富通股份有限公司董事会
监事会	指	江苏正大富通股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的江苏正大富通股份有限公司章程

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
报告期，最近两年	指	2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 6 月
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主要股东	指	持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东
正大富通投资	指	江苏正大富通投资有限公司
富卡实业	指	江苏富卡实业有限公司
以诺投资	指	张家港以诺创业投资企业(有限合伙), 原名为“张家港以诺股权投资企业（有限合伙）”
金茂投资	指	张家港市金茂创业投资有限公司
商用车	指	区别于乘用车，用于运送人员或货物，包括 9 座以上客车、货车、牵引车、工程车
长三角经济带		由上海、浙江、江苏的 16 个城市构成，是我国目前经济发展速度最快、经济总量规模最大的地区
OEM	指	为整车主机厂提供配套的配件制造商的自有品牌件
OES	指	整车主机原厂配件
性价比件	指	除整车主机厂、整车主机配套厂以外的制造商生产的配件，但产品的性能可靠稳定、价格适中
ZBO	指	公司“ZDFT Business One”企业综合业务系统的缩写，由 OA、固定资产、HR、进销存、SCM（供应链）、CSS（客户自助）、网上商城等模块组成。能实现对公司行政中心、区域中心库、配送中心、连锁（加盟）店的有效管理和控制，使公司信息流、货物流、资金流在各个部门间快速高效流转

WMS	指	仓库管理系统的缩写，通过入库、出库、库存调拨和虚仓管理，有效控制并跟踪仓库业务的物流和成本管理，实现完善的企业仓储信息管理
ERP	指	即企业资源管理计划，建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台

第一节 公司基本情况

一、基本情况

公司名称：江苏正大富通股份有限公司

英文名称：Jiangsu Chiata Foton Co.,Ltd.

法定代表人：沈忠华

有限公司设立日期：2006年6月20日

股份公司设立日期：2014年3月5日

注册资本：8,250万元

住所：张家港保税区诺亚物流大厦103A室

董事会秘书：陈健

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》公司主营业务属于零售业（F52）；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为汽车零配件零售业（F5262）

主要业务：商用车配件销售与技术服务

营业范围：许可经营项目：普通货运；一般经营项目：投资、管理、收益；汽车零部件、汽车用品、劳保用品、办公用品的采购、批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；软件开发、销售；汽车配件研发；软件服务；网络维护；汽车技术服务。（涉及专项审批的，凭许可证经营）

电话：0512-58587606

传真：0512-58547823

邮编：215638

电子邮箱：chenjian@zdf.com.cn

网址：www.zdft.com.cn

组织机构代码：78889147-7

二、股票挂牌情况

(一) 股票代码：831794

(二) 股票简称：正大富通

(三) 股票种类：人民币普通股

(四) 每股面值：1.00 元

(五) 股票总量：8,250 万股

(六) 挂牌日期：

(七) 股票转让方式：协议转让

(八) 股东所持股份限售情况

1、相关法律法规及《公司章程》对股份转让的限制

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”“因司法裁决、继承等原

因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第 27 条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。若公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌，应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌的相关规则。”

2、挂牌之日股东所持股份的限售情况

股份公司成立于 2014 年 3 月 5 日，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立不足一年。因此截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，公司股东无可进行公开转让的股份。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

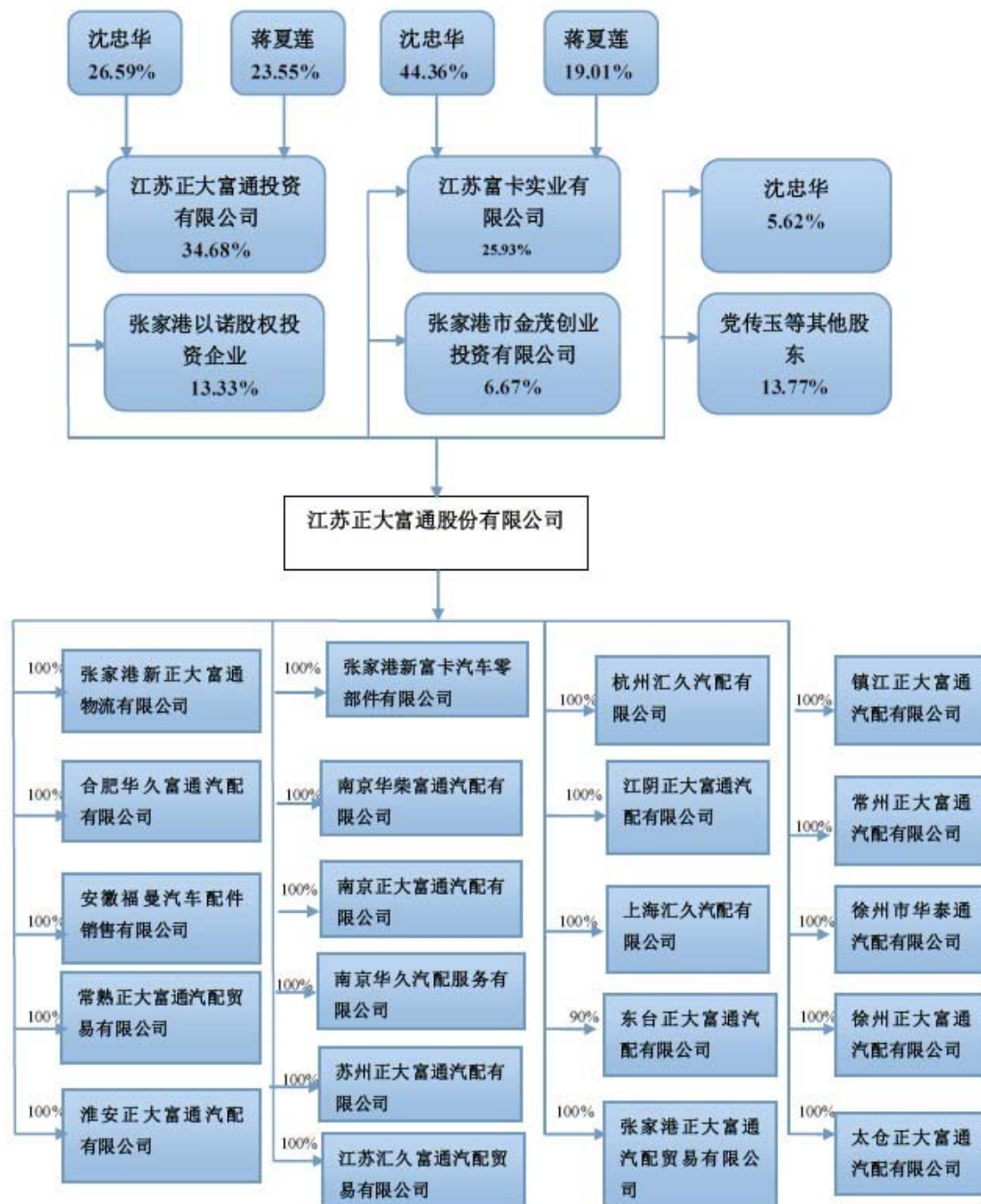
2011 年 8 月 12 日，公司股东与张家港以诺投资企业（有限合伙）及张家港市金茂创业投资有限公司签订增资协议之补充协议约定：“1.1 本次增资完成后至公司发行上市之前，未经乙方书面同意，丙方不得向第三方转让其所持的公司部分或全部股份，不得赠予、质押、处置该等股权，亦不得在该等股权上设定任何其他权利限制，但是向乙方提供担保、质押或其他他项权利的除外。”

注：增资协议之补充协议中，乙方为：张家港以诺股权投资企业（有限合伙）、张家港市金茂创业投资有限公司；丙方为：江苏正大富通投资有限公司、江苏富卡实业有限公司。

除此之外，公司股东未对所持股份作出严于《公司法》、《业务规则》、《公司章程》的自愿锁定的承诺。

三、公司股权结构图

(一) 公司的股权结构图



(二) 子公司及参股公司情况

1、全资子公司：安徽福曼汽车配件销售有限公司

住所：安徽省合肥市包河区南淝河路 289 号华中汽配大市场 B8 幢 104 室；
 法定代表人：石志勇；注册资本：100 万元；成立日期：2012 年 8 月 24 日；经营
 范围：汽车配件、润滑油销售；仓储管理。

2、全资子公司：常熟正大富通汽配贸易有限公司

住所：常熟市碧溪新区吴市通化路；法定代表人：陈建平；注册资本：90万元；成立日期：2011年9月1日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车零部件，汽车用品，劳保用品的销售。

3、全资子公司：常州正大富通汽配有限公司

住所：天宁区劳动东路833号；法定代表人：沈忠华；注册资本：85万元；成立日期：2011年3月24日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车配件及汽车用品的销售。

4、全资子公司：杭州汇久汽配有限公司

住所：萧山区新街镇山末址村；法定代表人：沈忠华；注册资本：500万元；成立日期：2010年6月10日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：经销：汽车零配件，润滑油；其他无须报经审批的合法项目（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

5、全资子公司：合肥华久富通汽配有限公司

住所：合肥市包河区南淝河路289#华中汽配大市场B8幢101、101中、101上；法定代表人：陈建平；注册资本：100万元；成立日期：2011年5月11日；经营范围：汽车配件、汽车用品、劳保用品购销。

6、全资子公司：淮安正大富通汽配有限公司

住所：淮阴区香港路685号3幢110室（国际汽车城商铺）；法定代表人：陈建平；注册资本：100万元；成立日期：2011年7月21日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车零部件、汽车用品批发、零售。

7、全资子公司：江阴正大富通汽配有限公司

住所：江阴市锡澄路197号-199号；法定代表人：沈忠华；注册资本：85万元；成立日期：2011年2月28日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车零配件、汽车用品、劳保用品的销售。

8、全资子公司：南京华久汽配服务有限公司

住所：南京经济技术开发区恒竟路 30 号；法定代表人：沈忠华；注册资本：2000 万元；成立日期：2012 年 4 月 26 日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车零部件、汽车用品销售；仓储服务。

9、全资子公司：南京正大富通汽配有限公司

住所：南京市沿江工业开发区杨新路 252 号；法定代表人：陈建平；注册资本：180 万元；成立日期：2011 年 11 月 22 日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车配件、汽车用品、劳保用品销售。

10、全资子公司：上海汇久汽配有限公司

住所：上海市嘉定区宝安公路 2465 号；法定代表人：沈忠华；注册资本：200 万元；成立日期：2011 年 7 月 4 日；经营范围：汽车零部件、汽车装饰用品、润滑油、劳防用品的销售（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

11、全资子公司：南京华柴富通汽配有限公司

住所：南京市栖霞区尧化街道尧化门仙尧路 11 号；法定代表人：陈建平；注册资本：180 万元；成立日期：2007 年 7 月 20 日；经营范围：许可经营项目：无，一般经营项目：汽车配件、润滑油销售。

12、全资子公司：苏州正大富通汽配有限公司

住所：苏州市吴中区木渎镇金枫南路 1998 号（金桥经济城）；法定代表人：沈忠华；注册资本：200 万元；成立日期：2010 年 4 月 6 日；经营范围：许可经营项目：无，一般经营项目：销售：汽车配件、汽车装饰品。

13、全资子公司：太仓正大富通汽配有限公司

住所：太仓市浮桥镇沪太新路 433 号 3 幢；法定代表人：陈建平；注册资本：90 万元；成立日期：2011 年 8 月 26 日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：经销汽车配件、汽车用品、日用百货。

14、全资子公司：徐州市华泰通汽配有限公司

住所：徐州经济技术开发区淮海五金机电大市场一期 D25#楼 1-102；法定代表人：浦志军；注册资本：100 万元；成立日期：2011 年 8 月 23 日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车零部件、汽车用品、五金工具销售。

15、全资子公司：徐州正大富通汽配有限公司

住所：徐州经济技术开发区淮海五金机电大市场 D25#楼 1-101；法定代表人：沈忠华；注册资本：100 万元；成立日期：2011 年 4 月 14 日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车零部件、汽车用品、五金工具销售。

16、全资子公司：江苏汇久富通汽配贸易有限公司

住所：张家港保税区诺亚物流大厦 223A 室；法定代表人：沈忠华；注册资本：500 万元；成立日期：2013 年 11 月 14 日；经营范围：许可经营项目：无，一般经营项目：汽车零部件、汽车用品的采购、批发及零售（涉及专项审批的，凭许可证经营）。

17、全资子公司：张家港保税区新富卡汽车零部件有限公司

住所：张家港保税区金税大厦 322A2 室；法定代表人：周海春；注册资本：85 万元；成立日期：2011 年 1 月 14 日；经营范围：许可经营项目：无，一般经营项目：汽车零部件、汽车用品的购销。（涉及专项审批的，凭许可证经营）。

18、全资子公司：张家港新正大富通物流有限公司

住所：杨舍镇严家埭村长兴西路 2 号；法定代表人：沈忠华；注册资本：100 万元；成立日期：2011 年 12 月 19 日；经营范围：许可经营项目：普通货运；一般经营项目：仓储服务、搬运装卸。

19、全资子公司：张家港正大富通汽配贸易有限公司

住所：杨舍镇长安路 22 号；法定代表人：沈忠华；注册资本：100 万元；成立日期：2011 年 10 月 27 日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车零部件、汽车用品、劳保用品的购销。

20、全资子公司：镇江正大富通汽配有限公司

住所：镇江新区大港兴港西路 129 号；法定代表人：沈忠华；注册资本：85 万元；成立日期：2011 年 3 月 7 日；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车配件及汽车用品的销售。

21、控股子公司：东台正大富通汽配有限公司

住所：东台市东台镇龙兴西路兴宇工业园区；法定代表人：李德胜；注册资本：200万元；成立日期：2011年9月15日；经营范围：许可经营项目：无，一般经营项目：汽车配件、劳保用品销售。

（三）公司法人股东基本情况

1、江苏正大富通投资有限公司

正大富通投资成立于2010年9月15日，住所：张家港经济开发区（长兴路）；法定代表人：沈忠华；注册资本：2,633.00万元；公司类型：有限公司（自然人控股），经营范围：一般经营项目：投资、管理、收益。

正大富通投资的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	沈忠华	700.00	26.59%
2	蒋夏莲	620.00	23.55%
3	石志勇	481.00	18.27%
4	陈萍	260.00	9.87%
5	陈建平	200.00	7.60%
6	黄海	180.00	6.84%
7	王钱龙	118.00	4.48%
8	许国华	40.00	1.52%
9	周东升	34.00	1.29%
合计		2,633.00	100.00%

2、江苏富卡实业有限公司

富卡实业成立于1996年3月6日，住所：张家港市杨舍镇城西北路；法定代表人：沈忠华；注册资本：789.00万元；公司类型：有限责任公司；经营范围为：投资管理，轴承制造和销售，摩托车零部件销售。

截至本法律意见书出具日，富卡实业的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	沈忠华	350	44.36%
2	蒋夏莲	150	19.01%

3	马叶娟	71.2748	9.03%
4	赵文佳	53.455	6.78%
5	叶秀芬	17.818	2.26%
6	蒋 芸	17.818	2.26%
7	钱卫高	17.818	2.26%
8	严正兴	17.818	2.26%
9	赵祥芬	7.483	0.95%
10	刘玉霞	7.1266	0.90%
11	陈 婷	7.1266	0.90%
12	徐小雅	7.1266	0.90%
13	沈伟娜	7.1266	0.90%
14	钱 峰	7.1266	0.90%
15	王炜彧	7.1266	0.90%
16	许 娟	7.1266	0.90%
17	徐菊英	7.1266	0.90%
18	王丽英	3.5628	0.45%
19	徐 燕	3.5628	0.45%
20	郭明翡	3.5628	0.45%
21	王希梅	3.5628	0.45%
22	陆亚平	3.5628	0.45%
23	印晓春	3.5628	0.45%
24	黄佳瑞	3.5628	0.45%
25	黄建琴	3.5628	0.45%
合计		789.00	100.00%

3、张家港以诺创业投资企业（有限公司）

以诺投资成立于 2011 年 3 月 9 日，经营场所：张家港保税区三力大厦 105B 室；执行事务合伙人：李小虎；合伙企业类型：有限合伙企业；出资额：18,066.00 万元；经营范围：创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

以诺投资出资人情况如下：

序号	合伙人名称/姓名	实缴出资额（万元）	占总实缴出资额比例
----	----------	-----------	-----------

1	张家港保税区企业管理有限公司	7,000.00	38.76%
2	张家港市金茂投资发展有限公司	2,500.00	13.84%
3	江苏飞翔化工股份有限公司	2,100.00	11.62%
4	华芳集团有限公司	1,500.00	8.30%
5	肖玉英	1,500.00	8.30%
6	王 勇	1,400.00	7.75%
7	南京钢锋实业有限公司	1,200.00	6.64%
8	范惠兴	600.00	3.32%
9	江苏以诺投资管理有限公司	266.00	1.47%
合计		18,066.00	100.00%

4、张家港市金茂创业投资有限公司

金茂投资成立于 2008 年 4 月 15 日，住所：杨舍镇长安路 95 号；法定代表人：陈建兴；注册资本：20,000.00 万元人民币；公司类型：有限公司；经营范围：创业企业投资业务、代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务、创业投资咨询业务、为创业投资企业提供创业管理服务业务。

金茂投资股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	张家港市金茂投资发展有限公司	5,000.00	25.00%
2	张家港市金茂集体资产经营管理中心	15,000.00	75.00%
合计		20,000.00	100.00%

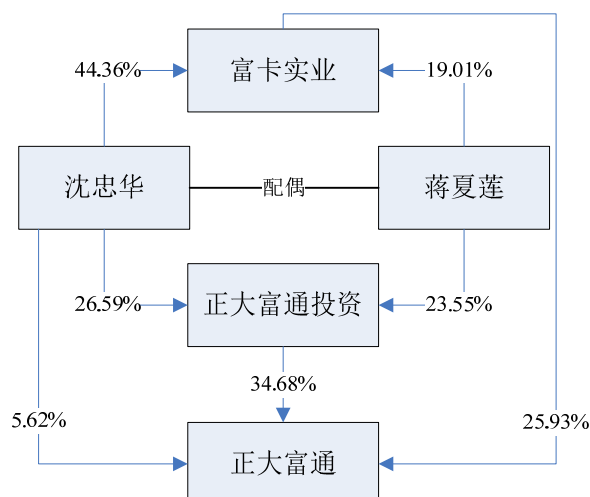
四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况

（一）控股股东、实际控制人

1、实际控制人的认定及变动情况

公司控股股东及实际控制人为沈忠华、蒋夏莲二人。

截至本说明书签署之日，沈忠华直接持有公司 5.62% 的股份，沈忠华与蒋夏莲通过正大富通投资、富卡实业间接持有公司 33.82% 的股份，其夫妻二人直接及间接持有公司股份共计 39.45%，持股情况如下：



沈忠华、蒋夏莲担任公司董事，在公司董事会 7 席董事中占有 2 席，同时沈忠华还任公司董事长、总经理。沈忠华、蒋夏莲为公司的实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

2、控股股东、实际控制人基本情况

(1) 沈忠华，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968 年 12 月出生，大专学历。1986 年 3 月至 1988 年 12 月，任张家港市春江汽车制造厂检验员；1989 年 1 月至 1992 年 12 月任张家港市南风汽车修理厂厂长；1993 年 1 月至 2001 年 12 月任张家港市正大富通汽车配件贸易有限公司总经理；2002 年 1 月至 2010 年 8 月任张家港保税区正大富通贸易有限公司董事长、总裁；2010 年 9 月至 2014 年 1 月任有限公司董事长。2014 年 2 月任公司董事长、总经理，任期自 2014 年 2 月至 2017 年 2 月。

(2) 蒋夏莲，中国国籍，无境外永久居留权，女，1966 年 6 月出生，大专学历。1986 年 6 月至 1994 年 6 月任张家港市发电厂出纳会计；1994 年 7 月至 1996 年 4 月任中国人民银行张家港市支行主办会计；1996 年 5 月至 2002 年 1 月任张家港市正大富通汽车配件贸易有限公司主办会计；2002 年 2 月至 2010 年 8 月任张家港保税区正大富通贸易有限公司财务总监；2010 年 9 月至 2011 年 10 月任江苏正大富通汽配连锁有限公司财务总监；2011 年 11 月至 2014 年 1 月任

有限公司董事。2014年2月至今任公司董事，任期自2014年2月至2017年2月。

(二) 前十名股东或持有公司5%以上股份的主要股东

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质	质押、争议情况
1	江苏正大富通投资有限公司	28,610,000.00	34.68%	境内法人	股权质押
2	江苏富卡实业有限公司	21,390,000.00	25.93%	境内法人	无
3	张家港以诺股权投资企业(有限合伙)	11,000,000.00	13.33%	其他	无
4	张家港市金茂创业投资有限公司	5,500,000.00	6.67%	境内法人	无
5	沈忠华	4,640,000.00	5.62%	境内自然人	无
6	党传玉	2,450,000.00	2.97%	境内自然人	无
7	唐树达	1,960,000.00	2.38%	境内自然人	无
8	张小平	1,850,000.00	2.24%	境内自然人	无
9	谢美芬	900,000.00	1.09%	境内自然人	无
10	徐会来	530,000.00	0.64%	境内自然人	无
合计		78,830,000.00	95.55%	-	-

2012年2月13日，正大富通投资与交通银行股份有限公司张家港分行签订《最高额质押合同》，约定正大富通投资以其持有的有限公司2,861万元股权为公司提供最高额质押担保，担保期限自2012年2月13日至2015年2月12日。

截至本公开转让说明书签署之日，除上述股权质押外本公司控股股东、实际控制人、前十名股东或持有公司5%以上股份的主要股东持有的本公司股份不存在其他质押、冻结或其他有争议的情况。

（三）公司股东之间的关联关系

公司股东沈忠华为江苏正大富通投资有限公司股东，其持有正大富通投资 26.59% 的股权；公司股东沈忠华为江苏富卡实业有限公司股东，其持有富卡实业 44.36% 的股权。股东祝敬伟持有公司 0.07% 的股权，股东祝敬明持有公司 0.04% 的股权，二人系兄弟关系。

除此之外，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

五、公司股本形成及变化情况

（一）2006 年 6 月有限公司设立

江苏正大富通投资有限公司，系有限公司的前身，后更名为江苏正大富通汽配连锁有限公司，由自然人沈忠华、黄海、陈萍、蒋夏莲、陈建平 5 人共同出资设立，注册资本为人民币 1,000 万元，实缴资本 300 万元，全体股东均以货币出资。

2006 年 6 月 19 日张家港扬子江会计师事务所出具张扬会验字(2006)第 129 号《验资报告》，确认截至 2006 年 6 月 19 日各股东认缴的第一期注册资本已经缴足，均为货币出资。

2006 年 6 月 20 日，江苏正大富通投资有限公司在张家港市工商行政管理局登记成立，取得企业法人营业执照，注册号为 3205822110891，注册资本 1,000 万元（实缴 300 万元），法定代表人沈忠华，经营范围为“投资、管理、收益（涉及行政许可的，取得许可后方可经营）”，营业期限为 2006 年 6 月 20 日至 2016 年 6 月 19 日。

有限公司设立时股东的出资方式及股本结构如下：

股东	认缴出资情况		实缴出资情况		出资方式
	金额（万元）	出资比例	金额（万元）	出资比例	
沈忠华	350.00	35.00%	105.00	35.00%	货币
蒋夏莲	270.00	27.00%	81.00	27.00%	货币
黄海	150.00	15.00%	45.00	15.00%	货币

陈萍	130.00	13.00%	39.00	13.00%	货币
陈建平	100.00	10.00%	30.00	10.00%	货币
合计	1,000.00	100.00%	300.00	100.00%	—

2007年8月15日，苏州市张家港工商行政管理局作出《责令改正通知书》，江苏正大富通投资有限公司股东第二期出资款未按规定缴纳，责令其于20日内改正。

2007年8月22日，根据张家港华景会计师事务所出具的张华会验字（2007）第329号《验资报告》，确认截至2007年8月17日，全体股东已缴纳的注册资本为600万元，均为货币出资。

第二期实缴出资情况如下：

股东	认缴出资情况		实缴出资情况		出资方式
	金额（万元）	出资比例	金额（万元）	出资比例	
沈忠华	350.00	35.00%	210.00	35.00%	货币
蒋夏莲	270.00	27.00%	162.00	27.00%	货币
黄海	150.00	15.00%	90.00	15.00%	货币
陈萍	130.00	13.00%	78.00	13.00%	货币
陈建平	100.00	10.00%	60.00	10.00%	货币
合计	1,000.00	100.00%	600.00	100.00%	—

2008年5月8日，苏州市张家港工商行政管理局作出《责令改正通知书》，有限公司股东第三期出资款未按规定缴纳，责令其20日内改正。

2008年5月13日，根据张家港华景会计师事务所出具的张华会验字（2008）第162号《验资报告》，确认截至2008年5月13日，股东认缴资本1,000万已全部缴纳完毕，均为货币出资。

第三期实缴出资情况如下：

股东	认缴出资情况		实缴出资情况		出资方式
	金额（万元）	出资比例	金额（万元）	出资比例	
沈忠华	350.00	35.00%	350.00	35.00%	货币
蒋夏莲	270.00	27.00%	270.00	27.00%	货币
黄海	150.00	15.00%	150.00	15.00%	货币
陈萍	130.00	13.00%	130.00	13.00%	货币
陈建平	100.00	10.00%	100.00	10.00%	货币
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%	—

（二）2010年9月有限公司第一次股权转让

根据有限公司2010年9月21日股东会决议，沈忠华将其所持有有限公司350.00万元的出资额以350.00万元的对价转让给江苏正大富通投资有限公司；黄海将其所持有有限公司150.00万元的出资额以150.00万元的对价转让给江苏正大富通投资有限公司；陈萍将其所持有有限公司130.00万元的出资额以130.00万元的对价转让给江苏正大富通投资有限公司；蒋夏莲将其所持有有限公司270.00万元的出资额以270.00万元的对价转让给江苏正大富通投资有限公司；陈建平将其所持有有限公司100.00万元的出资额以100.00万元的对价转让给江苏正大富通投资有限公司。同日，上述转让方与受让方签订了《股权转让协议》。

2010年9月21日，公司就上述股权转让事项办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，公司的股本结构如下：

股东	出资额（万元）		出资比例	出资方式
	变更前	变更后		
江苏正大富通投资有限公司	0.00	1,000.00	100.00%	货币
沈忠华	350.00	0.00	0.00%	-
蒋夏莲	270.00	0.00	0.00%	-
黄海	150.00	0.00	0.00%	-

陈萍	130.00	0.00	0.00%	-
陈建平	100.00	0.00	0.00%	-
合计	1,000.00	1,000.00	100.00%	-

(三) 2010年9月有限公司第一次增资

有限公司2010年9月28日召开股东会，同意有限公司注册资本由1,000万元增加到2,000万元，由江苏正大富通投资有限公司增资1,000万元。

根据江苏天衡会计师事务所2010年9月27日出具的天衡验字(2010)084号《验资报告》，截至2010年9月26日，江苏正大富通投资有限公司的新增注册资本合计人民币1,000万元已缴纳完毕，全部为货币出资，变更后注册资本为2,000万元，实收资本为2,000万元。

本次增资后公司的股本结构如下：

股东	出资额(万元)		出资比例	出资方式
	变更前	变更后		
江苏正大富通投资有限公司	1,000.00	2,000.00	100.00%	货币
合计	1,000.00	2,000.00	100.00%	—

2010年9月28日，有限公司就上述增资事项办理了工商变更登记手续。

(四) 2010年11月有限公司第二次增资

2010年11月30日，有限公司召开股东会，同意有限公司注册资本由2,000万元增加至5,000万元，由正大富通投资以货币增资861万元，富卡实业以货币及实物增资共2139万元，其中货币出资811万元，实物出资1328万元。

富卡实业本次用于增资的实物包括房屋及土地使用权，根据江苏中天资产评估事务所出具的苏中资评报(2010)第2212号《评估报告》，其中土地使用权评估值为467.93万元，房屋等评估值为860.32万元。

2010年11月18日江苏天衡会计师事务所有限公司出具了天衡验资(2010)104号验资报告,截至2010年11月18日,有限公司已收到正大富通投资、富卡实业缴纳的新增注册资本3,000万元。本次增资后公司的股本结构如下:

股东	出资额(万元)		出资比例	出资方式
	变更前	变更后		
江苏正大富通投资有限公司	2,000.00	2,861.00	57.22%	货币
江苏富卡实业有限公司	0.00	2,139.00	42.78%	货币及实物
合计	2,000.00	5,000.00	100.00%	—

2010年12月1日,有限公司就上述增资事宜办理了工商变更登记手续。

(五) 2011年7月有限公司第三次增资

2011年7月5日,有限公司召开股东会,同意沈忠华、党传玉等34名自然人对有限公司进行增资,增资金额为1,664万元,以货币资金增加注册资本1,600万元,其余64万元计入资本公积。

2011年7月26日,沈忠华、党传玉等34名自然人与有限公司共同签署了《增资协议》。

2011年8月3日,江苏天衡会计师事务所有限公司出具了天衡验字(2011)065号验资报告,截至2011年8月3日,有限公司已收到沈忠华、党传玉等34名自然人的增资1,600万元。

本次增资后有限公司的股本结构如下:

股东	出资额(万元)		持股比例
	变更前	变更后	
江苏正大富通投资有限公司	2,861.00	2,861.00	43.35%
江苏富卡实业有限公司	2,139.00	2,139.00	32.41%
沈忠华	0.00	464.00	7.03%

党传玉	0.00	245.00	3.71%
唐树达	0.00	196.00	2.97%
张小平	0.00	185.00	2.80%
金志贵	0.00	144.00	2.18%
徐会来	0.00	53.00	0.80%
刘伟峰	0.00	40.00	0.61%
华小锋	0.00	40.00	0.61%
陈健	0.00	35.00	0.53%
宋正华	0.00	20.00	0.30%
李德胜	0.00	20.00	0.30%
庞炯	0.00	18.00	0.27%
周虹	0.00	10.00	0.15%
严慧玲	0.00	10.00	0.15%
陶余喜	0.00	10.00	0.15%
朱平芬	0.00	8.00	0.12%
茅燕羽	0.00	8.00	0.12%
周海春	0.00	8.00	0.12%
单卫英	0.00	8.00	0.12%
马爱平	0.00	6.00	0.09%
梁学鸿	0.00	6.00	0.09%
浦志军	0.00	6.00	0.09%
赵升	0.00	6.00	0.09%
秦香红	0.00	6.00	0.09%
祝敬伟	0.00	6.00	0.09%

茅振祥	0.00	6.00	0.09%
傅政	0.00	6.00	0.09%
傅君明	0.00	6.00	0.09%
陈凤	0.00	4.00	0.06%
钱品丹	0.00	4.00	0.06%
祝敬明	0.00	4.00	0.06%
沈炜杰	0.00	4.00	0.06%
赵立明	0.00	4.00	0.06%
葛群英	0.00	4.00	0.06%
合计	5,000.00	6,600.00	100.00%

2011年8月11日，有限公司就上述增资事宜办理了工商变更登记。

(六) 2011年8月有限公司第四次增资

2011年8月10日，有限公司召开股东会，同意张家港以诺股权投资企业（有限合伙）（后更名为“张家港以诺创业投资企业（有限合伙）”）、张家港市金茂创业投资有限公司对有限公司进行增资，增资金额为4,500万元，增加公司注册资本1,650万元，其余部分计入资本公积。

2011年8月12日，张家港以诺股权投资企业（有限合伙）、张家港市金茂创业投资有限公司与有限公司及其他股东共同签署了《增资协议》。

2011年8月16日，江苏天衡会计师事务所有限公司出具了天衡验字(2011)072号验资报告，截至2011年8月15日，有限公司已收到张家港以诺股权投资企业（有限合伙）、张家港市金茂创业投资有限公司的增资4,500万元。增加公司注册资本1,650万元。

本次增资后，有限公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）		持股比例
	变更前	变更后	

江苏正大富通投资有限公司	2,861.00	2,861.00	34.68%
江苏富卡实业有限公司	2,139.00	2,139.00	25.93%
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	0.00	1,100.00	13.33%
张家港市金茂创业投资有限公司	0.00	550.00	6.67%
沈忠华	464.00	464.00	5.62%
党传玉	245.00	245.00	2.97%
唐树达	196.00	196.00	2.38%
张小平	185.00	185.00	2.24%
金志贵	144.00	144.00	1.75%
徐会来	53.00	53.00	0.64%
刘伟峰	40.00	40.00	0.48%
华小锋	40.00	40.00	0.48%
陈健	35.00	35.00	0.42%
宋正华	20.00	20.00	0.24%
李德胜	20.00	20.00	0.24%
庞炯	18.00	18.00	0.22%
周虹	10.00	10.00	0.12%
严慧玲	10.00	10.00	0.12%
陶余喜	10.00	10.00	0.12%
朱平芬	8.00	8.00	0.10%
茅燕羽	8.00	8.00	0.10%
周海春	8.00	8.00	0.10%

单卫英	8.00	8.00	0.10%
马爱平	6.00	6.00	0.07%
梁学鸿	6.00	6.00	0.07%
浦志军	6.00	6.00	0.07%
赵升	6.00	6.00	0.07%
秦香红	6.00	6.00	0.07%
祝敬伟	6.00	6.00	0.07%
茅振祥	6.00	6.00	0.07%
傅政	6.00	6.00	0.07%
傅君明	6.00	6.00	0.07%
陈凤	4.00	4.00	0.05%
钱品丹	4.00	4.00	0.05%
祝敬明	4.00	4.00	0.05%
沈炜杰	4.00	4.00	0.05%
赵立明	4.00	4.00	0.05%
葛群英	4.00	4.00	0.05%
合计	6,600.00	8,250.00	100.00%

(七) 2013年4月有限公司第二次股权转让

2013年4月20日，有限公司召开股东会，同意傅君明将其所持有公司6万元出资额以6.864万元对价转让给宋正华；梁学鸿将其所持有有限公司6万元出资额以6.864万元对价转让给宋正华；同意陶余喜将其所持有有限公司的10万元出资额以11.44万元对价转让给宋正华；同意金志贵将其所持有有限公司34万元出资额以43.52万元对价转让给孙建东；同意金志贵将其所持有有限公司90万元出资额以115.2万元对价转让给谢美芬；同意金志贵将其所持有有限公司20万元出资额以25.6万元对价转让给严炜。

同日，上述股权转让各方签署了相关的《股权转让协议》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）		持股比例
	变更前	变更后	
江苏正大富通投资有限公司	2861.00	2,861.00	34.68%
江苏富卡实业有限公司	2,139.00	2,139.00	25.93%
张家港以诺股权投资企业（有限合伙）	1,100.00	1,100.00	13.33%
张家港市金茂创业投资有限公司	550.00	550.00	6.67%
沈忠华	464.00	464.00	5.62%
党传玉	245.00	245.00	2.97%
唐树达	196.00	196.00	2.38%
张小平	185.00	185.00	2.24%
金志贵	144.00	0.00	0.00%
谢美芬	0.00	90.00	1.09%
徐会来	53.00	53.00	0.64%
宋正华	20.00	42.00	0.51%
刘伟峰	40.00	40.00	0.48%
华小锋	40.00	40.00	0.48%
陈健	35.00	35.00	0.42%
孙建东	0.00	34.00	0.41%
严炜	0.00	20.00	0.24%
李德胜	20.00	20.00	0.24%
庞炯	18.00	18.00	0.22%

周虹	10.00	10.00	0.12%
严慧玲	10.00	10.00	0.12%
朱平芬	8.00	8.00	0.10%
茅燕羽	8.00	8.00	0.10%
周海春	8.00	8.00	0.10%
单卫英	8.00	8.00	0.10%
傅君明	6.00	0.00	0.00%
马爱平	6.00	6.00	0.07%
梁学鸿	6.00	0.00	0.00%
陶余喜	6.00	0.00	0.00%
浦志军	6.00	6.00	0.07%
赵升	6.00	6.00	0.07%
秦香红	6.00	6.00	0.07%
祝敬伟	6.00	6.00	0.07%
茅振祥	6.00	6.00	0.07%
傅政	6.00	6.00	0.07%
陈凤	4.00	4.00	0.05%
钱品丹	4.00	4.00	0.05%
祝敬明	4.00	4.00	0.05%
沈炜杰	4.00	4.00	0.05%
赵立明	4.00	4.00	0.05%
葛群英	4.00	4.00	0.05%
合计	8,250.00	8,250.00	100.00%

2013年7月5日，有限公司就上述股权转让事宜办理了工商变更登记手续。

（八）2014年3月有限公司整体变更为股份公司

2014年2月13日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人。2014年2月13日，公司全体发起人签署了《发起人协议》，同意有限公司整体变更为股份公司。2014年2月14日，公司召开创立大会，审议通过成立股份公司以及公司章程等议案。

根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2014）00107号《审计报告》，以截至2013年12月31日有限公司经审计的账面净资产103,593,884.42元中的8,250,000.00元，折合公司股本8,250万股，每股面值1元，溢价部分计入资本公积。

江苏中天资产评估事务所有限公司对有限公司全部资产和负债进行了评估，并出具了苏中资评报字（2014）第2001号《资产评估报告》。经评估，截至2013年12月31日，有限公司总资产评估值为31,106.40万元，总负债为19,996.34万元，净资产为11,110.06万元。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更进行了审验，并出具了天衡验字（2014）00012号《验资报告》。

2014年3月5日，江苏省工商行政管理局准予公司变更登记，公司领取了注册号为320582000096330的《企业法人营业执照》，注册资本人民币8,250万元，股本总额为8,250万股。经营范围为“许可经营项目：普通货运。一般经营项目：投资、管理、收益；汽车零部件、汽车用品、劳保用品、办公用品的采购、批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；软件开发、销售；汽车配件研发；软件服务；网络维护；汽车技术服务。（涉及专项审批的，凭许可证经营）”。

股份公司股本结构如下：

股东	持股数额（万股）	持股比例
江苏正大富通投资有限公司	2,861.00	34.68%
江苏富卡实业有限公司	2,139.00	25.93%
张家港以诺创业投资企业(有限合伙)	1,100.00	13.33%

张家港市金茂创业投资有限公司	550.00	6.67%
沈忠华	464.00	5.62%
党传玉	245.00	2.97%
唐树达	196.00	2.38%
张小平	185.00	2.24%
谢美芬	90.00	1.09%
徐会来	53.00	0.64%
宋正华	42.00	0.51%
刘伟峰	40.00	0.48%
华小锋	40.00	0.48%
陈健	35.00	0.42%
孙建东	34.00	0.41%
严炜	20.00	0.24%
李德胜	20.00	0.24%
庞炯	18.00	0.22%
周虹	10.00	0.12%
严慧玲	10.00	0.12%
朱平芬	8.00	0.10%
茅燕羽	8.00	0.10%
周海春	8.00	0.10%
单卫英	8.00	0.10%
马爱平	6.00	0.07%
浦志军	6.00	0.07%
赵升	6.00	0.07%

秦香红	6.00	0.07%
祝敬伟	6.00	0.07%
茅振祥	6.00	0.07%
傅政	6.00	0.07%
陈凤	4.00	0.05%
钱品丹	4.00	0.05%
祝敬明	4.00	0.05%
沈炜杰	4.00	0.05%
赵立明	4.00	0.05%
葛群英	4.00	0.05%
合计	8,250.00	100.00%

六、重大资产重组情况

截至本说明书签署之日，公司不存在重大资产重组情况。

七、公司董事、监事及高级管理人员情况

（一）公司董事

1、沈忠华，参见本节“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“（一）控股股东、实际控制人”之“2、控股股东、实际控制人基本情况”。

2、蒋夏莲，参见本节“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“（一）控股股东、实际控制人”之“2、控股股东、实际控制人基本情况”。

3、李小虎，美国国籍，男，1957年6月出生，博士研究生学历。1982年7月至1984年12月任南京大学化学系研究生教学研究助理；1985年1月至1986年12月任苏州大学讲师；1987年1月至1991年5月任美国范德比尔特大学研究生教学研究助理；1992年8月至1994年7月任哥伦布世纪国际集团公司研发总监；1994年7月至1996年12月任美国波士胶（Bostik）公司技术经理及业务总监；1996年12月至2000年5月任拜耳（新加坡）聚氨酯部门经理；2000年

5月至2007年12月任美国奥麟化工有限公司中国及亚太区总裁；2008年1月至2010年6月任美国阿森纳资本合伙人；2010年7月至今任以诺资本执行董事；2013年4月-2014年1月任有限公司董事。2014年2月至今任公司副董事长，任期自2014年2月至2017年2月。

4、黄海，中国国籍，无境外永久居留权，男，1964年8月出生，高中学历。1982年9月至2000年3月任张家港市汽车运输公司驾驶员；2000年3月至2002年2月任张家港市正大富通汽车配件贸易有限公司总经理；2002年2月至2010年8月任张家港保税区正大富通贸易有限公司南京分公司总经理；2010年9年至2011年10月任江苏正大富通汽配连锁有限公司副总经理；2011年11月至2014年1月任有限公司董事，2014年2月至今任公司董事，任期自2014年2月至2017年2月。

5、党传玉，中国国籍，无境外永久居留权，男，1964年2月出生，大专学历。1983年10月至1989年10月任南京军区空军后勤部第一汽车修理厂工人；1989年11月至2001年6月上海南空汽车修理厂一车间技术员；2001年7月至2009年7月任上海备品汽车零部件有限公司总经理；2010年3月至2011年6月任上海沪众汽车服务有限公司总经理；2011年11月至2014年1月任有限公司董事，2013年7月至2014年1月任有限公司油品事业部总经理。2014年2月至今任公司油品事业部总经理、董事，董事任期自2014年2月至2014年7月。

6、石志勇，中国国籍，无境外永久居留权，男，1962年12月出生，大专学历。1981年10月至1989年12月任镇江无线电厂销售；1989年12月至1997年5月任镇江中亚汽配供应站总经理；1997年5月至2013年10月任镇江市中亚汽车销售服务有限公司经理；2011年11月至2014年1月任有限公司董事，2013年10月至2014年1月任江苏正大富通汽配连锁有限公司副总裁。2014年2月至今任公司董事、副总经理，任期自2014年2月至2017年2月。

7、郭静娟，中国国籍，无境外永久居留权，女，1965年5月出生，本科学历。1986年7月至今任沙洲职业工学院副教授；2007年8月至今任江苏张家港农村商业银行独立董事；2012年7月至今任张家港富瑞特种装备股份有限公司独立董事；2012年10月任江苏新芳科技集团股份有限公司独立董事；2010年5

月至今任华芳纺织股份有限公司独立董事。2014年2月任公司独立董事，任期自2014年2月至2017年2月。

（二）公司监事

1、陈建平，中国国籍，无境外永久居留权，男，1953年9月出生，大专学历。1973年2月至1985年9月任沙洲县交通机械厂汽车维修调度员；1985年10月至1999年7月任苏州市汽车工业贸易总公司张家港分公司业务科长、副总经理；1999年8月至2002年1月任张家港市现代汽车产品贸易有限公司总经理；2002年1月至2011年7月任张家港保税区正大富通贸易有限公司副总经理；2011年8月至2012年11月任有限公司副总裁；2012年11月至2014年1月任有限公司顾问。2014年2月至今任公司监事会主席，任期自2014年2月至2017年2月。

2、茅振祥，中国国籍，无境外永久居留权，男，1962年8月出生，高中学历。1980年3月至1991年10月任东港村灯具厂销售员；1992年1月至2002年12月任张家港市振中汽配公司营销员；2003年1月至2011年8月任张家港保税区；2011年9月至2014年1月任有限公司计划调配部计划工程师。2014年2月至今任有限公司计划调配部计划工程师、监事，任期自2014年2月至2017年2月。

3、何伟，中国国籍，无境外永久居留权，男，1972年11月出生，本科学历。1995年7月至1998年8月任张家港市锦丰商厦系统程序开发员；1998年8月至2011年8月任张家港市经贸职业学校计算中心主任、教务处副处长；2011年9月至2014年1月任有限公司信息部副部长。2014年2月至今任有限公司信息部副部长、职工监事，任期自2014年2月至2017年2月。

（三）公司高级管理人员

1、沈忠华，参见本节“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“（一）控股股东、实际控制人”之“2、控股股东、实际控制人基本情况”，现任公司董事长、总经理，任期自2014年2月至2017年2月。

2、石志勇，参见本节“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事”，现任公司董事、副总经理，任期自2014年2月至2017年8月。

3、陈健，中国国籍，无境外永久居留权，男，1979年10月出生，大学本科学历。2002年7月至2005年8月任浪潮（北京）电子信息产业股份有限公司行业客户专员；2005年9月至2007年12月任浪潮（上海）有限公司电信增值业务部行业销售总监；2007年12月至2009年2月任江苏华昌化工股份有限公司证券事务代表；2009年3月至2014年1月任有限公司副总裁、董事会秘书。2014年2月至今任公司副总经理、董事会秘书，任期自2014年2月至2017年2月。

4、刘建国，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966年5月出生，大学本科学历。1999年6月至2003年2月任江苏时代超市有限公司营运部副部长；2003年3月至2012年10月任江苏润上集团南通润枫丽莱商贸连锁发展有限公司总经理；2012年10月至2014年1月任有限公司副总裁。2014年2月至今任公司副总经理，任期自2014年2月至2017年2月。

5、乔腾蛟，中国国籍，无境外永久居留权，男，1979年11月出生，大学本科学历、注册税务师。2000年7月至2007年2月任厦门旧城重建有限公司财务部出纳会计；2007年3月至2011年2月任江苏新中环保股份有限公司财务部陈本会计、会计主管；2011年3月至2012年3月任江苏长顺节能科技有限公司财务经理；2012年4月至2013年4月任西马克技术（苏州）有限公司财务控制部主管；2013年5月至2014年1月任有限公司财务部部长。2014年2月至今任公司财务部负责人，任期自2014年2月至2017年2月。

八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

财务指标	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
总资产(元)	305,753,037.49	308,995,609.19	248,763,345.29
股东权益合计(元)	87,983,605.68	92,211,188.57	100,581,974.27
归属于挂牌公司的股东权益合计(元)	87,788,760.58	92,013,399.25	99,088,499.08
每股净资产(元/股)	1.07	1.12	1.22

归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.06	1.12	1.20
资产负债率	63.58%	65.87%	56.29%
流动比率	0.93	1.07	1.35
速动比率	0.42	0.55	0.68
财务指标	2014年6月30日	2013年度	2012年度
营业收入(元)	220,464,530.59	454,717,824.27	387,377,353.86
净利润(元)	-4,227,582.89	-6,870,785.70	-16,718,486.94
归属于挂牌公司股东的净利润(元)	-4,224,638.67	-6,868,306.55	-16,742,368.31
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-4,947,898.79	-7,789,217.60	-17,405,398.07
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-4,944,954.57	-7,787,014.29	-17,429,873.35
毛利率	13.30%	10.37%	12.12%
净资产收益率(加权平均)	-4.69%	-7.07%	-15.35%
净资产收益率(扣除非经常性损益/加权平均)	-5.49%	-8.02%	-15.98%
应收账款周转率(次)	4.66	12.79	8.19
存货周转率(次)	1.76	3.71	3.52
基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.08	-0.20
稀释每股收益(元/股)	-0.05	-0.08	-0.20
经营活动产生的现金流量净额(元)	-1,413,726.91	3,505,723.77	-16,463,112.32
每股经营活动产生的现	-0.02	0.04	-0.20

现金流量净额 (元/股)			
-----------------	--	--	--

九、与本次挂牌有关的机构

(一) 主办券商

名称：中国中投证券有限责任公司

法定代表人：龙增来

住所：深圳福田区益田路 6003 号荣超商务中心 A 座 18-21 楼及第 04 层 01、02、03、05、11、12、13、15、16、18、19、20、21、22、23 单元

联系电话：010-63222577

传真：010-63222859

项目小组负责人：任善国

项目小组成员：徐广成、李金勇、朱志炜、张若远

(二) 律师事务所

名称：江苏世纪同仁律师事务所

事务所负责人：王凡

住所：江苏省南京市中山东路 532-2 号金蝶科技园 D 栋 5 楼

联系电话：025-83304480

传真：025-83329335

经办律师：许成宝、徐蓓蓓

(三) 会计师事务所

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所负责人：余瑞玉

住所：南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座（14 幢）20 楼

联系电话：025-84711188

传真：025-84724882

经办注册会计师：林捷、吴霆

（四）资产评估机构

名称：江苏中天资产评估事务所有限公司

法定代表人：何宜华

住所：常州市天宁区博爱路 72 号

联系电话：0519-88155678

传真：0519-88155675

经办注册评估师：谢顺龙、刘明

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

第二节公司业务

一、公司主要业务、产品及用途

（一）主营业务情况

公司是一家从事商用车配件销售的企业，主营业务包括为物流企业、集团企业、4S 店、服务站、售后独立修理厂、个体车主提供商用车全车配件、事故车身件、油品销售及商用车客户的技术咨询、技术服务等。

公司早期从事配件批发业务，从 2007 年起逐步发展连锁经营模式和整车主机备件中心库业务。在商用车配件流通行业，公司的连锁门店网络规模和销售规模均位居国内领先地位。在整车主机备件中心库和品牌厂商资源运作上，公司融合了国内主要厂商的中心库资源和区域代理资源（主要有解放、东风、重汽、陕汽、潍柴、锡柴、欧曼、壳牌、江淮、时代、瑞沃等），为各知名品牌企业在区域的重要合作伙伴，具有较强的竞争优势。

近年来公司业务发展迅速，2012 年营业收入为 387,377,353.86 元，2013 年营业收入增长为 454,717,824.27 元，增长率 17.38%。主要经营区域也由江苏、安徽两省拓展到整个长三角经济带，进一步完善了连锁销售的网络布局。

（二）主要产品及用途

公司主营产品包括发动机系列、底盘系列、维保系列，涵盖发动机件、底盘件、变速器件、车身件、电器件、横向件/油品六大类。产品广泛应用于载货车、牵引车、工程车等商用车型。

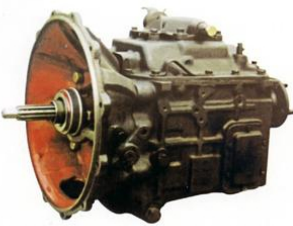
产品大类	一级分类	二级分类	功能和用途
维保系列	变速箱件	变速器	改变传动比，实现倒车功能
	车身件	前风窗及洗涤	为驾驶员提供便利的工作条件， 为乘员提供舒适的乘坐条件，保护驾驶员、乘员免受汽车行驶时的振动、噪声，废气及外界恶劣气候的影响，有助于安全行车和减轻事故的后果
		驾驶室总成/车身	
		驾驶室座椅	
		乘员安全约束装置	
		驾驶室顶盖/车身顶盖	
		驾驶室后围/车身后围	
		驾驶室地板/车身地板	
驾驶室前围			

		驾驶室侧围/车身侧围	
		车门	
		车厢	
		暖风系统	
		空调系统	
	电器件	电气设备	起到点火、照明、发电、仪表等各类辅助设备的控制功能
		仪器仪表及线束	
		汽车灯具	
	横向件/油品	通用部件	为车辆运行提供维护和保养
	底盘系列	底盘件	制动系统
离合器			
前桥			
转向系统			
传动轴及附件			
车轮及轮胎			
汽车悬架			
大梁及附件			
中桥			
后桥			
发动机系列	发动机件	发动机	为车辆提供动力输出，发动机燃油供给、降低噪声、转化排放物、冷却发动机，调节车内温度
		供给系统	
		排气系统	
		冷却系统	

1、变速箱件

公司变速器件产品主要为变速器产品。

(1) 变速器

	<p>产品介绍：由一轴，二轴，中间轴，主箱，副箱，操纵机构，以及相关联接件组成的总成件。</p> <p>产品功能：变速器是能固定或分档改变输出轴和输入轴传动比的齿轮传动装置，有以下几个作用。(1) 改变传动比，满足不同行驶条件对牵引力的需要，使发动机尽量工作在有利的工况下，满足可能的行驶速度要求。(2) 实现倒</p>
---	--

车行驶，用来满足汽车倒退行驶的需要（3）中断动力传递，在发动机起动，怠速运转，汽车换档或需要停车进行动力输出时，中断向驱动轮的动力传递。

2、车身件

公司车身件产品按照用途不同，分为前风窗及洗涤、驾驶室总成/车身、驾驶室座椅、乘员安全约束装置、驾驶室顶盖/车身顶盖、驾驶室后围/车身后围、驾驶室地板/车身地板、驾驶室前围、驾驶室侧围/车身侧围、车门、车厢、暖风系统、空调系统等十三类产品。

（1）前风窗及洗涤



产品介绍：前风窗是指车辆前面里外各一层弯曲的玻璃，中间夹有一层压制过的塑胶作为安全保护的窗户；洗涤是一种用来存储，过滤，并通过控制装置将液体喷射到风窗玻璃外表面的一套设备或装置。

产品功能：前风窗玻璃在车辆使用过程中，可以起到挡风挡雨挡飞虫的作用，洗涤可以起到清洗风窗玻璃上的积尘和雨天刮掉风窗玻璃上影响视线的雨水的作用。

（2）驾驶室总成/车身



产品介绍：由前风窗及洗涤系，座椅，乘员安全约束装置，顶盖，后围，前围，侧围，地板，车门以及各类操控系统组成的一个总成件。

产品功能：驾驶室总成为驾驶员提供便利的工作条件，为乘员提供舒适的乘坐条件，保护他们免受汽车行驶时的振动、噪声，废气的侵袭以及外界恶劣气候的影响，另外车身上的一些结构措施

和设备还有助于安全行车和减轻事故的后果。

(3) 驾驶室座椅



产品介绍：是固定在车身上，以布料或皮革外包海绵，弹簧或其它减震材料，外加安全约束装置和方位调节装置供驾驶者或乘客乘坐使用的一套装置。

产品功能：可以使驾驶者或乘客在驾驶时不用站立，减少驾驶者或乘客的疲劳程度，另外，通过安全约束装置加上座椅和车身的连接，在发生事故时，能起到保护驾驶者或乘客的间接功能。

(4) 乘员安全约束装置



产品介绍：是一种用锦纶、维纶、蚕丝料制成的带状物品，加上卡轮，卷收器及其它附件，通过两点，三点，甚至多点 and 车身连接，在车辆发生各种事故时，固定乘客以及驾驶员的一套装置。

产品功能：可以在车辆发生各种事故时，起到保证乘客以及驾驶员在车身受到猛烈撞击时，防止乘客以及驾驶员被抛出车辆和猛烈前冲，还有受到安全气囊弹出时伤害的作用。

(5) 驾驶室顶盖/车身顶盖



产品介绍：是一种由玻璃钢，聚碳酸酯一次浇压成形，或者是采用一定厚度的钢板一次冲压成形，加上一定的覆盖件和一些焊接件，通过各种联接方式，安装在驾驶室顶部的一个部件。

产品功能：顶盖在车辆使用过程中，可以起到挡风挡雨以及挡高空掉物的功能，在安装窗户的前提下，还能起到通风采光，联接驾驶室后围、前

	围、侧围、使驾驶室牢固成型的作用。
--	-------------------

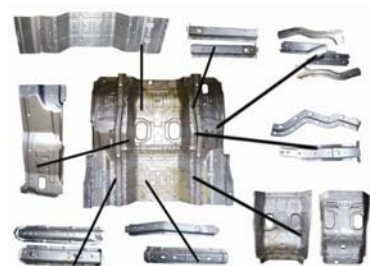
(6) 驾驶室后围/车身后围



产品介绍:是采用一定厚度的钢板一次冲压成形,加上一定的覆盖件和一些焊接件,通过焊接方式,安装在驾驶室后部的一个部件。

产品功能:后围在车辆使用过程中,可以起到挡风挡雨以的功能,在安装窗户的前提下,还能起到通风采光,联接驾驶室顶盖、前围、侧围、使驾驶室牢固成型的作用。

(7) 驾驶室地板/车身地板



产品介绍:是采用一定厚度的钢板一次冲压成形,加上一定的覆盖件,通过焊接方式,安装在驾驶室底部的一个部件。

产品功能:地板在车辆使用过程中,可以起到挡尘挡溅的功能,还能起到承载乘客以及驾驶员及车身内相关部件的作用,联接驾驶室后围,前围,侧围,使驾驶室牢固成型的作用。

(8) 驾驶室前围



产品介绍:是采用一定厚度的钢板一次冲压成形,加上一定的覆盖件和一些焊接件,通过焊接方式,安装在驾驶室前部的一个部件。


产品功能:前围在车辆使用过程中,可以起到挡风挡雨以及挡高空掉物的功能,在安装窗户的前提下,还能起到通风采光,联接驾驶室侧围、地板、顶盖,使驾驶室牢固成型的作用。

(9) 驾驶室侧围/车身侧围


	产品介绍: 是采用一定厚度的钢板一次冲压成
--	------------------------------

	<p>形，加上一定的覆盖件和一些焊接件，通过焊接方式，安装在驾驶室两侧面的一个部件。</p> <p>产品功能：侧围在车辆使用过程中，可以起到挡风挡雨以的功能，在安装窗户的前提下，还能起到通风采光，联接驾驶室顶盖,前围,侧围,使驾驶室牢固成型的功能。</p>
---	---


(10) 车门

	<p>产品介绍：是采用一定厚度的钢板一次冲压成形，加上一定的覆盖件和一些焊接件，通过铰链方式，安装在驾驶室两侧面的一个部件。</p> <p>产品功能：车门在车辆使用过程中，可以起到挡风挡雨以的功能，在安装窗户的前提下，还能起到通风采光的功能，另还能起到保护车内财物和相关部件的作用。</p>
---	---


(11) 车厢

	<p>产品介绍：是采用一定数量的组件，组成封闭或半封闭的一个运输空间通过铰链方式，通知各种连接方式安装在底盘大梁上的一部份。</p> <p>产品功能：车厢在车辆使用过程中，可以起到承载货物运输的作用。</p>
---	--

(12) 暖风系统

	<p>产品介绍：是把发动机运转后产生的热能或者是其它方式产生的热能，通过原装或后装的一部分暖风机组件，使驾驶室内温度升高的一套装置。</p> <p>产品功能：暖风系统在车辆使用过程中，可以起到保温增暖的作用。</p>
---	--


(13) 空调系统

	<p>产品介绍: 是通过原装或后装的一部分空调压缩机, 冷凝器, 蒸发器等组件, 使驾驶室内温度保持恒温的一套装置。</p> <p>产品功能: 空调系统在车辆使用过程中, 可以起到恒温的作用。</p>
---	--

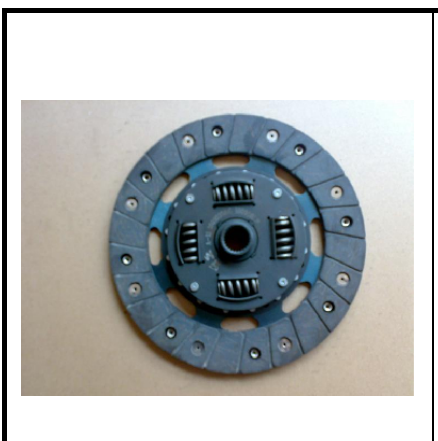
3、底盘件

公司底盘件产品按照用途不同, 分为制动系统、离合器、前桥、转向系统、传动轴及附件、车轮及轮胎、汽车悬架、大梁及附件、中桥、后桥十类产品。

(1) 制动系统

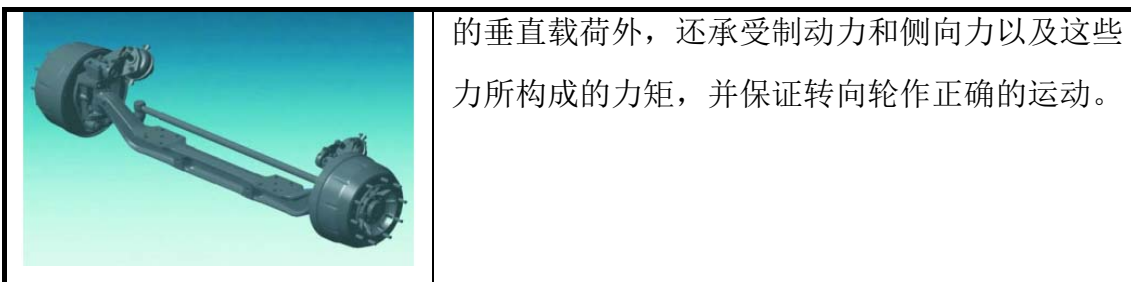
	<p>产品介绍: 由制动操纵机构和前后桥制动器总成进行一定程度的强制制动的一专门装置。</p> <p>产品功能: 通过给汽车车轮上施加一定的力, 达到使行驶中的汽车按照驾驶员的要求进行强制减速甚至停车的作用。</p>
--	--

(2) 离合器

	<p>产品介绍: 由压盘、离合器盖等主动部份和从动盘、从动轴(一轴)等从动部份, 以及分离杠杆、分离杠杆支承柱、摆动销、分离套筒、分离轴承、离合器踏板等操纵机构组成的一套装置。</p> <p>产品功能: 可以起到中断或连接发动机输出给汽车传动系统的动力, 并能让驾驶员完成对车辆进行起步, 换挡, 制动, 停车的各种操作。</p>
---	---

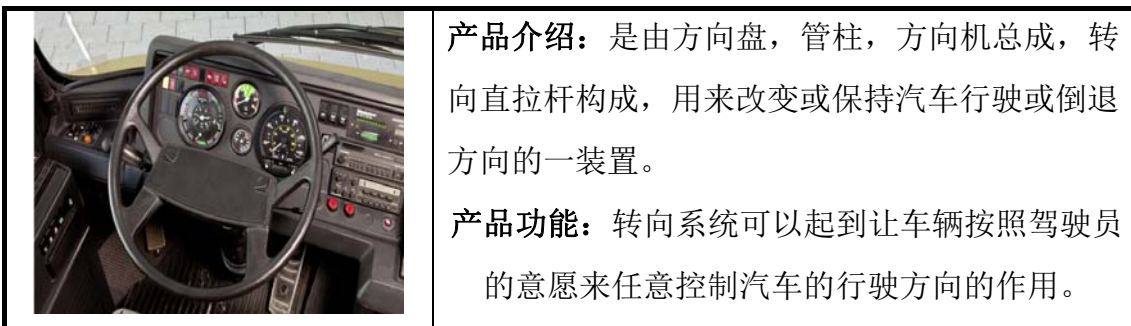
(3) 前桥

	<p>产品介绍: 是包括转向节、转向主销、前桥, 转向横拉杆, 轮壳等部件组成的一套装置。</p> <p>产品功能: 前桥是汽车上一个重要的总成件, 是通过悬架与车架相连, 用以承受地面与车架之间</p>
--	--



的垂直载荷外，还承受制动力和侧向力以及这些力所构成的力矩，并保证转向轮作正确的运动。

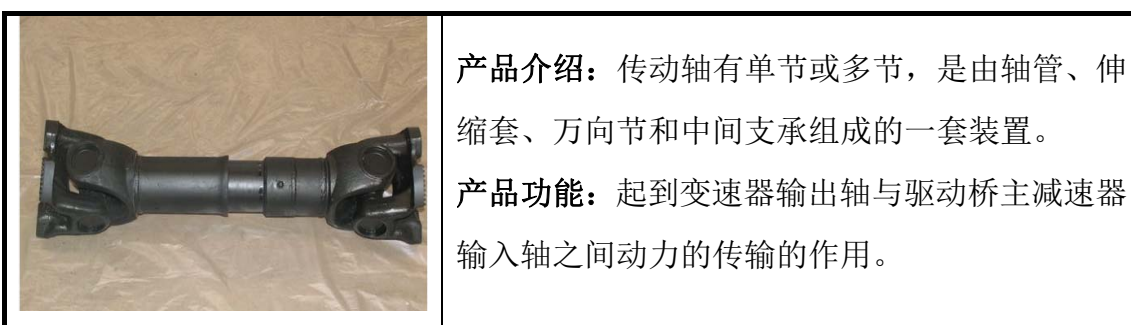
(4) 转向系统



产品介绍：是由方向盘，管柱，方向机总成，转向直拉杆构成，用来改变或保持汽车行驶或倒退方向的一装置。

产品功能：转向系统可以起到让车辆按照驾驶员的意愿来任意控制汽车的行驶方向的作用。

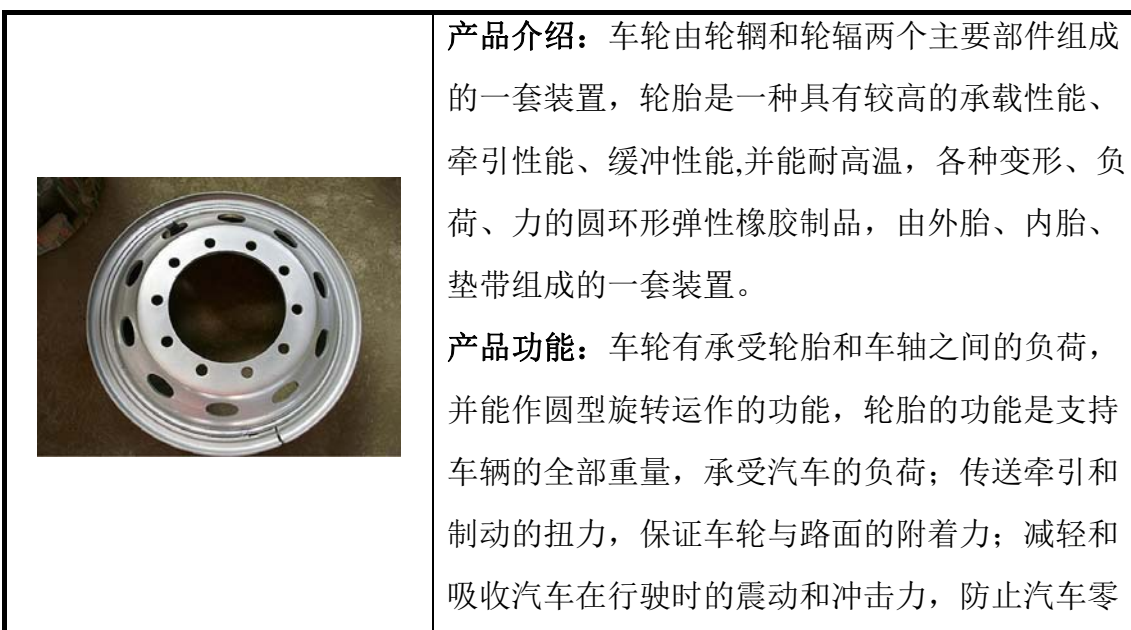
(5) 传动轴及附件



产品介绍：传动轴有单节或多节，是由轴管、伸缩套、万向节和中间支承组成的一套装置。


产品功能：起到变速器输出轴与驱动桥主减速器输入轴之间动力的传输的作用。

(6) 车轮及轮胎




产品介绍：车轮由轮辋和轮辐两个主要部件组成的一套装置，轮胎是一种具有较高的承载性能、牵引性能、缓冲性能,并能耐高温，各种变形、负荷、力的圆环形弹性橡胶制品，由外胎、内胎、垫带组成的一套装置。

产品功能：车轮有承受轮胎和车轴之间的负荷，并能作圆型旋转运作的功能，轮胎的功能是支持车辆的全部重量，承受汽车的负荷；传送牵引和制动的扭力，保证车轮与路面的附着力；减轻和吸收汽车在行驶时的震动和冲击力，防止汽车零

	<p>部件受到剧烈震动和早期损坏，适应车辆的高速性能并降低行驶时的噪音，保证行驶的安全性、操纵稳定性、舒适性和节能性。</p>
---	---


(7) 汽车悬架

	<p>产品介绍：悬架结构是由钢板弹簧、空气弹簧、螺旋弹簧以及扭杆弹簧等弹性元件，以及导向机构，缓冲块、横向稳定杆等和减震器等组成的一套装置。</p> <p>产品功能：汽车悬架作用是传递作用在车轮和车架之间的力和力扭，缓冲由不平路面传给车架或车身的冲击力，减小由此引起的震动，保证汽车平顺地行驶。</p>
--	---


(8) 大梁及附件

	<p>产品介绍：由足够的强度和刚度，能承受汽车的载荷和从车轮传来的冲击的两根纵梁和几根横梁组成的一套装置。</p> <p>产品功能：起到支撑、连接汽车的各总成，使各总成保持相对正确的位置，并承受汽车内外的各种载荷的作用。</p>
---	--

(9) 中桥

	<p>产品介绍：中桥由减速器总成、桥壳总成、制动器总成、轮毂制动鼓总成组成的一套组件。</p> <p>产品功能：中桥的功能是传递由传动轴传输过来的动力给驱动轮和后桥，而且也能承载车架或车身与车轮之间各方向的作用力。</p>
---	---


(10) 后桥

	<p>产品介绍：由减速器总成、桥壳总成、制动器总成、轮毂制动鼓总成组成的一套装置。</p> <p>产品功能：传递由传动轴传输过来的动力给驱动轮，并且承载车架或车身与车轮之间各方向的作用力。</p>
---	--


4、电器件

公司电器件产品按照用途不同，分为电气设备、仪器仪表及线束、汽车灯具系列三类产品。


(1) 电气设备

	<p>产品介绍：由点火、起动、信号照明、发电系统、各类开关和辅助电气装置组成的一套装置。</p> <p>产品功能：起到对点火、起动、信号照明、发电系统、各类开关和辅助电气装置的控制功能。</p>
--	---

(2) 仪器仪表及线束

	<p>产品介绍：由组合仪表、油量表、水温表、气压表及各类传感器组成的一套装置。</p> <p>产品功能：让驾驶员对车辆的行驶里程，车速，燃油或燃气的保有量、发动机的水温、油温、气压等情况一目了然的作用。</p>
---	---

(3) 汽车灯具

	<p>产品介绍：由前灯、后灯、防雾灯及其它灯具组成的一套装置。</p> <p>产品功能：给车辆在车内车外起到照明作用和故障警示作用。</p>
---	--


5、发动机件

公司发动机件产品按照用途不同，分为发动机、供给、排气、冷却四类产品。


(1) 发动机

	<p>产品介绍：由曲柄连杆机构、配气机构、燃料供给系统、冷却系统、润滑系统、点火系统、起动系统等组成的一套装置。</p> <p>产品功能：把汽油或柴油、氢气、天然气、石油气等燃料的化学能转化为机械能，从发动机的曲轴向外输功率，让汽车产生行驶所需的动力。</p>
---	--


(2) 供给

	<p>产品介绍：由空滤、油箱、中冷器、增压器、喷油系统及各类燃油管和气管组成的一套装置。</p> <p>产品功能：根据发动机不同工况的要求,供给不同数量和浓度的可燃混合气或者是经过滤过的各种燃油给发动机，使发动机能保持正常运转和长期运转产生动力。</p>
--	---

(3) 排气

	<p>产品介绍：由排气管、消声器、灭音管、尾管以及相关废气处理装置组成的一套装置。</p> <p>产品功能：降低排气噪声、转化及降低有害排放物。</p>
---	--


(4) 冷却

	<p>产品介绍：由水泵、散热器、风扇、节温器和放水开关组成的一套装置。</p> <p>产品功能：让发动机不超温运行产生拉缸等问题，通过节温作用，把部份温度通过暖风系统输送到车身产生暖风。</p>
---	---

6、横向件/油品

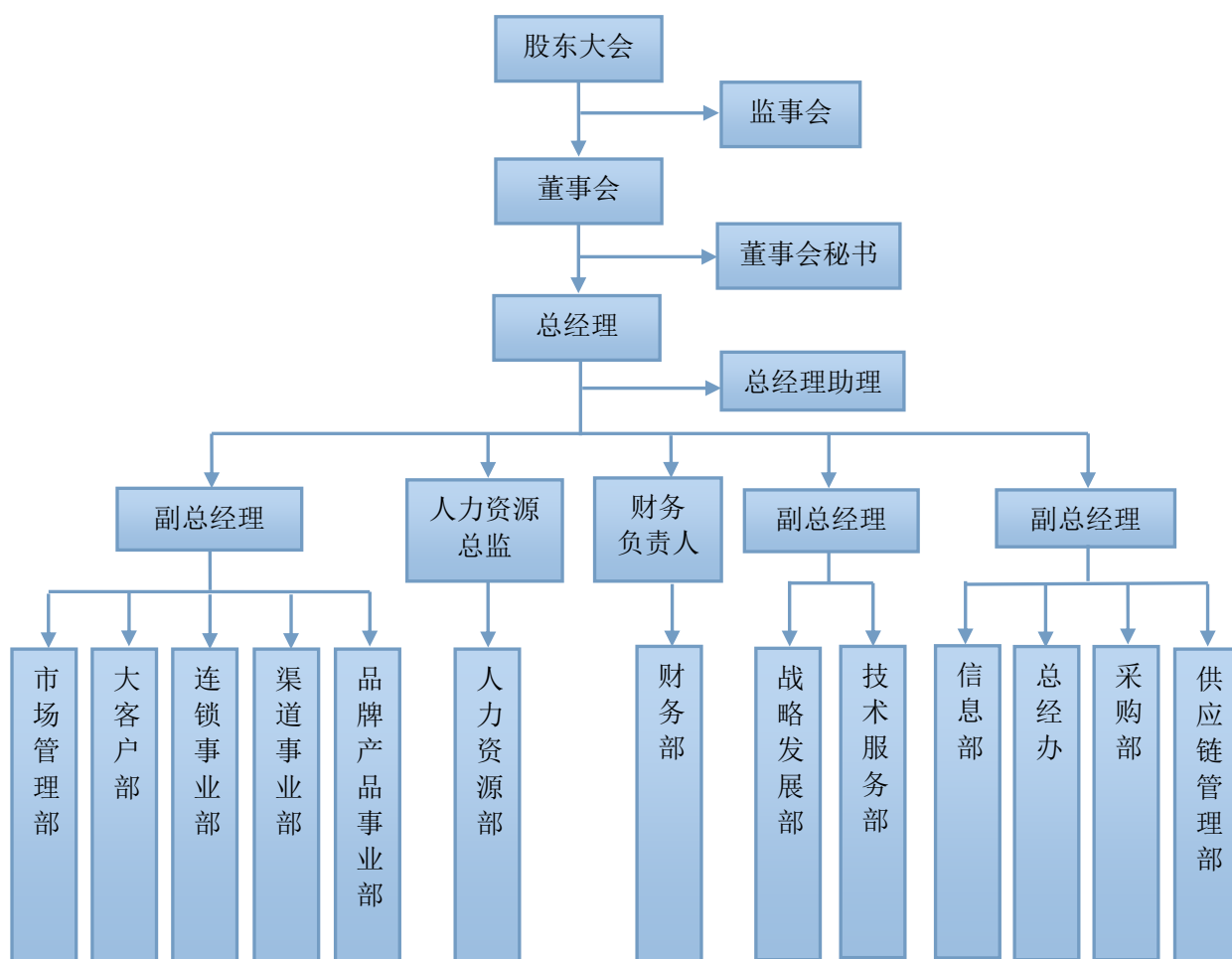
公司横向件/油品类产品主要由通用产品构成。

(1) 通用

	<p>产品介绍：指各类油品、防冻液、修复剂、汽车三滤、各类标准件、汽保工具等用品。</p> <p>产品功能：根据车辆和发动机运行时间及实际情况，提供及时准确的维护和维修保障。</p>
---	---

二、公司组织结构及主要运营流程

(一) 组织结构图



公司各部门职责如下：

部门	主要职责
市场管理部	行业信息收集并完成周期性报告，门店网络布局规划及市场调研，新开店项目管理，年度经济指标编制，营销企划，定价政策管理，客户资源管理及渠道整合，合同管理，400电话及客户投诉处理
大客户部	进行大客户开发、维护和管理，大客户商务政策制定，营销企划
连锁事业部	连锁门店业绩数据分析，门店巡视、库存盘点、营运管理、销售支持，创业平台体系建设，加盟商管理
渠道事业部	基础数据分析，市场分析，提供销售支持和客户管理，及商务政策研究，业务模式创新研究
品牌产品事业部	主机厂关系维护，销售支持，采购支持，客户管理，营销企划
人力资源部	人力资源制度建设，组织架构，部门职责及岗位说明书编制，人员配置，员工管理，考勤管理，薪资与福利，员工职业生涯指导，培训制度建设与执行，档案管理

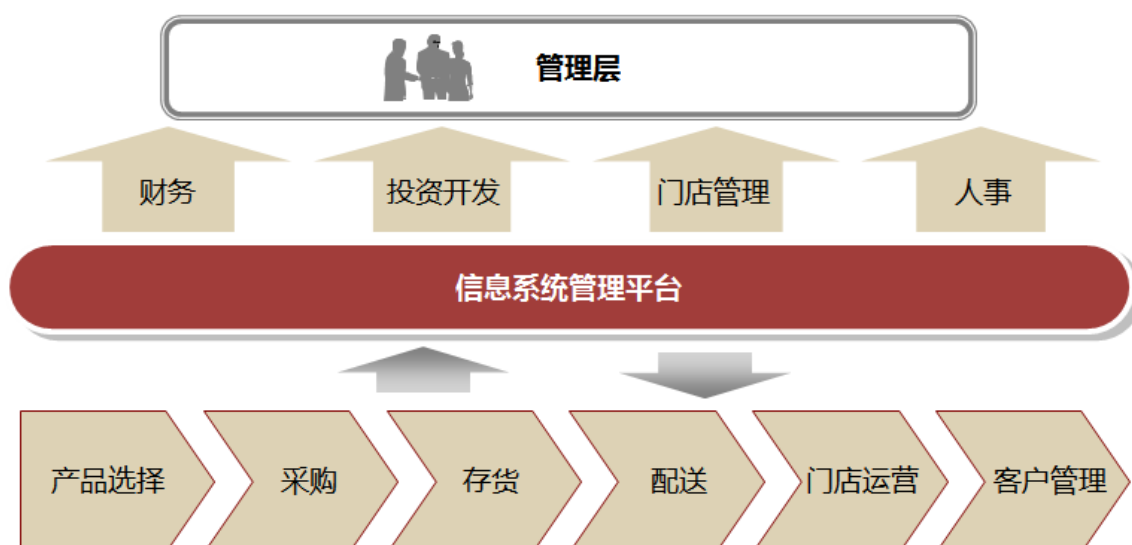
财务部	财务管理制度建设，财务管理，会计核算，财务监控
战略发展部	营运优化，战略推进，新业务培育
技术服务部	故障诊断，车辆检测，技术服务平台管理，技术支持，客户咨询
信息技术部	提供信息技术支持，行业软件开发，仓储与物流系统管理维护
总经理办公室	企业管理，行政事务，档案，证照，印章管理，企业文化建设，申报材料统筹，党组织、团组织、工会管理与活动组织
采购部	市场与客户需求分析，新产品开发，招标与供应商管理，商品管理，
供应链管理部	配送中心标准化建设，中心库仓储现场管理，物流配送体系建设与管理，“三包”商品及“影响二次销售”商品的处理

（二）公司的业务流程

公司建立了涵盖产品选择、采购、存货、配送、门店运营和客户管理等各个业务环节的管理标准与流程，对公司当前的业务运营以及未来的扩张提供了有力的管理支撑。公司根据行业特点和自身发展情况开发了企业信息系统，对各业务环节进行准确、实时的管理，并为各职能部门及管理层提供业务管理和决策支持。

公司管理层根据市场分析和客户订单情况进行产品选择，由公司采购部对产品进行采购。供应商按照采购部要求将所订购产品配送到公司配送中心，公司对产品入库并进行管理，然后通过自有物流或第三方物流将产品配送至各连锁门店、4S店、服务站，最后由财务部根据商品进销存，确认收入，并由市场管理部进行客户维护和管理。

公司主要业务流程如下图所示：



1、产品选择与定价

公司的配件销售主要以卡车为主，同时也涉及部分客车和工程机械车。配件涉及的整车厂和主机厂品牌包括解放、东风、陕汽、重汽、欧曼、江淮、潍柴、锡柴等，产品种类超过 180,000 种，基本涵盖国内主流厂商开发的各类车型。对于每种配件，公司一般同时备有 OES 件、OEM 件和性价比件。公司对于不同性质的产品实行不同的定价原则：对于 OES 件，按整车主机厂的价格政策进行；对于 OEM 件，按照市场的中间价格定价；对于性价比件，公司自主定价。

2、供应商开发管理与采购流程

公司多数供应商为生产厂商，少部分为经销商。公司与供应商的合作总体上非常稳定，2013 年合作供应商中，合作期限达到 2.5 年以上的占 70% 以上。2013 年公司前十大供应商的采购额占采购总额的比例为 82.82%。

公司开发新供应商流程：



公司采购流程：



3、存货管理

公司使用先进的 WMS 仓储管理系统对于存货进行管理。库存商品都有唯一的货品编码（二维码）及对应的货位号作为标记以供辨认。采购计划员定期跟踪分析系统内的库存水平。存货管理按存货周转率、缺货率、滞销率对采购计划员进行全面考核。公司平均年库存周转率为 3.7，每年公司都进行一次门店盘点，每天则对中心库和各门店进行动态盘点。

4、物流配送

目前公司在南京、张家港、镇江、徐州、合肥、杭州都设有配送中心，其中位于江苏省省会南京市的华东供应链中心，占地 56 亩，仓储面积 26000 平米，为中国最大的专业汽配仓储之一。配送中心的 WMS 系统与总部的信息管理系统连网，对产品的入库、出库和库存情况进行动态管理。根据公司整体物流规划，公司以自有配送体系为主，第三方物流为辅，定期向门店和终端客户配货。

5、门店运营

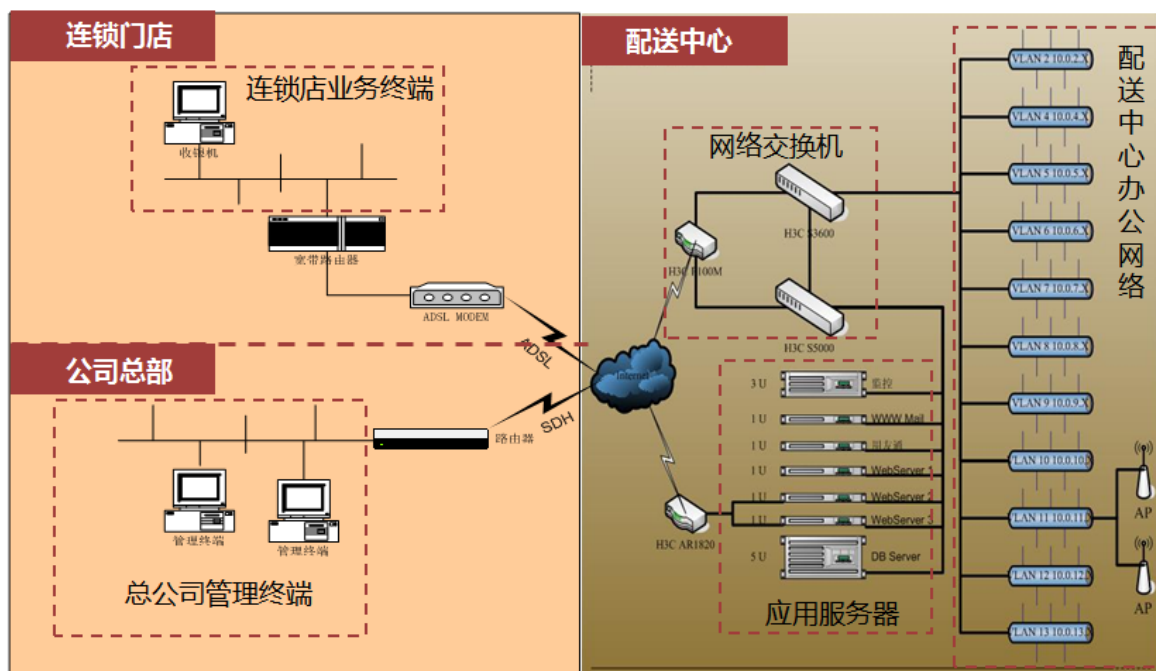
公司目前拥有 33 家直营零售门店，其中苏南 14 家，苏中 6 家，苏北 4 家、上海 6 家、浙江 3 家。公司的门店分为旗舰店、A 类便利店和 B 类便利店，营业面积分别为 800 平米至 1800 平米、400 平米至 800 平米和 250 平米至 400 平米；公司目前的 33 家门店中有 4 家旗舰店，29 家便利店。门店的客户主要包括物流企业、集团企业、售后独立修理厂、个体车主，2013 年公司客户续约率达 90% 以上，前十大客户销售额占比 9.93%。客户主要的购买方式为电话下单和上门采购，其中电话下单约占 70%。门店的覆盖半径在 15 公里至 20 公里，通常配送时间在半小时左右。

门店组织结构图如下：



6、信息系统架构

公司建立了网络化的计算机管理系统，涵盖了连锁门店、配送中心、分公司、总公司等各个层面，以及采购、仓储、物流、销售等各个业务环节，并且对产品实现了条码化管理，提高了公司的运作效率和管理水平。



三、公司业务有关的资源情况

（一）主要业务的技术含量

公司作为商用车配件流通企业，主要业务的技术含量体现在物流仓储一体化管理软件上。公司是国内汽配行业率先实现规范连锁经营的企业之一，企业信息化系统的建设，为有效支撑这一现代商业模式的运营提供了坚实的保证。

当前，公司拥有自主研发的正大富通 ERP 软件（ZBO 企业信息化系统）和针对公司业务流程由第三方机构与公司共同开发的 WMS 仓储管理系统软件。

1、正大富通 ERP 软件（ZBO 企业信息化系统）

在跨区域连锁经营的模式下，为了实现各种信息的交流与控制，通过对现有业务流程及未来发展需求的分析，公司自主研发了 ZBO（ZDFT Business One）企业综合业务一体系统。该系统由 OA、固定资产、HR、进销存、SCM（供应链）、CSS（客户自助）、网上商城等模块组成。能实现对公司行政中心、区域中心库、配送中心、连锁（加盟）店的有效管理和控制，使公司信息流、货物流、资金流在各个部门内快速高效流转，并用科学规范的业务流程来推动公司日常运作，提高工作效率降低公司成本，同时将公司员工考核管理与系统进行有效衔接，提升公司整体服务能力，构建一个集成的供应链管理系统，使公司在日常经营中涉及到的所有生产厂商、供应商、下级批发零售商、物流企业甚至最终用户形成一个紧密配合、计划有序的供需网络，从而充分利用和挖掘各节点企业的资源能力，降低各节点企业的物流成本、技术成本和信息成本，提高企业对市场的敏感度，避免资源的重复投入，实现企业利润最大化。

该系统支持商品开发、订货、仓储、配送、销售全过程，具有强大的数据分析及决策支持能力，能有效地指导库存结构的优化、有针对性地满足区域性销售特点，提升盈利能力；系统实现了各连锁店的自动补货、物流全过程监控，满足移动商务的需求；系统能实时掌控各连锁店的销售、库存、客户结构等状况，可以实施有针对性的指导。系统还预留了与第三方的信息共享、交换平台。目前，与公司合作的多家保险公司事故车定损报价服务已经实现实时信息交换。。未来，公司还将实现上游供应商直接管理该供应商在公司系统内的库存、进行自动补货；下游客户可直接在平台上下单订货的功能。

2、WMS 仓储管理系统

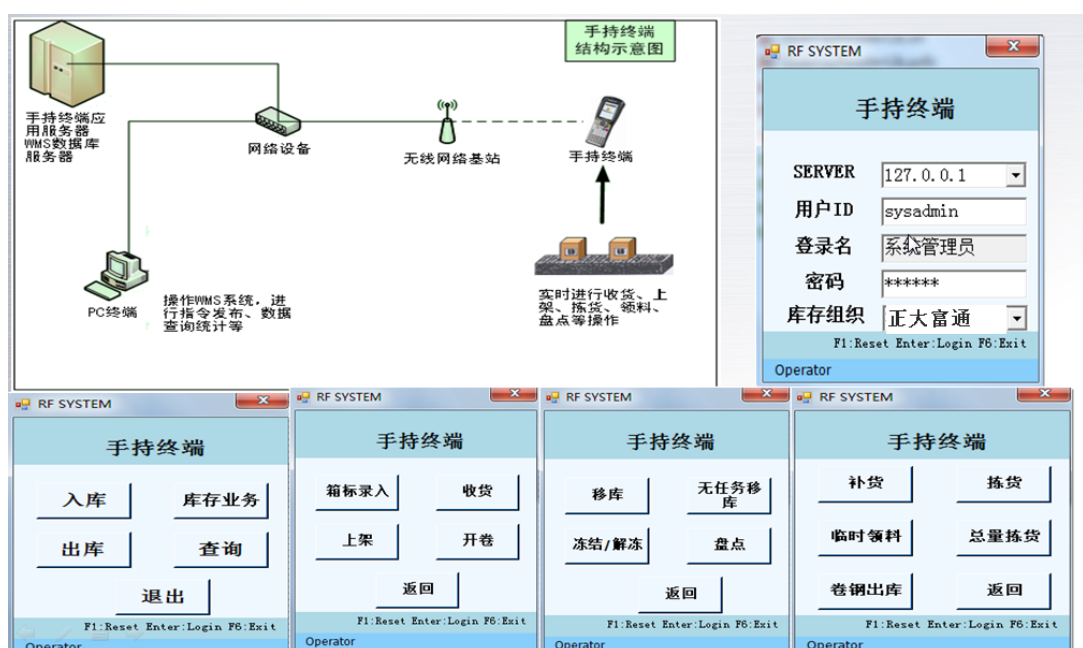
该系统由企业与第三方机构共同研制完成，能够解决公司运营过程中人力、时间、仓位使用、成本控制等问题，有利于加强库存管理，提高存货周转率，降低库存资金占用，更高效地利用资源，同时又不降低应付突发事件的能力。

该系统基于 RFID 技术设计的，主要包括 2 个子系统：

(1) WMS 系统客户端

功能名称	功能释义
权限管理	用户模块权限、用户货主权限
档案管理	物料档案、物料包装档案、库房库位管理、存储分类管理
收货管理	采购入库、代保管入库、委外入库、退库、收货标签打印、入库报表
出货管理	计划出库、临时领料、委外出库、采购退货、代保管退货、出库报表
库存管理	库存移动、库存冻结、库存调整、实时库存查询、库存报表、计划盘点、动态盘点、盘点报告
报表管理	入库明细、上架明细、出库明细、物料收货汇总、物料发货汇总、卷钢开卷报表、物料堆存统计报表、物料周转天数分析

(2) WMS 系统手持终端



系统特点：
<p>(1) 对仓库货物、库位进行应用条码标识技术，实现物流数字化管理</p> <p>(2) 数据库架构合理，原始数据出口唯一，数据共享充分，查询响应快速准确，数据传输过程保密性较强</p> <p>(3) 软件集成了库存物资的入库、出库、退库、盘库等数据的录入、维护、汇总、统计、查询、报表打印等一系列功能</p> <p>(4) 随时了解企业的库存量，掌握库存最新动态</p>
系统优势：
<p>(1) 减少人力，降低成本。减少手工收集、处理及分类分析的工作数量，提高计划准确率，减少紧急采购和突击加班现象，降低经营成本，实现均衡生产，保证质量稳定；供应商货物代管模式，降低企业物料库存占用资金，提高资金使用率</p> <p>(2) 建立公司标准业务流程。收货、出货任务设置操作流程和过程控制，实现任务的流程化监控；建立标准业务流程，改善管理方法，摆脱企业管理中大量琐碎事务的困扰而改由系统来承担，提高企业的管理水平，实现规范化管理；实现制造成本的适时监控，改事后成本为事前成本，使大量问题由事后补救变为事先预防；提高企业的市场形象和行业地位，增强企业的综合竞争力</p>

(二) 公司的无形资产

公司拥有的无形资产有土地使用权 7 项、商标 44 项、专利 1 项、计算机软件著作权 1 项和著作权 3 项。公司拥有江苏省著名商标，通过 ISO 质量管理体系认证。

1、土地使用权

序号	使用权人	土地座落	面积(m ²)	土地使用权证号	使用权终止日期
1	正大富通	杨舍镇严家埭村	13,329	张国用(2010)第0640163号	2060.09.19
2	正大富通	淮海五金机电大市场一期 D25#楼 1-101	690.3	徐土国用(2014)第02352号	2046.06.07
3	正大富通	淮海五金机电大市场一期 D25#楼 1-102	644.1	徐土国用(2014)第02370号	2046.06.07
4	正大富通	淮海五金机电大市场一期 D25#楼 1-103	646.3	徐土国用(2014)第02350号	2046.06.07






5	正大富通	淮海五金机电大市场 一期 D25#楼 1-104	824.7	徐土国用(2014)第 02353 号	2046.06.07
6	正大富通	淮海五金机电大市场 一期 D25#楼 1-105	180.5	徐土国用(2014)第 02364 号	2046.06.07
7	南京华久	南京市经济技术开发 区恒竞路 30 号	36,807.8	宁栖国用(2012)第 06856 号	2057.05.22


2、商标

截至本说明书签署之日，公司已拥有经注册的商标如下：

序号	商标	注册号	核定内容	有效期	注册人
1		6597638	第 1 类	2010.08.21-2020.08.20	正大富通
2		6597639	第 2 类	2010.05.28-2020.05.27	正大富通
3		6597640	第 3 类	2011.03.21-2021.03.20	正大富通
4		6597644	第 5 类	2010.07.07-2020.07.06	正大富通
5		6597645	第 6 类	2010.05.28-2020.05.27	正大富通
6		6597647	第 7 类	2010.05.28-2020.05.27	正大富通
7		6597649	第 8 类	2010.08.21-2020.08.20	正大富通
8		6597650	第 9 类	2010.10.28-2020.10.27	正大富通
9		6597651	第 10 类	2010.03.28-2020.03.27	正大富通
10		6597652	第 11 类	2010.10.28-2020.10.27	正大富通

11		2569724	第 12 类	2004.12.21-2014.12.20	正大富通
12		6597654	第 13 类	2010.04.28-2020.04.27	正大富通
13		6597655	第 14 类	2010.03.28-2020.03.27	正大富通
14		6597657	第 15 类	2010.03.28-2020.03.27	正大富通
15		6597662	第 16 类	2010.06.21-2020.06.20	正大富通
16		6597663	第 17 类	2010.11.21-2020.11.20	正大富通
17		6597666	第 18 类	2010.11.21-2020.11.20	正大富通
18		6597668	第 19 类	2010.06.07-2020.06.06	正大富通
19		6597669	第 20 类	2010.03.28-2020.03.27	正大富通
20		6597670	第 21 类	2010.06.28-2020.06.27	正大富通
21		6597671	第 22 类	2010.07.07-2020.07.06	正大富通
22		6597674	第 24 类	2010.11.21-2020.11.20	正大富通
23		6597675	第 25 类	2012.05.14-2022.05.13	正大富通
24		6597676	第 26 类	2010.11.21-2020.11.20	正大富通
25		6597677	第 27 类	2010.11.21-2020.11.20	正大富通

26		6597678	第 28 类	2010.12.28-2020.12.27	正大富通
27		6597679	第 29 类	2010.03.07-2020.03.06	正大富通
28		6597680	第 30 类	2010.03.28-2020.03.27	正大富通
29		6597681	第 31 类	2010.02.07-2020.02.06	正大富通
30		6597683	第 32 类	2010.03.28-2020.03.27	正大富通
31		6597685	第 33 类	2010.03.28-2020.03.27	正大富通
32		6597687	第 34 类	2010.03.07-2020.03.06	正大富通
33		3865520	第 35 类	2006.04.07-2016.04.06	正大富通
34		6597688	第 36 类	2010.04.07-2020.04.06	正大富通
35		3865521	第 37 类	2006.07.21-2016.07.20	正大富通
36		6597690	第 38 类	2010.04.07-2020.04.06	正大富通
37		3865522	第 39 类	2006.05.21-2016.05.20	正大富通
38		6597692	第 40 类	2010.04.07-2020.04.06	正大富通
39		6597694	第 41 类	2010.10.07-2020.10.06	正大富通
40		6597696	第 42 类	2010.10.07-2020.10.06	正大富通

41		6597697	第 43 类	2010.05.21-2020.05.20	正大富通
42		6597698	第 44 类	2010.05.21-2020.05.20	正大富通
43		6597701	第 45 类	2010.05.21-2020.05.20	正大富通
44		7482163	第 35 类	2010.11.21-2020.11.20	正大富通

上述序号 3、23 所列商标的注册商标证书原件已遗失,经查询中国商标网(国家工商行政管理总局主办网站),上述两处商标均为正常注册状态。

3、专利

截至本说明书签署之日,公司已取得的专利如下:

序号	专利号	专利类别	专利名称	专利权人	授权公告日
1	ZL20103 0289066.X	外观设计	店面	正大富通	2011.06.08

4、计算机软件著作权

截至本说明书签署之日,公司已取得的计算机软件著作权如下:

序号	登记号	权利取得方式	软件名称	首次发表日
1	2011SR090916	原始取得	正大富通 ZBO 综合业务管理系统[简称: ZBO]V1.0	2011.03.20

5、著作权

截至本说明书签署之日,公司已取得的著作权证书如下:

序号	登记号	著作权人	作品名称	登记日期
1	国作登字 -2013-A-00087790	连锁公司	《商用汽车构造与配件下册》	2013.04.01
2	国作登字 -2013-A-00087791	连锁公司	《商用汽车构造与配件上册》	2013.04.01
3	国作登字 -2013-L-00086952	连锁公司	《解放牌 J6 车型手册》	2013.03.27

(三) 业务许可和资质情况

名称	取得时间
中国物流与采购联合会 AAAA 物流企业	2011年5月
苏州市优秀民营企业	2012年2月

GB/T19001-2008 / ISO 9001:2008 质量管理体系认证	2013年10月
苏州市服务业创新型企业	2010年8月
道路运输经营许可证	2011年4月
江苏省民营科技企业	2013年7月
全国物流行业先进集体	2011年12月
江苏省重点物流企业	2008年9月
中国商用车配件十大流通品牌	2011年10月
江苏省物流企业技术中心	2010年7月
中国十强汽配流通企业	2008年11月
中国物流与采购联合会会员单位	2008年7月
苏州市重合同守信用企业	2013年6月
江苏省著名商标	2008年12月

(四) 特许经营权

名称	取得时间
道路运输经营许可证	2011年4月

公司持有张家港市交通运输管理处合法的编号为“苏交运管许可苏字32058232891号”的《道路运输经营许可证》，有效期自2011年4月1日至2015年4月1日。

(五) 主要固定资产情况

公司的固定资产以房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子电器设备、办公家具为主，这些固定资产均在公司日常生产经营过程中正常使用，状态良好。公司主要运营用固定资产使用年限均未满，尚在使用年限内，不影响公司的持续经营。

截至2014年6月30日，公司主要固定资产情况如下：

固定资产类别	设备原值(元)	占比	累计折旧(元)	净值余额(元)	成新率
房屋建筑物	54,745,441.85	69.98%	3,598,251.04	51,147,190.81	93.43%
机器设备	1,607,293.28	2.05%	511,172.08	1,096,121.20	68.20%
运输设备	7,270,388.20	9.29%	2,676,722.91	4,593,665.29	63.18%

电子电器设备	7,333,961.06	9.38%	3,625,101.07	3,708,859.99	50.57%
办公家具	7,270,137.45	9.29%	2,284,697.73	4,985,439.72	68.57%
合计	78,227,221.84	100.00%	12,695,944.83	65,531,277.01	83.77%

(六) 公司员工情况及核心业务人员介绍

1、员工人数及结构

截至 2014 年 6 月 30 日，公司的劳动用工人数为 493 人。公司与员工签订了劳动合同、与退休返聘员工签订了顾问合同、与兼职员工签订了聘用合同。

公司员工具体人数及结构如下：

(1) 按专业结构划分

专业机构	人数	比例 (%)
销售人员	302	61.26
技术人员	7	1.42
管理人员	54	10.95
财务人员	14	2.84
其他人员	116	23.53
合计	493	100.00

(2) 按文化程度划分

学历	人数	比例 (%)
硕士以上	2	0.41
本科	46	9.33
专科	181	36.71
高中及以下	264	53.55
合计	493	100.00

(3) 按年龄划分

年龄结构	人数	比例 (%)
41 岁以上	93	18.86
31-40 岁	115	23.33
26-30 岁	115	23.33
25 岁及以下	170	34.48
合计	493	100.00

2、公司核心业务人员简历情况

公司目前有核心业务人员 4 名，情况如下：

(1) 沈忠华，参见本节“四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况”之“（一）控股股东、实际控制人”之“2、控股股东、实际控制人基本情况”，现任公司董事长、总经理，任期自2014年2月至2017年2月。

(2) 石志勇，参见本节“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事”，现任公司董事、副总经理，任期自2014年2月至2017年8月。

(3) 刘建国，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966年5月出生，大学本科学历。1999年1月至2003年8月任江苏时代超市有限公司营运部副部长；2003年9月至2012年10月任江苏润上集团南通润枫丽莱商贸连锁发展有限公司总经理；2012年10月至2014年1月任有限公司副总裁。2014年2月至今任公司副总经理，任期自2014年2月至2017年2月。

(4) 陈健，中国国籍，无境外永久居留权，男，1979年10月出生，大学本科学历。2002年7月至2005年8月任浪潮（北京）电子信息产业股份有限公司行业客户专员；2005年9月至2007年12月任浪潮（上海）有限公司电信增值业务部行业销售总监；2007年12月至2009年2月任江苏华昌化工股份有限公司证券事务代表；2009年3月至2014年1月任有限公司副总裁、董事会秘书。2014年2月至今任公司副总经理、董事会秘书，任期自2014年2月至2017年2月。

3、核心业务人员直接持有公司的股份情况

序号	姓名	职务	持股数量（股）		持股比例
			直接持股	间接持股	
1	沈忠华	董事长、总经理	4,640,000.00	17,096,003.00	26.35%
2	石志勇	副总经理	0.00	5,227,047.00	6.34%
3	陈健	副总经理、董事会秘书	350,000.00	0.00	0.42%
4	刘建国	副总经理	0.00	0.00	0.00%

4、核心业务团队变动情况

报告期内，公司核心技术及业务团队稳定，未发生变化。

5、公司与核心业务人员签订合同情况及为稳定核心业务人员已采取和拟采取的措施

公司与核心业务人员均签订了劳动合同、保密及竞业限制协议。公司为稳定核心技术人员，采取了或拟采取以下措施：

(1) 拟建立、健全内部激励机制和内部约束机制。公司已与核心业务人员签订了保密及竞业限制协议，并对核心业务人员实施股权激励。

(2) 随着企业规模的扩大，通过提高员工的待遇水平以吸引外部优秀人才加入。

(3) 通过建立荣辱与共、利益共享的企业文化与激励机制，以化解关键管理人员和核心技术人员流失的风险。

四、业务经营情况

(一) 主要产品及收入构成情况

公司主营业务包括为物流企业、集团企业、4S店、服务站、售后独立修理厂、个体车主提供商用车全车配件、事故车身件、油品销售及商用车客户的技术咨询、技术服务等。报告期内，公司的主营业务收入主要来自发动机系列、底盘系列和维保系列的销售收入。报告期内，公司营业收入主要构成情况如下：

项目	2014年1至6月	占比	2013年度	占比	2012年度	占比
主营业务收入	219,563,321.82	99.59%	454,236,066.21	99.89%	385,714,013.56	99.57%
其他业务收入	901,208.77	0.41%	481,758.06	0.11%	1,663,340.30	0.43%
合计	220,464,530.59	100.00%	454,717,824.27	100.00%	387,377,353.86	100.00%

报告期内，公司营业收入按产品分类情况如下：

产品类别	2014年1至6月	占比	2013年度	占比	2012年度	占比
发动机	59,864,912.87	27.27%	131,276,198.34	28.90%	147,166,099.05	38.15%

系列						
底盘系列	102,774,329.92	46.81%	214,853,615.57	47.30%	198,834,342.91	51.55%
维保系列	56,924,079.03	25.93%	108,106,252.30	23.80%	39,713,571.60	10.30%
合计	219,563,321.82	100.00%	454,236,066.21	100.00%	385,714,013.56	100.00%

报告期内，公司主营业务突出，底盘系列产品在公司主营业务中占主要地位，占总收入的比例较大。公司主营业务收入比较稳定，报告期内呈上涨趋势。

（二）公司主要客户情况

2014年1至6月公司前五名客户的销售额及占主营业务收入的比率为：

序号	客户名称	销售金额（元）	占营业收入比例
1	北京英华科瑞润滑油技术有限公司	3,584,664.53	1.63%
2	连云港双星汽车销售服务有限公司	3,404,452.81	1.54%
3	常州黄海汽车有限公司	2,227,685.47	1.01%
4	滁州开发区宏达汽车修理厂	2,118,137.40	0.96%
5	新沂市百力汽车维修有限公司	2,108,957.02	0.96%
	合计	13,443,897.23	6.10%

2013年度公司前五名客户的销售额及占主营业务收入的比率为：

序号	客户名称	销售金额（元）	占营业收入比例
1	连云港双星汽车销售服务有限公司	8,790,571.70	1.93%
2	赣榆县同兴汽车贸易有限公司	4,708,351.44	1.04%
3	滁州开发区宏达汽车修理厂	4,544,291.86	1.00%
4	江苏永钢集团物资贸易有限公司	4,155,301.22	0.91%
5	镇江市中亚汽车销售服务有限公司	3,833,100.75	0.84%
	合计	26,031,616.97	5.72%

2012年度公司前五名客户的销售额及占主营业务收入的比率为：

序号	客户名称	销售金额（元）	占营业收入比例
1	连云港双星汽车销售服务有限公司	5,378,973.32	1.39%

2	江苏永钢集团物资贸易有限公司	4,205,585.37	1.09%
3	南京苏曼汽车销售服务有限公司	3,858,486.38	1.00%
4	连云港华泰汽车贸易有限公司	3,725,197.11	0.96%
5	邳州市顺发汽车维修有限公司	3,652,561.79	0.94%
	合计	20,820,803.97	5.38%

(三) 公司主要供应商情况

2014年1至6月公司前五名供应商的采购金额及占总金额的比例为：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占年度采购额比例
1	陕西重型汽车有限公司	32,478,121.53	15.69%
	陕西重型汽车有限公司(专用油品)		
2	北京福田戴姆勒汽车有限公司	26,258,141.50	12.68%
	北京福田戴姆勒汽车有限公司-昆仑油品		
3	潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	20,128,955.00	9.72%
4	山东欧润油品有限公司	10,525,859.00	5.08%
5	无锡市益群动力机械科技有限公司	4,702,663.27	2.27%
	合计	94,093,740.30	45.46%

2013年度公司前五名供应商的采购金额及占总金额的比例为：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占年度采购额比例
1	潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	106,025,841.42	20.39%
2	北京福田戴姆勒汽车有限公司	84,738,715.30	16.30%
3	壳牌(中国)有限公司	78,993,189.22	15.19%
4	陕西重型汽车有限公司	63,291,721.56	12.17%
5	中国重汽集团济南卡车公司配件部	26,822,379.05	5.16%
	合计	359,871,846.55	69.22%

2012年度公司前五名供应商的采购金额及占总金额的比例为：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占年度采购额比例
1	潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	96,461,843.17	23.81%
2	壳牌(中国)有限公司	66,141,663.02	16.32%
3	北京福田戴姆勒汽车有限公司	54,300,563.28	13.40%
4	陕西重型汽车有限公司	38,820,167.30	9.58%
5	中国重汽集团济南卡车公司配件部	27,904,739.94	6.89%

	合计	283,628,976.71	70.00%
--	----	----------------	--------

(四) 公司重大业务合同及履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷情况。

1、采购合同

序号	销售方	购货方	合同标的	金额 (万元)	有效期
1	陕西重型汽车有限公司	公司	配件	900	2014.01.01-2014.12.31
2	陕西重型汽车有限公司	公司	油品	600	2014.01.01-2014.12.31
3	陕西重型汽车有限公司	公司	配件	2,100	2014.01.01-2014.12.31
4	陕西重型汽车有限公司	公司	油品	1,900	2014.01.01-2014.12.31
5	山东欧润油品有限公司	合肥华久富通汽配有限公司	油品	1,000	2014.01.01-2014.12.31
6	潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	公司	配件	7,000	2014.01.01-2014.12.31
7	潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	合肥华久富通汽配有限公司	配件	5,500	2014.01.01-2014.12.31
8	北京福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	公司	配件	1,300	2014.01.01-2014.12.31
9	北京福田戴姆勒汽车有限公司	安徽福曼汽车配件销售有限公司	配件	3,020	2013.12.26-2014.12.25
10	北京福田戴姆勒汽车有限公司	公司	配件	5,340	2013.12.26-2014.12.25
11	浙江企成机械集团有限公司	公司	汽车配件	以实际采购量确定采购金额	2014.01.01-2014.12.31
12	雷瑞卡（苏州）汽车电器有限公司	公司	汽车配件	以实际采购量	2014.01.01-2014.12.31

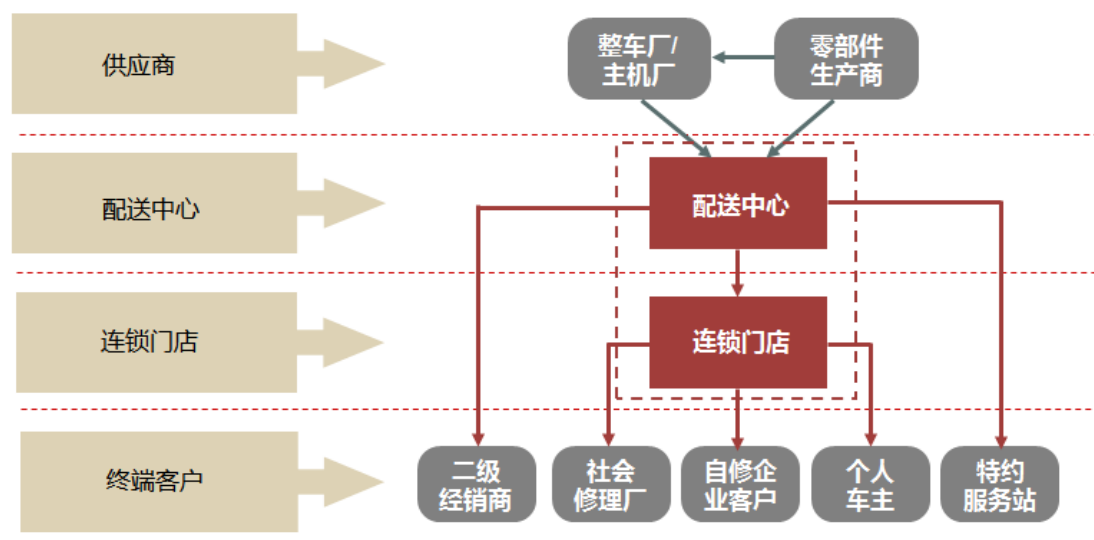
				确定采购金额	
13	壳牌（中国）有限公司	上海汇久汽配有限公司	壳牌产品	以实际采购量确定采购金额	2013.01.01-2013.12.31
14	常熟市通用汽配贸易有限公司	公司	统一牌产品	以实际采购量确定采购金额	2013.01.01-2013.12.31
15	北京福田戴姆勒汽车有限公司	公司	福田戴姆勒配件产品	以实际采购量确定采购金额	2013.01.01-2013.12.31
16	北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司	公司	福田配件产品	以实际采购量确定采购金额	2013.01.01-2013.12.31
17	北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	公司	汽车配件	1200	2013.01.01-2013.12.31
18	潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	公司	再制造发动机销售中心库	以实际采购量确定采购金额	2013.01.01-2013.12.31
19	陕西重型汽车有限公司	公司	陕汽重卡专用油品	以实际采购量确定采购金额	2012.12.29-2013.12.28

2、销售合同

序号	销售方	购货方	合同标的	金额 (万元)	有效期
1	有限公司	连云港双星汽车销售服务有限公司	配件、油品	260.00	2014.01.01-2014.12.25
2	有限公司	赣榆县同兴汽车修理厂	配件	267.11	2013.12.26-2014.12.25
3	有限公司	江苏永钢集团物资贸易有限公司	配件	以实际供货量确定销售金额	—
4	有限公司	镇江市中亚汽车销售服务有限公司	配件	200.56	2013.12.26-2014.12.25
5	有限公司	马鞍山南庙汽车零部件贸易有限公司	原厂配件	以实际供货量确定销售金额	2014.01.01-2014.12.31
6	有限公司	南陵三龙汽配销售有限公司	原厂配件	以实际供货量确定销售金额	2014.01.01-2014.12.31
7	有限公司	南通市祥钰汽车配件销售有限公司	原厂配件	以实际供货量确定销售金额	2014.01.01-2014.12.31
8	有限公司	南通正一汽配经营部	汽车配件	以实际供货量确定销售金额	2014.01.01-2014.12.31
9	有限公司	芜湖县城关天风	原厂配件	以实际供货量确定销售金额	2014.01.01-2014.12.31
10	有限公司	盐城汽配机电城天龙汽配经营部	汽车配件	以实际供货量确定销售金额	2014.01.01-2014.12.31
11	江阴正大富通汽配有限公司	江阴幸朋物流有限公司(徐)	汽车配件	以实际供货量确定销售金额	2013.01.01-2013.12.31

五、商业模式

公司经过多年的实践与探索,形成了成熟的商用车零部件运营体系和商业模式:总部集中采购、统一配送,分别由连锁门店和整车主机备件中心库销售给终端用户、4S店、服务站,通过高效供应链服务、专业技术支持增加客户黏性,赚取产品差价,实现盈利。



（一）销售模式

1、连锁门店销售模式

公司全资或控股设立子公司（连锁门店），总部对各直营店实施人、财、物及商流、物流、信息流等方面的统一管理。依据单店投资规模大小、经营种类范围、培训服务功能等经营要素的定位，细分为旗舰店和便利店两种类型。当前，公司已拥有直营连锁店 33 家，覆盖区域包括江苏（24 家直营店）、上海（6 家直营店）、杭州（3 家直营店）。其中，旗舰店 4 家，便利店 29 家。公司以零售终端网络为依托，不断丰富产品及服务内容，逐步提升公司品牌形象，不断提高市场占有率和知名度。

（1）旗舰店：区域市场的主体门店，辐射能力强，产品线丰富、服务功能齐全。除产品销售之外，还具有以下功能：产品技术服务、商品选购指导、车辆维修方案咨询、维修技术培训、车辆技术鉴定、保险管家服务；线上服务的线下执行、经营产品及服务的展示平台；为区域内便利店及加盟店提供商品调剂及急件满足功能；负责开发区域内大型客户，并协助便利店及加盟店维护其区域内大客户关系、满足客户需求；对区域内便利店及加盟店具有指导、督查、服务功能。

（2）便利店：贴近目标市场（客户）设立的、专注服务于覆盖区域客户的小型门店，进行更有针对性的商品配置。以产品销售为主，除自主开发客户外，也接受区域内旗舰店开发的大客户的销售执行任务。是公司线上服务的线下执行载体。

2、整车主机备件中心库直售模式

备件中心库模式是指公司与整车或主机厂商签订备件中心库协议，为整车或主机厂在区域内的4S店、服务站及品牌专营店提供指定车型配件产品，获得整车或主机厂返利的模式。

备件中心库是公司开拓区域业务的基础。公司通过备件中心库业务，一方面提高了整车或主机厂的运营效率，同时也加深与整车或主机厂合作深度；另一方面借助上游品牌的影响，对公司自身品牌进行宣传。由于其产品、品牌、渠道优势，备件中心库模式能够为公司提供相对稳定的利润及现金流，同时丰富了连锁门店体系的产品线。

（二）供应链管理模式

公司设有供应链管理部，下设仓储管理组、物流管理组，负责公司供应链管理。在南京设有占地近3万平方米的华东配送中心，运用先进的WMS仓储管理系统、物流调度系统与ERP系统链接，以商品周转率为依据规划库位及动线，在自备物流与第三方物流有机结合下，将产品从上游制造商高效、准确地传递到连锁门店进行销售或通过备件中心库直接销售给下游客户。

华东供应链中心整合了公司所有原二级配送中心的商品及仓储配送功能，大大降低了仓储、物流费用占比，以及库存重置的费用。通过四大核心指标（交货能力、快速响应能力、成本控制、资金周转）的量化管理使物流成本得到有效控制、商品周转率和资金利用效率也有了较大幅度的提升。

（三）技术服务

公司设立的技术服务部，系江苏省发改委批准设立的信息化技术服务平台，同时也是江苏省经信委认定的物流企业技术中心。

提供的服务内容包括：接受维修企业、车主的技术咨询、提供维修技术参数；组织编写、定期发放维修技术联盟专版、企业内刊等相关技术资料；商用车整车主机厂新理念、新产品、新技术、新知识的推广介绍；电控柴油发动机检测、诊断；商用车疑难故障判断与排除；车轮定位、底盘总成件检测、校正服务；商用车制动气路、ABS疑难故障判断与排除；商用车液压转向疑难故障判断排除、工程液压系统故障检测排除。

同时，为了普及技术及应用，公司在行业内开创性地建立了“维修技术联盟”，通过商用车维修技术联盟活动，与广大企业用户定期开展维修技术交流研讨和现

场诊断。

六、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业分类

公司主要从事国内主流商用车全车配件、事故车身件、油品销售及商用车客户的技术咨询、技术服务等。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为 F52，属于零售业；根据《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》，公司所属行业为汽车零配件零售业（F5262）。

2、行业现状

当前，我国汽车零配件零售业体现出快速发展与杂乱无序的双重特征。当前我国汽配行业的流通模式主要有汽配城、维修店、4S 店和汽配连锁经营。汽配城由众多单店构成，汽配产品质量良莠不齐，存在散、乱、差等问题。和路边维修店一样，汽配城缺乏标准化的管理和服务，质量、信誉都缺乏保障。4S 店的质量和让消费者放心，但商品价格过高。汽配连锁模式在发达国家已经很成熟，成为汽配领域发展的主流，具有品牌齐全、价格合理、退换货制度健全、一站式采购维修等很多优势。连锁超市通常拥有经过标准化培训、专业化能力很强、市场经验丰富的采购工程师队伍，在保障配件质量的前提下，通过规模采购获得谈判力将采购价格降至最低点，最后将优惠的价格让利于消费者。在连锁店内，客户可以找到所需求的多种汽车品牌及各个类别的配件产品，同时获得专业化的维修服务。

随着经济能力的提升和消费者队伍年轻化，广大车主需求类别和消费价值观也在迅速改变。同时，汽配零售业同行之间低层次的价格竞争逐步过度到价值与服务的竞争。产业链上各环节准入门槛越来越高，各种资源的掌握与否已成为企业成败的关键。随着国内汽车制造技术的提高，平均车龄上升，发动机大修里程延长等因素使汽车的维修减少，许多车辆超过保修期后进入独立售后市场，4S 店不再是车主维修保养的唯一渠道。特别是随着汽车价值的提高，许多客户购买汽车的车型、功能趋向高端化，他们对原厂配套件和高档次的差异化服务比较认

同，对价格则不太敏感，对汽车配件和维修服务的方便快捷和人性化提出了更高的要求。此外，随着汽车市场的快速增长，车后市场成为各种资本竞相进入的战场，跨行业、同行业间的竞争趋向白热化，传统的汽配、汽修企业都面临着严峻的考验。汽配经销以赚取进销差价的传统模式已向靠管理和资源的整合、提供增值服务来获取利润的方式转移。汽车维修从过去的机械零部件拆装、换件、赚取工时费同时配件再加价为主的模式已向通过 ECU 车载电脑，用解码仪，分析数据流判断故障、提供检测诊断和维修方案等技术服务收取更多的服务费用的模式过渡。汽配城经营模式下滞销库存多，利润低，抗风险能力差的弊端日益明显。汽配连锁经营模式将会是未来行业发展的主流。

（二）行业主管部门及主要产业政策

1、行业主管部门

公司的主营业务属于汽配流通行业。根据《上市公司行业分类指引》，汽配流通行业属于零售业中的汽车零配件零售行业（F5262）。行业管理部门为国家财政部、发改委、商务部及相关行业自律组织。

（1）中华人民共和国财政部

拟订财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施，分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。

（2）国家发展和改革委员会

拟订并组织实施国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划，统筹协调经济社会发展，研究分析国内外经济形势，提出国民经济发展、价格总水平调控和优化重大经济结构的目标、政策，提出综合运用各种经济手段和政策的建议。

（3）中华人民共和国商务部

拟订国内外贸易和国际经济合作的发展战略、方针、政策，起草国内外贸易、国际经济合作和外商投资的法律法规，制定实施细则、规章；研究提出我国经济贸易法规之间及其与国际多边、双边经贸条约、协定之间的衔接意见。

（4）中国连锁经营协会

中国连锁经营协会 1997 年在民政部注册成立，是连锁经营领域唯一的全国性行业组织。目前，协会拥有企业团体会员 1000 余家，连锁店铺 20 万个，包括

本土和跨国零售商、特许加盟企业、供应商等。协会参与政策制定与协调，维护行业和会员利益，为会员提供系列化专业培训和行业发展信息与数据，搭建业内交流与合作平台，致力于推进连锁经营事业的发展。

（5）中国汽车工业协会

中国汽车工业协会是中国境内从事汽车、摩托车、零部件及汽车相关行业生产经营活动的企事业单位和团体，是在平等、自愿基础上依法组成的全国性工业行业协会；是自律性、非营利性的社会团体，具有社会团体法人资格；接受民政部等国家有关部门的业务指导和监督管理，受国家法律保护，负有民事责任。中国汽车工业协会最高权力机构是会员代表大会，实行理事会制，常设机构是秘书处。秘书处下设十个部门、三个管理型委员会、二十三个产品型分支机构。本协会是国际汽车制造商协会（OICA）的团体会员，已同国际汽车行业组织和许多国家及地区的汽车协会建立了友好联系。

（6）全国商用车配件产销联合会

全国商用车配件产销联合会是长期服务中国商用车后市场的协会组织。该组织 1992 年成立的“全国车用柴油机配件销售联合体”、2005 年成立的“全国商用车配件经销商联合会”合并成立。产销联合会主要会员有：商用车整车企业、发动机企业、骨干零部件企业、骨干零部件经销商、专业配件市场等五个部分。组织行业研讨、交流。品牌论坛是“中国商用车后市场发展论坛”、“中国商用车、发动机国际市场发展论坛”。出版《商用车与零部件》杂志（月刊），编辑《中国商用车零部件购销服务手册》、《中国商用车发动机零部件图集》、《中国品牌汽配商情》等专业资料。

2、行业法律法规

（1）《二手车鉴定评估技术规范》

2013 年 12 月 31 日，国家质检总局、国家标准委正式发布了《二手车鉴定评估技术规范》（文中简称《规范》），将于 2014 年 6 月 1 日起开始实施，将成为二手车评估的首个行业国家规范标准。

（2）《车辆购置税暂行条例》

《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》经由中华人民共和国国务院令 294 号发布，自 2001 年 1 月 1 日起施行。税务局将依托电子信息平台，对采集

到的每辆车价格信息自动核定、下发最低计税价格。这意味着征税价格调整将更及时、消费者购买大幅降价的汽车少交税的可能性更大。

(3) 《老旧汽车报废更新补贴资金管理办法》

进一步规范老旧汽车报废更新专项补贴资金的管理和使用,鼓励老旧汽车报废更新,财政部、商务部对《老旧汽车报废更新补贴资金管理暂行办法》进行了修订。

(4) 《车用柴油“国五标准”》

国家质检总局、国家标准委批准发布车用柴油国五标准,规定每千克柴油硫含量不超 10 毫克,相当于欧盟标准水平。过渡期至 2017 年底,将于 2018 年 1 月 1 日起强制实施。

(5) 《关于车船税征管若干问题的公告》

国家税务总局下发《关于车船税征管若干问题的公告》,明确了车船税征管相关问题,同时定在 2013 年 9 月 1 号起开始正式实施该公告。该公告实施的目的是为了规范车船税征管,维护纳税人合法权益。

(6) 《机动车强制报废标准规定》

经 2012 年 8 月 24 日商务部第 68 次部务会议审议通过,并经发改委、公安部、环保部同意,商务部发布了《机动车强制报废标准规定》,明确根据机动车使用和安全技术、排放检验状况。根据规定,国家对达到报废标准的机动车实施强制报废,对达到一定行驶里程的机动车引导报废。该规定已自 2013 年 5 月 1 日起施行。

(7) 《道路交通安全“十二五”规划》

2012 年 2 月,国务院公布《道路交通安全“十二五”规划》内容,分三方面强调道路交通安全将是“十二五”期间的工作重点。

(8) 《商用车生产企业及产品准入管理规则》

工信部发布《商用车生产企业及产品准入管理规则》,抬高了对新建商用车企业的准入门槛,规则自 2011 年 1 月 1 日起施行。

(9) 《重型商用车消耗量测量方法》

全国汽车标准化技术委员会整车分委会 2010 年年会及标准审查会在广州召开，会议通过了《重型商用车燃料消耗量测量方法》国家标准的审查。2011 年 12 月 30 日，《重型商用车辆燃料消耗量测量方法》GB/T27840-2011 由中华人民共和国国家标准公告 2011 年第 22 号批准发布，2012 年 1 月 1 日起实施。

(10) 《轻型商用车辆燃料消耗量限值》

国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会发布了 GB20997-2007 《轻型商用车辆燃料消耗量限值》强制性国家标准。从 2008 年 2 月 1 日起，我国轻型商用车将开始执行燃料消耗量限值的国家标准。该标准为我国轻型商用车设定了两个阶段的燃油消耗量限值，我国轻型商用车的燃油消耗量可望减少 10%。

3、主要产业政策

(1) 《国家环境保护标准“十二五”发展规划》

为不断完善环境保护标准体系，进一步发挥标准对环境管理转型的支撑作用，环保部于 2013 年公布了《国家环境保护标准“十二五”发展规划》（环发[2013]22 号）。规划提出：“在‘十二五’期间共完成 600 项各类环境保护标准制修订任务，对其中若干项制修订任务进行优化整合，正式发布标准 300 余项。基本完成国家环境保护标准体系构建，形成支撑污染减排、重金属污染防治、持久性有机污染物污染防治等重点工作的 8 大类标准；建立环境保护标准实施评估工作机制，开展 30 项左右重点环境保护标准的实施评估，形成相应评估报告，指导相关标准制修订，提出环境管理建议等具体目标。”

(2) 关于印发 2014~2015 年节能减排科技专项行动方案的通知

为贯彻党的十八大关于大力推进生态文明建设的总体要求，深入落实《节能减排“十二五”规划》和《“十二五”节能减排综合性工作方案》提出的目标和任务，发挥科技对加快转变经济发展方式，调整优化能源结构，缓解资源环境约束，应对全球气候变化的支撑引领作用，全面推进 2014-2015 年节能减排科技工作，科技部、工业和信息化部联合印发了《2014-2015 年节能减排科技专项行动方案》。

(3) 关于机动车儿童乘员用约束系统实施强制性产品认证的公告

质检总局、国家认监委根据《中华人民共和国认证认可条例》，对机动车儿童乘员用约束系统实施强制性产品认证。自 2015 年 9 月 1 日起，未获得强制性产品认证证书和未标注强制性产品认证标志的机动车儿童乘员用约束系统，不得出厂、销售、进口或者在其他经营活动中使用。自 2014 年 9 月 1 日起，委托人可以向指定认证机构提出认证产品的认证委托。

(4) 关于发布《环境标志产品技术要求轻型汽车》国家环境保护标准的公告

为贯彻《中华人民共和国环境保护法》，保护环境，促进技术进步，现批准《环境标志产品技术要求轻型汽车》等 4 项标准为国家环境保护标准，并予发布。

(5) 关于开展重点营运车辆卫星定位系统监管使用情况专项检查的通知

交通运输部办公厅、公安部办公厅、国家安全监管总局办公厅：为贯彻落实国务院安全生产委员会安全生产综合督查工作会精神，进一步深化安全生产大检查工作，交通运输部、公安部、国家安全监管总局决定联合组织开展重点营运车辆卫星定位系统监管使用情况专项检查。

(6) 国务院关于印发大气污染防治行动计划的通知

大气环境保护事关人民群众根本利益，事关经济持续健康发展，事关全面建成小康社会，事关实现中华民族伟大复兴中国梦。当前，我国大气污染形势严峻，以可吸入颗粒物（PM10）、细颗粒物（PM2.5）为特征污染物的区域性大气环境问题日益突出，损害人民群众身体健康，影响社会和谐稳定。随着我国工业化、城镇化的深入推进，能源资源消耗持续增加，大气污染防治压力继续加大。为切实改善空气质量，制定本行动计划。

(7) 国务院关于加强城市基础设施建设的意见

城市基础设施是城市正常运行和健康发展的物质基础，对于改善人居环境、增强城市综合承载能力、提高城市运行效率、稳步推进新型城镇化、确保 2020 年全面建成小康社会具有重要作用。当前，我国城市基础设施仍存在总量不足、标准不高、运行管理粗放等问题。加强城市基础设施建设，有利于推动经济结构调整和发展方式转变，拉动投资和消费增长，扩大就业，促进节能减排。

(8) 国家发展改革委关于油品质量升级价格政策有关意见的通知

为贯彻落实《国务院关于印发大气污染防治行动计划的通知》（国发[2013]37号）要求，加快推进我国油品质量升级步伐，经请示国务院同意，对油品质量升级加价政策有关事项通知（发改价格[2013]1845号）。

（9）关于设有固定装置非运输车辆免征车辆购置税有关问题的公告

为转变政府职能，减少行政审批，规范管理，进一步加快机动车列入《设有固定装置免税车辆图册》（以下简称《免税图册》）申请核准与下发速度，国家税务总局对《免税图册》以及设有固定装置非运输车辆办理车辆购置税免税事项进行调整（国家税务总局公告2013年第45号文）。

（三）市场规模

1、商用车行业市场规模

据中汽协发布的2013年12月统计数据显示，2013年商用车产销分别完成403.16万辆和405.52万辆，比2012年分别增长7.6%和6.4%。行业形势由2012年的下降转为增长。商用车行业在2010年达到历史最高点后，2011年和2012年连续两年下降，2013年恢复增长态势。

2009年至2010年景气高点形成的高保有量带来的置换需求以及国4排放标准的实施，导致2013年商用车销量成上升趋势，其中，货车产销270.49万辆和272.59万辆，同比增长3.33%和2.73%；半挂牵引车产销26.22万辆和26.34万辆，同比增长42.11%和38.15%；货车非完整车辆（底盘）产销50.14万辆和50.70万辆，同比增长14.07%和10.28%。重型、轻型货车销量增速分别为21.7%和3.6%，增长贡献度分别为71.7%和34.1%，成为拉动货车增长的主要动力。

在我国，重卡市场的表现一直被看作“国民经济的晴雨表和风向标”，而造成2012年重卡销量大幅下滑的主要原因是GDP增速放缓、投资减速等政策性原因。而在2013年，轨道交通、房地产、旧城改造、城市化等的投资增加了对重卡需求，从政策的角度带动了全年的重卡销量。

整体而言，受经济政策拉动及我国现阶段固定资产投资、基础设施建设等保持较大规模等因素影响，商用车仍将保持平衡增长，但增速将有所回落。

2、再制造市场规模

目前，欧美等国汽车零部件再制造的范围已经涵盖了发动机、传动装置、离合器、转向器、启动机、化油器、闸瓦、水泵、空调压缩机、刮水器马达、油泵、刹车动作筒、动力控制泵和缓冲器等部件，并已在技术标准、生产工艺、加工设备、供应、销售网络、售后服务等方面形成了一套完整的体系。汽车零部件的回收再利用基本上达到 80%以上，丰田和福特等汽车巨头甚至可以达到 95%的回收率。以汽车保有量在 2.85 亿辆的美国为例，2010 年汽车零部件再制造市场达到 400 亿美元。而国内目前的再制造产品，还主要集中在发动机、变速器、电机等附加值较高的汽车零部件上，对于其他零部件无论从技术、资金还是设备上，还无暇顾及。

截至 2012 年底，我国汽车保有量已超过 1.2 亿辆，然而，近年我国报废汽车每年实际回收量仅为汽车保有量的 0.5%至 1%。同时这些报废汽车却由于《报废汽车回收管理办法》限制和目前汽车再制造产品的回收、市场准入和监管办法方面的法规政策缺失，仍然让汽车零部件再制造企业面临着困境。

2013 年末，张家港再制造产业示范基地被国家发改委批准为全国首批、华东首家“国家再制造产业示范基地”。基地规划面积 4.3 平方公里，其中启动区 1.1 平方公里，目前规划重点项目 37 个，公共服务类项目 9 个，基础设施类项目 6 个，计划总投资超过 100 亿元。目标通过 3 至 5 年的建设，再制造产业规模达到 300 亿元，形成核心技术引领、产业特色鲜明、公共服务完善、运作模式先进的发展格局，建成具有国际影响力的再制造生产基地。

（四）行业进入壁垒

1、汽车配件销售经销代理权

汽配销售商首先需要取得汽配制造企业的产品销售代理权，在代理权限区域内开展销售活动。汽配制造企业对汽配流通企业在销售规模、财务状况、资信情况、经营业绩、服务能力，以及对市场预测判断能力等多方面进行严格的考核评比，通过招投标的方式确定产品代理销售商。新进企业与汽配制造企业关系的建立一般需要一定的过程、短期无法获得销售代理权及最佳的物流配送保证和较低的采购价格。

2、营销网络

销售网络是流通企业赢得市场的关键，我国汽配消费具有差异化、高度分散化以及农户对售前售后服务要求高的特点，对汽配流通企业的营销网络在深度和广度上要求更高。建立庞大的销售网络前期投入较大，管理复杂，新进企业很难在短时间获得这种优势。

3、资金壁垒

汽配流通行业是一个薄利多销的行业，规模化经营是实现“低成本、高利润”运营的重要途径，规模化经营，必须投入大量的资金。同时，汽配销售涉及到补贴发放的滞后性，占用资金的时间周期较长，对流动资金的需求更加明显。

4、市场品牌和信誉

汽配销售市场已逐渐向品牌化发展，汽配零售品牌是通过广大汽配用户口口相传的方式逐渐建立起来的，知名的汽配销售品牌是企业销售产品质量、维修技术、管理服务和市场网络等多方面因素的综合体现，创立知名品牌需要长期、大量的投入，新进企业短期内难以形成。长期稳定的客户群是汽配流通企业赖以生存的关键，供应商也更愿意与具有品牌知名度和经营规模的企业合作，从而形成良性循环。

5、专业服务人员

汽配销售需要专业的管理、技术、服务人员。目前，市场缺乏行业内有效的人才培养输送体系，汽配专业复合型人才很少。特别是在实际操作层面有多年工作经历，既熟悉汽配营销，又懂得汽配维修与服务的人才十分稀缺。因此，具备一定数量的专业服务人员是进入本行业的关键要素之一。同时，汽配流通行业还需要有一套完善的人才引进计划、持久的具有前瞻性和针对性的人才培训计划以及科学的激励和约束机制，才能持续长久的发展。

（五）国内外汽配零售行业运作模式比较

1、当前国内汽配零售行业模式：

汽配城模式：中国特有的模式，本质上属于商业地产模式，汽配城是由大大小小数百家商户构成的汽配市场，其最大特点是能够一定程度上实现商户间资源共享。但由于汽配城管理相对粗放，商户能力和素质参差不齐，能为客户提供的服务相对有限，终端客户对汽配城商户的总体满意度较低。

大型批发流通商：随着各区域市场规模的不断扩大，每个省份都会存在一家

或者若干家颇具规模的汽配批发流通商，这类企业规模相对较大、经营品种相对较丰富、同时具备一定的企业管理能力，主要服务对象为小型汽配店。比如像广州运通四方、泉州国联、杭州百城、南京通兴、河南海通、成都紫东等。

大型零售商：主要按照连锁化发展五个统一要求（统一采购、统一品牌、统一价格、统一服务、统一配送）来打造企业的核心竞争能力，同时不断的分析研究各类终端用户需求，力图为客户提供一站式服务。此类企业强调服务、用户体验，代表企业：江苏正大富通、北京天元联发。

2、国外同行运作模式

国外同行经过很多年的发展，竞争日趋成熟，竞争格局已经形成，且大多数汽配流通企业都已进入资本市场，大型汽配流通商连锁网络基本都在 1000 家以上。

美国是全球汽车文化的代表，美国 Autozone（汽车地带）是其中最具代表性的企业之一。Autozone（汽车地带）于 1991 年 11 月 25 日注册成立，是一家美国汽车零配件零售商和分销商。汽车地带于 1991 年 11 月 25 日注册成立，是一家位于美国的汽车零配件零售商和分销商。截至 2012 年 8 月 25 日，汽车地带在美国经营 4685 家门店（其中包括波多黎各）并在墨西哥经营 321 家。该公司有两个分部：汽车配件商店和其他。汽车配件商店分部通过本公司在美国、波多黎各和墨西哥的 5006 家商店进行汽车零配件的零售和分销。其他分部是指不单独列报的商业活动，包括 ALLDATA（生产、销售和维修诊断和维修用于汽车维修行业的信息化软件）和电子商务（包括通过 autozone 网直接向客户销售）。截至 2012 年 8 月 25 日（2012 财年）的财年，该公司新开设了 193 家门店，并搬迁了 10 家门店，企业市值达到 134 亿美元。

美国大型汽配流通商，除经营汽配以外，还提供多项增值服务：

（1）在线咨询服务：针对需求的不可预测性和多样性，美国的同行成立了专家小组，寻找一些资深的修理专家，为修理厂提供在线的咨询服务。

（2）强大的数据库平台：美国汽配连锁店拥有巨大的数据库信息化平台，美国从几十年前的车型到现在所有的车型，每种车、每一年、每个型号、每个部件、原厂件、可以替代的副厂件是哪几个品牌，哪几个种类，美国汽配连锁店的数据库都有清晰的记录，它可以为修理厂提供信息的支持。

(3) 提供培训服务：汽配连锁商定期派技术人员到供应商那里学习新型零部件的修理技术，长期致力于汽车修理解决方案的研究、实践和积累。定期派技术人员到修理厂进行辅导；与故障诊断设备厂商合作，不断完善汽车修理故障诊断设备。

(4) 连锁店通过采购储备库存：修理厂因为面对个性化、多样化的车型无法储备库存，这时需要连锁店为修理厂做采购、备库存。

(5) 物流配送体系：建有配送中心到连锁店、连锁店到用户的强大物流配送体系，物流中心会根据订单状况自动规划路线，从而提高配送效率，降低成本。

国外同行，除了传统汽配销售外，还生产、销售和维护诊断和维修用于汽车维修行业的信息化软件，结合移动互联网发展趋势，通过电子商务工具丰富销售手段。

(六) 所处行业基本风险特征

基本风险主要是市场竞争风险。随着各地汽配市场的兴起，单一市场的业务覆盖半径越来越小，中心城市的大型汽配市场对周边中小城市的业务辐射功能不断减弱，大多数市场的交易额随着整车的发展虽呈逐年渐增之势，但交易额占整个市场交易总量的比例呈逐年递减。我国汽配流通行业市场集中度较低，行业整合是未来发展的必然趋势。随着整合的不断深入，汽配市场的竞争将越来越激烈。

(七) 公司行业竞争状况

1、行业内企业竞争状况

伴随着中国商用车后市场规模的不断扩大，大批汽配流通企业获得快速成长，形成汽配流通行业的基本格局；传统的批发零售体系主导下的中国汽配流通市场已经越来越难适应市场的发展，主要体现在以下几方面：

(1) 高度分散：根据中国汽车汽配用品行业联合会的统计，目前全国的汽配经销店多达 30 万家，但年销售额超过 1 亿元的独立批发或零售商不超过 10 家。

(2) 价格混乱：数量庞大的小型汽配店缺乏统一的采购、库存、销售管理体系，采购资源差异较大，对不同客户采取不同报价，导致市场价格差异很大，给消费者的选购造成极大不便。

(3) 质量参差不齐：商用车同一配件的制造商数目繁多，主要可以分为 OEM

件、OES 件和性价比件，客户选购比较困难。很多小型经销商经常以次充好销售商品，给客户的使用造成了质量和安全隐患。

(4) 由于资金和管理上的限制，小型经销商通常只能经营少量的商品品类，无法提供一站式的服务，客户有时为买一个配件得跑好几家门店。

(5) 没有售后服务支持：人才和技术的缺乏，使其对于客户在产品使用中存在的问题无法提供有效的技术支持。

(6) 公司治理不规范：偷漏税现象比较严重；多数汽配店未能给员工缴纳社会保险，缺乏公司化管理体系，不能给员工提供良好的职业发展规划等。

2、公司竞争地位

公司业务规模连续多年位居行业前列，其中公司在行业内率先导入连锁经营模式，门店数量及连锁经营规模位居行业第一，备件中心库代理品牌数和销售规模位列行业第一。同时公司拥有多年商用车后市场产业链服务的基础，通过发展已经形成了集配件销售、仓储、物流、技术服务为特色的综合服务体系。

3、公司竞争优势

(1) 零售终端网络布局优势

发展零售终端网络一直是公司的核心战略，作为在长三角地区具有一定影响力的汽配流通品牌，公司通过整合内外部资源，实现行业内优秀人才和网络资源的同步整合，不断在广度和深度上加大零售终端的网络建设。截止目前，公司已形成直营连锁店 33 家，覆盖区域包括江苏（24 家直营店）、上海（6 家直营店）、杭州（3 家直营店）。其中，旗舰店 4 家，普通连锁门店 29 家。公司以零售终端网络为依托，不断丰富产品及服务内容，逐步提升公司品牌形象，不断提高市场占有率和知名度。

(2) 连锁经营模式优势

在汽配流通行业，大多数经销商选择批发模式或者汽配城模式。而连锁经营则是一种新型的、充满活力的商品流通方式，已被广泛应用于众多商品的流通领域。公司通过导入现代企业经营管理理念，变革汽配流通方式，依靠先进的信息化系统和高效物流配送做支撑，率先在全国同行业中发展直营连锁模式，打造连锁经营品牌，实现了门店经营管理标准化、规范化、统一化。

(3) 知名品牌区域代理优势

公司与国内主要整车主机、品牌厂商建立了深度合作关系，所拥有的代理品牌资源，包括但不限于：潍柴动力、陕汽重卡、中国重汽、福田欧曼、江淮、时代、瑞沃、一汽解放、锡柴、壳牌；众多独特资源的获得一方面保证了公司提供的产品和服务质量，另一方面，有助于提升企业整体品牌形象；公司与各品牌厂商之间存在稳定的互惠互利的合作关系。

(4) 专业技术服务优势

汽配经营的复杂性在于汽车更新换代较快，汽配品类繁多，所以用户对具备相当规模的汽配流通企业在技术、服务上的需求日益强烈。一直以来，公司坚持以打造技术服务型商用车配件流通商为主要目标，投入大量资源培养高素质且技术精湛的技术服务人员，为客户解决实际问题。同时公司增加了一批专业设备，用于为客户提供增值服务，包括瑞典优胜车辆定位校正系统、德国博世 KT670 柴油高压共轨发动机检测设备、德国博世尾气分析仪、思瑞三坐标测量机等。随着公司规模不断发展，交易客户数不断增加，专业的技术服务将成为公司后续发展的重要支撑力量。

(5) 供应链优势

公司在南京设立占地近 3 万多平方的现代化物流配送中心，以及贴近客户的 37 个分库，依托先进的 WMS（仓储管理系统）和物流调度系统，将产品从上游制造商高效传递到下游的客户，科学有序的供应链管理使物流成本得到有效控制、商品周转率、资金周转率得到大幅提升，使产业链中的每一利益相关者都从中受益。在管理过程中，通过量化四大核心指标（交货能力、快速响应能力、成本控制、资金周转），提升供应链管理效率。

(6) 信息化优势

针对目前汽配流通行业内处于“散、乱、差”的市场格局，公司自主研发了专用 ERP 系统，把及时分析市场需求、整合内部资源、上下游客户资源、提升客户响应速度和满意度作为公司发展目标。公司自主研发的 ERP 系统一方面能满足企业内部管理流程、业务流程、流程管控、统计分析、决策支持的需要，另一方面向上游客户（供应商）、下游客户开放，满足供应商自动补货、客户自主

下单的需要。随着先进的信息化系统不断升级优化，与其他管理手段有机融合，逐渐构成公司在汽配流通销售和服务领域的核心管理竞争优势，持续保持在汽配流通行业内的优势地位。

(7) 管理优势

公司建立了严格的现代企业管理制度，实现了公开透明的管理决策流程，并导入 ISO9000 管理体系。公司专注于品牌管理、供应链管理、营销网络管理、信息化管理的核心竞争力打造，集各环节的管理职能于一身，将各环节中可标准化部分尽量标准化统一管理，实现资源的优化配置。人才战略上，公司建有培训学校，开设“人才特训班”，快速批量复制人才。在培训方式上，形成岗位人才复合培养机制与内外培训相结合的技能培训体系，形成公司独特的人才梯队建设体系。同时公司通过建立高效激励机制，吸引管理人才、营销人才、技术人才加盟。公司今后将进一步通过股权激励方式，凝聚更多的行业内优秀人才，同时加大对管理人员的系统培训，提高公司的整体管理水平。

(8) 品牌优势

公司在汽配流通行业经营多年，在连锁化、规模化、服务多元化战略的稳步推进发展中，得到了各级主管部门、汽配制造商和用户的高度认可，形成公司独有的核心竞争力。公司通过多种形式（高速公路广告牌、交通广播台广告、路演、开业、促销）宣传公司独特的经营理念，提供多项增值服务，整合营销模式，已经在消费者中树立了鲜明的品牌形象，为企业品牌注入了核心内涵。

(9) 客户群优势

自成立以来，公司一直秉承“诚信经营、顾客至上”的经营宗旨，坚决抵制假冒伪劣产品，通过良好的产品品质和专业可靠的服务，与客户形成长期稳定的合作关系，通过多年积累，公司已奠定了在主要业务区域内的美好品牌形象，拥有大批忠实的消费者群体。此外，公司特别注重客户服务，定期回访、上门技术支持服务等方式与存量及潜在客户密切联络，及时了解客户需要，提升客户黏性；同时，降低了公司市场推广成本，增强了公司的综合竞争能力。

4、公司竞争劣势

汽配流通行业属于对流动资金要求很高的行业，要求汽配流通商必须有足够的流动资金支撑其业务的运营和发展。公司目前主要通过自身积累及银行债务融资获得发展所需资金，融资渠道单一。随着业务规模的进一步扩大，公司资金需求量将进一步增加，而公司融资渠道单一，融资能力较弱的问题将成为制约公司发展的重要因素。

针对此问题，公司将通过银行贷款和股权融资相结合的融资方式，利用公司现有资产，通过银行贷款解决短期发展的资金需求。同时，公司计划通过股权融资形式解决长期资金需求，进一步拓宽融资渠道，优化公司资本机构。

5、公司未来发展战略

结合行业内外外部环境的变化、新技术的发展和对企业内部资源的评估、整合，公司制定了未来五年发展战略，在公司转型的必要性和紧迫性方面，公司上下已凝聚高度共识。

（1）实现三个方面的转型

①**业务模式转型**：从产品销售模式向综合服务模式转型。过去单纯依靠产品销售、以产品差价获取利润，未来以产业链服务集成为核心，为利益相关者提供产品、技术、金融、咨询、信息、仓储物流、销售及采购支持等综合服务，以服务和产品获利。

②**发展模式转型**：从自主发展向合作发展转型。过去依靠自身资源、自身力量、自身积累、自我发展，未来更多依托社会资源、社会力量、开放合作、借力发展。

③**企业定位转型**：从参与者向组织者转型。过去只参与了产业链商品流通部分环节，对上下游缺乏控制力，未来将搭建供应链网络、电子商务平台、整合各方资源、承上启下、发挥产业链枢纽作用。

战略确定后，公司正处于全力转型提速的阶段。

（2）借助现代技术，推进营销模式、营销手段的转型

考虑到互联网时代对传统行业的冲击与影响，未来公司将以建立互联网思维为基础，以传统零售和互联网零售相融合，两翼齐飞。以不断追求提升用户体验为核心，融合企业线上线下资源，然后按照平台战略和搭建生态圈的设想，最大限度的整合内外部资源、从而实现流通领域新一轮的资源重组与价值再造。为此，

公司必须坚持围绕零售本质、长远规划，抓住关键，持续投入，强化公司的核心竞争力。

①实体网络建设

互联网技术支撑下的线上线下融合的模式，即 O2O 模式，需要强大店面网络体系支撑，而且随着移动互联网的发展，店面的体验、服务与互联网的便利、社交会无缝结合，门店网络资源价值会重新凸显，因此，正大富通会坚定发展遍布长三角的门店网络体系以支撑未来 O2O 的发展。相对于传统汽配经销商而言，正大富通拥有 O2O 模式实施的先天优势，由于公司在商用车配件流通行业开创性的选择了连锁经营模式，发展过程中积累了对商用车用户的深刻理解，高效率的供应链体系在商用车用户群体中形成独特的服务体验，进而产生了一大批有忠诚度的消费群体。正大富通还将积极优化布局，全面建设富有互联网化元素的门店，将原先纯粹的销售功能，升级为集展示、体验、物流、车险管家、技术咨询、售后服务、市场推广为一体的新型实体门店。

第一、优化网络布局和店面结构，持续推进业态升级。根据配送半径及区域消费能力发展大型旗舰店，次重点区域发展加盟模式，利用社会资源完善网络布局。

第二、丰富店面功能，从单一的以汽配销售为主，通过嫁接二维码、WIFI、移动客户端（APP）等现代信息技术，打造集展示、体验、服务、销售于一体的互联网店面。结合公司即将推出的电子商务平台，在所有店面增设网购自提点、直销区，突破店面的时空局限，基本实现商品展示、便捷支付、物流配送的线上线下融合，创新用户体验。

第三、全面加强店面终端人员的互联网知识技能培训，提升店面终端人员、店长对线上线下融合技术的理解和实践，同时完善内部流程与体系，将以店面为中心的本地化用户运营能力作为工作的重心，提升互联网时代的店面经营能力。

②供应链管理方面

多年零售经营的积累使正大富通拥有了良好的品牌形象、累计了大量企业客户群以及掌握大规模供应链物流整合运营的能力，公司在 2014 年初投入使用的华东配送中心为国内最大的专业汽配仓储之一。凭借此优势，正大富通将加快开放平台建设，积极对外输出资源，谋求资源转换为效益。一方面，开放的供应链平台可以形成供应商、正大富通之间的有效分工协同，发挥各自资源优势，提高

市场价值；另一方面，正大富通开放平台推出之后，可以吸纳更多优秀供应商参与进来，在实现系统全面对接后，由供应商自行储备库存，自行维护渠道资源，正大富通负责销售执行。

专业化的供应链管理体系可以进一步优化公司的产品结构，开发更贴近用户需求的产品品类。同时，依托自行研发、量身定制的信息化平台强化数据获取、分析能力，针对商品发展趋势、商品结构配比、商品互用性、商品成本优化、商品合理定价的能力会进一步提升，最终形成突出的采购能力、差异化产品及自主品牌的经营能力，既能满足用户需求，也能提升盈利能力。

在供应链建设上，我们将一方面利用社会化资源以提升运行效率，一方面向社会提供服务，将资源转化为价值，将供应链的功能由业务保障向业务增长点转型。

③业务创新方面

赢得用户才能拥有未来，用户的需求在不断变化，只有找准了用户的需求，解决用户的关切，才能形成公司的独特竞争优势。

通过对公司所在行业生态圈的全面分析，结合各类合作伙伴的核心需求，正大富通未来将不断拓展商品类别和服务内容，彻底改变原有单一依托产品销售、以产品差价获取利润的业务模式，转型为以产业链集成服务为核心，为利益相关者提供产品、技术、保险金融、数据服务、仓储物流、销售及采购执行等综合服务，依托产品和服务获利。正大富通的存在价值在于最大限度为用户降低成本，持续为用户提供专业高效的服务。

为了更好的推进管家式车险服务、保险公司事故车定损报价数据服务、商用车技术服务、供应链服务、再制造产品业务等项目的开展，公司需要在组织管理、信息化建设、品类丰富度、用户体验等方面持续深化，通过事业部组织变革、目标计划管理、建立创新机制等措施，丰富竞争内涵。

公司计划通过三至五年时间打造成为中国商用车后市场的集成服务商。

第三节公司治理

一、公司三会建立健全及运行情况

(一) 股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

2014年2月，公司整体变更为股份公司。以此为契机，公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会及董事会秘书的法人治理机构，相继制定了合法合规的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度。

1、股东大会制度的建立健全及运行情况

公司股东大会由全体股东组成。股东大会是公司的权力机构，公司股东均有权参加股东大会会议。公司现有股东37人，其中3名法人股东，1名有限合伙股东，其余均为自然人股东。股东大会相继审议通过了《股份公司章程》和《股份公司股东大会议事规则》。公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定履行职责、规范运行。自股份公司成立至今，股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式及决议内容基本符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会现已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。

2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司董事会为股份公司的决策机构，向股东大会负责并报告工作。公司创立时第一次股东大会选举产生了第一届董事会成员，之后通过了《董事会议事规则》。目前公司董事会由7名董事组成，设董事长1名，副董事长1名。股份公司董事会自成立即严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定履行职责，规范运行。自股份公司成立至今，董事会会议的召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的相关规定，公司董事均严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定履行职责。现董事会除审议日常事项外，已对董事长的选举、高级管

理人员的聘任等事项作出了有效决议，切实履行了董事会的职责。

3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司监事会负责监督检查公司的财务状况，对董事、总经理及其他高级管理人员执行公司职务进行监督，维护公司和股东利益。目前公司监事会由3名监事组成，其中有1名职工代表监事，监事会设监事会主席1名。股份公司监事会自成立即严格依照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定履行职责，规范运行。自股份公司成立至今，公司监事会的召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定，公司监事均严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定履行职责。公司监事会对监事会主席的选举等相关事项作出了有效决议切实履行了监事会的职责，职工代表监事也切实履行了其相关职责。

(二) 公司三会和相关人员履行职责情况

公司股东大会、董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

上述机构成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉地履行职责和义务。

二、董事会对公司治理机制的评估结果

有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和公司章程的规定进行运作，就增加注册资本、整体变更等重大事项召开股东会议进行决议，但是也存在股东会届次记录不清，董事会成员、监事未及时换届，部分三会文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。

股份公司设立之时依法召开了创立大会，相关股东均依法出席，讨论并通过了股份有限公司设立过程中涉及的全部议案。有限公司股东会决议对于设立股份公司和根据审计净资产折股的事项进行了审议，股份公司成立也完成了必须的审计、评估、验资程序，同时，江苏省工商行政管理局对股份公司创立的材料进行了审验，并为股份公司颁发了营业执照。

股份公司成立后，随着管理层规范运作公司意识的提高，公司积极针对不规

范的情况进行整改，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

《公司章程》等制度文件明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

《公司章程》中对纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等内容做了较为明确的规定。同时，公司制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列制度，据此进一步对公司的投资者纠纷解决、关联交易、投资、担保等行为进行规范和监督。

公司已按财政部等颁布的《企业内部控制基本规范》等相关法规的要求设计与建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度、内部控制制度和控制体系，主要包括《财务管理制度》、《采购管理制度》、《销售管理制度》等相关制度。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近二年一期违法违规情况

公司及其控股股东、实际控制人最近两年一期未发生重大违法违规及其他受处罚的情况。

四、公司独立运营情况

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立获取收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

（二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构，具备与生产经营业务体系相配套的资产。由于股份公司设立时间较短，相关资产的变更登记手续正在办理。公司完整拥有软件著作权、商标、专利等知识产权。

截至本公开转让说明书签署之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免的情形；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独

立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

（五）机构独立情况

公司机构独立，按照建立规范法人治理结构的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争情况

（一）同业竞争情况

公司实际控制人为沈忠华、蒋夏莲二人，截止本公开转让说明书签署之日，沈忠华、蒋夏莲二人投资或者控制的企业未从事与公司相同或相似的其他业务，与本公司不存在同业竞争。公司全体股东和董事、监事、高级管理人员未从事与公司相同、相似业务，不存在同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的承诺

1、公司实际控制人和股东出具了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

“一、贵公司核定的经营范围为：许可经营项目：普通货运。一般经营项目：投资、管理、收益；汽车零部件、汽车用品、劳保用品、办公用品的采购、批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；软件开发、销售；汽车配件研发；软件服务；网络维护；汽车技术服务。（涉及专项审批的，凭许可证经营）。

截至本承诺函出具日，本人控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与贵公司相同、相似业务的情形。

二、在直接或间接持有贵公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本人将对本人控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺函履行不竞争的义务。

三、在贵公司审议本人控制的其他企业是否与贵公司存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司将按规定进行回避，不参与表决。如贵公司认定本人控制的其他企业正在或将要从事的业务与贵公司存在同业竞争，则本人将在贵公司提出异议后及时转让或终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如贵公司有意受让上述业务，则贵公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。

四、如本人违反上述承诺，贵公司及其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿贵公司及其他股东因此遭受的全部损失；同时，本人因违反上述承诺所取得的利益归贵公司所有。

五、本承诺函在本人直接或间接持有贵公司股份的期间内持续有效，且不可撤销。”

六、公司报告期内资金占用、对外担保等情况

（一）资金占用情况

报告期内，公司与关联方之间的资金往来情况详见本说明书“第四节公司财务”之“七、关联方关系及关联交易”。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易的表决程序，并专门制定了《关联交易决策制度》，就关联方及关联事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、回避表决制度等事项，从制度上防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

股份公司成立至今未发生关联方资金占用行为。

（二）对外担保情况

报告期内，公司无对外担保情况。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了对外担保事项的表决程序，并专门制定了《对外投资管理制度》。自股份公司成立至本公开转让说明书签署之日，公司已严格按照《对外投资管理制度》规定履行了程序，对于未来可能发生的对外担保事项，

公司将严格执行《对外投资管理制度》的相关规定。

七、董事、监事、高级管理人员情况

(一)董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	职务	持股数量（股）		持股比例
			直接持股	间接持股	
1	沈忠华	董事长、总经理	4,640,000.00	17,096,003.00	26.35%
2	李小虎	副董事长	0.00	0.00	0.00%
3	蒋夏莲	董事	0.00	10,803,894.00	13.10%
4	黄海	董事	0.00	1,956,924.00	2.37%
5	党传玉	董事	2,450,000.00	0.00	2.97%
6	郭静娟	董事	0.00	0.00	0.00%
7	陈建平	监事会主席	0.00	2,174,360.00	2.64%
8	茅振祥	监事	6,000.00	0.00	0.07%
9	何伟	监事	0.00	0.00	0.00%
10	石志勇	副总经理	0.00	5,227,047.00	6.34%
11	陈健	副总经理、董事会秘书	350,000.00	0.00	0.42%
12	刘建国	副总经理	0.00	0.00	0.00%
13	乔腾蛟	财务负责人	0.00	0.00	0.00%
合计			44,758,228.00		54.25%

(二)董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

沈忠华、蒋夏莲系夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三)董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出重要承诺

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同》，

合同中对知识产权及商业秘密等方面的义务进行了详细规定。

2、董事、监事、高级管理人员作出的主要承诺

(1) 避免同业竞争的承诺

公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

“一、贵公司核定的经营范围为：许可经营项目：普通货运。一般经营项目：投资、管理、收益；汽车零部件、汽车用品、劳保用品、办公用品的采购、批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；软件开发、销售；汽车配件研发；软件服务；网络维护；汽车技术服务。（涉及专项审批的，凭许可证经营）。

截至本承诺函出具日，本人控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与贵公司相同、相似业务的情形。

二、在直接或间接持有贵公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本人将对本人控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺函履行不竞争的义务。

三、在贵公司审议本人控制的其他企业是否与贵公司存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司将按规定进行回避，不参与表决。如贵公司认定本人控制的其他企业正在或将要从事的业务与贵公司存在同业竞争，则本人将在贵公司提出异议后及时转让或终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如贵公司有意受让上述业务，则贵公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。

四、如本人违反上述承诺，贵公司及其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿贵公司及其他股东因此遭受的全部损失；同时，本人因违反上述承诺所取得的利益归贵公司所有。

五、本承诺函在本人直接或间接持有贵公司股份的期间内持续有效，且不可

撤销。”

（2）股份自愿锁定的承诺

详细情况参见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“二、股份挂牌情况”。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况如下：

李小虎为江苏科幸新材料股份有限公司副董事长、中核钛白董事、业际光电董事、维业达董事、以诺投资执行董事，2014年2月至今任公司副董事长。

郭静娟为张家港农村商业银行、张家港富瑞特种装备股份有限公司、江苏新芳科技集团股份有限公司、华芳纺织公司独立董事，2014年2月至今任公司独立董事。

石志勇为镇江市中亚汽车销售服务有限公司执行董事，2014年2月至今任公司董事。

党传玉为上海沪众汽车服务有限公司总经理，2014年2月至今任公司董事。

除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情形。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

（1）石志勇为公司董事，除持有公司股份外，还持有镇江市中亚汽车销售服务有限公司80%的股份，任此公司法定代表人、执行董事。

镇江市中亚汽车销售服务有限公司成立于1998年3月16日，注册号321100000022452，住所为镇江市润州区光明村，法定代表人为石志勇，注册资本为980万元。该公司的经营范围为：许可经营项目：汽车（含小轿车）的修理。一般经营项目：汽车（含小轿车）的销售；汽车配件、五金交电、建筑材料、金属材料、劳保用品、电子器件、化工产品（危险品除外）的销售；货物仓储。

镇江市中亚汽车销售服务有限公司与本公司不存在利益冲突。

(2) 蒋夏莲为公司董事，持有张家港夏华伊阳贸易有限公司 50% 的股份。

张家港夏华伊阳贸易有限公司成立于 2007 年 4 月 4 日，注册号 320582000107875，住所为张家港经济开发区悦丰大厦，法定代表人为沈星伊，注册资本为 50 万元。该公司的经营范围为：劳保用品、办公用品、钢材购销，（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

张家港夏华伊阳贸易有限公司与本公司不存在利益冲突。

(3) 党传玉为公司董事，持有上海沪众汽车服务有限公司 60% 的股份。

上海沪众汽车服务有限公司成立于 2009 年 8 月 19 日，注册号 310114002014632，住所为嘉定区马陆镇宝安公路 2465 号 1 幢，法定代表人为党传玉，注册资本为 210 万元。该公司的经营范围为：商用车及九座以上乘用车、汽车配件、工程机械、机电设备、电子产品、五金交电、建材、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、润滑油的销售、汽车零部件加工及维修，从事货物及技术的进出口业务（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

上海沪众汽车服务有限公司与本公司不存在利益冲突。

除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员不存在对外投资的情况。

(六) 董事、监事、高级管理人员受处罚情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员最近二年一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

(七) 董事、监事、高级管理人员最近两年一期变动情况

1、有限公司 2012 年第二次董事会作出决议，聘任张海涛为公司总裁、陈健

为执行总裁、刘建国为副总裁，沈忠华不再担任公司总裁，陈萍不再担任公司副总裁，陈建平不再担任公司副总裁。

2、有限公司 2013 年第一次董事会作出决议，因张海涛辞职，聘任沈忠华为公司总裁。

3、有限公司 2013 年第七次董事会作出决议，聘任沈忠华为总裁、石志勇为副总裁、陈健为副总裁、董事会秘书、刘建国为副总裁。

4、2014 年 2 月 14 日，公司创立大会选举公司第一届董事会成员，即沈忠华、李小虎、蒋夏莲、黄海、党传玉、石志勇、郭静娟，其中郭静娟为独立董事；选举公司第一届监事会成员，即陈建平、茅振祥，与职工民主选举的职工监事何伟共同组成第一届监事会成员。

5、2014 年 2 月 14 日，公司第一届董事会第一次会议，选举沈忠华为公司董事长，聘任沈忠华为公司总经理、陈健为副总经理、董事会秘书、石志勇为副总经理、刘建国为副总经理、乔腾蛟为财务负责人。

公司董事、监事、高级管理人员的变化系因公司完善公司治理结构所致，公司董事、监事和高级管理人员没有发生重大变更。

股份公司成立至今，董事、监事及高级管理人员均未发生变动。

第四节 公司财务

本章财务数据及相关分析反映了公司最近两年一期的财务状况、经营成果和现金流量，非经特别说明，均引自经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司最近两年的财务报告，投资者欲对本公司的财务状况、经营成果和会计政策进行详细了解，应当认真阅读本说明书所附财务报告。

一、最近两年一期审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及变更情况

（一）最近两年一期的审计意见

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 6 月 30 日财务会计报告已经具有证券从业资格的天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（天衡审字【2014】01225 号）。

（二）最近两年一期的财务报表

1、公司财务报表编制基础

公司按照财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、公司合并报表范围确定原则、最近两年一期合并报表范围

报告期内，纳入合并报表范围的子公司情况

子公司全称	企业类型	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例	组织机构代码
南京华柴富通汽配有限公司	有限公司（法人独资）私营	陈建平	汽配批发、零售	180	100%	100%	66376405-2
杭州汇久汽配有限公司	有限责任公司（法人独资）	沈忠华	汽配批发、零售	500	100%	100%	55518688-1
徐州正大富通汽配有限公司	有限公司（法人独资）私营	沈忠	汽配批发、零售	100	100%	100%	57261426-X

		华	售				
合肥华久富通汽配有限公司	一人有限责任公司	陈建平	汽配批发、零售	100	100%	100%	57444160-6
张家港保税区新富卡汽车零部件有限公司	有限公司(法人独资) 私营	周海春	汽配批发、零售	85	100%	100%	56782134-4
常州正大富通汽配有限公司	有限公司(法人独资) 内资	沈忠华	汽配批发、零售	85	100%	100%	57141785-4
江阴正大富通汽配有限公司	有限公司(法人独资) 私营	沈忠华	汽配批发、零售	85	100%	100%	57031175-9
镇江正大富通汽配有限公司	有限公司(法人独资) 私营	沈忠华	汽配批发、零售	85	100%	100%	57034345-1
太仓正大富通汽配有限公司	有限公司(法人独资) 私营	陈建平	汽配批发、零售	90	100%	100%	58108883-9
东台正大富通汽配有限公司	有限公司(自然人控股)	李德胜	汽配批发、零售	180	90%	90%	58230406-2
上海汇久汽配有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	沈忠华	汽配批发、零售	200	100%	100%	57748359-6
常熟正大富通汽配贸易有限公司	有限公司(法人独资) 私营	陈建平	汽配批发、零售	90	100%	100%	58109718-8
淮安正大富通汽配有限公司	有限公司(法人独资) 私营	陈建平	汽配批发、零售	100	100%	100%	57949314-9
南京正大富通汽配有限公司	有限公司(法人独资) 私营	陈建平	汽配批发、零售	180	100%	100%	58507030-2
张家港正大富通汽配贸易有限公司	有限公司(法人独资) 私营	蒋夏莲	汽配批发、零售	100	100%	100%	58550283-0
徐州华泰通汽配有限公司	有限公司(法人独资) 私营	浦志军	汽配批发、零售	100	100%	100%	58105984-3
张家港新正大富通物流有限公司	有限公司(法人独资) 私营	沈忠华	汽配批发、零售	100	100%	100%	58840986-9
张家港市正大富通职业培训学校	民办非企业单位	陈建平	汽车与汽车配件营销技能型人才培养	50	100%	100%	59255902-6
南京华久汽配服务	有限公司(法人独	沈	汽配批	2,000	100%	100%	59352171-6

有限公司	资) 私营	忠 华	发、零 售				
江苏汇久富通汽配 贸易 有限公司	有限公司(法人独 资) 私营	沈 忠 华	汽配批 发、零 售	500	100%	100%	08315071-6
苏州正大富通汽配 有限公司	有限公司(法人独 资) 私营	沈 忠 华	汽配批 发、零 售	200	100%	100%	55376093-1
安徽福曼汽车配件 销售 有限公司	一人有限责任公 司	石 志 勇	汽配批 发、零 售	100	100%	100%	05292241-0

3、经审计的两年一期财务报表

合并资产负债表

单位：元

资产	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	17,759,889.45	43,125,801.91	17,215,757.06
交易性金融资产			
应收票据	1,090,000.00	6,265,300.00	103,000.00
应收账款	47,274,102.28	35,552,480.48	47,299,273.72
预付款项	11,008,850.76	19,327,088.46	8,645,189.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,649,901.37	12,648,765.75	23,993,795.46
存货	108,607,782.16	109,876,908.30	96,671,947.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,549,003.24	1,477,068.29	1,298,591.67
流动资产合计	197,939,529.26	228,273,413.19	195,227,554.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	65,531,277.01	50,064,664.31	26,782,073.38
在建工程	15,995,600.15	5,764,734.54	3,257,965.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	13,844,612.64	14,045,824.86	13,967,662.89
开发支出	601,941.75		
商誉	313,123.79	313,123.79	
长期待摊费用	1,851,559.43	2,194,941.55	3,615,155.46
递延所得税资产	9,675,393.46	8,338,906.95	5,912,933.89
其他非流动资产			
非流动资产合计	107,813,508.23	80,722,196.00	53,535,790.70
资产总计	305,753,037.49	308,995,609.19	248,763,345.29

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	95,500,000.00	90,500,000.00	59,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	25,500,000.00	60,500,000.00	20,740,000.00
应付账款	52,768,026.60	34,140,367.64	36,305,215.92
预收款项	18,395,410.08	17,891,667.16	15,439,495.70
应付职工薪酬	4,513,883.64	4,418,122.74	5,100,416.04
应交税费	184,669.25	-746,625.23	-1,151,538.50
应付利息	188,634.40	187,773.33	129,279.79
应付股利			
其他应付款	15,592,818.92	6,729,774.99	8,102,201.78
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,041,813.82	408,333.33	774,185.70
流动负债合计	213,685,256.71	214,029,413.96	144,439,256.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	5,020.75	5,738.01	
其他非流动负债	4,079,154.35	2,749,268.65	3,742,114.59
非流动负债合计	4,084,175.10	2,755,006.66	3,742,114.59
负债合计	217,769,431.81	216,784,420.62	148,181,371.02
所有者权益：			
股本	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
资本公积	20,874,840.45	28,441,435.00	28,648,228.28
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		412,959.03	412,959.03
一般风险准备			
未分配利润	-15,586,079.87	-19,340,994.78	-12,472,688.23
少数股东权益	194,845.10	197,789.32	1,493,475.19
股东权益合计	87,983,605.68	92,211,188.57	100,581,974.27
负债和所有者权益总计	305,753,037.49	308,995,609.19	248,763,345.29

合并利润表

单位：元

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	220,464,530.59	454,717,824.27	387,377,353.86
减：营业成本	191,142,388.45	407,545,265.12	340,443,944.44
营业税金及附加	249,224.73	355,271.91	288,260.51
销售费用	19,946,353.77	35,782,520.51	42,443,820.43
管理费用	10,646,269.70	15,815,491.55	21,527,791.15
财务费用	3,716,933.42	6,224,675.84	4,398,628.81
资产减值损失	1,081,875.71	-788,439.13	798,648.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			3,150.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,318,515.19	-10,216,961.53	-22,520,589.65
加：营业外收入	1,306,677.50	1,427,309.12	1,846,456.40
减：营业外支出	342,312.21	276,900.69	737,196.30
其中：非流动资产处置损失	12,331.32	187,488.21	383,810.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,354,149.90	-9,066,553.10	-21,411,329.55
减：所得税费用	-1,126,567.01	-2,195,767.40	-4,692,842.61
四、净利润	-4,227,582.89	-6,870,785.70	-16,718,486.94
五、每股收益			
基本每股收益	-0.05	-0.08	-0.20
稀释每股收益	-0.05	-0.08	-0.20
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	-4,227,582.89	-6,870,785.70	-16,718,486.94

合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
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	223,763,189.68	524,987,874.26	427,097,954.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,758,651.28	10,525,628.08	12,389,687.08
经营活动现金流入小计	230,521,840.96	535,513,502.34	439,487,641.94
购买商品、接受劳务支付的现金	201,258,427.85	473,083,021.70	382,136,428.65
支付给职工以及为职工支付的现金	15,770,052.51	28,455,604.87	30,933,185.13
支付的各项税费	3,445,598.61	4,885,225.09	4,152,777.92
支付其他与经营活动有关的现金	11,461,488.90	25,583,926.91	38,728,362.56
经营活动现金流出小计	231,935,567.87	532,007,778.57	455,950,754.26
经营活动产生的现金流量净额	-1,413,726.91	3,505,723.77	-16,463,112.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,500.00	183,478.98	618,608.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			260,133.16
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	35,500.00	183,478.98	878,741.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,623,579.88	23,154,107.36	19,899,555.05
投资支付的现金		1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		899,592.81	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	6,623,579.88	25,553,700.17	21,899,555.05
投资活动产生的现金流量净额	-6,588,079.88	-25,370,221.19	-21,020,813.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	58,000,000.00	128,500,000.00	64,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	58,000,000.00	128,500,000.00	64,000,000.00
偿还债务支付的现金	53,726,000.00	97,085,000.00	29,724,986.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,514,105.67	6,265,457.73	3,681,039.32
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			
筹资活动现金流出小计	57,240,105.67	103,350,457.73	33,406,025.67
筹资活动产生的现金流量净额	759,894.33	25,149,542.27	30,593,974.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-7,241,912.46	3,285,044.85	-6,889,951.62
加：期初现金及现金等价物余额	9,550,801.91	6,265,757.06	13,155,708.68
六、期末现金及现金等价物余额	2,308,889.45	9,550,801.91	6,265,757.06

2014年1至6月所有者权益变动表（合并）

单位：元

项目	2014年1至6月								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合 计
一、上年年末余额	82,500,000.00	28,441,435.00			412,959.03		-19,340,994.78	197,324.25	92,210,723.50
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	82,500,000.00	28,441,435.00			412,959.03		-19,340,994.78	197,324.25	92,210,723.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-7,566,594.55			-412,959.03		3,754,914.91	-2,944.22	-4,227,582.89
（一）净利润							-4,224,638.67	-2,944.22	-4,227,582.89
（二）其他综合收益									

上述（一）和（二）小计							-4,224,638.67	-2,944.22	-4,227,582.89
（三）所有者投入和减少资本		-							
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
（五）所有者权益内部结转		-7,566,594.55			-412,959.03		7,979,553.58		
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		-7,566,594.55			-412,959.03		7,979,553.58		
（六）专项储备									

1、本期提取									
2、本期使用									
四、本期期末余额	82,500,000.00	20,874,840.45					-15,586,079.87	194,380.03	87,983,140.61
	公司法定代表人：沈忠华主管会计工作负责人：沈忠华会计机构负责人：乔腾蛟								

2013 年所有者权益变动表（合并）

单位：元

项目	2013 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	82,500,000.00	28,648,228.28			412,959.03		-12,472,688.23	1,493,475.19	100,581,974.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	82,500,000.00	28,648,228.28			412,959.03		-12,472,688.23	1,493,475.19	100,581,974.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-206,793.28			-		-6,868,306.55	-1,296,150.94	-8,371,250.77
（一）净利润							-6,868,306.55	-2,944.22	-6,871,250.77
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-6,868,306.55	-2,944.22	-6,871,250.77

(三) 所有者投入和减少资本		-							
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四) 利润分配							-		
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
(五) 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		-206,793.28						-1,293,206.72	-1,500,000.00
(六) 专项储备									
1、本期提取									

2、本期使用									
四、本期期末余额	82,500,000.00	28,441,435.00			412,959.03		-19,340,994.78	197,324.25	92,210,723.50
	公司法定代表人：沈忠华主管会计工作负责人：沈忠华会计机构负责人：乔腾蛟								

2012 年所有者权益变动表（合并）

单位：元

项目	2012 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	82,500,000.00	30,261,714.34			412,959.03		4,269,680.08	2,254,235.73	119,698,589.18
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	82,500,000.00	30,261,714.34			412,959.03		4,269,680.08	2,254,235.73	119,698,589.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,613,486.06					-16,742,368.31	-760,760.54	-19,116,614.91
（一）净利润							-16,742,368.31	23,881.37	-16,718,486.94
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计							-16,742,368.31	23,881.37	-16,718,486.94
（三）所有者投入和减少资本		-							-

1、所有者投入资本									-
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四) 利润分配								-9,173.00	-9,173.00
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者(或股东)的分配								-9,173.00	-9,173.00
4、其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1、本期提取									

2、本期使用									
(七) 其他		-1,613,486.06						-775,468.91	-2,388,954.97
四、本期期末余额	82,500,000.00	28,648,228.28			412,959.03		-12,472,688.23	1,493,475.19	100,581,974.27
公司法定代表人：沈忠华主管会计工作负责人：沈忠华会计机构负责人：乔腾蛟									

母公司资产负债表

单位：元

资产	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	15,250,560.20	41,410,762.48	13,666,384.17
交易性金融资产			
应收票据	240,000.00	4,115,300.00	53,000.00
应收账款	58,328,630.75	57,157,045.96	63,036,492.28
预付款项	7,381,303.10	10,527,250.18	5,293,040.08
应收利息			
应收股利	82,566.00	82,566.00	82,566.00
其他应收款	38,655,340.23	27,242,108.92	18,000,894.27
存货	80,081,536.88	79,063,929.28	64,741,680.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	342,274.48	365,486.65	350,322.94
流动资产合计	200,362,211.64	219,964,449.47	165,224,380.05
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	51,620,478.97	51,620,478.97	44,120,478.97
投资性房地产			
固定资产	19,858,245.55	20,545,873.52	22,866,117.27
在建工程			
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	5,012,704.98	5,092,859.82	5,261,873.34
开发支出	601,941.75		

商誉			
长期待摊费用	1,583,966.40	1,883,679.81	2,489,010.61
递延所得税资产	4,462,528.77	4,449,951.19	3,492,488.48
其他非流动资产			
非流动资产合计	83,139,866.42	83,592,843.31	78,229,968.67
资产总计	283,502,078.06	303,557,292.78	243,454,348.72

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	95,500,000.00	90,500,000.00	59,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	25,500,000.00	60,500,000.00	20,740,000.00
应付账款	40,113,703.82	26,727,769.88	27,482,145.61
预收款项	13,493,433.23	15,164,909.49	20,685,216.83
应付职工薪酬	2,099,487.13	2,659,973.10	2,915,566.99
应交税费	-135,621.29	-85,472.41	334,954.79
应付利息	188,634.40	187,773.33	129,279.79
应付股利			
其他应付款	1,068,916.17	1,150,852.99	1,232,286.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	279,162.62	408,333.33	774,185.70
流动负债合计	178,107,716.08	197,214,139.71	133,293,636.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	2,144,343.20	2,749,268.65	3,742,114.59
非流动负债合计	2,144,343.20	2,749,268.65	3,742,114.59
负债合计	180,252,059.28	199,963,408.36	137,035,750.72
所有者权益：			
股本	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
资本公积	21,093,884.42	28,660,478.97	28,660,478.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		412,959.03	412,959.03
一般风险准备			
未分配利润	-343,865.64	-7,979,553.58	-5,154,840.00
股东权益合计	103,250,018.78	103,593,884.42	106,418,598.00
负债和所有者权益总计	283,502,078.06	303,557,292.78	243,454,348.72

母 公 司 利 润 表

单位：元

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	149,042,409.76	288,956,620.95	281,836,973.75
减：营业成本	129,363,899.86	256,248,127.48	247,318,185.73
营业税金及附加	179,966.45	189,612.78	54,787.48
销售费用	8,058,483.96	15,614,846.70	21,655,963.94
管理费用	7,583,293.16	14,765,825.27	20,038,271.03
财务费用	3,631,942.92	6,171,663.02	4,374,731.14
资产减值损失	1,221,544.87	759,817.86	602,787.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			-417,434.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-996,721.46	-4,793,272.16	-12,625,187.12
加：营业外收入	937,476.84	1,102,022.85	1,675,917.26
减：营业外支出	297,198.60	90,926.98	397,838.20
其中：非流动资产处置损失	11,126.14	72,012.90	87,271.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-356,443.22	-3,782,176.29	-11,347,108.06
减：所得税费用	-12,577.58	-957,462.71	-2,475,636.79
四、净利润	-343,865.64	-2,824,713.58	-8,871,471.27
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	-343,865.64	-2,824,713.58	-8,871,471.27

母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
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	148,546,206.02	310,836,666.59	303,106,269.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,227,638.13	11,684,056.77	20,588,388.78
经营活动现金流入小计	149,773,844.15	322,520,723.36	323,694,658.21
购买商品、接受劳务支付的现金	128,218,843.88	280,443,875.87	278,785,710.89
支付给职工以及为职工支付的现金	8,263,280.09	15,835,363.71	18,505,357.24
支付的各项税费	1,912,892.31	2,680,400.81	1,887,050.78
支付其他与经营活动有关的现金	19,707,497.28	35,279,431.12	33,434,576.30
经营活动现金流出小计	158,102,513.56	334,239,071.51	332,612,695.21
经营活动产生的现金流量净额	-8,328,669.41	-11,718,348.15	-8,918,037.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	26,000.00	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			413,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	5,000.00	26,000.00	416,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	472,427.20	839,725.27	4,592,776.33
投资支付的现金		6,500,000.00	20,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	472,427.20	8,339,725.27	27,092,776.33
投资活动产生的现金流量净额	-467,427.20	-8,313,725.27	-26,676,176.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	58,000,000.00	128,500,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	58,000,000.00	128,500,000.00	64,000,000.00
偿还债务支付的现金	53,000,000.00	97,000,000.00	28,984,986.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,514,105.67	6,263,548.27	3,671,866.32
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			
筹资活动现金流出小计	56,514,105.67	103,263,548.27	32,656,852.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,485,894.33	25,236,451.73	31,343,147.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-7,310,202.28	5,204,378.31	-4,251,066.00
加：期初现金及现金等价物余额	8,660,762.48	3,456,384.17	7,707,450.17
六、期末现金及现金等价物余额	1,350,560.20	8,660,762.48	3,456,384.17

2014年1至6月所有者权益变动表（母公司）

单位：元

项目	2014年1至6月							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	82,500,000.00	28,660,478.97			412,959.03		-7,979,553.58	103,593,884.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期年初余额	82,500,000.00	28,660,478.97			412,959.03		-7,979,553.58	103,593,884.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-7,566,594.55			-412,959.03		7,635,687.94	-343,865.64
（一）净利润							-343,865.64	-343,865.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-343,865.64	-343,865.64
（三）所有者投入和减少资本								

1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
(五) 所有者权益内部结转		-7,566,594.55			-412,959.03		7,979,553.58	
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		-7,566,594.55			-412,959.03		7,979,553.58	
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								

四、本期期末余额	82,500,000.00	21,093,884.42						-343,865.64	103,250,018.78
公司法定代表人：沈忠华主管会计工作负责人：沈忠华会计机构负责人：乔腾蛟									

2013 年所有者权益变动表（母公司）

单位：元

项目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	82,500,000.00	28,660,478.97			412,959.03		-5,154,840.00	106,418,598.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期年初余额	82,500,000.00	28,660,478.97			412,959.03		-5,154,840.00	106,418,598.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,824,713.58	-2,824,713.58
（一）净利润							-2,824,713.58	-2,824,713.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-2,824,713.58	-2,824,713.58
（三）所有者投入和减少资本								

1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								

四、本期期末余额	82,500,000.00	28,660,478.97			412,959.03		-7,979,553.58	103,593,884.42
公司法定代表人：沈忠华主管会计工作负责人：沈忠华会计机构负责人：乔腾蛟								

2012 年所有者权益变动表（母公司）

单位：元

项目	2012 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	82,500,000.00	29,140,000.00			412,959.03		3,716,631.27		115,769,590.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	82,500,000.00	29,140,000.00			412,959.03		3,716,631.27		115,769,590.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-479,521.03					-8,871,471.27		-9,350,992.30
（一）净利润							-8,871,471.27		-8,871,471.27
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-8,871,471.27		-8,871,471.27
（三）所有者投入和减少资本		-479,521.03							-479,521.03

1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他		-479,521.03							-479,521.03
(四) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1、本期提取									

2、本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	82,500,000.00	28,660,478.97			412,959.03		-5,154,840.00		106,418,598.00
公司法定代表人：沈忠华主管会计工作负责人：沈忠华会计机构负责人：乔腾蛟									

（三）合并财务报表的编制范围

1、子公司情况

（1）通过设立和投资等方式取得的子公司情况

序号	子公司全称	子公司类型	注册资本（万元）	经营范围
1	南京华柴富通汽配有限公司	直接控股	180.00	汽车配件、润滑油销售。
2	杭州汇久汽配有限公司	直接控股	500.00	汽车零配件、润滑油。
3	徐州正大富通汽配有限公司	直接控股	100.00	汽车零部件、汽车用品、五金工具销售
4	合肥华久富通汽配有限公司	直接控股	100.00	汽车零配件、汽车用品、劳保用品购销
5	张家港保税区新富卡汽车零部件有限公司	直接控股	85.00	汽车零部件、汽车用品的购销
6	常州正大富通汽配有限公司	直接控股	85.00	汽车配件及汽车用品的销售
7	江阴正大富通汽配有限公司	直接控股	85.00	汽车零配件、汽车用品、劳保用品的销售
8	镇江正大富通汽配有限公司	直接控股	85.00	汽车配件及汽车用品的销售
9	太仓正大富通汽配有限公司	直接控股	90.00	汽车配件、汽车用品、日用百货
10	东台正大富通汽配有限公司	直接控股	200.00	汽车配件、劳保用品销售
11	上海汇久汽配有限公司	直接控股	200.00	汽车零部件、汽车装饰用品、润滑油、劳防用品的销售
12	常熟正大富通汽配贸易有限公司	直接控股	90.00	汽车零部件、汽车用品、劳保用品的销售
13	淮安正大富通汽配有限公司	直接控股	100.00	汽车零部件，汽车用品批发，零售
14	南京正大富通汽配有限公司	直接控股	180.00	汽车配件，汽车用品，劳保用品销售

15	张家港正大富通汽配贸易有限公司	直接控股	100.00	汽车零部件，汽车用品，劳保用品的购销
16	徐州华泰通汽配有限公司	直接控股	100.00	汽车零部件，汽车用品，五金工具销售
17	张家港新正大富通物流有限公司	直接控股	100.00	仓库服务，装运装卸
18	张家港市正大富通职业培训学校	直接控股	50.00	汽车与汽车配件营销技能型人才培养
19	南京华久汽配服务有限公司	直接控股	2,000.00	汽车零部件、汽车用品销售；仓储服务
20	江苏汇久富通汽配贸易有限公司	直接控股	500.00	汽车零部件、汽车用品的采购、批发及零售（涉及专项审批的，凭许可经营）

注：张家港正大富通职业培训学校成立于2012年3月20日取得了张家港市人力资源和社会保障局颁发的《办学许可证》（文号3205823000012），开办资金50.00万元，学校设立时营运资金50.00万元全部由正大富通投入，开办资金经苏州勤业会计师事务所有限公司出具的苏勤内验（2012）第176号验资报告验证。2012年，公司将张家港正大富通职业培训学校纳入合并财务报表范围符合《企业会计准则》的相关规定。

（2）同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	子公司全称	子公司类型	注册资本（万元）	经营范围
1	苏州正大富通汽配有限公司	直接控股	200.00	销售汽车配件、汽车装饰品

（3）非同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	子公司全称	子公司类型	注册资本（万元）	经营范围
1	安徽福曼汽车配件销售有限公司	直接控股	100.00	汽车配件、润滑油销售；仓储管理

2、合并范围的变动情况

（1）2014年1-6月，合并财务报表范围变动情况

2014年1至6月，公司合并财务报表范围未发生变动。

(2) 2013年度，合并财务报表范围变动情况

合并财务报表范围增加情况如下：

序号	子公司全称	子公司类型	注册资本(万元)	经营范围
1	安徽福曼汽车配件销售有限公司	直接控股	100.00	汽车配件、润滑油销售；仓储管理
2	江苏汇久富通汽配贸易有限公司	直接控股	500.00	汽车零部件、汽车用品的采购、批发及零售（涉及专项审批的，凭许可经营）

(3) 2012年度，财务报表合并变动情况

合并财务报表范围增加情况如下：

序号	子公司全称	子公司类型	注册资本(万元)	经营范围
1	张家港市正大富通职业培训学校	直接控股	50.00	汽车与汽车配件营销技能型人才培养
2	南京华久汽配服务有限公司	直接控股	2,000.00	汽车零部件、汽车用品销售；仓储服务

合并财务报表范围减少情况如下：

序号	子公司全称	变动原因
1	吴江正大富通汽配有限公司	转让股权
2	张家港市正大富通物流有限公司	工商注销

二、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

(一) 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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并

非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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的差额，计入当期损益。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报

表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

（三）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

（四）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

（五）金融工具

1、金融资产

（1）金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

（2）金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

（3）金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

（4）金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

a、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有

类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(5) 金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

2、金融负债

(1) 金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负

债，相关交易费用计入初始确认金额。

（3）金融负债的后续计量

a、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

b、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1）如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

（2）如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

（六）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项的确认标准：期末单项金额大于等于 1,000 万元的应收款项。

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，加入以账龄为信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按

信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合确定的依据如下：

- (1) 关联方组合：所有应收关联方款项；
- (2) 其他组合：应收款项中除应收关联方款项外的其他款项。

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

- (1) 关联方组合：不计提坏账准备；
- (2) 其他组合：账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

3、单项金额虽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为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 存货的核算方法

- 1、本公司存货包括材料物资、库存商品和低值易耗品等。
- 2、存货以成本进行初始计量，在资产负债表中按成本与可变现净值孰低列示。

3、材料物资和库存商品发出采用先进先出法结转。

4、低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

5、本公司存货盘存采用永续盘存制。

6、期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

7、可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（八）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

a、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

b、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指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。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

（2）本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权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。

（3）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（九）投资性房地产

1、本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（1）对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

（2）对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

2、投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十）固定资产

1、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本。

不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3、本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25-35 年	3-5%	2.71-3.88%
机器设备	5-10 年	3-5%	9.50-19.40%
运输设备	5 年	5%	19.00%
电子电器设备	3-10 年	3-5%	9.50-32.333%
办公家具	3-10 年	3-5%	9.50-32.333%

4、于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

5、本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十一）在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

2、当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

(十二) 无形资产

1、无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2、无形资产的摊销方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。于每年年度终了，对无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

3、本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、内部研究开发项目

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(2) 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。

(3) 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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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，应当证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 预计负债

1、与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（十五）收入

1、销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

2、提供劳务收入

（1）在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

（2）在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府

补助和与资产相关的政府补助：

1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- 1、企业能够满足政府补助所附条件；
- 2、企业能够收到政府补助。

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

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

（十七）所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 1、纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2、递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（十八）经营租赁

1、租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

（十九）持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

（二十）税项

1、流转税

（1）增值税：销项税率为 17%；

（2）营业税：劳务及租赁收入按 5% 税率计缴。

2、城建税：公司及子公司按实际缴纳流转税额的 5%、7% 计缴。

3、教育费附加：按实际缴纳流转税额 5% 计缴。

4、企业所得税：按应纳税所得额的 25% 计缴。

三、最近两年及一期主要会计数据及重大变化分析

（一）公司各类收入的具体确认方法和最近两年一期的营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例

1、各类收入的具体确认方法

公司主要产品分为底盘系列产品、发动机系列产品以及维保系列产品。收入确认方法如下：

（1）发动机系列产品、底盘系列产品和维保系列产品的批发零售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 其他业务收入

公司的其他业务收入主要包括材料销售、办公用品销售、运输服务等其他业务收入，此类业务均为偶然发生的零星业务，分别按照商品销售收入和提供劳务收入的确认方法确认其他业务收入。

2、营业收入的主要构成、比例及变动分析

(1) 营业收入的构成分析

图表：公司营业收入构成情况如下：单位：元

项目	2014年1至6月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	219,563,321.82	99.59%	454,236,066.21	99.89%	385,714,013.56	99.57%
其他业务收入	901,208.77	0.41%	481,758.06	0.11%	1,663,340.30	0.43%
营业收入	220,464,530.59	100.00%	454,717,824.27	100.00%	387,377,353.86	100.00%

图表：其他业务收入构成情况如下：单位：元

项目	2014年1至6月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
材料销售	350,922.97	38.94%	247,642.71	51.40%	61,623.94	3.70%
办公用品销售	40,112.36	4.45%	144,129.88	29.92%	174,265.43	10.48%
运输收入			64,330.47	13.35%	1,274,720.93	76.64%
软件销售			-	-	150,000.00	9.02%
其他	510,173.44	56.61%	25,655.00	5.33%	2,730.00	0.16%
其他业务收入	901,208.77	100.00%	481,758.06	100.00%	1,663,340.30	100.00%

报告期内，公司营业收入的主要部分为主营业务收入，比例达99.5%以上，其他业务收入仅占极小比例。由此可见，公司主营业务定位明确，商业模式清晰，盈利模式突出。

其他业务收入为偶然发生的材料销售、办公用品销售、运输服务等业务收入，占比较小。

(2) 主营业务收入产品构成分析

图表：公司主营业务收入按产品分类情况如下单位：元

产品类别	2014年1至6月		2013年度		2012年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
发动机系列	59,864,912.87	27.27%	131,276,198.34	28.90%	147,166,099.05	38.15%
底盘系列	102,774,329.92	46.81%	214,853,615.57	47.30%	198,834,342.91	51.55%
维保系列	56,924,079.03	25.93%	108,106,252.30	23.80%	39,713,571.60	10.30%
合计：	219,563,321.82	100.00%	454,236,066.21	100.00%	385,714,013.56	100.00%

收入构成变动情况具体情况如下：

a、发动机系列产品批发零售收入变动情况

最近两年一期，公司发动机系列产品销售收入分别达 147,166,099.05 元、131,276,198.34 元和 59,864,912.87 元，分别占主营业务收入的 38.15%、28.90% 和 27.27%。随着用户保养意识的增强和产品品质的提升，公司近两年来发动机系列产品批发零售收入占比下降，绝对量有所减少。

b、底盘系列产品批发零售收入变动情况

最近两年一期，公司底盘系列产品销售收入分别达 198,834,342.91 元、214,853,615.57 元和 102,774,329.92 元，分别占主营业务收入的 51.55%、47.30% 和 46.81%。底盘系列产品的批发零售收入占主营业务收入比例最高，是公司主营业务收入的最主要来源，近两年来，公司底盘系列产品的批发零售收入占主营业务收入稳步上升，随着公司未来销售市场的不断扩大，可以预见，公司未来的底盘系列产品批发零售收入还会进一步上升。

c、维保系列产品收入变动情况

最近两年一期，公司维保系列产品销售收入分别达 39,713,571.60 元、

108,106,252.30 元和 56,924,079.03 元，分别占主营业务收入的 10.30%、23.80% 和 25.93%，维保系列产品收入占公司主营业务收入比重逐年提高。随着我国商用车保有量的不断增加，机动车所有者对汽车保养的意识不断增强，可以预见，公司的维保系列产品收入将会继续提升。

3、利润的主要构成及变动分析

图表：公司利润构成情况如下单位：元

项目	2014 年 1 至 6 月	2013 年度	2012 年度	2013 年比上年增加额	2013 年比上年增长比率
营业收入	220,464,530.59	454,717,824.27	387,377,353.86	67,340,470.41	17.38%
营业成本	191,142,388.45	407,545,265.12	340,443,944.44	67,101,320.68	19.71%
营业毛利	29,322,142.14	47,172,559.15	46,933,409.42	239,149.73	0.51%
营业利润	-6,318,515.19	-10,265,345.86	-22,520,589.65	12,255,243.79	54.63%
利润总额	-5,354,149.90	-9,066,553.10	-21,411,329.55	12,296,392.12	57.66%
净利润	-4,227,582.89	-6,870,785.70	-16,718,486.94	9,811,412.99	58.90%

最近两年及一期，公司分别实现营业毛利 46,933,409.42 元、47,172,559.15 元和 29,322,142.14 元。2013 年，公司收入规模增加，同比增加 17.38%，同时由于供应商稳定，产品在报告期内采购价无明显变化；2014 年 1 至 6 月，公司调

整了每个系列产品的产品结构,增加了毛利较高产品的比重,营业成本有所下降,营业毛利随之增长。

最近两年及一期,公司分别实现营业利润-22,520,589.65 元、-10,216,961.53 元和-6,318,515.19 元。虽然仍处于亏损状态,但与 2012 年相比,亏损金额大幅下降,公司 2013 的营业利润与 2012 年相比增加了了 54.63%。主要原因为公司在 2013 年严格控制了销售费用和管理费用的支出,销售费用和管理费用较 2012 年有所下降。2014 年 1 至 6 月,公司增加了毛利率较高的产品比重,原属于 2013 年度的供应商返利于 2014 年进行兑现,使产品成本有所下降,与此同时,公司增加销售客户在销售中的比重,适当减少批发业务占比,使 2014 年 1 至 6 月毛利率偏高。

公司利润总额与营业利润的差额是由营业外收入的影响所致,公司的营业外收入主要为收到的政府补助,公司 2012 年、2013 年和 2014 年 1 至 6 月分别收到政府补助 1,533,645.39 元、1,242,845.94 元和 1,175,064.30 元。

最近两年及一期,公司分别实现净利润-16,718,486.94 元、-6,870,785.70 元和-4,227,582.89 元,虽然仍处于亏损状态,但亏损金额大幅下降,公司净利润增长率达到到了 58.90%,报告期内,公司净利润水平排除特殊事项影响后,呈现上升趋势,上升空间较大。

4、毛利率的主要构成及变动分析

图表：公司毛利率构成情况如下：单位：元

产品类别	2014年1至6月		
	收入	成本	毛利率
发动机系列	59,864,912.87	52,329,395.68	12.59%
底盘系列	102,774,329.92	87,886,947.40	14.49%
维保系列	56,924,079.03	50,765,343.19	10.82%
合计：	219,563,321.82	190,981,686.27	13.02%
产品类别	2013年度		
	收入	成本	毛利率
发动机系列	131,276,198.34	121,164,409.74	7.70%
底盘系列	214,853,615.57	184,090,179.59	14.32%
维保系列	108,106,252.30	102,153,746.30	5.51%
合计：	454,236,066.21	407,408,335.62	10.31%
产品类别	2012年度		
	收入	成本	毛利率
发动机系列	147,166,099.05	133,816,022.28	9.07%
底盘系列	198,834,342.91	170,502,279.48	14.25%
维保系列	39,713,571.60	35,195,209.76	11.38%
合计：	385,714,013.56	339,513,511.52	11.98%

(1) 发动机系列产品毛利率变动分析

公司的发动机系列产品有多个种类，每一种产品中又包含有各种不同的型号，以满足不同客户对产品的个性化需求。同时，公司有能力和根据个别客户的特殊要求，进行定制化采购。最近两年一期，发动机系列产品的平均毛利率分别为9.07%、7.70%和12.59%，呈现出波动上升的趋势。

(2) 底盘系列产品毛利率变动分析

最近两年一期，公司底盘系列产品的毛利率分别为14.25%、14.32%和14.49%，随略有波动，但总体较为稳定，波动较小，未发生异常变化。公司的供应商稳定，因此可以获得较为稳定且市场上较低的采购价。因此，毛利率变动较小，较为稳定。

(3) 维保系列产品收入毛利率变动分析

公司的维保系列产品销售收入主要为批发零售维保系列产品的销售收入。最近两年及一期，维保收入毛利率分别为 11.38%、5.51% 和 10.82%。维保系列产品波动幅度较大，主要是由于近年来维保产品销售市场竞争激烈所致。公司在 2013 年为拓展市场进行让利销售，使 2013 年维保系列产品毛利率较 2012 年有所下滑，2014 年，在市场占有率进一步提高的基础上，与供应商形成了一定的议价能力，同时，加大了终端客户销售在产品收入中的比重，使维保系列产品的毛利率有所上升。

（二）公司主要费用及变动情况

公司最近两年及一期的期间费用及其变动情况如下：

图表：公司费用占收入比例情况如下：单位：元

项目	2014 年 1 至 6 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重
销售费用	19,946,353.77	9.05%	35,782,520.51	7.87%	42,443,820.43	10.96%
管理费用	10,646,269.70	4.83%	15,815,491.55	3.48%	21,527,791.15	5.56%
其中：研发支出			-	-	-	-
财务费用	3,716,933.42	1.69%	6,224,675.84	1.37%	4,398,628.81	1.14%
合计	34,309,556.89	16.00%	57,822,687.90	12.72%	68,370,240.39	17.65%

随着公司逐步加强对期间费用的控制，2013 年公司的销售人员减少 100 多人，公司销售费用和管理费用的绝对值较 2012 年有所下降，符合公司业务发展的现状。随着公司的管理效率逐步提高，公司期间费用占营业收入的比重更加合理相对稳定。

图表：公司销售费用主要构成情况如下单位：元

项目	2014 年 1 至 6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	10,453,653.78	18,395,987.31	21,280,341.24
租赁费	2,966,677.65	5,962,910.75	6,325,575.26
运输费	1,747,587.61	2,113,786.60	4,049,107.25

折旧费	1,074,021.94	2,239,730.61	1,903,960.42
广告宣传费	942,689.97	973,369.79	1,685,096.49
汽车费用	933,406.32	1,681,289.50	2,133,271.79
水电办公费用	634,039.28	1,296,448.63	1,553,236.70
差旅费	278,694.80	558,199.31	550,606.98
业务招待费	150,838.62	530,129.81	654,929.05
其他	764,743.80	2,030,668.20	2,307,695.25
合计	19,946,353.77	35,782,520.51	42,443,820.43

图表：公司管理费用主要构成情况如下：单位：元

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
职工薪酬	5,413,290.15	9,317,810.00	11,368,046.59
折旧费	1,670,736.98	1,828,471.17	1,736,109.36
服务咨询费	593,816.59	620,057.65	4,637,633.51
长期待摊费用摊销	331,832.94	598,797.40	643,873.97
业务招待费	224,819.00	571,487.20	512,362.90
汽车费用	277,922.69	526,782.77	330,576.47
办公费	549,093.00	526,300.37	330,843.29
其他	1,584,758.35	1,825,784.99	1,968,345.06
合计	10,646,269.70	15,815,491.55	21,527,791.15

报告期内，公司的期间费用主要为销售费用、管理费用和财务费用。随着公司逐步加强对期间费用的控制，公司期间费用绝对量有所下降，符合公司业务发展的现状；随着公司的管理效率逐步提高，公司期间费用占营业收入的比重较2012年有所下降，公司期间费用将逐步控制在合理水平。

就销售费用而言，主要包含销售人员工资、运费、差旅费、办公费和广告费用等，均是公司为销售而正常发生的相关费用。2013年公司的人员结构进行调整，销售费用较2012年有所减少。随着公司可以预见的业务规模的逐步增长，销售费用将有所增长，但增速将小于销售收入增长规模。公司的销售费用在期间费用中占比较大，主要是由于公司的子公司的数量较多，销售网点较多，销售费用占比较大与公司实际情况相吻合。

就管理费用而言，主要包含其中管理人员工资、研发费用、招待费、办公费、折旧费和房租水电费等，均为公司为保证经营而发生的日常管理相关费用。

就财务费用而言，主要包含银行利息支出、利息收入和手续费支出三项内容，利息支出主要为向银行借入流动资金所致，2013年，公司由于业务发展的需要，短期借款比2012年增加了3150万元，导致公司2013年的利息支出增加较多。2014年，公司短期借款增加了500万元，导致公司2014年短期借款利息支出增加。

(三)公司重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、重大投资收益情况

报告期内，公司无重大投资收益情况。

2、非经常性损益情况

公司最近两年一期的非经常性损益情况如下表所示：

单位：元

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益	3,485.79	-146,940.58	-380,660.06
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,175,064.30	1,242,845.94	1,533,645.39
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利润	-	-	-148,184.03
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-214,184.80	54,503.07	-40,575.16
所得税前合计	964,365.29	1,150,408.43	964,226.14
减：所得税影响额	244,049.39	231,976.53	277,315.01
所得税后合计	720,315.90	918,431.90	686,911.13
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-275.84	-593.91
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	720,315.90	918,707.74	687,505.04

2012年度、2013年度和2014年1至6月，公司非经营性损益净额分别为687,505.04元、918,707.74元和720,315.90元。最近两年一期，公司非经常性损益净额绝对金额变动不大，主要为政府补助等事宜。

(1) 非流动资产处置损益为公司处置一批报废的固定资产产生的损益分别为-380,660.06元、-146,940.58元和3,485.79元，分别在2012年和2013年计入

营业外支出，在 2014 年计入营业外收入。

(2) 除上述各项之外的其他营业外收支净额为-81,882.06 元。

报告期内，公司仍然处于亏损状态，非经常性损益净额占当期净利润比例分别为-4.11%、-13.37%和-17.04%，公司的亏损额大幅下降，非经常性损益的绝对量略有上升，没有明显异常变化，随着公司的业务规模和利润率水平的提高，非经常性损益占利润总额的比例将会逐步下降。

3、主要税项和享受的税收优惠政策

(1) 报告期内主要税项及税率

图表：主要税项及税率情况

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴。
城市维护建设税	公司及其子公司按实际缴纳流转税额的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

(2) 报告期内税收优惠政策

报告期内，公司无税收优惠。

(四) 公司主要资产情况及重大变动分析

1、应收账款

图表：应收账款情况如下：单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
应收账款账面余额	50,016,293.36	37,627,584.04	49,825,130.72
减：坏账准备	2,742,191.08	2,075,103.56	2,525,857.00
应收账款账面净值	47,274,102.28	35,552,480.48	47,299,273.72
资产总额	305,753,037.49	308,646,197.16	248,763,345.29
应收账款净值占资产总额比例	15.46%	11.52%	19.01%

(1) 应收账款的变动原因分析

最近两年一期，公司应收账款余额呈现出波动上升趋势，2012 年末、2013 年末和 2014 年 6 月 30 日余额分别为 49,825,130.72 元、37,627,584.04 元和 50,016,293.36 元。最近两年一期，公司应收账款余额以 1 年以内为主，主要是由于公司主营业务是汽车配件的批发销售，回款周期较短。

综上所述，公司应收账款账龄基本为 1 年以内，回收风险较小。虽公司应收账款各期末余额占总资产比例不高，但公司针对已有减值迹象的应收款单独计提足额坏账，对其他款项全部按账龄分析法计提了坏账准备，有效的降低了应收账款无法收回对财务报表的不利影响。

(2) 应收账款的质量分析

公司主要客户多为长期合作的客户，客户资质较好，因此公司对于一年以内的应收账款按 5% 计提坏账准备；但是对于超过 1 年的款项，为了更好的控制财务风险，公司谨慎设置了较高的坏账计提比例。同时，公司针对个别应收款项实际发生收款障碍的，均全额计提了坏账。公司管理层认为上述坏账计提政策符合公司实际情况，是合理及稳健的。

图表：应收账款账龄及坏账情况如下：单位：元

种类	2014 年 6 月 30 日			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	50,016,293.36	100.00%	2,742,191.08	5.48%
组合小计	50,016,293.36	100.00%	2,742,191.08	5.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	50,016,293.36	100.00%	2,742,191.08	5.48%

续上表：

种类	2013 年 12 月 31 日			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	37,627,584.04	100.00%	2,075,103.56	5.51%
组合小计	37,627,584.04	100.00%	2,075,103.56	5.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	37,627,584.04	100.00%	2,075,103.56	5.51%

续上表:

种类	2012年12月31日			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	49,825,130.72	100.00%	2,525,857.00	5.07%
组合小计	49,825,130.72	100.00%	2,525,857.00	5.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	49,825,130.72	100.00%	2,525,857.00	5.07%

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014年1至6月			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	47,774,659.97	95.51%	2,388,733.01	35,435,261.80	94.17%	1,771,763.12
1~2年	1,659,059.66	3.32%	165,905.97	1,771,781.26	4.71%	177,178.14
2~3年	518,673.87	1.04%	155,602.17	420,540.98	1.12%	126,162.30
3~4年	63,899.86	0.13%	31,949.93	-	-	-
合计	50,016,293.36	100.00%	2,742,191.08	37,627,584.04	100.00%	2,075,103.56
账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	35,435,261.80	94.17%	1,771,763.12	49,133,122.53	98.61%	2,456,656.18
1~2年	1,771,781.26	4.71%	177,178.14	692,008.19	1.39%	69,200.82
2~3年	420,540.98	1.12%	126,162.30	-	-	-
3~4年	-	-	-	-	-	-
合计	37,627,584.04	100.00%	2,075,103.56	49,825,130.72	100.00%	2,525,857.00

最近两年一期，公司应收账款账面净值分别为 47,299,273.72 元、35,552,480.48 元和 47,274,102.28 元，占各期资产总额比例分别为 19.01%、11.51% 和 15.46%，占期末总资产比例不高。

公司主要客户为集团企业、4S 店、服务站、售后独立修理厂，客户相对分散，大部分销售业务均能在当期收回款项。具体分析如下：

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司应收账款前五名客户分别是江苏永钢集团物资贸易有限公司、新沂市百力汽车维修有限公司、北京福田戴姆勒汽车有限公司、安徽大成实业有限公司、江苏省京都汽配销售中心。应收账款余额前五名欠款单位的欠款金额合计为 4,741,975 元，占应收账款账面余额的比例为 9.48%。客户信誉较好，回款稳定，大部分应收账款账期均在一年以内。

(2) 由于市场竞争日益激烈，为了维护和拓展客户资源，与优质客户建立长期合作关系，公司会根据客户的信誉、财务状况等因素，适当的对部分客户延长信用期或增加信用额度。

在应收款项催收上，在公司发展经营过程中，虽然部分项目尾款尚未收回，但是已经收回的款项可以满足企业正常运营的需要。

(3) 公司 2014 年起实行“精细化”管理，根据以往项目经验及客户行业状况，谨慎选择交易对象，根据客户的信誉程度，分类确定客户等级，并对项目进行相应评估，同时公司在行业内奠定了一定的品牌，开始具有谈判话语权，2014 年起重新在销售合同中规定了较短的回款时间，以保证应收账款的收款质量。同时，公司制订了完善的应收账款催收制度，以保证应收账款安全、提高应收账款周转率。公司安排专人对应收账款回收情况进行记录、统计和风险提示，将应收账款的回收情况作为对公司各项目相关销售人员的重要考核指标，对于逾期应收账款，公司财务部及时提示管理层加强应收账款催收工作。

总体而言，公司客户信誉较好，回款稳定，报告期内不存在五年以上无法收回的应收账款。

(3) 应收账款余额前五名客户情况

截至 2014 年 6 月 30 日公司应收账款余额前五名客户情况如下表。

图表：截至 2014 年 6 月 30 日公司应收账款前五名情况单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏永钢集团物资贸易有限公司	客户	1,744,535.13	1 年以内	3.49%
新沂市百力汽车维修有限公司	客户	849,452.08	1 年以内	1.70%
安徽大成实业有限公司	客户	720,696.55	1 年以内	1.44%
江苏省京都汽配销售中心	客户	669,777.94	1 年以内	1.34%
六安市华奥汽车工贸有限责任公司	客户	561,073.09	1 年以内	1.12%
合计		4,545,534.79		9.09%

图表：截至 2013 年 12 月 31 日公司应收账款前五名情况单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏永钢集团物资贸易有限公司	客户	1,650,450.08	1 年以内	4.39%
徐州市腾鑫时代汽车贸易有限公司	客户	1,090,504.09	1 年以内	2.90%
江苏省京都汽配销售中心	客户	812,635.10	1 年以内	2.16%
邳州市顺发汽车维修有限公司	客户	642,476.74	1 年以内	1.71%
淮安市盛达汽车销售有限公司	客户	589,171.63	1 年以内	1.57%
合计		4,785,237.64		12.73%

截至 2012 年 12 月 31 日公司应收账款余额前五名客户情况如下表。

图表：截至 2012 年 12 月 31 日公司应收账款前五名情况单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东台华胜富通汽配有限公司	关联方	3,648,545.67	1 年以内	7.32
江苏永钢集团物资贸易有限公司	客户	1,488,747.65	1 年以内	2.99
吴江平望富捷汽配有限公司	非关联方	1,141,880.80	1 年以内	2.29
张家港保税区正大富通贸易有限公司	关联方	804,404.38	1 年以内	1.61%
邳州市顺发汽车维修有限公司	客户	747,738.48	1 年以内	1.50%
合计		7,831,316.98		15.71%

截至 2014 年 6 月 30 日，应收账款余额前五名欠款单位的欠款金额合计为 4,545,534.79 元，占应收账款账面余额的比例为 9.09%；截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名欠款单位的欠款金额合计为 4,785,237.64 元，占应收账款账面余额的比例为 12.73%；截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名欠款单位的欠款金额合计为 7,831,316.98 元，占应收账款账面余额的比例为 15.71%。公司的业务规模较大，客户分散程度较高，应收账款余额前五名欠款合计占当期应收账款余额的比例平均约为 13% 左右。

2014年6月30日大额应收款回款情况说明如下：

单位名称	分析
江苏永钢集团物资贸易有限公司	客户，款项在信用期内
新沂市百力汽车维修有限公司	客户，款项在信用期内
江苏省京都汽配销售中心	客户，款项在信用期内
安徽大成实业有限公司	客户，款项在信用期内
六安市华奥汽车工贸有限责任公司	客户，款项在信用期内

2013年12月31日大额应收款回款情况说明如下：

单位名称	分析
江苏永钢集团物资贸易有限公司	客户，款项在信用期内
徐州市腾鑫时代汽车贸易有限公司	客户，款项在信用期内
江苏省京都汽配销售中心	客户，款项在信用期内
邳州市顺发汽车维修有限公司	客户，款项在信用期内
淮安市盛达汽车销售有限公司	客户，款项在信用期内

2012年12月31日大额应收款说明如下：

单位名称	说明
东台华胜富通汽配有限公司	关联方，款项已收回
江苏永钢集团物资贸易有限公司	客户，款项在信用期内
吴江平望富捷汽配有限公司	客户，款项已收回
张家港保税区正大富通贸易有限公司	关联方，款项已收回
邳州市顺发汽车维修有限公司	客户，款项在信用期内

报告期内前五大客户应收款项中，客户均为正常交易客户，与公司销售业务稳定，款项均在信用期内，期后回款情况良好，款项回收不存在任何问题。

截至2014年6月30日，应收账款期末余额未含有持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

单位：元

种类	2014年6月30日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄组合	9,662,629.61	100.00%	1,012,728.24	10.48%
组合小计	9,662,629.61	100.00%	1,012,728.24	10.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,662,629.61	100.00%	1,012,728.24	10.48%

续表

种类	2013年12月31日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄组合	13,507,405.76	100.00%	858,640.01	6.36%
组合小计	13,507,405.76	100.00%	858,640.01	6.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,507,405.76	100.00%	858,640.01	6.36%

续表

种类	2012年12月31日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	25,458,771.80	100.00%	1,464,976.34	5.75%
组合小计	25,458,771.80	100.00%	1,464,976.34	5.75%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	25,458,771.80	100.00%	1,464,976.34	5.75%

(2) 组合中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

1) 2014年6月30日单项计提其他应收

其他应收款内容	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	理由
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

2) 2013年12月31日单项计提其他应收

其他应收款内容	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	理由
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

3) 2012年12月31日单项计提其他应收

其他应收款内容	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	理由
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

图表：截至 2014 年 6 月 30 日其他应收款情况单位：元

账龄	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账计提比例 (%)	坏账计提金额
1 年以内	3,884,290.84	40.19%	5.00%	194,214.55
1-2 年	5,102,815.53	52.81%	10.00%	510,281.55
2-3 年	151,397.42	1.57%	30.00%	45,419.23
3-4 年	521,625.82	5.40%	50.00%	260,812.91
4-5 年	2,500.00		80.00%	2,000.00
合计	9,662,629.61	100.00%	10.48%	1,012,728.24

图表：截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款情况单位：元

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账计提比例 (%)	坏账计提金额
1 年以内	12,298,254.63	91.05%	5.00%	614,912.73
1-2 年	603,981.35	4.47%	10.00%	60,398.14
2-3 年	596,278.81	4.41%	30.00%	178,883.65
3-4 年	8,890.97	0.07%	50.00%	4,445.49
4-5 年	-	-	-	-
合计	13,507,405.76	100.00%	6.36%	858,640.01

图表：截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款情况单位：元

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	坏账计提比例 (%)	坏账计提金额
1 年以内	21,733,581.19	85.37%	5.00%	1,086,679.08
1-2 年	3,696,299.64	14.52%	10.00%	369,629.97
2-3 年	28,890.97	0.11%	30.00%	8,667.29

3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
合计	25,458,771.80	100.00%	5.75%	1,464,976.34

截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 6 月 30 日，其他应收款账面余额分别为 25,458,771.80 元、13,507,405.76 元和 9,662,629.61，其他应收款余额主要是由存放于供应商处押金、员工借款及往来款组成。员工借款都根据公司财务制度履行了相关授权、审批手续，公司内部控制有效。押金为正常的采购业务所需，并无异常。

(4) 其他应收账款余额前五名情况

截至 2014 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况如下：

图表：2014 年 6 月 30 日其他应收款前五名情况单位：元

单位名称	与公司关系	余额	账龄	比例 (%)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	供应商	4,453,000.00	零至两年	46.08%
陕西重型汽车有限公司	供应商	500,000.00	三至四年	5.17%
上海宝欢汽配市场经营管理有限公司	独立第三方	334,500.00	一年以内	3.46%
安徽华中汽配大市场物业管理有限公司	独立第三方	252,400.00	一年以内	2.61%
杭州凯达衣业有限公司	独立第三方	250,000.00	一年以内	2.59%
合计		5,789,900.00		59.91%

截至 2014 年 6 月 30 日其他应收款中，无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的自然人的款项。

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况如下：

图表：2013 年 12 月 31 日其他应收款前五名情况单位：元

单位名称	与公司关系	余额	账龄	比例 (%)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	供应商	3,983,000.00	一年以内	29.49%
张家港保税区剑梅	独立第	1,570,300.00	一年以内	11.

国际贸易有限公司	三方			63%
北京生道福科贸有限公司	供应商	730,928.00	一年以内	5.41%
陕西重型汽车有限公司	供应商	500,000.00	一年以内	3.70%
张家港市华兴纸业 有限公司	独立第 三方	300,000.00	一年以内	2.22%
合计		7,084,228.00		52.45%

截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款中，无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的自然人的款项。

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况如下：

图表：2012 年 12 月 31 日其他应收款前五名情况单位：元

单位名称	与公司关系	余额	账龄	比例（%）
张家港保税区正大富通贸易有限公司	关联方	9,322,454.26	一年以内	36.62%
张家港保税区剑梅国际贸易有限公司	第三方	5,360,000.00	一年以内	21.05%
张家港达隆汽车销售服务有限公司	第三方	551,999.40	二年以内	2.17%
陕西重型汽车有限公司	供应商	500,000.00	一至二年	1.96%
上海沪众投资有限公司	第三方	400,000.00	一年以内	1.57%
合计		16,134,453.66		63.37%

截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款中，无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的自然人的款项。

（5）其他应收关联方账款情况

报告期内，其他应收关联方账款主要为往来款、押金、借款等，详细已在关联方交易中披露，具体明细如下。

1) 2014 年 6 月 30 日其他应收关联方账款

江苏正大富通股份有限公司截至 2014 年 6 月 30 日的其他应收款中无应收关联方账款。

2) 2013 年 12 月 31 日其他应收关联方账款

江苏正大富通股份有限公司截至 2013 年 12 月 31 日的其他应收款中无应收关联方账款。

3) 2012 年 12 月 31 日其他应收关联方账款

关联方名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)
张家港保税区正大富通贸易有限公司	关联方	9,322,454.26	36.62%
江苏富卡实业有限公司	公司股东	400,000.00	1.57%
合计		9,722,454.26	38.19%

3、预付款项

(1) 预付账款账龄分析

图表：预付款项情况单位：元

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,059,812.72	91.37%	17,094,350.85	88.45%	7,199,167.77	83.27%
1-2 年	820,770.85	7.46%	1,153,376.32	5.97%	1,446,021.73	16.73%
2-3 年	49,514.99	0.45%	1,079,361.29	5.58%	-	-
3-4 年	78,752.20	0.72%				
合计	11,008,850.76	100.00%	19,327,088.46	100.00%	8,645,189.50	100.00%

截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 6 月 30 日，公司预付款项期末余额分别为 8,645,189.50 元、19,327,088.46 元、11,008,850.76，预付款项主要为预付货款。

(2) 预付账款期末余额中无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项及关联方款项。

(3) 前五大预付账款余额

截至 2014 年 6 月 30 日，公司预付款项前 5 名单位情况如下：

图表：截至 2014 年 6 月 30 日预付款项前五名情况单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
壳牌（中国）有限公司	供应商	2,097,294.37	一年以内	预付货款
无锡市益群动力机械科技有限公司	供应商	1,651,295.94	一年以内	预付货款
一汽解放汽车销售有限公司	供应商	950,000.00	两年以内	预付货款
上海轮暉汽车销售有限公司	供应商	837,312.59	一年以内	预付货款
北汽福田北京配件销售分公司	供应商	682,053.09	一年以内	预付货款
合计		6,217,955.99		

截至 2013 年 12 月 31 日，公司预付款项前 5 名单位情况如下：

图表：截至 2013 年 12 月 31 日预付款项前五名情况单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
上海沪众汽车服务有限公司	关联方	4,387,508.05	二年以内	预付货款
北汽福田汽车股份有限公司 诸城奥铃汽车厂	供应商	3,476,766.25	一年以内	预付货款
中国重汽集团济南卡车公司	供应商	2,634,471.89	一年以内	预付货款
安徽江淮汽车股份（配件） 有限公司	供应商	2,467,156.70	一年以内	预付货款
壳牌（中国）有限公司	供应商	1,212,097.44	一年以内	预付货款
合计		14,178,000.33		

截至 2012 年 12 月 31 日，公司预付款项前 5 名单位情况如下：

图表：截至 2012 年 12 月 31 日预付款项前五名情况单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
壳牌（中国）有限公司	供应商	2,468,157.12	一年以内	预付货款
中国重汽集团济南卡车公司	供应商	2,031,239.24	一年以内	预付货款
镇江市中亚汽车销售服务有限公司	关联方	935,521.13	一至二年	预付货款
江苏省京都汽配销售中心	供应商	790,164.54	一年以内	预付货款
潍柴动力（潍坊）备品有限公司	供应商	643,728.88	一年以内	预付货款
合计		6,868,810.91		

4、存货

报告期内，公司存货明细情况如下：

图表：存货期末余额情况单位：元

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	109,084,770.76	476,988.60	108,607,782.16	110,126,934.05	250,025.75	109,876,908.30
合计	109,084,770.76	476,988.60	108,607,782.16	110,126,934.05	250,025.75	109,876,908.30
项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	110,126,934.05	250,025.75	109,876,908.30	96,671,947.18	-	96,671,947.18
合计	110,126,934.05	250,025.75	109,876,908.30	96,671,947.18	-	96,671,947.18

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年6月30日公司存货账面价值分别为96,671,947.18元、109,876,908.30元和108,607,782.16元，报告期内，存货余额变动不大，存货总额较大，占流动资产比例分别为49.52%、48.13%和54.87%。这与公司统一采购、统一配送的商业模式有关，由于公司的子公司数量较多，销售和服务网点较多，为了满足业务发展的需要，公司需储备大量的存货，但总体而言，公司存货管理效率较高，近两年一期的存货周转率分别为3.52、3.71和1.76。

5、固定资产

图表：固定资产情况单位：元

类别	2014-6-30			
	折旧年限	原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	25-35年	54,745,441.85	3,598,251.04	51,147,190.81
机器设备	5-10年	1,607,293.28	511,172.08	1,096,121.20
运输设备	5年	7,270,388.20	2,676,722.91	4,593,665.29
电子设备	5-10年	7,333,961.06	3,625,101.07	3,708,859.99
办公家具	5-10年	7,270,137.45	2,284,697.73	4,985,439.72
合计		78,227,221.84	12,695,944.83	65,531,277.01

续表：

类别	2013-12-31			
	折旧年限	原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	25-35年	43,869,914.74	2,527,139.96	41,342,774.78
机器设备	5-10年	1,614,985.59	431,146.76	1,183,838.83

运输设备	5年	5,600,237.16	2,117,765.19	3,482,471.97
电子设备	5-10年	4,580,701.69	3,036,886.53	1,543,815.16
办公家具	5-10年	4,379,484.14	1,867,720.57	2,511,763.57
合计		60,045,323.32	9,980,659.01	50,064,664.31

续表：

类别	2012-12-31			
	折旧年限	原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	25-35年	17,573,767.36	1,622,562.08	15,951,205.28
机器设备	5-10年	1,531,874.26	272,816.85	1,259,057.41
运输设备	5年	5,121,303.78	1,274,197.39	3,847,106.39
电子设备	5-10年	4,394,743.51	1,685,870.42	2,708,873.09
办公家具	5-10年	4,270,184.35	1,254,353.14	3,015,831.21
合计		32,891,873.26	6,109,799.88	26,782,073.38

公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公家具等。固定资产均处于正常使用状态，未发生明显减值迹象，故未计提减值准备。公司已按固定资产折旧政策足额计提折旧，不存在折旧计提不足的情况，固定资产质量较好。

6、无形资产

报告期内，公司主要无形资产情况如下：

单位：元

类别	2014-6-30					
	取得方式	初始金额	摊销方法	摊销年限	摊余价值	剩余摊销年限
土地使用权	出让	13,714,685.50	直线法	50	12,988,132.56	46.2
其他	购买	1,105,041.98	直线法	10	856,480.08	6.7
合计		14,819,727.48			13,844,612.64	

单位：元

类别	2013-12-31					
	取得方式	初始金额	摊销方法	摊销年限	摊余价值	剩余摊销年限
土地使用权	出让	13,714,685.50	直线法	50	13,132,655.22	46.8
其他	购买	1,105,041.98	直线法	10	913,169.64	7.3
合计		14,819,727.48			14,045,824.86	

单位：元

类别	2012-12-31					
	取得方式	初始金额	摊销方法	摊销年限	摊余价值	剩余摊销年限
土地使用权	出让	13,714,685.50	直线法	50	13,427,402.37	45.8
其他	购买	646,648.18	直线法	10	540,260.52	6.3
合计		14,361,333.68			13,967,662.89	

公司无形资产为土地使用权、外购的财务软件等，已按照无形资产摊销政策足额进行摊销，不存在摊销计提不足的情况。对于自主研发的专利与软件著作权，因在研发阶段未能满足会计准则要求的资本化条件，本公司处于谨慎考虑，直接费用化处理，未形成无形资产。

7、资产减值准备

(1) 公司资产减值准备计提政策

公司资产减值准备计提政策具体详见本说明书“第四节公司财务”之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”。

(2) 资产减值准备计提情况：

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
坏账准备	3,754,919.32	2,933,743.57	3,990,833.34
合计	3,754,919.32	2,933,743.57	3,990,833.34

2012年12月31日，公司资产减值准备均为应收账款和其他应收款的坏账准备，无存货、固定资产等资产减值准备。2013年12月31日和2014年6月30日，公司资产减值准备包含应收账款、其他应收款的坏账准备和存货跌价准备。

（五）公司主要负债情况及重大变动分析

1、短期借款

图表：短期借款余额情况单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
担保借款	52,500,000.00	47,500,000.00	45,500,000.00
抵押借款	43,000,000.00	43,000,000.00	13,500,000.00
合计	95,500,000.00	90,500,000.00	59,000,000.00

2014年6月30日短期借款余额为9550万元，具体情况如下：

（1）公司于2014年3月18日、2014年4月2日分别向交通银行股份有限公司张家港分行借款1000万、1000万用于补充企业流动资金。两笔借款由正大富通投资以持有的公司股权质押，沈忠华与蒋夏莲保证，合同期限分别为2014年3月18日至2014年9月17日、2014年4月2日至2014年10月1日。

（2）公司于2014年4月29日、2014年5月5日、2014年5月7日分别向张家港农村商业银行借款800万、1000万、500万用于补充企业流动资金。该笔借款分别由公司自有房产和土地抵押、南京华久汽配服务有限公司自有房地产抵押、南京华久汽配服务有限公司自有房地产抵押，合同期限分别为2014年4月29日至2014年11月13日、2014年5月5日至2015年5月4日、2014年5月7日至2014年5月6日。

（3）公司于2014年2月21日向中国农业银行股份有限公司张家港分行借款500万用于补充企业流动资金。该笔借款由张家港农业担保有限公司保证，合同期限为2014年2月21日至2015年2月5日。

（4）公司分别于2014年3月10日、2014年6月6日向中信银行股份有限公司张家港支行借款500万、500万用于补充企业流动资金。两笔借款由张家港金茂机械担保投资有限公司和沈忠华保证、张家港农业担保有限公司和沈忠华担保，合同期限为2014年3月10日至2015年3月10日、合同期限为2014年6

月 6 日至 2015 年 5 月 5 日。

(5) 公司分别于 2013 年 10 月 10 日、2013 年 10 月 14 日向张家港农村商业银行借款 1000 万、1000 万用于补充企业流动资金。该笔借款由南京华久汽配服务有限公司以自有房地产抵押，合同期限分别为 2013 年 10 月 1 日至 2014 年 10 月 10 日、2013 年 10 月 14 日至 2014 年 10 月 13 日。

(6) 公司分别于 2013 年 10 月 22 日、2013 年 12 月 9 日向中国农业银行股份有限公司张家港分行借款 500 万、750 万用于补充企业流动资金。两笔借款分别由张家港金茂机械担保投资有限公司、张家港金港投资担保有限公司保证，合同期限分别为 2013 年 10 月 22 日至 2014 年 10 月 20 日、2013 年 12 月 9 日至 2014 年 12 月 5 日。

(7) 公司于 2013 年 11 月 22 日向中信银行股份有限公司张家港支行借款 500 万用于补充企业流动资金。该笔借款由张家港农业担保有限公司和沈忠华保证，合同期限为 2013 年 11 月 22 日至 2014 年 11 月 21 日。

2013 年 12 月 31 日短期借款余额为 9050 万元，具体情况如下：

(1) 公司分别于 2013 年 2 月 22 日、2013 年 10 月 22 日、2013 年 12 月 9 日从中国农业银行张家港分行借入金额为 500 万元、500 万元和 750 万元的保证借款用于采购汽车配件，保证人分别为张家港农业担保有限公司、张家港市金茂机械担保投资有限公司、张家港市金港投资担保有限公司，借款期限均为一年，上述保证借款金额合计 1750 万元。

(2) 公司于 2013 年 10 月至 11 月先后五次从江苏张家港农村商业银行借入金额分别为 1000 万元、1000 万元、1000 万元、500 万元和 800 万元的抵押借款用于补充流动资金，借款均未超过一年。抵押物分别为南京华久汽配服务有限公司名下的房屋：南京市经济技术开发区恒竞路 30 号（宁房权证栖初字第 447015 号/宁栖国用（2012）第 06856 号）、南京市经济技术开发区恒竞路 30 号（宁房权证栖初字第 447016 号/宁栖国用（2012）第 06856 号）以及江苏正大富通汽配连锁名下的房屋和土地使用权：长兴西路 2 号房屋（5679.18 平方米）、严家埭村土地（13329.4 平方米）。上述抵押借款金额合计 4300 万元

(3) 公司分别于 2013 年 9 月 16 日和 2013 年 11 月 22 日从中信银行张家港支行借入金额分别为 500 万元和 500 万元的保证借款，用于流动资金周转，借款期限分别为半年和一年，保证人分别为张家港市金茂机械担保投资有限公司和张家港农业担保有限公司，上述保证借款金额合计 1000 万元。

(4) 公司分别于 2013 年 4 月 2 日和 2012 年 4 月 1 日从交通银行张家港支行借入金额分别为 1000 万元和 1000 万元的抵押借款用于流动资金周转，借款期限分别为一年和两年，抵押情况均为正大投资持股 100% 质押、最高额保证 2200 万（沈忠华、蒋夏莲），上述抵押借款金额合计 2000 万元。

2012 年 12 月 31 日短期借款余额为 5900 万元，具体情况如下：

(1) 公司分别于 2012 年 2 月 19 日和 2012 年 4 月 1 日，从交通银行张家港支行借入抵押借款 1000 万元和 1000 万元，用于流动资金周转，借款期限均为一年，抵押情况均为正大投资持股 100% 质押、最高额 2200 万，上述抵押借款金额合计 2000 万元。

(2) 公司分别于 2012 年 9 月 27 日和 2012 年 11 月 23 日，从中信银行张家港支行借入保证借款 500 万元和 500 万元，用于流动资金周转，借款期限均为一年，保证人分别为张家港市金茂机械担保投资有限公司和张家港农业担保有限公司，上述保证借款金额合计为 1000 万元。

(3) 公司于 2012 年 7 月 27 日从江苏张家港农村商业银行借入 300 万元的保证借款用于补充流动资金，借款期限为一年，保证人为张家港港丰交通安全设施有限公司；公司分别于 2012 年 10 月 17 日和 2012 年 9 月 6 日从江苏张家港农村商业银行借入金额分别为 600 万元和 200 万元的抵押借款，借款期限均为一年，抵押物均为张家港长兴西路 2 号房产和严家埭村土地，上述借款金额合计为 1100 万元。

(4) 公司分别于 2012 年 2 月 13 日、2012 年 5 月 14 日、2012 年 7 月 10 日、2012 年 2 月 14 日和 2012 年 11 月 15 日从中国农业银行张家港支行借入金额分别为 150 万元、500 万元、400 万元、500 万元和 250 万元借款，用于采购材料，借款期限均不超过一年，上述借款金额合计为 1800 万元。

2、应付账款

(1) 应付账款账龄分析

报告期内，公司各期末应付账款余额账龄结构如下：

单位：元

账龄	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	47,480,497.93	29,495,703.88	33,767,435.24
1-2年	3,243,389.67	3,380,395.75	2,070,126.69
2-3年	1,118,805.39	1,070,386.07	467,653.99
3年以上	925,333.61	193,881.94	-
合计	52,768,026.60	34,140,367.64	36,305,215.92

最近两年一期，公司应付账款主要是公司采购的配件等存货的采购款，分别为元 36,305,215.92 元、34,140,367.64 元和 52,768,026.60 元。2013 年公司应付账款余额有所下降；2014 年 1 至 6 月，应付账款余额增加主要是因为年初各主机厂对公司进行信用投放，社会供应商采购账期延长，各期不存在异常波动。

报告期内，公司应付账款 90% 以上在 2 年以内，不存在大额、异常和逾期款项。

(2) 应付账款前五名单位情况

截至 2014 年 6 月 30 日，应付账款前五名情况如下表：

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
潍柴动力（潍坊）备品有限公司	11,782,517.91	一年以内	采购款	22.33%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	7,262,770.60	一年以内	采购款	13.76%
山东欧润油品有限公司	4,371,699.44	一年以内	采购款	8.28%
南京铁流汽车零部件有限公司	2,256,776.70	一年以内	采购款	4.28%
陕西重型汽车有限公司	1,985,539.38	一年以内	采购款	3.76%
合计	13,203,207.59			52.42%

截至 2014 年 6 月 30 日，应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权

股份的股东单位或自然人的款项。

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款前五名情况如下表：

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
上海沪众汽车服务有限公司	3,352,447.18	一年以内	采购款	9.82%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	2,951,361.91	一年以内	采购款	8.64%
安徽江淮汽车股份有限公司（星瑞）	2,499,713.19	一年以内	采购款	7.32%
北汽福田北京配件销售分公司	2,384,435.05	一年以内	采购款	6.98%
潍柴动力（潍坊）备品有限公司	2,015,250.26	一年以内	采购款	5.90%
合计	13,203,207.59			38.67%

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或自然人的款项如下：

单位：元

单位名称	关联方关系	金额
上海沪众汽车服务有限公司	公司股东及董事控制的企业	3,352,447.18

截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款前五名情况如下表：

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
张家港保税区春欣贸易有限公司	4,684,867.46	一年以内	采购款	10.27%
南京铁流汽车零部件有限公司	2,568,199.32	一年以内	采购款	5.63%
北京福田戴姆勒汽车有限公司-昆仑油品	1,643,514.80	一年以内	采购款	3.60%
陕西重型汽车有限公司	1,026,372.24	一年以内	采购款	2.25%
无锡联信重型汽车离合器有限公司	928,770.83	一年以内	采购款	2.04%
合计	10,851,724.65			23.78%

截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或自然人的款项。

3、预收款项

(1) 预收款项余额按账龄列示如下：

图表：预收款项情况单位：元

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	15,634,402.24	84.99%	16,223,685.08	90.68%	14,476,327.57	93.76%
一至二年	1,986,479.48	10.80%	981,474.13	5.49%	949,075.57	6.15%
二至三年	382,765.44	2.08%	684,166.55	3.82%	14,092.56	0.09%
三年以上	391,762.92	2.13%	2,341.40	0.01%	-	-
合计	18,395,410.08	100.00%	17,891,667.16	100.00%	15,439,495.70	100.00%

截至 2014 年 6 月 30 日，公司预收款项余额为 18,395,410.08 元。公司预收款项主要为客户预付的货款，账龄大都在 2 年以内，属于正常业务行为形成。

预收账款期末余额超过一年的 2,761,007.84 元，主要系尚未结算的货款。

(2) 预收账款前五名单位情况

1) 2014 年 6 月 30 日预收账款前五名

债权人名称	金额	账龄	占总额比例	欠款性质及原因
安徽安瑞汽车销售有限责任公司	582,052.17	一年以内	3.16%	预收销售款
张家港市天宇叉车有限公司	568,897.00	一年以内	3.09%	预收销售款
南京睿龙车用柴油机零部件有限公司	490,097.00	一年以内	2.66%	预收销售款
亳州市谯城区捷运汽车销售有限责任公司	471,719.91	一年以内	2.56%	预收销售款
宿迁光大四和汽车销售服务有限公司	384,643.44	一年以内	2.09%	预收销售款
合计	2,497,409.52		13.56%	

2) 2013 年 12 月 31 日预收账款前五名

债权人名称	金额	账龄	占总额比例	欠款性质及原因
-------	----	----	-------	---------

张家港华寅运输有限公司	403,042.00	一年以内	2.25%	预收销售款
宿迁光大四和汽车销售服务有限公司	384,643.44	一年以内	2.15%	预收销售款
南京苏泰汽车销售服务有限公司	265,290.76	一年以内	1.48%	预收销售款
徐州凯驰汽车贸易有限公司	241,771.92	一年以内	1.35%	预收销售款
新沂市绪刚配件经营部	224,631.93	一年以内	1.26%	预收销售款
合计	1,519,380.05		8.49%	

3) 2012年12月31日预收账款前五名

债权人名称	金额	账龄	占总额比例	欠款性质及原因
连云港华泰汽车贸易有限公司	293,581.80	一年以内	1.90%	预收销售款
淮北市万百贵商贸有限公司	293,177.03	一年以内	1.90%	预收销售款
:张家港华寅运输有限公司	288,932.50	一年以内	1.87%	预收销售款
宿迁江淮汽车销售服务有限公司	255,057.20	两年以内	1.65%	预收销售款
江苏省京都汽配销售中心	247,563.60	一年以内	1.60%	预收销售款
合计	1,378,312.13		8.93%	

截至2014年6月30日，预收款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

4、应交税费

报告期内公司应交税费情况如下：

单位：元

税种	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	48,337.70	-730,504.66	-1,388,423.57
企业所得税	7,668.21	-112,524.38	107,982.15
个人所得税	11,809.02	10,678.50	15,644.50
城建税	13,305.45	13,223.23	14,968.65
房产税	76,334.88	21,228.49	56,857.15
印花税	311.80	6,151.83	391.00
教育费附加	12,989.45	29,430.60	14,383.62
土地使用税	13,329.33	13,329.35	26,658.00
各项基金	583.41	2,361.81	-
合计	184,669.25	-746,625.23	-1,151,538.50

截至2014年6月30日，公司应交税费合计为184,669.25元，主要为应交增值税48,337.70元，应交房产税76,334.88元。

5、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况分析

图表：公司其他应付款账龄情况单位：元

项目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	15,288,595.17	98.05%	6,261,179.65	93.03%	6,621,183.44	81.72%
一至二年	165,723.52	1.06%	293,177.73	4.36%	1,318,262.33	16.27%
二至三年	127,609.13	0.82%	51,872.52	0.77%	162,756.01	2.01%
三年以上	10,891.10	0.07%	123,545.09	1.84%	-	-
合计	15,592,818.92	100.00%	6,729,774.99	100.00%	8,102,201.78	100.00%

2012年度、2013年度和2014年1至6月的余额中，公司其他应付款各期末余额主要为公司向股东等个人借款和工程款项，其中2014年6月30日余额中个人借款为2,000,000.00元，为公司因流动资金周转向股东党传玉所借，工程款为公司未付南通四建集团有限公司5,585,495.00元，主要用于公司华东（南京）供应链中心平台建设。

其他应付款账龄主要集中于2年以内，不存在大额逾期情况，截至2014年6月30日，公司不存在账龄超过一年的大额其他应付款。总体而言，报告期内，公司其他应付款账龄较为合理，无大额、异常、逾期等情况。

报告期内，公司其他应付款中存在应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或自然人的款项如下：

单位名称	关联方关系	金额
党传玉	公司董事、持有公司2.97%股权	2,000,000.00

(2) 其他应付款前五名情况

图表：截至2014年6月30日公司其他应付账款前五名情况单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占总额的比例	款项性质
南通四建集团有限公司	5,585,495.00	1年以内	35.82%	借款
江苏兴港建设集团有限公司南京分公司	2,800,000.00	1年以内	17.96%	工程款

党传玉	2,000,000.00	1年以内	12.83%	保险款
南京横宇消防工程有限公司	1,500,000.00	1年以内	9.62%	保证金
上海百索信息科技有限公司	420,000.00	1年以内	2.69%	设备款
合计	12,305,495.00		78.92%	

图表：截至 2013 年 12 月 31 日公司其他应付账款前五名情况单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占总额的比例	款项性质
党传玉	2,100,000.00	1年以内	31.20%	借款
南通四建集团有限公司	1,500,000.00	1年以内	22.29%	工程款
中国平安财产保险股份有限公司 张家港支公司	303,990.47	1年以内	4.52%	保险款
常熟市汇丰纸业有限公司	300,000.00	1年以内	4.46%	保证金
昆山杭叉叉车销售有限公司	203,000.00	1-2年	3.02%	设备款
合计	4,406,990.47		65.48%	

其中，公司与公司董事党传玉的借款，已签署借款协议，无需支付利息，尚未结算。

图表：截至 2012 年 12 月 31 日公司其他应付账款前 5 名情况单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占总额的比例	款项性质
张家港保税区正大富通贸易有限公司	1,188,210.00	1年以内	14.67%	借款
谢美芬	1,152,000.00	1年以内	14.22%	借款
宋正华	500,000.00	1年以内	6.17%	借款
昆山杭叉叉车销售有限公司	203,000.00	1年以内	1.15%	设备款
合肥湘联物流	30,000.00	1年	0.37%	运费
合计	3,073,210.00		37.93%	-

其中，公司与外部自然人谢美芬、宋正华的暂借款，已签署借款协议，无需支付利息。

（六）公司各期末股东权益情况

报告期内，所有者权益变动情况如下：

图表：所有者权益情况单位：元

项目	2014年-6-30	2013-12-31	2012-12-31
实收资本（或股本）	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
资本公积	20,874,840.45	28,441,435.00	28,648,228.28
盈余公积	-	412,959.03	412,959.03
未分配利润	-15,586,079.87	-19,340,994.78	-12,472,688.23
所有者权益合计	87,983,605.68	92,211,188.57	100,581,974.27

最近两年一期，公司股本和资本公积未发生重大异常变化，资本公积为改制时净资产折股产生；公司盈余公积和未分配利润的变化为公司各期经营利润逐步积累形成。

四、最近两年一期主要财务指标及重大变化分析

（一）盈利能力财务指标分析

序号	指标	2014年1至6月	2013年度	2012年度
1	销售毛利率	13.30%	10.37%	12.12%
2	销售净利率	-1.92%	-1.51%	-4.32%
3	净资产收益率	-4.80%	-7.45%	-16.62%
4	净资产收益率(扣除非经常性损益)	-5.62%	-8.45%	-17.30%
5	基本每股收益（元/股）	-0.05	-0.08	-0.20
6	稀释每股收益（元/股）	-0.05	-0.08	-0.20

注 1：销售毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

注 2：销售净利率=净利润/营业收入

注 3：净资产收益率=净利润/期末净资产

注 4：净资产收益率（扣除非经常性损益）=[净利润-非经常性损益*(1-所得税率)]/期末净资产

注 5：基本每股收益按加权平均股数计算。

1、销售毛利率分析

最近两年一期，公司的综合毛利率分别为 12.12%、10.37%和 13.30%，2013 年较 2012 年略有下降。

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
发动机系列	12.59%	7.70%	9.07%
底盘系列	14.49%	14.32%	14.25%
维保系列	10.82%	5.51%	11.38%
其他收入	82.17%	71.58%	44.06%
合计:	13.30%	10.37%	12.12%

总体而言，公司的综合毛利率较为稳定可归结为以下三点原因：

第一，公司已经逐步积累和建立“正大富通”品牌知名度，品牌效益正日益发挥，使得公司相对于客户而言具有一定的议价能力，能够提高高端产品价格。

第二，公司多年来积累的销售渠道和客户资源、不断引进优秀的核心技术人员、持续的市场投入和合理有效的激励机制，使公司目前具有一定市场优势，能够锁定行业商用车和卡车客户群。

第三，公司与供应商签订长期战略协议等方式，获得供应商成本返利，采购价格波动风险较小。

2、销售净利率分析

2012年、2013年和2014年1至6月，公司的销售净利率分别为-4.32%、-1.51%和-1.92%，2013年销售净利率出现上升趋势，经营情况有所好转，亏损逐步减少。主要原因是公司2013年加大市场开发力度，营业收入增加6700多万，虽然营业成本保持同比例增加，但公司加强对销售费用和管理费用的控制，销售费用和管理费用较2012年减少1000多万，所以公司的亏损较2013年有所减少，销售净利率出现上升趋势。

3、净资产收益率（加权平均）和扣除非经常性损益的净资产收益率分析

2012年、2013年和2014年1至6月，公司净资产收益率分别为-16.62%、-7.45%和-4.80%，扣除非经常性损益的净资产收益率分别为-17.30%、-8.45%和-5.62%。公司净资产收益率呈上升趋势，主要是由于公司2013年要原因是公司2013年加大市场开发力度，营业收入增加6700多万，虽然营业成本保持同比例增加，但公司加强对销售费用和管理费用的控制，销售费用和管理费用较2012年减少1000多万，所以公司的亏损较2013年有所减少，净利润增加；此外，由

于公司近两年都处于亏损状态，未分配利润为负数且逐年下降，导致公司 2013 年净资产较 2012 年减少 840 多万，所以造成公司的净资产收益率上升。

公司非经常性损益主要包括处置非流动资产、政府补助等。最近两年，扣除非经常性损益的净资产收益率与净资产收益率变动趋势及原因相同，无异常变化。

4、基本每股收益和稀释每股收益分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1 至 6 月，公司基本每股收益分别为-0.20 元、-0.08 元和-0.05 元，由于公司不存在可转换债券、认股权证等潜在普通股，所以公司稀释每股收益与基本每股收益相同。

公司基本每股收益呈上升趋势，近两年里，公司的股本（实收资本）未发生变动，每股收益的变动主要是由于净利润的变动引起的，主要是由于公司 2013 年加大市场开发力度，营业收入增加 6700 多万，虽然营业成本保持同比例增加，但公司加强对销售费用和管理费用的控制，销售费用和管理费用较 2012 年减少 1000 多万，所以公司的亏损较 2013 年有所减少，净利润增加。

（二）偿债能力财务指标分析

序号	指标	2014年6月30日	2013年度	2012年度
1	资产负债率	63.58%	65.87%	56.29%
2	流动比率	0.93	1.07	1.35
3	速动比率	0.42	0.55	0.68
4	权益乘数	3.48	3.35	2.47
5	每股净资产	1.07	1.12	1.22

注 1：资产负债率=负债总额/资产总额（以母公司报表为基础）

注 2：流动比率=流动资产/流动负债

注 3：速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

注 4：权益乘数=资产/股东权益

注 5：每股净资产=股东权益/期末股本

1、资产负债率分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1 至 6 月，公司资产负债率分别为 56.29%、65.87%

和 63.58%。报告期内，公司资产负债率增加但处于合理范围内且无异常变动，与公司的正常生产经营活动相适应。公司合理利用财务杠杆，优化资本结构，促进企业的发展。公司 2013 年由于公司业务发展和市场拓展的需要，增加了 3150 万的短期借款，但公司的应收账款周转率较快，2013 年的应收账款较 2012 年有所下降，公司目前的流动资产总计约 2.3 亿元，资产总计约 3.1 亿元，公司目前不存在长期偿债危机。

2、流动比率、速动比率分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1 至 6 月，公司的流动比率分别为 1.35、1.07 和 0.93。报告期内，公司流动比率出现下降趋势但出于合理的变动范围内，无异常变化，由于公司已经采取了对于应收账款的对账催款政策以及新的销售回款条款，公司资产变现能力较强，短期偿债能力较强。

2012 年、2013 年和 2014 年 1 至 6 月，公司速动比率分别为 0.68、0.55 和 0.42。报告期内，公司速动比率与流动比率保持基本一致的变化趋势，真实反映了公司的实际经营情况。

3、权益乘数分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1 至 6 月，公司权益乘数分别为 2.47、3.35 和 3.48。报告期内，公司权益乘数适当且保持平稳，无重大变动，公司在发展中保持合理资本结构，寻求企业价值最大化。

4、每股净资产分析

2012 年、2013 和 2014 年 1 至 6 月，公司每股净资产分别为 1.22 元、1.12 元和 1.07 元。报告期内，公司每股净资产呈下降趋势，原因在于企业净利润为负数，导致公司净资产降低，但每股净资产并无异常变动。公司的滚存利润未曾分配，形成盈余公积和未分配利润，且公司近两年出于亏损状态，净利润为负数，导致公司的净资产逐年下降，所以每股净资产呈下降趋势。

(三) 营运能力财务指标分析

序号	指标	2014年1至6月	2013年度	2012年度
1	资产周转率	0.72	1.47	1.56
2	应收账款周转率	4.66	12.79	8.19
3	存货周转率	1.76	3.71	3.52

注 1: 资产周转率=主营业务收入/期末总资产

注 2: 应收账款周转率=主营业务收入/期末应收账款净值

注 3: 存货周转率=主营业务成本/期末存货净值

1、资产周转率分析

2012年、2013年和2014年1至6月，公司资产周转率分别为1.56、1.47和0.72。近两年公司的资产周转率未出现较大波动，保持在较为平稳的水平，真实反应了公司的实际经营状况。2013年公司的资产周转率出现小幅下降，主要是由于公司2013年的总资产增加，导致资产周转率略微下降，但未出现异常变化。2014年1至6月，公司的资产周转率下降，主要原因在于公司营业收入增长幅度较公司资产增长幅度较低，导致资产周转率下降。

2、应收账款周转率分析

2012年、2013年和2014年1至6月，公司应收账款周转率分别为8.19、12.79和4.66。2013年公司应收账款周转率与2012年相比有所上升，主要是由于公司应收账款的账龄较短，大部分销售收入都能在当期收回，总体来看，公司近两年的应收账款周转较快。2014年公司应收账款周转率为4.66，较2013年有所下降，主要原因在于公司部分2013年应收账款在2014年1至6月并未收回，且2014年1至6月销售过程中也形成了一部分应收账款，导致公司2014年1至6月应收账款周转速度降低。

3、存货周转率分析

2012年、2013年和2014年1至6月，公司存货周转率分别为3.52、3.71和1.76。公司近两年的存货周转率呈上升趋势，且处于较高水平，说明公司的存货占用水平较低，存货流动性较强，存货转为现金或应收账款的速度较快，公司的

短期偿债能力较强。2014年1至6月，公司存货周转率为1.76，较2013年有所下降，原因在于公司正在销售以往年度留存的存货，而这部分存货占用了一定的资金。

（四）现金获取能力财务指标分析

序号	指标	2014年1至6月	2013年度	2012年度
1	每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.02	0.04	-0.20

注1：每股经营活动产生的现金流量净额均以各期末股本为基础计算。

最近两年一期，公司每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.20元、0.04元和-0.02元。报告期内公司经营活动现金流入主要是销售商品与提供劳务收到的现金和收到其他与经营活动有关的现金，主要为销售商品和提供劳务以及收到的政府补助，报告期内公司经营活动现金流出主要是购买商品、接受劳务支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金，公司2013年的经营活动现金流量净额较2012年出现大幅增长，公司的经营活动现金流出现明显好转。

最近两年一期，公司每股收益分别为-0.20元、-0.08元和-0.05元。2012年每股收益与每股经营活动产生的现金流量净额持平，说明公司现金流量与经营状况一致。2013年每股收益小于每股经营活动产生的现金流量净额是由于本期收到上期应收账款回款较多，且公司2013年的预收账款较多，所以公司2013年的每股经营活动现金流量净额大于每股收益。2014年每股收益低于每股经营活动产生的现金流量，主要原因在本期销售较多上期购置的存货，且公司2014年1至4月预付账款较少，所以公司2013年的每股经营活动现金流量大于每股收益。

五、关联方关系及关联交易

（一）公司的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与公司关系	持股比例
沈忠华	实际控制人	26.35%
蒋夏莲	实际控制人	13.10%

南京华柴富通汽配有限公司	子公司	100%
杭州汇久汽配有限公司	子公司	100%
徐州正大富通汽配有限公司	子公司	100%
合肥华久富通汽配有限公司	子公司	100%
张家港保税区新富卡汽车零部件有限公司	子公司	100%
常州正大富通汽配有限公司	子公司	100%
江阴正大富通汽配有限公司	子公司	100%
镇江正大富通汽配有限公司	子公司	100%
太仓正大富通汽配有限公司	子公司	100%
东台正大富通汽配有限公司	子公司	90%
上海汇久汽配有限公司	子公司	100%
常熟正大富通汽配贸易有限公司	子公司	100%
淮安正大富通汽配有限公司	子公司	100%
南京正大富通汽配有限公司	子公司	100%
张家港正大富通汽配贸易有限公司	子公司	100%
徐州华泰通汽配有限公司	子公司	100%
张家港新正大富通物流有限公司	子公司	100%
张家港市正大富通职业培训学校	非企业单位	100%
南京华久汽配服务有限公司	子公司	100%
江苏汇久富通汽配贸易有限公司	子公司	100%
苏州正大富通汽配有限公司	子公司	100%
安徽福曼汽车配件销售有限公司	子公司	100%

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与公司关系	持股比例
江苏正大富通投资有限公司	法人股东	34.68%
江苏富卡实业有限公司	法人股东	25.93%
张家港以诺创业投资企业(有限合伙)	其他股东	13.33%
张家港市金茂创业投资有限公司	法人股东	6.67%

张家港保税区正大富通贸易有限公司	同一实际控制人	-
东台华胜富通汽配有限公司	同一实际控制人	-
张家港市夏华伊阳贸易有限公司	同一实际控制人	-
镇江市中亚汽车销售服务有限公司	公司董事控制的企业	-
上海沪众汽车服务有限公司	公司董事及股东控制的企业	-

注：张家港保税区正大富通贸易有限公司已于 2013 年 3 月注销。东台华胜富通汽配有限公司已于 2013 年注销。

3、公司董事、监事及高级管理人员等其他关联方

序号	关联方姓名	关联方关系	持股比例
1	沈忠华	董事长、总经理	26.35%
2	李小虎	副董事长	-
3	蒋夏莲	董事	13.10%
4	黄海	董事	2.37%
5	党传玉	董事	2.97%
6	石志勇	董事、副总经理	6.43%
7	郭静娟	独立董事	-
8	陈建平	监事会主席	2.64%
9	茅振祥	监事	0.07%
10	何伟	职工监事	-
11	陈健	董事会秘书、副总经理	0.42%
13	刘建国	副总经理	-
14	乔腾蛟	财务负责人	-

(二) 关联方交易

根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（天衡审字（2014）01225及公司资料，公司在报告期内发生的关联交易情况如下：

1、经常性关联交易

(1) 关联方采购

关联方名称	交易内容	定价方式	发生期间	交易金额	占同类交易比例
上海沪众汽车服务有限公司	采购商品	市场价	2013年	-765,908.63	-0.19%
上海沪众汽车服务有限公司	采购商品	市场价	2012年	-1,010,439.62	-0.29%
张家港保税区正大富通贸易有限公司	采购商品	市场价	2012年	316,692.15	微小

报告期内，公司与关联方之间存在采购商品类型的经常性关联交易，按照市场价格定价，总金额较小，占同类交易比例均在3%以下，占比较小。公司2013年和2012年与上海沪众汽车服务有限公司的关联采购为退货交易。

(2) 关联方销售情况

关联方名称	交易内容	定价方式	发生期间	交易金额	占同类交易比例
镇江市中亚汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价	2014年1至6月	1,944,120.22	0.89%
镇江市中亚汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价	2013年	3,309,455.14	0.73%
镇江市中亚汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价	2012年	2,558,281.72	0.66%

(3) 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
张家港正大汽车配件有限公司	江苏正大富通股份有限公司	杨舍镇长兴西路2号	2012.01.01	2013.12.31	100,000.00/年	租赁合同
蒋夏莲	江苏正大富通股份有限公司	杨舍镇长兴西路2号	2014.01.01	2014.12.31	910,000.00/年	租赁合同

蒋夏莲	张家港正大富通汽配贸易有限公司	张家港市长安路 579 号	2012.01.01	2014.12.31	65,000.00/年	租赁合同
党传玉	上海汇久汽配有限公司	上海嘉定区定边路 35 号 17 幢	2011.07.01	2014.06.30	76,000.00/年	租赁合同

2、偶发性关联交易

(1) 支付技术服务费

2012 年，公司支付张家港保税区正大富通贸易有限公司技术服务费 3,301,886.79 元。

(2) 关联方资金拆借情况

报告期内，正大富通与关联方之间资金拆借情况如下：

项目名称	关联方	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
其他应收款	张家港保税区正大富通贸易有限公司			9,322,454.26
其他应收款	江苏富卡实业有限公司			400,000.00
其他应付款	张家港保税区正大富通贸易有限公司		-	1,188,210.00
其他应付款	党传玉	2,000,000.00	2,100,000.00	

(3) 担保事项

截至 2014 年 6 月 30 日，关联方为本公司及子公司提供保证担保情况如下：

关联方	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
江苏正大富通投资有限公司、沈忠华、蒋夏莲	江苏正大富通汽配连锁有限公司	交通银行股份有限公司张家港支行	10,000,000.00	2014/04/01	江苏正大富通投资有限公司股权质押、沈忠华、蒋夏莲最高额保证
			10,000,000.00	2014/03/14	
沈忠华	江苏正	中信银行	5,000,000.00	2014.11.21	提供担保

	大富通汽配连锁有限公司	张家港支行	5,000,000.00	2015.05.05	
			5,000,000.00	2015.03.10	
南京华久汽配服务有限公司	江苏正大富通汽配连锁有限公司	张家港农村商业银行开发区支行	10,000,000.00	2014.10.10	南京华久汽配服务有限公司名下：南京市经济技术开发区恒竞路30号（宁房产权栖初字第447015号/宁栖国用（2012）第06856号；南京市经济技术开发区恒竞路30号（宁房产权栖初字第447016号/宁栖国用（2012）第06856号
			10,000,000.00	2014.10.13	
			10,000,000.00	2015.05.04	
南京华久汽配服务有限公司	江苏正大富通汽配连锁有限公司	中信银行张家港支行	5,000,000.00	2014.11.21	张家港农业担保有限公司为本公司借款提供担保，南京华久汽配服务有限公司为该项借款提供反担保
合计			70,000,000.00		

3、关联方应收应付款项余额

图表：关联方应收应付款项余额情况单位：元

项目名称	关联方	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
应收账款	张家港保税区正大富通贸易有限公司		-	804,404.38
应收账款	东台华胜富通汽配有限公司		-	3,648,545.67
预付账款	镇江市中亚汽车销售服务有限公司	449,705.15	935,521.13	935,521.13
预付账款	上海沪众汽车服务有限公司		3,456,416.19	9,325,166.71
其他应收款	张家港保税区正大富通贸易有限公司			9,325,166.71

其他应收款	江苏富卡实业有限公司			400,000.00
应付账款	张家港保税区正大富通贸易有限公司		-	327,371.81
应付账款	上海沪众汽车服务有限公司		3,352,447.18	-
其他应付款	张家港保税区正大富通贸易有限公司		-	1,188,210.00
其他应付款	党传玉	2,000,000.00	2,100,000.00	-

(1) 应收账款

截至2014年6月30日，公司应收账款中应收镇江市中亚汽车销售服务有限公司449,705.15元；2013年12月31日，公司应收账款中无应收关联方款项；2012年12月31日应收账款中应收张家港保税区正大富通贸易有限公司804,404.38元、东台华胜富通汽配有限公司3,648,545.67元和镇江市中亚汽车销售服务有限公司265,779.21元，在2013年均已结清。

(2) 预付账款

截至2014年6月30日，公司预付账款中无预付关联方款项；2013年12月31日，公司预付账款中预付镇江市中亚汽车销售服务有限公司935,521.13元和4,387,508.05元，镇江中亚预付账款产生原因为公司向其采购配件商品导致，上海沪众原因是未及时取得增值税发票，在2014年均已结清。

(3) 其他应收款

截至2014年6月30日，公司其他应收款中无应收关联方款项；2013年12月31日，公司其他应收款中无应收关联方款项，2012年12月31日其他应收款中应收张家港保税区正大富通贸易有限公司9,322,454.26元和江苏富卡实业有限公司400,000.00元，在2013年均已结清。

(4) 应付账款

截至2014年6月30日，公司应付账款中无应收关联方款项；2013年12月31日，公司应付账款中应付上海沪众汽车服务有限公司3,352,447.18元，该笔款项为公司应付上海沪众汽车服务有限公司采购款；2012年12月31日，公司应付账款中应付上海沪众汽车服务有限公司1,693,837.32元和张家港保税区正大富通贸易有限

公司327,371.81元。

(5) 其他应付款

截至2014年6月30日，其他应付款中应付持有公司2.97%股权的股东党传玉2,000,000.00元，该笔款项是公司对其借款，已经过管理层和董事会决议批准；2013年12月31日，其他应付款中应付持有公司2.97%股权的股东党传玉2,100,000.00元，该笔款项是公司对其借款，已经过管理层和董事会决议批准。

(6) 预收账款

截至2014年6月30日，公司预收账款中无应收关联方款项；2013年12月31日，公司预收账款中预收镇江市中亚汽车销售服务有限公司20,513.11元，该笔款项已于2014年结清。

4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

公司与股东之间的资金往来，主要是股东支持公司生产运营提供的支持性资金及根据项目实际需要经公司内部流程审批后预借的项目备用金；公司股东为本公司银行信贷提供担保，有助于解决公司生产经营所需要的流动资金；公司股东党传玉个人为公司提供的借款，用于公司生产经营。上述关联交易没有对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(三) 公司对关联方交易的相关规定

1、公司对减少和规范关联交易的具体安排

公司在有限公司阶段，并没有对关联交易制定制度性文件。变更为股份公司后，为减少和规范关联交易，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等公司治理文件中对关联交易决策权限与程序做出了规定，就关联股东或利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了详尽的规定。同时，公司针对关联交易事项专门建立了《关联交易决策与控制制度》，明确了关联交易决策的程序和防范措施。股份公司成立之后，公司严格按照《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》的规定执行，规范和减少关联方交易与资金往来。

2、公司全体董事、监事及高级管理人员对关联交易出具的承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员出具承诺表示，今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。另外，公司全体股东出具承诺函表示，自股份公司成立之日起，相关股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用正大富通的资金，或要求正大富通为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。不与正大富通发生非公允的关联交易。如果本企业与正大富通之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按正大富通公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。

六、需提醒关注的期后事项、或有事项、承诺事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露之重大资产负债表日后事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露之重大或有事项。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无须披露之其他重要事项。

七、报告期内资产评估情况

报告期内，公司在有限公司整体变更为股份公司的过程中，2014年1月29日资产评估有限公司进行过一次资产评估，具体情况如下：

(一) 评估目的：本次评估的目的是反应江苏正大富通汽配连锁有限公司全部资产及负债于评估基准日的市场价值，为江苏正大富通汽配连锁有限公司拟整体变更设立股份有限公司提供价值参考意见。

(二) 评估对象：江苏正大富通汽配连锁有限公司于评估基准日的股东全部权益。

(三) 评估范围：江苏正大富通汽配连锁有限公司在评估基准日的全部资产与负债。

(四) 价值类型：本次评估价值类型为市场价值。

(五) 评估基准日：2013年12月31日。

(六) 评估方法：资产基础法。

(七) 评估结论

在持续经营的前提下，正大富通汽配连锁有限公司总资产账面价值为30355.73万元，评估价值为31106.40万元，增值额为750.67万元，增值率为2.47%；总负债账面价值为19996.34万元，评估价值为19996.34万元；净资产账面价值为10359.39万元，净资产评估价值为11110.06万元，增值额为750.67万元，增值率为7.25%。

八、股利分配政策和两年一期的分配情况

(一) 股利分配政策

《江苏正大富通股份有限公司公司章程》关于股利分配的规定如下：

“第一百五十六条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润

中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

第一百五十七条公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

第一百五十八条公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。”

（二）最近两年股利分配情况

报告期内，公司对股东的股利分配如下：

单位：元

年度/期间	分配情况	备注
2012 年度	无	无
2013 年度	无	无
2014 年度	无	无

报告期内公司无利润分配事项。

九、主要风险因素及自我评估

投资者在评价公司本次在全国中小企业股份转让系统公开转让的股票时，除本公开转让说明书提供的其他各项资料外，应特别认真地考虑下述各项风险因素。下述各项风险根据重要性原则或可能影响投资决策的程度大小排序，该排序并不表示风险因素依次发生。公司业务发展过程中的主要风险及管理措施为以下几方面：

（一）存货减值的风险

公司的存货主要是汽车零配件和油品。目前，汽配流通商一般需在采购配件后再进行销售，由于购销之间存在一定的时间滞后性，加上公司为了满足用户多样化的需求，丰富产品品种，因此存货规模较大，2014年6月30日末公司存货余额为108,607,782.16元，占流动资产的比例为54.87%。虽然公司针对存货管理有一套完整的管控制度，但存货仍存在一定的减值风险。

公司作为长三角较有影响力的汽配流通商，存货具有品牌型号多、周转速度快的特点，公司2013年度存货周转率为3.71，存货管理能较强，可有效的降低存货积压或减值的风险，此外，公司于供应商之间长期保持着稳定的合作关系，与大多数供应商在采购合同中明确了调换货机制，有效降低了公司存货减值的风险。

（二）资产负债率较高的风险

截至2014年6月30日，公司流动负债为178,107,716.08元，非流动负债为2,144,343.20元，公司资产负债率为63.58%。公司所属的汽车零配件零售业对流动资金要求较高，公司需有足够的资金支撑其业务的运营和发展。公司资产负债率较高，存在一定的偿债风险。

公司未来考虑私募股权融资，进一步优化公司资本结构，增强资本实力。

（三）人才短缺的风险

公司中高学历人才比重偏低，大部分员工是中专、技校及以下学历。随着公司经营规模的扩大，对高素质人才的需求将不断加大，如果公司现有员工业务能

力的提高及高素质人才引进不能满足公司的需求,将会对公司的快速发展造成一定的影响。

公司未来将锁定招聘环节,从源头上控制,进一步提高高学历人才在人才结构中的比重。

(四) 关联交易风险

报告期内,公司存在关联交易。2012年、2013年和2014年上半年,公司与关联方镇江市中亚汽车销售服务有限公司发生关联销售2,558,281.72元、3,309,455.14元和1,944,120.22元;2012年和2013年公司关联方上海沪众汽车服务有限公司发生关联采购-1,010,439.62元、-765,908.63元为公司退货给关联方。虽然关联交易金额不大,但是如果出现关联交易的价格不公允的情况,将会损害股东及公司的利益。

公司在有限公司阶段,并没有对关联交易制定制度性文件。变更为股份公司后,为减少和规范关联交易,公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等公司治理文件中对关联交易决策权限与程序做出了规定,就关联股东或利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了详尽的规定。同时,公司针对关联交易事项专门建立了《关联交易决策制度》,明确了关联交易决策的程序和防范措施。股份公司成立之后,公司严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定执行,规范和减少关联方交易与资金往来。

(五) 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为沈忠华、蒋夏莲夫妇,沈忠华担任公司董事长、总经理职务,蒋夏莲担任公司董事,二人对公司的生产经营具有重大决策权。如果其通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行控制,可能会导致对公司及其他股东的权益产生不利影响。

公司在相关中介机构的帮助下,比照上市公司的要求,建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构,制定了三会议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等配套的规章制度,完善了各项决策及内部控制制度。科学划分了各个部门的责任权限,以形成互相制衡的机制,确保

公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。同时，公司建立较为科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则，并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定。公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的权益。

（六）部分员工未缴纳社会保险的风险

截至2014年3月31日，公司员工人数为493人，公司已为319名员工缴纳了社会保险，其余员工未缴纳社保。公司未为所有员工缴纳社会保险，公司存在为这部分员工补缴社会保险及赔偿相关损失的风险。

公司两大股东江苏正大富通投资有限公司及江苏富卡实业有限公司已作出书面承诺，承诺于2015年1月1日全面执行法律、法规及规章所规定的社保制度，为全体员工建立社保账户，依法缴存社保；并敦促公司逐步完善员工公积金缴纳，最终达到为全体员工建立公积金账户，依法缴存社保公积金。如果相关部门追缴，正大富通投资及富卡实业将承担正大富通补缴社保公积金及因此受到的任何罚款、诉讼或其他损失的连带责任。

（七）持续亏损的风险

2014年1至6月、2013年度、2012年度公司净利润分别为：-4,227,582.89元、-6,870,785.70元、-16,718,486.94元，公司连续亏损。2012年公司快速扩张，扩大销售区域，开设多家连锁门店，员工数量增长较快，导致公司管理费用大幅增加；部分门店所处区域竞争较为激烈，公司在人员配备上未能及时补充管理经验丰富的人员，盈利未能达到预期。目前，虽然公司采取了关闭亏损门店等布局调整的相应措施，但若相关措施未能从根本上改变公司亏损的现状，将导致公司继续亏损，影响公司的发展。

第五节有关声明

一、全体董事、监事、高级管理人员声明

二、主办券商声明

三、律师事务所声明

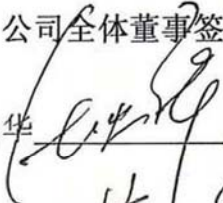
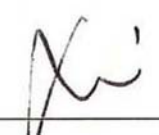

四、会计师事务所声明

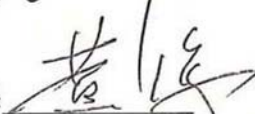
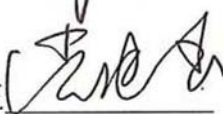

五、资产评估机构声明

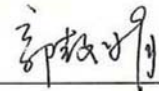
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司全体董事签名：

沈忠华  李小虎  蒋夏莲 

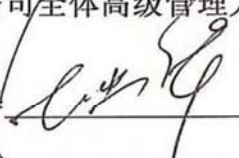


黄 海  党传玉  石志勇 

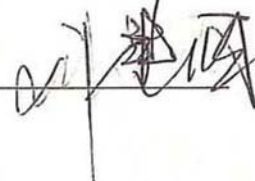
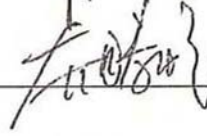
郭静娟 

公司全体监事签名：

陈建平  茅振祥  何 伟 

公司全体高级管理人员签名：

沈忠华  陈 健  石志勇 

刘建国  乔腾蛟 

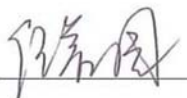
江苏正大富通股份有限公司（盖章）

2014年12月17日



二、主办券商声明

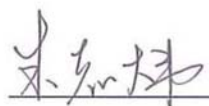
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

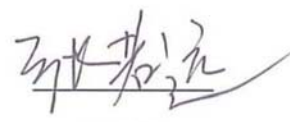
项目负责人签字： 
任善国

项目小组成员签字：


徐广成


李金勇


朱志炜


张若远

法定代表人签字： 
龙增来

中国中投证券有限责任公司（盖章）

2014年11月1日

三、律师事务所声明

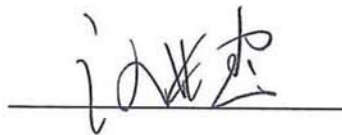
江苏世纪同仁律师事务所经办律师已阅读《江苏正大富通股份有限公司公开转让说明书》（以下称“《公开转让说明书》”），确认《公开转让说明书》与本所出具的《法律意见书》无矛盾之处。本所及经办律师对江苏正大富通股份有限公司在《公开转让说明书》中引用的《法律意见书》的内容无异议，确认《公开转让说明书》不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人（签名）：

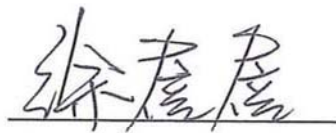


王 凡

经办律师（签名）：



许 成 宝



徐 蓓 蓓



江苏世纪同仁律师事务所

2014年12月17日

四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师签字：
林捷  吴霆 
会计师事务所负责人签字：
余瑞玉


天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

2014年12月17日

五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师签字：  
谢顺龙 刘明

资产评估机构负责人签字： 
何宜华

江苏中天资产评估事务所有限公司（盖章）

2014年12月17日

第六节附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件