



怀集登云汽配股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-041

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
符麟军	董事	因公务	欧洪先
周立成	董事	因公务	欧洪先

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张弢、主管会计工作负责人潘炜及会计机构负责人(会计主管人员)叶景年声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第九节 财务报告	46
第十节 备查文件目录.....	138

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登云股份、本公司、公司	指	怀集登云汽配股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《怀集登云汽配股份有限公司章程》
实际控制人、一致行动人、控股股东	指	张弢、欧洪先、李盘生、李区、罗天友、黄树生、陈潮汉、邓剑雄、莫桥彩九名自然人股东
美国登云	指	怀集发动机气门美国公司(Huaiji Engine Valve USA,Inc.),公司于 2009 年 1 月 13 日在美国设立的全资子公司。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	登云股份	股票代码	002715
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	怀集登云汽配股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	登云股份		
公司的外文名称（如有）	Huaji Dengyun Auto-parts (Holding) Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	张弢		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓剑雄	曾凤玲
联系地址	怀集县怀城镇登云亭	怀集县怀城镇登云亭
电话	0758-5522482	0758-5522482
传真	0758-5537722	0758-5523481
电子信箱	dengyun@huajivalve.com	zengfengling@huajivalve.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	150,041,316.30	149,335,022.57	0.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,032,272.17	18,238,992.69	-34.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,390,529.62	15,539,099.02	-26.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,724,759.68	-347,455.65	
基本每股收益（元/股）	0.14	0.26	-46.15%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.26	-46.15%
加权平均净资产收益率	4.12%	6.81%	-2.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	737,806,502.01	667,666,083.17	10.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	494,639,445.78	286,037,260.92	72.93%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	652,999.98	当期收到的政府补助及前期递

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		延资产摊销
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,991.25	
减：所得税影响额	113,248.68	
合计	641,742.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司管理层和全体员工紧紧围绕年度经营目标，认真组织实施各项工作。以市场营销为导向，以经济效益为中心，以生产管理、质量管理、技术创新为手段，使公司取得了持续稳定的发展。

2014年1-6月公司气门销量达到1,504.76万支，实现营业收入15,004.13万元，利润总额1,525.12万元。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业总收入150,041,316.30元，较上年同期基本持平；列支营业成本104,364,272.27元，同比增加8.43%；开支期间费用30,107,733.2元，同比减少5%。实现营业利润14,496,256.82元，较上年同期下降23.05%，利润总额为15,251,248.05元，较上年同期下降30.65%，实现归属于上市公司股东的净利润12,032,272.17元，较上年同期下降34.03%，基本每股收益0.14元/股，较上年同期下降46.15%。当期研发投入5,103,415.07元，同比增加6.32%；当期经营过程中实现的净现金流为-3,724,759.68元，同比减少3,377,304.03元。

报告期内公司的主营业务保持平稳，订单稳步增长，出现业绩下滑的主要原因如下：

1、公司所在地怀集县相对比较偏僻，2014年公司招工遇到了较大困难，工人缺口较大。由于人力资源暂时性缺乏，导致设备产能无法正常发挥，上半年产销规模未能有效增长。

2、公司在2014年上半年产品结构有较大变化，因科勒等汽油机客户需求快速增加，虽然长远将有助于汽油机市场份额提升和规模效应优势的发挥。但由于汽油机气门规格具有小型化、低价化的特点，短期内拉低了整体售价和毛利。

3、由于新旧区同时运营，厂房、设备逐步转固，公司水电、折旧、模具、工资、辅助材料这五项成本在2014年增加超过900万元。

4、由于上述因素综合影响，公司在2014年上半年共实现毛利4,567.7万元，同比减少740.94万元，减幅13.96%。

5、公司在2014年对供应商付款较去年同期增长，导致经营过程中的净现金流减少。

6、公司在报告期内成功实现IPO，从而使公司的股本及所有者权益大幅增长，同时导致每股收益、加权平均净资产收益率等指标出现显著下降。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	150,041,316.30	149,335,022.57	0.47%	
营业成本	104,364,272.27	96,248,536.84	8.43%	
销售费用	7,079,876.17	6,845,508.98	3.42%	
管理费用	15,614,294.33	16,948,820.28	-7.87%	
财务费用	7,413,562.70	7,937,191.04	-6.60%	
所得税费用	3,218,975.88	3,752,606.08	-14.22%	
研发投入	5,103,415.07	4,799,927.14	6.32%	
经营活动产生的现金流量净额	-3,724,759.68	-347,455.65	-972.01%	报告期支付供应商的款项有所增加
投资活动产生的现金流量净额	-19,293,595.34	-24,637,946.60	-21.69%	
筹资活动产生的现金流量净额	36,570,196.17	-27,669,845.59	232.17%	公司在报告期实现 IPO
现金及现金等价物净增加额	14,093,215.77	-53,441,872.50	126.37%	公司在报告期实现 IPO

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在前期披露的经营计划在报告期内正常执行，实现业绩在计划波动范围内。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车零部件	148,188,851.93	104,364,272.27	29.57%	-0.43%	8.43%	-5.76%
分产品						
配套产品柴油机气门	54,255,177.73	38,732,966.60	28.61%	7.74%	15.29%	-4.68%
配套产品汽油机	28,253,385.18	25,906,769.14	8.31%	22.55%	18.91%	2.81%

气门							
维修市场气门	65,680,289.02	39,724,536.53	39.52%	-12.91%	-2.80%	-6.30%	
合计	148,188,851.93	104,364,272.27	29.57%	-0.43%	8.43%	-5.76%	
分地区							
国外市场	65,897,140.91	40,537,118.68	38.48%	-4.74%	10.90%	-8.68%	
国内市场	82,291,711.02	63,827,153.59	22.44%	3.31%	6.92%	-2.62%	
合计	148,188,851.93	104,364,272.27	29.57%	-0.43%	8.43%	-5.76%	

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重要变化，内容参见 2013 年年度报告。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
怀集县和兴小额贷款有限责任公司	其他	3,000,000.00	3,000,000	20.00%	3,000,000	20.00%	3,119,843.47	55,886.94	长期股权投资	现金投入
合计		3,000,000.00	3,000,000	--	3,000,000	--	3,119,843.47	55,886.94	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,133
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	19,653.88
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.年产汽车发动机气	否	21,038	21,038	0	19,653.88	93.42%	2015 年	409.06	否	否

门2,000万支技术改造项目							12月31日																																	
2.省级技术中心创新能力建设技术改造项目	否	1,200	1,200	0	0	0.00%	2015年12月31日	0		否																														
承诺投资项目小计	--	22,238	22,238	0	19,653.88	--	--	409.06	--	--																														
超募资金投向																																								
合计	--	22,238	22,238	0	19,653.88	--	--	409.06	--	--																														
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目投资进度及效益分析:</p> <p>1、项目已投资情况:</p> <p>详见下表:</p> <p style="text-align: right;">单位: 元</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>投资项目</th> <th>总投资额</th> <th>自筹资金实际投入金额</th> <th>占总投资的比例 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>新厂区建设工程及费用</td> <td>49,198,000.00</td> <td>53,326,987.77</td> <td>108.39</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>设备投资</td> <td>130,930,000.00</td> <td>133,528,899.01</td> <td>101.98</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>利息费用</td> <td>19,872,000.00</td> <td>9,682,918.57</td> <td>48.73</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>铺底流动资金</td> <td>10,380,000.00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>合计</td> <td>210,380,000.00</td> <td>196,538,805.34</td> <td>93.42</td> </tr> </tbody> </table>										序号	投资项目	总投资额	自筹资金实际投入金额	占总投资的比例 (%)	1	新厂区建设工程及费用	49,198,000.00	53,326,987.77	108.39	2	设备投资	130,930,000.00	133,528,899.01	101.98	3	利息费用	19,872,000.00	9,682,918.57	48.73	4	铺底流动资金	10,380,000.00				合计	210,380,000.00	196,538,805.34	93.42
	序号	投资项目	总投资额	自筹资金实际投入金额	占总投资的比例 (%)																																			
1	新厂区建设工程及费用	49,198,000.00	53,326,987.77	108.39																																				
2	设备投资	130,930,000.00	133,528,899.01	101.98																																				
3	利息费用	19,872,000.00	9,682,918.57	48.73																																				
4	铺底流动资金	10,380,000.00																																						
	合计	210,380,000.00	196,538,805.34	93.42																																				
<p>如上表所示,截止 2014 年 6 月底,公司已投入 19,653.88 万元用于“年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目”的建设,其中设备投资 13,352.89 万元,形成了约年产 1,000 万支气门的设备产能,形成了项目预计新增产能的 50%;基建投资 5,332.7 万元,已建成项目所需的所有车间及相关配套设施,后续无须作进一步投资。</p> <p>2、项目效益情况:</p> <p>本项目虽然已形成年产 1,000 万支气门的设备产能,但由于以下原因,实际产能未能全部发挥:(1)工人招收不足,工人缺口较大,在 2014 年上半年订单充裕的情况下,部分设备因工人不足出现空置现象;(2)新旧厂区同时运作,产品在加工过程中在两个厂区多次往返,降低了整体生产效率,增加了制造成本和管理难度;(3)产品结构及某些客户的验收标准发生变动,对原有生产线须进行调整、升级和调试。因此在 2014 年上半年,本项目所形成的有效销售约 2,348 万元,产生税后净利润 409.06 万元。未达到预期收益进度。</p> <p>3、项目预计后续投资情况:</p> <p>为保证实现《年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目》建成后,总产能达到年产 4,500 万支的目标,公司还须订购 4 条生产线(含韩国进口全自动线)及配套的热处理设备。由于目前公司的产品结构、劳动用工情况、客户工艺要求、设备技术水平和价格等因素较当初制定项目投资预算时均已产生较大变化,公司目前正抓紧调研相关情况,尽快确定下一步的项目落实计划和投资方案,并视投资方案情况及完成公司相关程序后进一步公告。</p>																																								
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用																																							

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 “年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目”预计投资总额为 21,038.00 万元，截至 2013 年 6 月 30 日，公司已以银行借款累计投入 16,621.84 万元进行募投项目建设。公司董事会于 2014 年 3 月 14 日召开第二届董事会第 33 次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 16,621.84 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。公司监事会于 2014 年 3 月 14 日召开第二届监事会第 8 次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 16,621.84 万元置换预先已投入募投项目同等金额的自筹资金。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，同意公司使用募集资金 16,621.84 万元置换预先已投入募投项目的等额自筹资金。以上三方意见详见发布于 2014 年 3 月 17 日公司指定信息披露网站（ http://www.cninfo.com.cn ）的公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	剩余募集资金将根据募投项目计划进度使用，按照《募集资金三方监管协议》的要求专户存储，专款专用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见公司于 2014 年 8 月 23 日在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 公告的《怀集登云汽配股份有限公司关于募集资金 2014 年半年度存放与使用情况的专项报告》，公告编号为 2014-039。	2014 年 08 月 23 日	详见公司于 2014 年 8 月 23 日在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 公告的《怀集登云汽配股份有限公司关于募集资金 2014 年半年度存放与使用情况的专项报告》，公告编号为 2014-039。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
怀集发动机气门美国公司	子公司		经营进出口贸易业务和符合本公司发展的其他相关配套业务	1,366,340.00	4,242,006.47	1,796,401.90	40,346,654.11	2,710,268.63	1,544,853.12

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-40.00%	至	-25.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,459	至	1,823
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,430.9		
业绩变动的原因说明	由于受到工人招聘困难，新旧厂区同时开工等不利因素的影响，公司三季度预计月均产销规模与上半年基本持平，利润波动幅度主要受产品结构变化影响。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司于2014年4月21日召开的第二届董事会第35次会议审议通过了《2013年度利润分配预案》，同意以2014年2月19日总股本92,000,000股为基数，向全体股东按每10股派现金股利0.6元（含税），

合计 5,520,000元。本年度不进行公积金转增股本，不配送红股。

上述2013年度利润分配预案获公司2014年5月13日召开的2013年年度股东大会审议通过。

2014年6月5日，公司在指定媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上刊登了《怀集登云汽配股份有限公司2013年年度权益分派实施公告》。本次权益分派股权登记日为：2014年6月12日，除权除息日为：2014年6月13日。本次权益分派已于2014年6月13日派发并实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求相符，不存在差异。公司今后将持续强化公司治理工作，建立治理的长效机制，完善内控制度建设，加强执行力度，为公司持续、健康、稳步发展夯实基础。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

适用 不适用

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
怀集登云	某银行	2010 年	4,898				协商定价		否		完成

汽配股份有限公司		04 月 28 日									
怀集登云汽配股份有限公司	某银行	2011 年 12 月 14 日	6,000				协商定价		否		完成
怀集登云汽配股份有限公司	某供应商	2013 年 01 月 10 日	6,000				协商定价		否		完成
怀集登云汽配股份有限公司	某客户	2014 年 01 月 01 日	3,611.38				协商定价		否		正在执行

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	共同控制本公司的张强、欧洪先、李盘生、李区、罗天友、黄树生、陈潮汉、邓剑雄、莫桥彩九名一致行动人	自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托其他人管理本次发行前已持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。本人在前述锁定期满后两年内转让所持股份公司股份的，转让价格不低于登云股份首次公开发行股票的发价，每年转让数量不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%。如股份公	2013 年 12 月 26 日	2014 年 2 月 19 日至 2017 年 2 月 19 日	自公司股票上市之日至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。

	<p>司股票上市后 6 个月内股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有股份公司股份的锁定期自动延长 6 个月。上述期间内，即使本人出现职务变更或离职等情形，本人仍将履行相关承诺；如登云股份有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则本人转让股票的价格下限将根据除权除息情况进行相应调整。</p>			
	<p>持有公司股份 450 万股（占本次发行前总股本的 6.52%）的股东深圳市同创伟业创业投资有限公司</p>	<p>本公司将严格遵守所持登云股份股票锁定期及转让的有关承诺，在登云股份上市后十二个月内，不转让登云股份的股票，在其后两年内按照法律法规允许的交易方式审慎减持所持有的登云股份全部股票。在前述两年期的首六个月内，本公司转让登云股份股票</p>	<p>2013 年 12 月 26 日</p>	<p>2014 年 2 月 19 日至 2017 年 2 月 19 日</p> <p>自公司股票上市之日至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。</p>

		<p>的价格不低于登云股份首次公开发行股票的发价；在前述两年期的后十八个月内，本公司转让登云股份股票的价格不低于登云股份首次公开发行股票的发价的 80%。在登云股份上市后本公司首次减持登云股份股票或持有登云股份股票比例在 5% 以上（含 5%）时，本公司将在减持前提前 3 个交易日予以公告。如前述限价减持期间登云股份有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则本公司转让登云股份股票的价格下限将根据除权除息情况进行相应调整。</p>			
	<p>持有公司股份 450 万股（占本次发行前总股本的 6.52%）的股东深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>本企业将严格遵守所持登云股份股票锁定期及转让的有关承诺，在登云股份上市后十二个月内，不转让登云股份的股票，在其后两年内将按照法律法规允许的</p>	<p>2013 年 12 月 26 日</p>	<p>2014 年 2 月 19 日至 2017 年 2 月 19 日</p>	<p>自公司股票上市之日至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。</p>

		<p>交易方式审慎减持所持有的登云股份全部股票，减持价格不低于登云股份首次公开发行股票的发价价的 80%。在登云股份上市后本企业首次减持登云股份股票或持有登云股份股票比例在 5% 以上（含 5%）时，本企业将在减持前提前 3 个交易日予以公告。如前述限价减持期间登云股份有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则本企业转让登云股份股票的价格下限将根据除权除息情况进行相应调整。</p>			
	<p>持有公司股份 900 万股（占本次发行前总股本的 13.04%）的股东国投高科技投资有限公司</p>	<p>本公司在登云股份股票上市之日起十二个月内，不转让登云股份的股票。本公司在所持登云股份的股票锁定期满后两年内减持所持登云股份股票的，减持价格将不低于登云股份首次公开发行股票的发价价；如登云股</p>	<p>2013 年 12 月 26 日</p>	<p>2014 年 2 月 19 日至 2017 年 2 月 19 日</p>	<p>自公司股票上市之日至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。</p>

	<p>份在此期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则本公司减持股票的价格下限将根据除权除息情况进行相应调整。本公司在所持登云股份的股份锁定期满后三年内，每年减持登云股份的股票不超过本公司上一期末所持登云股份股票总数的 25%，并在登云股份上市后本公司持有登云股份股票比例在 5% 以上（含 5%）时，在减持前提前 3 个交易日予以公告。</p>			
	<p>本人将严格遵守本人所持登云股份股票锁定期及转让的有关法律法规及承诺。在相关股票锁定期满后，本人将结合二级市场情况，按照法律法规允许的交易方式及本人所作承诺减持或增持登云股份股票，并在登云股份上市后本人持有登云股份股票比例在 5%</p>	<p>2013 年 12 月 26 日</p>	<p>2014 年 2 月 19 日至 2017 年 2 月 19 日</p>	<p>自公司股票上市之日至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。</p>

		以上（含 5%）时，在减持或增持前提前 3 个交易日予以公告。			
	公司股东广州惟扬创业投资管理有限公司、北京鼎晖时代创业投资有限公司	自登云股份股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本公司持有的登云股份股票。	2013 年 12 月 19 日	2014 年 2 月 19 日至 2015 年 2 月 19 日	自公司股票上市之日至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。
	其他股东承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托其他人管理本次发行前已持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。	2011 年 02 月 27 日	2014 年 2 月 19 日至 2015 年 2 月 19 日	自公司股票上市之日至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。
	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东	上述承诺期满后，在本公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%，且在离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份，离职六个月后的十二个月内，转让的公司股份不超过本人持有公司股份总数的 50%。	2013 年 12 月 26 日	长期	自公司股票上市之日至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。
	张弢、欧洪先、李盘生、李区、罗天友、黄树	制定《怀集登云汽配股份有限公司关于上市	2013 年 12 月 19 日	2014 年 2 月 19 日至 2017 年 2 月 19 日	截至半年报公告日，公司不存在股价低于每

	<p>生、陈潮汉、邓剑雄、莫桥彩九名一致行动人、公司全体董事、高级管理人员</p>	<p>后三年内稳定公司股价的预案》(以下简称“本预案”)。前述本预案制定者做出相关承诺: (1) 本预案有效期及触发条件: ①本预案自公司股票上市之日起三年内有效。②在本预案有效期内, 一旦公司股票出现当日收盘价低于公司最近一期未经审计的每股净资产的情形, 则立即启动本预案第一阶段措施; 若公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期未经审计的每股净资产, 则立即启动本预案第二或第三阶段措施。</p> <p>(2) 稳定股价的具体措施: 第一阶段, 董事会启动投资者路演推介: ①分析公司股价低于每股净资产的原因。董事会应以定性或定量的方式区别分析资本市场的系统性原因、行业周期的系统性原因、公司业</p>			<p>股净资产的情况, 相关责任主体均严格遵守该承诺。</p>
--	---	---	--	--	---------------------------------

	<p>绩波动的影响 等不同因素的 作用。②公司董 事会战略委员 会应提出专项 报告。报告应包 括以下内容：公 司已制定经营 战略的执行落 实情况；公司未 来经营战略是 否符合行业市 场的未来趋势； 公司经营战略 及资本战略是 否需要修订及 如何修订等。③ 公司董事会应 以专项公告和 机构投资者路 演推介的方式， 向投资者介绍 公司的当前经 营业绩情况、未 来经营战略、未 来业绩预测或 趋势说明、公司 的投资价值及 公司为稳定股 价拟进一步采 取的措施等。第 二阶段，由十股 东使用股价稳 定基金购买本 公司股票：股价 稳定基金的资 金来源从十股 东每年从公司 获得的分红收 入中提取获得， 提取比例为十 股东每年从公 司获得的现金 分红收入的税</p>			
--	--	--	--	--

		<p>后实得额的 50%。第三阶段，使用公司可动用资金回购公司股份；作为公司股价稳定机制，十股东提出的回购股票议案所动用的资金不应超过公司当时最近一期末可动用流动资金的 20%，回购价格原则上不应超过公司当时最近一期末的每股净资产的 1.1 倍。若第三阶段实施完毕后仍出现公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司经审计的最近一期末每股净资产的情形，则在公司领薪的董事和高级管理人员降薪 20%，直至连续 6 个月不再出现上述情形为止。公司未来新聘任的董事、高级管理人员，也应遵守并履行公司发行上市时董事和高级管理人员在本预案中已作出的相应承诺。</p>			
怀集登云汽配股份有限公司	1.公司招股说明书如有虚假记载	2013 年 12 月 26 日	长期		截至半年报公告日，公司不存

	<p>载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证监会或人民法院等有权部门作出发行人存在上述事实的最终认定或生效判决后，依法及时启动股份回购程序，并在其后三十日内按照发行价格依法回购首次公开发行的全部新股，同时按照同期银行存款利率向被回购股份持有人支付其持有被回购股份期间对应的资金利息。</p> <p>2. 公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法足额赔偿投资者损失，并在赔偿责任确定之日起三十日内履行完毕。</p>		<p>在因信息披露重大违规的情况，相关责任主体均严格遵守该承诺。</p>
--	---	--	--------------------------------------

	<p>张弢、欧洪先、李盘生、李区、罗天友、黄树生、陈潮汉、邓剑雄、莫桥彩九名一致行动人</p>	<p>1.发行人招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺人将在中国证监会或人民法院等有权部门作出发行人存在上述事实的最终认定或生效判决后五日内依法及时提议召集召开发行人董事会、股东大会，并在相关会议中就相关议案投赞成票，以确保发行人在回购股票义务确定之日起三十日内依法履行完成股票回购责任。同时，如发行人股东已公开发售股份或转让原限售股的，承诺人亦将依照相关股份发售或转让价格购回已公开发售或转让的股份，并按照同期银行存款利率向该等股份持有人支付其持有该等股份期间对应的资金利息。2.发行人招</p>	<p>2013年12月26日</p>	<p>长期</p>	<p>截至半年报公告日，公司不存在因信息披露重大违规的情况，相关责任主体均严格遵守该承诺。</p>
--	---	--	--------------------	-----------	---

		<p>股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将在中国证监会或人民法院等有权部门作出由发行人承担赔偿责任投资者损失责任的最终处理决定或生效判决后五日内，依法及时提议召集召开发行人董事会、股东大会，并在相关会议中就相关议案投赞成票，以确保发行人在赔偿责任确定之日起三十日内，向投资者依法履行完赔偿责任。同时，如因前述事由导致承诺人需要依法承担赔偿责任的，承诺人将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决在随后三十日内，向投资者依法履行完毕赔偿责任。</p>			
	<p>公司董事、监事及高级管理人员</p>	<p>发行人招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏</p>	<p>2013 年 12 月 26 日</p>	<p>长期</p>	<p>截至半年报公告日，公司不存在因信息披露重大违规的情</p>

	<p>漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，（或致使投资者在证券交易中遭受损失的），承诺人将在中国证监会或人民法院等有权部门作出发行人存在上述事实的最终认定或生效判决后五日内，（或作出由发行人承担赔偿责任投资者损失责任的最终处理决定或生效判决生效后五日内），依法及时提议召集召开发行人董事会、股东大会，并在相关会议中就相关议案投赞成票，以确保发行人在回购股票义务（或赔偿责任）确定之日起三十日内依法履行完成股票回购责任（或赔偿责任）。如因前述事由导致承诺人需要依法承担赔偿责任的，承诺人将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决</p>			<p>况，相关责任主体均严格遵守该承诺。</p>
--	--	--	--	--------------------------

		定或生效判决在随后三十日内，向投资者依法履行完毕赔偿责任。			
	本次发行的中介机构新时代证券有限责任公司、广东君信律师事务所、信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)、北京金开资产评估有限公司、广东联信资产评估土地房地产估价有限公司	如承诺人为发行人首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，承诺人将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法赔偿投资者损失。	2013 年 12 月 26 日	长期	截至年报公告日，公司不存在因信息披露重大违规的情况，相关责任主体均严格遵守该承诺。
	公司控股股东及实际控制人张弢、欧洪先、李盘生、李区、罗天友、黄树生、陈潮汉、邓剑雄、莫桥彩九名一致行动人、以及公司的第二大股东国投高科技投资有限公司	已于 2011 年 2 月出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺自本承诺函出具之日起，将不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接地从事与发行人及其下属子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与发行人产品相同、相似或可以取代	2011 年 02 月 15 日	长期	自承诺函出具之日起至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。

		<p>发行人及其下 属子公司产品 的业务或活动， 并承诺如从第 三方获得的任 何商业机会与 发行人及其下 属子公司经营 的业务有竞争 或可能有竞争， 则立即通知发 行人，并尽力将 该商业机会让 予发行人及其 下子公司；不 制定与发行人 或其子公司可 能发生同业竞 争的经营发展 规划。</p>			
	<p>占本次发行前 总股本的 5%以 上的股东深圳 市同创伟业创 业投资有限公司、深圳市南海 成长创业投资 合伙企业（有限 合伙）</p>	<p>已于 2011 年 2 月出具《避免同 业竞争的承诺 函》，承诺自本 承诺函出具之 日起至承诺人 及其关联方合 并持有发行人 股份比例不低 于 5%期间，将 不以任何方式 （包括但不限 于单独经营、通 过合资经营或 拥有另一公司 或企业的股份 及其他权益）直 接或间接地 从事与发行人 及其下子公司 现有主营业务 构成或可能构 成竞争的业务； 不以任何方式</p>	<p>2011 年 02 月 15 日</p>	<p>长期</p>	<p>自承诺函出具 之日起至半年 报公告日，承诺 人所作承诺均 正常履行。</p>

		从事或参与生产任何与发行人现有产品相同、相似或可以取代发行人及其下属子公司产品的业务或活动；不制定与发行人或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。			
	公司发行前全体股东	若有关劳动和社会保障部门或住房公积金管理部门认定股份公司在股份公司首次公开发行股票并上市前存在需要补缴员工社会保险费用、住房公积金的情况，要求股份公司补缴相关社会保险费用、住房公积金，并对股份公司处以罚款的，承诺人将按其在本协议签署日在股份公司的持股比例负责承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向股份公司进行追偿。	2011年01月24日	长期	自承诺之日起至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。
	公司控股股东及实际控制人张弢、欧洪先、李盘生、李区、罗天友、黄树生、陈潮汉、邓剑雄、莫桥彩九	若因肇庆市经纬瀚人力资源有限公司违反相关法律法规导致公司承担任何损失或赔偿、罚款的，公	2012年01月12日	长期	自承诺之日至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。

	名一致行动人	司的实际控制人将无条件按照该承诺函出具日各自所持公司的股份占全体实际控制人合计持有公司股份总额的比例，以连带责任方式共同承担公司因前述原因造成的经济损失及其他一切相关的经济责任，并保证今后不会就此向公司进行追偿。			
	张弢、欧洪先、李盘生、李区、罗天友、黄树生、陈潮汉、邓剑雄、莫桥彩、潘炜等十人	各自做出的承诺自愿采取以下约束措施：1.如承诺人未能完全履行上述承诺的，承诺人将及时披露未履行相关承诺的原因并作出新的承诺提交登云股份股东大会表决，直至股东大会审议通过为止。2.如上述所承诺事宜中的任一事宜出现，并导致登云股份或承诺人被依法认定需承担相应法律责任的，相关承诺人将在接到登云股份书面通知之日起 30 日内，依法承担相应的	2013 年 12 月 26 日	长期	自承诺之日起至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。

	<p>法律责任。如因承诺人未履行相关承诺导致登云股份或其投资者遭受经济损失的,承诺人将依法予以赔偿;若承诺人因未履行相关承诺而取得不当收益的,则该等收益全部归登云股份所有。</p> <p>3.在上述期限内,如承诺人未充分履行各自所承诺事宜的相应责任的,登云股份有权从承诺人在登云股份的工资、奖金、补贴、股票分红等收入中直接予以扣除,用以抵偿承诺人因所承诺事宜应承担的补偿费用,直至足额偿付为止。</p> <p>4.如通过上述方式仍无法及时足额补偿所承诺事宜给登云股份造成的经济损失的,登云股份可依法通过一切必要的法律程序处置承诺人所持登云股份的股票,用以抵偿承诺人因所承诺事宜应承担的补偿费用。登云股</p>			
--	--	--	--	--

		份因实现前述 债权所产生的 包括但不限于 诉讼费用、律师 费用、评估费 用、执行费用、 拍卖费用、差旅 费用等相关费 用，均由承诺人 承担。5.登云股 份董事、高级管 理人员发生变 更时，承诺人将 依法督促新任 董事、高级管理 人员继续履行 在登云股份首 次发行上市时 董事、高级管理 人员已作出的 相应承诺的各 项责任及义务， 并在其就职前 出具书面承诺， 否则，承诺人将 依法促请股东 大会罢免相关 董事，促请董事 会解聘有关高 级管理人员。			
	怀集登云汽配 股份有限公司	为强化对承诺 方所承诺事项 的监督和约束 措施，承诺如 下：1.如所承诺 事宜中的任一 事宜出现，导致 本公司或承诺 方被依法认定 需要因此承担 相应法律责任， 本公司将在所 承诺事宜给本 公司或投资者	2013年12月26 日	长期	自承诺之日起 半年报公告日， 承诺人所作承 诺均正常履行。

	<p>造成经济损失出现之日起十日内，向所承诺事宜的承诺方发出书面通知，要求承诺方在接到本公司书面通知之日起立即纠正违反所承诺事宜的相关行为，并在接到本公司书面通知之日起 30 日内，以其自有财产补偿因所承诺事宜给本公司或投资者造成的全部经济损失，同时向证券交易所报告有关事项及其后续进展情况。2.在上述期限内，如承诺方未充分履行各自所承诺事宜的相应责任的，本公司将从承诺方在本公司的工资、奖金、补贴、股票分红等收入中直接予以扣除，用以抵偿承诺方因所承诺事宜应承担的补偿费用，直至足额偿付为止。3.如通过上述方式且在所承诺事宜发生后两个月内仍无法及时足额补偿因所承诺事宜</p>			
--	--	--	--	--

	<p>给本公司或投资者造成的全部经济损失的，本公司将依法通过一切必要的法律程序依法处置承诺方所持本公司的股票，用以抵偿承诺方因所承诺事宜应承担的补偿费用。同时，本公司将向相关承诺方追偿为实现前述债权所产生的包括但不限于诉讼费用、律师费用、评估费用、执行费用、拍卖费用、差旅费用等相关费用。4.如因上述所承诺事宜而涉及需要向承诺方追偿的，将由本公司董事会具体负责实施，相关关联董事对涉及自身利害关系的有关议题应予以回避表决。若所涉及事项需依法提交股东大会审议的，则董事会应依照相关法律法规及公司章程的规定，提议召开股东大会并向股东大会提出启动追偿程序的提案。</p>			
--	--	--	--	--

	<p>怀集登云汽配股份有限公司</p>	<p>公司就赔偿投资者损失以及股份回购事宜出具了《承诺函》，公司承诺相应约束措施如下：1.如因上述《承诺函》所承诺事宜出现，导致本公司需要依法承担相应法律责任的，本公司将依法及时启动股份回购或赔偿投资者损失的相关程序，并在相关责任确定之日起 30 日内履行完毕，同时及时向证券交易所报告有关事项及其后续进展情况。2.在上述期限内，如公司不能充分履行相应责任的，公司将依法通过处置名下任何财产所得用于股份回购或赔偿投资者损失，直至相关法律责任履行完毕为止。3.本公司董事、高级管理人员发生变更时，本公司将依法督促新任董事、高级管理人员继续履行在登云股份首次发行上市时董事、高级管理</p>	<p>2013 年 12 月 26 日</p>	<p>长期</p>	<p>自承诺函出具之日起至半年报公告日，承诺人所作承诺均正常履行。</p>
--	---------------------	---	-------------------------	-----------	---------------------------------------

		人员已作出的相应承诺的各项责任及义务,并要求其在就职前出具书面承诺,否则,本公司将提请股东大会罢免相关董事,提请董事会解聘有关高级管理人员。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,984		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张 毅	境内自然人	12.87%	11,835,865		11,835,865			
国投高科技投资有限公司	国有法人	7.28%	6,700,000		6,700,000			
欧洪先	境内自然人	6.86%	6,314,572		6,314,572			
李盘生	境内自然人	5.53%	5,087,772		5,087,772			
深圳市同创伟业创业投资有限公司	境内非国有法人	4.89%	4,500,000		4,500,000			
深圳市南海成长创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.89%	4,500,000		4,500,000			
罗天友	境内自然人	2.96%	2,723,280		2,723,280			
广州惟扬创业投资管理有限公司	境内非国有法人	2.79%	2,563,200		2,563,200			
李区	境内自然人	2.78%	2,560,080		2,560,080			
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50%	2,300,000		2,300,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中张毅、欧洪先、李盘生、罗天友、李区为公司九名一致行动人之一，九人共同签署了《一致行动人协议》，均约定：(1)一致行动人各自以自己的名义持有公司的股权(股份)，各自按所实际持有的公司股权比例(股份数量)享有公司红利分配、股本转增等收益权，各自遵照有关法律、法规的规定和本协议的约定以及各自所作出的承							

	<p>诺行使处分权。(2) 各一致行动人在持有本公司股权（股份）期间，除关联交易需要回避的情形外，保证在行使依据公司章程所享有的重大决策、选择管理者等股东权利及参加公司股东（大）会行使表决权时，与股东张弢保持一致行动。各一致行动人在持有本公司股权（股份）期间，可以亲自参加公司召开的股东（大）会，也可以委托股东张弢代为参加股东（大）会并行使表决权。(3) 协议有效期内，一致行动人发生离婚、死亡或丧失行为能力等情形的，其配偶、继承人监护人应继续履行。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
韩忠祥	277,600	人民币普通股	277,600
林鹏	187,406	人民币普通股	187,406
温祖雄	172,317	人民币普通股	172,317
林小宾	113,400	人民币普通股	113,400
薛卫东	88,804	人民币普通股	88,804
叶滢滢	86,180	人民币普通股	86,180
杨宝义	86,100	人民币普通股	86,100
王维	82,100	人民币普通股	82,100
陈丽燕	77,519	人民币普通股	77,519
侯玉辉	72,811	人民币普通股	72,811
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>无</p>		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

二、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：怀集登云汽配股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	89,620,601.19	75,527,385.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	8,053,576.63	11,250,449.81
应收账款	126,975,160.13	115,961,643.46
预付款项	58,709,441.88	27,957,264.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,045,928.49	10,736,236.29
买入返售金融资产		
存货	134,177,713.83	124,688,679.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	428,582,422.15	366,121,659.03

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	3,119,843.47	3,247,628.41
投资性房地产		
固定资产	170,377,800.68	167,138,791.93
在建工程	86,798,172.40	85,227,540.33
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	35,730,993.62	36,099,223.58
开发支出	10,491,117.97	6,892,602.91
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,706,151.72	2,938,636.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	309,224,079.86	301,544,424.14
资产总计	737,806,502.01	667,666,083.17
流动负债：		
短期借款	187,000,000.00	201,613,759.20
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	23,000,000.00	68,320,000.00
应付账款	30,426,591.64	35,719,633.21
预收款项	160,511.75	394,362.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,776,561.99	2,933,154.35
应交税费	-6,911,116.53	-4,121,518.08

应付利息		
应付股利		
其他应付款	607,980.85	572,904.69
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		13,360,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	236,060,529.70	318,792,295.74
非流动负债：		
长期借款		55,230,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,106,526.53	7,606,526.51
非流动负债合计	7,106,526.53	62,836,526.51
负债合计	243,167,056.23	381,628,822.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	92,000,000.00	69,000,000.00
资本公积	242,815,028.97	64,485,028.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	19,679,432.03	18,786,150.79
一般风险准备		
未分配利润	140,079,519.44	134,460,528.51
外币报表折算差额	65,465.34	-694,447.35
归属于母公司所有者权益合计	494,639,445.78	286,037,260.92
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	494,639,445.78	286,037,260.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	737,806,502.01	667,666,083.17

法定代表人：张弢

主管会计工作负责人：潘 炜

会计机构负责人：叶景年

2、母公司资产负债表

编制单位：怀集登云汽配股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	88,507,047.51	75,040,989.56
交易性金融资产		
应收票据	8,053,576.63	11,250,449.81
应收账款	129,921,383.66	116,567,159.73
预付款项	58,709,441.88	27,957,213.18
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,045,928.49	10,686,292.95
存货	127,886,406.41	115,680,768.18
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	424,123,784.58	357,182,873.41
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	4,486,183.47	4,613,968.41
投资性房地产		
固定资产	170,215,833.33	167,075,916.85
在建工程	86,798,172.40	85,227,540.33
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	35,730,993.62	36,099,223.58
开发支出	10,491,117.97	6,892,602.91
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,835,563.42	1,777,959.08

其他非流动资产		
非流动资产合计	309,557,864.21	301,687,211.16
资产总计	733,681,648.79	658,870,084.57
流动负债：		
短期借款	187,000,000.00	197,041,084.20
交易性金融负债		
应付票据	23,000,000.00	68,320,000.00
应付账款	32,558,064.71	35,751,120.67
预收款项	160,511.75	394,362.37
应付职工薪酬	1,578,829.70	2,576,027.28
应交税费	-6,055,614.05	-4,964,478.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	607,980.85	572,904.69
一年内到期的非流动负债		13,360,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	238,849,772.96	313,051,021.18
非流动负债：		
长期借款		55,230,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,106,526.53	7,606,526.51
非流动负债合计	7,106,526.53	62,836,526.51
负债合计	245,956,299.49	375,887,547.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	92,000,000.00	69,000,000.00
资本公积	242,815,028.97	64,485,028.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	19,679,432.03	18,786,150.79
一般风险准备		

未分配利润	133,230,888.30	130,711,357.12
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	487,725,349.30	282,982,536.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	733,681,648.79	658,870,084.57

法定代表人：张弢

主管会计工作负责人：潘 炜

会计机构负责人：叶景年

3、合并利润表

编制单位：怀集登云汽配股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	150,041,316.30	149,335,022.57
其中：营业收入	150,041,316.30	149,335,022.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	135,672,844.42	130,661,051.34
其中：营业成本	104,364,272.27	96,248,536.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	819,079.87	1,215,425.16
销售费用	7,079,876.17	6,845,508.98
管理费用	15,614,294.33	16,948,820.28
财务费用	7,413,562.70	7,937,191.04
资产减值损失	381,759.08	1,465,569.04
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）	127,784.94	141,282.05

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	127,784.94	141,282.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,496,256.82	18,815,253.28
加：营业外收入	761,991.23	3,228,345.49
减：营业外支出	7,000.00	52,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,251,248.05	21,991,598.77
减：所得税费用	3,218,975.88	3,752,606.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,032,272.17	18,238,992.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	12,032,272.17	18,238,992.69
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.26
（二）稀释每股收益	0.14	0.26
七、其他综合收益	759,912.69	-167,882.26
八、综合收益总额	12,792,184.86	18,071,110.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,792,184.86	18,071,110.43
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：潘 炜

会计机构负责人：叶景年

4、母公司利润表

编制单位：怀集登云汽配股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	143,177,579.33	134,556,925.14
减：营业成本	104,516,299.85	90,851,311.14
营业税金及附加	819,079.87	1,215,425.16
销售费用	4,879,921.88	4,267,549.96

管理费用	15,362,378.11	16,699,420.54
财务费用	7,362,363.69	7,897,769.54
资产减值损失	424,028.91	1,444,365.84
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）	127,784.94	141,282.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	127,784.94	141,282.05
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,941,291.96	12,322,365.01
加：营业外收入	761,991.23	3,228,345.49
减：营业外支出	7,000.00	52,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,696,283.19	15,498,710.50
减：所得税费用	1,763,470.77	2,133,944.94
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,932,812.42	13,364,765.56
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.26
（二）稀释每股收益	0.14	0.26
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	8,932,812.42	13,364,765.56

法定代表人：张弢

主管会计工作负责人：潘 炜

会计机构负责人：叶景年

5、合并现金流量表

编制单位：怀集登云汽配股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	118,113,786.05	106,996,772.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,922,686.38	6,179,844.26
收到其他与经营活动有关的现金	3,927,665.04	1,750,226.92
经营活动现金流入小计	125,964,137.47	114,926,843.36
购买商品、接受劳务支付的现金	69,817,517.66	55,669,483.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,320,649.87	36,664,954.81
支付的各项税费	10,831,765.10	8,032,668.40
支付其他与经营活动有关的现金	14,718,964.52	14,907,192.13
经营活动现金流出小计	129,688,897.15	115,274,299.01
经营活动产生的现金流量净额	-3,724,759.68	-347,455.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	255,569.88	151,209.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	255,569.88	151,209.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,549,165.22	24,789,156.15
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,549,165.22	24,789,156.15
投资活动产生的现金流量净额	-19,293,595.34	-24,637,946.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	233,680,000.00	
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	110,146,342.44	180,390,042.60
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	343,826,342.44	180,390,042.60
偿还债务支付的现金	269,717,573.92	190,834,294.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,993,618.10	16,905,172.63
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	24,544,954.25	320,421.00
筹资活动现金流出小计	307,256,146.27	208,059,888.19
筹资活动产生的现金流量净额	36,570,196.17	-27,669,845.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	541,374.62	-786,624.66
五、现金及现金等价物净增加额	14,093,215.77	-53,441,872.50
加：期初现金及现金等价物余额	75,527,385.42	82,665,544.98
六、期末现金及现金等价物余额	89,620,601.19	29,223,672.48

法定代表人：张弢

主管会计工作负责人：潘 炜

会计机构负责人：叶景年

6、母公司现金流量表

编制单位：怀集登云汽配股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	111,250,049.08	96,608,201.18

收到的税费返还	3,922,686.38	6,179,844.26
收到其他与经营活动有关的现金	3,927,665.04	1,750,226.92
经营活动现金流入小计	119,100,400.50	104,538,272.36
购买商品、接受劳务支付的现金	69,969,545.25	54,832,973.66
支付给职工以及为职工支付的现金	32,925,191.41	34,961,096.83
支付的各项税费	9,666,349.59	6,312,886.15
支付其他与经营活动有关的现金	13,536,742.66	13,877,947.62
经营活动现金流出小计	126,097,828.91	109,984,904.26
经营活动产生的现金流量净额	-6,997,428.41	-5,446,631.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	255,569.88	151,209.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	255,569.88	151,209.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,549,165.22	24,789,156.15
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,549,165.22	24,789,156.15
投资活动产生的现金流量净额	-19,293,595.34	-24,637,946.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	233,680,000.00	
取得借款收到的现金	110,146,342.44	180,077,647.60
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	343,826,342.44	180,077,647.60
偿还债务支付的现金	267,123,262.02	186,023,411.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,942,419.09	16,905,172.63

支付其他与筹资活动有关的现金	24,544,954.25	320,421.00
筹资活动现金流出小计	304,610,635.36	203,249,005.19
筹资活动产生的现金流量净额	39,215,707.08	-23,171,357.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	541,374.62	-618,742.40
五、现金及现金等价物净增加额	13,466,057.95	-53,874,678.49
加：期初现金及现金等价物余额	75,040,989.56	82,461,530.22
六、期末现金及现金等价物余额	88,507,047.51	28,586,851.73

法定代表人：张弢

主管会计工作负责人：潘 炜

会计机构负责人：叶景年

7、合并所有者权益变动表

编制单位：怀集登云汽配股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他		
一、上年年末余额	69,000,000.00	64,485,028.97			18,786,150.79		134,460,528.51	-694,447.35	286,037,260.92	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	69,000,000.00	64,485,028.97			18,786,150.79		134,460,528.51	-694,447.35	286,037,260.92	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	23,000,000.00	178,330,000.00			893,281.24		5,618,990.93	759,912.69	208,602,184.86	
（一）净利润							12,032,272.17		12,032,272.17	
（二）其他综合收益							759,912.69		759,912.69	
上述（一）和（二）小计							12,792,184.86		12,792,184.86	
（三）所有者投入和减少资本	23,000,000.00	178,330,000.00					-5,520,000.00		195,810,000.00	

1. 所有者投入资本	23,000,000.00	178,330,000.00								201,330,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-5,520,000.00	-5,520,000.00
3. 其他										
(四) 利润分配					893,281.24		-1,653,193.93	759,912.69		
1. 提取盈余公积					1,600,442.90		-1,600,442.90			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他					-707,161.66		-52,751.03	759,912.69		
(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	92,000,000.00	242,815,028.97			19,679,432.03		140,079,519.44	65,465.34		494,639,445.78

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他		
一、上年年末余额	69,000,000.00	64,485,028.97			15,821,295.22		111,163,427.65	-416,886.92		260,052,864.92
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	69,000,000.00	64,485,028.97			15,821,295.22		111,163,427.65	-416,886.92		260,052,864.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,964,855.57		23,297,100.86	-277,560.43		25,984,396.00
（一）净利润							33,851,956.43			33,851,956.43
（二）其他综合收益								-277,560.43		-277,560.43
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,851,956.43	-277,560.43	0.00	33,574,396.00
（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					2,964,855.57		-10,554,855.57			-7,590,000.00
1. 提取盈余公积					2,964,855.57		-2,964,855.57			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,590,000.00			-7,590,000.00
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									
四、本期期末余额	69,000,000.00	64,485,028.97			18,786,150.79		134,460,528.51	-694,447.35	286,037,260.92

法定代表人：张弢

主管会计工作负责人：潘 炜

会计机构负责人：叶景年

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：怀集登云汽配股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	69,000,000.00	64,485,028.97			18,786,150.79		130,711,357.12	282,982,536.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	69,000,000.00	64,485,028.97			18,786,150.79		130,711,357.12	282,982,536.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,000,000.00	178,330,000.00			893,281.24		2,519,531.18	204,742,812.42
（一）净利润							8,932,812.42	8,932,812.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	23,000,000.00	178,330,000.00						201,330,000.00
1. 所有者投入资本	23,000,000.00	189,000,000.00						212,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-10,670,000.00						-10,670,000.00
（四）利润分配					893,281.24		-6,413,281.24	-5,520,000.00
1. 提取盈余公积					1,600,442.00			1,600,442.00

					90			90
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,520,000.00	-5,520,000.00
4. 其他					-707,161.66		-893,281.24	-1,600,442.90
（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	92,000,000.00	242,815,028.97			19,679,432.03		133,230,888.30	487,725,349.30

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	69,000,000.00	64,485,028.97			15,821,295.22		111,617,657.04	260,923,981.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	69,000,000.00	64,485,028.97			15,821,295.22		111,617,657.04	260,923,981.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,964,855.57		19,093,700.08	22,058,555.65
（一）净利润							29,648,555.65	29,648,555.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							29,648,555.65	29,648,555.65

(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					2,964,855.57		-10,554,855.57	-7,590,000.00
1. 提取盈余公积					2,964,855.57		-2,964,855.57	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,590,000.00	-7,590,000.00
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								
四、本期期末余额	69,000,000.00	64,485,028.97			18,786,150.79		130,711,357.12	282,982,536.88

法定代表人：张弢

主管会计工作负责人：潘 炜

会计机构负责人：叶景年

三、公司基本情况

怀集登云汽配股份有限公司（以下简称公司或本公司）是在怀集县汽车配件制造有限责任公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由张弢等45位自然人、深圳市同创伟业创业投资有限公司、深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）、北京鼎晖时代创业投资有限公司、广州惟扬创业投资管理有限公司作为发起人，注册资本为人民币6,000.00万元。本公司已于2008年6月24日在肇庆市工商行政管理局办妥工商变更登记，取得注册号为441224000000134的企业法人营业执照，注册地址：怀集县怀城镇登云亭。

法定代表人：张弢。

2008年10月18日，根据本公司第2次临时股东大会决议，本公司注册资本由人民币6,000.00万元增加

为人民币6,900.00万元，增加注册资本人民币900.00万元，由国投高科技投资有限公司以货币资金出资2,943.00万元（计入股本900.00万元，计入资本公积2,043.00万元）。信永中和会计师事务所为本次注册资本变更出具了XYZH/2006SZA2011-5验资报告，本公司已于2008年11月16日办妥工商变更登记。

2010年9月，傅文兰将其持有的本公司0.0435%的股权转让给钱艺；罗华欢将其持有的本公司0.0724%的股权分别转让给梁亿年0.0652%、黄志钢0.0072%；植忠荣将其持有的本公司0.0869%的股权分别转让给廉绍玲0.0797%、黄志钢0.0072%；刘宗尧将其持有的本公司0.0870%的股权转让给何思仁；梁兴杭将其持有的本公司0.1449%的股权转让给吴敏；邹天熬将其持有的本公司0.0725%的股权转让给郑万源；陈醒忠将其持有的本公司0.0725%的股权转让给郑万源；梁秀容将其持有的本公司0.0870%的股权转让给梁仕勤；邹天寿将其持有的本公司0.0870%的股权转让给梁仕勤；黄员将其持有的本公司0.0326%的股权转让给黄志钢；吴素叶将其持有的本公司0.2898%的股权分别转让给邓海钿0.1449%、罗林华0.1449%；吴凡将其持有的本公司0.1449%的股权转让给潘炜；北京鼎晖时代创业投资有限公司将其持有的本公司2.1739%的股权分别转让给欧洪先1.0145%、张弢1.1594%。本公司已于2010年11月26日办妥工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会《关于核准怀集登云汽配股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]36号）核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A股）23,000,000.00股（每股面值1元）。经深圳证券交易所《关于怀集登云汽配股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2014]95号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小板上市，股票简称“登云股份”，股票代码“002715”；本次发行2,300万股股份于2014年2月19日起上市交易。

本公司属汽车配件生产行业，经营范围主要包括：本企业生产科研所需原辅材料、设备配件及相关技术的进出口（国家法律、法规禁止的除外，国家法律、法规规定需要审批的在取得批准前不得经营），生产销售汽车零部件。

本公司的主要产品为汽车发动机进排气门。

本公司下设技术中心、信息部、采购部、行政办公室、人力资源部、生产部、设备工程部、安全环保部、质量部、技术工程部、市场部、财务部、审计部和董秘办公室等职能部门。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的期初已经存在，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的期初已经存在，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
无

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司的外币交易在汇率波动不大时，按与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币记账；汇率波动较大时，按交易发生日即期汇率将外币金额折算为人民币记账。资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期的财务费用。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币项目仍按交易发生日的即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额。资产负债表日以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入公允价值变动损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币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”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用当期平均汇率折算。

上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

(1) 金融工具的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东

权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- a. 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确

定该金融资产或金融负债的公允价值。

- b. 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期

损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
	账龄分析法	账龄分析法组合,按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法:

存货取得和发出的计价方法:

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度: 永续盘存制

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法: 一次摊销法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法: 一次摊销法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不

确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产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的较高者。出现减值的迹象如下：1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14、投资性房地产

无

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000.00元的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5.00%	2.38-4.75
机器设备	10	5.00%	9.50
电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	8	5.00%	11.88

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（5）其他说明

本公司于每年年度终了，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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产

出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量

或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化。

(2) 借款费用资本化期间

当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(3) 暂停资本化期间

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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加权平均利率，确定资本化金额。

18、生物资产

无

19、油气资产

无

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入

的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(6) 内部研究开发项目支出的核算

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

无

23、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合

以下条件时，本公司将其确认为负债。

(1) 预计负债的确认标准

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(3) 确认提供劳务收入的依据

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

(2) 会计政策

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

(3) 售后租回的会计处理

无

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

无

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期会计估计未发生变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期主要会计政策未发生变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计估计未发生变更

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。	17%
城市维护建设税	本公司城建税、以应纳增值税、营业税	5%

	额为计税依据，适用税率分别为 5%	
企业所得税	<p>本公司于 2008 年 12 月 16 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR200844000631），有效期为 3 年，2008-2010 年企业所得税的适用税率为 15%。本公司于 2011 年 8 月 23 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GF201144000421），有效期为 3 年，2011-2013 年企业所得税的适用税率为 15%。本公司之子公司怀集发动机气门美国公司在美国伊利诺伊州注册，适用的联邦税税率为 34%。</p>	15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

本公司于2011年8月23日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GF201144000421），有效期为3年，2011-2013年企业所得税的适用税率为15%。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于	从母公司所有者权益

							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 享有份 额后的 余额
--	--	--	--	--	--	--	------------------------	--	--	--	--	-------------------------	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企	同一控制的实际控	合并本期期初至合	合并本期至合并日	合并本期至合并日
------	----------	----------	----------	----------	----------

	业合并的判断依据	制人	并日的收入	的净利润	的经营活动现金流
--	----------	----	-------	------	----------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	1,876.73	--	--	141.16
人民币	--	--	1,876.73	--	--	141.16
美元						
银行存款:	--	--	89,618,724.46	--	--	75,527,244.26
人民币	--	--	86,075,211.64	--	--	67,765,149.84
美元	575,918.74	6.1528	3,543,512.82	1,273,121.49	6.0969	7,762,094.42
合计	--	--	89,620,601.19	--	--	75,527,385.42

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,053,576.63	11,250,449.81
合计	8,053,576.63	11,250,449.81

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	134,558,282.07	100.00%	7,583,121.94	5.64%	123,034,468.62	100.00%	7,072,825.16	5.75%
组合小计	134,558,282.07	100.00%	7,583,121.94	5.64%	123,034,468.62	100.00%	7,072,825.16	5.75%
合计	134,558,282.07	--	7,583,121.94	--	123,034,468.62	--	7,072,825.16	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	132,268,766.47	5.00%	6,613,438.32	120,729,114.76	5.00%	6,049,111.14
1 至 2 年	734,126.90	10.00%	73,412.69	412,096.56	10.00%	41,209.66
2 至 3 年	305,041.52	30.00%	91,512.46	1,173,631.84	30.00%	352,089.55
3 年以上	868,785.42	50.00%	434,392.71	48,123.38	50.00%	24,061.69
3 至 4 年	37,320.00	70.00%	26,124.00	217,163.21	70.00%	152,014.25
4 至 5 年	344,241.76	100.00%	344,241.76	454,338.87	100.00%	454,338.87
5 年以上				454,338.87	100.00%	454,338.87
合计	134,558,282.07	--	7,583,121.94	123,034,468.62	--	7,072,825.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	非关联方	19,383,606.88	1 年以内	14.41%
巴西马勒公司	非关联方	18,809,116.17	1 年以内	13.98%
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	非关联方	14,118,503.94	1 年以内	10.49%
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	11,172,253.18	1 年以内	8.30%
山东旺特汽车零部件有限公司	非关联方	10,544,813.88	1 年以内	7.84%
合计	--	74,028,294.05	--	55.02%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	11,407,097.93	100.00%	361,169.44	3.17%	11,612,094.77	100.00%	875,858.48	7.54%
组合小计	11,407,097.93	100.00%	361,169.44	3.17%	11,612,094.77	100.00%	875,858.48	7.54%
合计	11,407,097.93	--	361,169.44	--	11,612,094.77	--	875,858.48	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	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						
其中：						
1 年以内小计	10,928,896.33	5.00%	237,444.82	9,530,761.32	5.00%	476,538.07
1 至 2 年	290,198.73	10.00%	29,019.87	1,574,554.56	10.00%	157,455.46
2 至 3 年	93,313.40	30.00%	27,994.02	268,073.13	30.00%	80,421.94
3 至 4 年	54,109.47	50.00%	27,054.73	150,763.82	50.00%	76,225.75
4 至 5 年	3,080.00	70.00%	2,156.00	9,082.28	70.00%	6,357.60
5 年以上	37,500.00	100.00%	37,500.00	78,859.66	100.00%	78,859.66
合计	11,407,097.93	--	361,169.44	11,612,094.77	--	875,858.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
怀集县土地交易所	6,180,000.00	预付新厂区征地款	54.18%
罗林华	1,477,523.30	备用金	12.95%
郑万源	872,018.30	备用金	7.64%
吴敏	356,675.26	备用金	3.13%
出口退税	324,803.63	应收出口退税	2.85%
合计	9,211,020.49	--	80.75%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
怀集县土地交易所	非关联方	6,180,000.00	1年以内及1-2年	54.18%
罗林华	非关联方	1,477,523.30	1年以内及1-2年	12.95%
郑万源	非关联方	872,018.30	1年以内及1-2年	7.64%
吴敏	非关联方	356,675.26	1年以内及1-2年	3.13%
出口退税	非关联方	324,803.63	1年以内	2.85%
合计	--	9,211,020.49	--	80.75%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,777,945.15	98.41%	24,264,876.45	86.79%
1 至 2 年	489,203.12	0.83%	3,213,848.21	11.50%
2 至 3 年	162,424.99	0.28%	198,670.99	0.71%
3 年以上	279,868.62	0.48%	279,868.62	1.00%
合计	58,709,441.88	--	27,957,264.27	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏申源特钢有限公司	无关联关系	31,131,430.52	1 年以内	预付购货款
怀集县建筑工程公司	无关联关系	6,197,874.24	1 年以内	预付工程款
Manufacturing Technology, Inc., USA	无关联关系	4,558,857.60	1 年以内及 1-2 年	预付设备款
镇江博诚电气有限公司	无关联关系	2,108,020.00	1 年以内及 1-2 年	预付工程款
金光道建设工程集团有限公司	无关联关系	1,758,015.00	1 年以内及 1-2 年	预付工程款

合计	--	45,754,197.36	--	--
----	----	---------------	----	----

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,314,732.47	1,318,596.21	35,996,136.26	38,638,558.42	1,172,610.46	37,465,947.96
在产品	25,088,712.95		25,088,712.95	14,047,206.62		14,047,206.62
库存商品	49,927,598.73	2,928,538.46	46,999,060.27	49,766,824.40	2,696,772.87	47,070,051.53
发出商品	26,093,804.35		26,093,804.35	26,105,473.67		26,105,473.67
合计	138,424,848.50	4,247,134.67	134,177,713.83	128,558,063.11	3,869,383.33	124,688,679.78

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,172,610.46	145,985.75			1,318,596.21
库存商品	2,696,772.87	231,765.59			2,928,538.46
合计	3,869,383.33	377,751.34			4,247,134.67

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待处理流动资产损益		

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------------	------	----------	--------

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	273,932,949.95	9,836,192.62			283,769,142.57
其中：房屋及建筑物	44,183,766.27				44,183,766.27
机器设备	222,875,704.19	7,137,476.09			230,013,180.28
运输工具	3,593,855.92	2,458,322.98			6,052,178.90
电子设备	3,279,623.57	111,301.28			3,520,017.12
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	106,711,056.66	6,597,183.87			113,308,240.53
其中：房屋及建筑物	8,898,606.56	394,577.80			9,293,184.36

机器设备	93,778,770.98	5,829,673.20		99,608,444.18
运输工具	1,705,320.23	255,511.80		1,960,832.03
电子设备	2,328,358.89	117,421.07		2,445,779.96
--	期初账面余额	--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	167,221,893.29	--		170,460,902.04
其中：房屋及建筑物	35,285,159.71	--		34,890,581.91
机器设备	129,096,933.21	--		130,321,634.74
运输工具	1,888,535.69	--		4,091,346.87
电子设备	951,264.68	--		1,074,237.16
四、减值准备合计	83,101.36	--		83,101.36
机器设备	83,101.36	--		83,101.36
电子设备		--		
五、固定资产账面价值合计	167,138,791.93	--		170,377,800.68
其中：房屋及建筑物	35,285,159.71	--		34,890,581.91
机器设备	129,013,831.85	--		130,238,533.38
运输工具	1,888,535.69	--		4,091,346.87
电子设备	951,264.68	--		1,074,237.16

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园区新厂房	86,798,172.40		86,798,172.40	85,227,540.33		85,227,540.33
合计	86,798,172.40		86,798,172.40	85,227,540.33		85,227,540.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机械设备减少			

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	48,104,745.00	408,547.02		48,513,292.02
土地使用权	36,076,895.00			36,076,895.00
气门除锈及化学抛光新工艺工业化工艺技术	100,000.00			100,000.00
发动机气门生产技术改造	697,000.23			697,000.23
低剩磁气门生产技术	344,558.96			344,558.96
发动机气门生产信息化与自动化	2,098,894.67			2,098,894.67
汽车发动机关键零部件表面化学处理关键技术	2,884,151.42			2,884,151.42
汽车发动机气门楔形横轧新技术	1,860,225.05			1,860,225.05
汽车发动机气门几何尺寸自动图像检测系统	1,647,181.88			1,647,181.88
QSK38 气门关键技术的研发及产业化	855,367.05			855,367.05
低成本轻质环保节能型 TIAI 基合金汽车发动机	1,540,470.74			1,540,470.74
发动机气门自主研发数字化平台开发应用		408,547.02		408,547.02
二、累计摊销合计	12,005,521.42	776,776.98		12,782,298.40
土地使用权	4,540,493.06	180,384.48		4,720,877.54
气门除锈及化学抛光新工艺工业化工艺技术	100,000.00			100,000.00
发动机气门生产技术改造	644,725.21	34,850.01		679,575.22
低剩磁气门生产技术	324,459.70	17,227.95		341,687.65
发动机气门生产信息化与自动化	1,679,115.78	104,944.74		1,784,060.52
汽车发动机关键零部件表面化学处理关键技术	1,826,629.22	144,207.57		1,970,836.79
汽车发动机气门楔形横轧新技术	1,395,168.77	93,011.25		1,488,180.02
汽车发动机气门几何尺寸自动图像检测系统	1,015,762.12	82,359.09		1,098,121.21
QSK38 气门关键技术的研发及产业化	171,073.43	42,768.36		213,841.79

低成本轻质环保节能型 TIAI 基合金汽车发动机	308,094.13	77,023.53		385,117.66
发动机气门自主研发数字化平台开发应用				
三、无形资产账面净值合计	36,099,223.58	-368,229.96		35,730,993.62
土地使用权	31,536,401.94	-180,384.48		31,356,017.46
气门除锈及化学抛光新工艺工业化工艺技术				
发动机气门生产技术改造	52,275.02	-34,850.01		17,425.01
低剩磁气门生产技术	20,099.26	-17,227.95		2,871.31
发动机气门生产信息化与自动化	419,778.89	-104,944.74		314,834.15
汽车发动机关键零部件表面化学处理关键技术	1,057,522.20	-144,207.57		913,314.63
汽车发动机气门楔形横轧新技术	465,056.28	-93,011.25		372,045.03
汽车发动机气门几何尺寸自动图像检测系统	631,419.76	-82,359.09		549,060.67
QSK38 气门关键技术的研发及产业化	684,293.62	-42,768.36		641,525.26
低成本轻质环保节能型 TIAI 基合金汽车发动机	1,232,376.61	-77,023.53		1,155,353.08
发动机气门自主研发数字化平台开发应用		408,547.02		408,547.02
土地使用权				
气门除锈及化学抛光新工艺工业化工艺技术				
发动机气门生产技术改造				
低剩磁气门生产技术				
发动机气门生产信息化与自动化				
汽车发动机关键零部件表面化学处理关键技术				
汽车发动机气门楔形横轧新技术				
汽车发动机气门几何尺寸自动图像检测系统				
QSK38 气门关键技术的研				

发及产业化				
低成本轻质环保节能型 TIAI 基合金汽车发动机				
发动机气门自主研发数字化平台开发应用				
无形资产账面价值合计	36,099,223.58	-368,229.96		35,730,993.62
土地使用权	31,536,401.94	-180,384.48		31,356,017.46
气门除锈及化学抛光新工艺工业化工艺技术				
发动机气门生产技术改造	52,275.02	-34,850.01		17,425.01
低剩磁气门生产技术	20,099.26	-17,227.95		2,871.31
发动机气门生产信息化与自动化	419,778.89	-104,944.74		314,834.15
汽车发动机关键零部件表面化学处理关键技术	1,057,522.20	-144,207.57		913,314.63
汽车发动机气门楔形横轧新技术	465,056.28	-93,011.25		372,045.03
汽车发动机气门几何尺寸自动图像检测系统	631,419.76	-82,359.09		549,060.67
QSK38 气门关键技术的研发及产业化	684,293.62	-42,768.36		641,525.26
低成本轻质环保节能型 TIAI 基合金汽车发动机	1,232,376.61	-77,023.53		1,155,353.08
发动机气门自主研发数字化平台开发应用		408,547.02		408,547.02

本期摊销额元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
气门毛坯头-杆校直新技术、新工艺研发	570,471.07				570,471.07
高品质杆端双金属焊接气门的研发及产业化	2,198,217.06	935,450.82			3,133,667.88
环保型等离子氮化	580,755.41				580,755.41

气门新产品技术					
高性能欧IV汽油机气门的开发	772,548.61	381,116.54			1,153,665.15
大功率燃气发动机气门的开发	1,090,660.34	1,032,034.73			2,122,695.07
高压压缩比汽车发动机气门的研发及产业化	771,918.63	410,115.91			1,182,034.54
重型电喷柴油机气门的开发	908,031.79	529,848.55			1,437,880.34
发动机气门过渡回转曲		274,116.60			274,116.60
发动机气门自主研发数		35,831.91			35,831.91
合计	6,892,602.91	3,598,515.06			10,491,117.97

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	2,176,473.73	
开办费		2,138,595.03
内部销售存货未实现利润	529,677.99	800,041.95
小计	2,706,151.72	2,938,636.98
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,706,151.72		2,938,636.98	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,726,547.58	4,007.74			8,730,555.32

二、存货跌价准备	3,869,383.33	377,751.34			4,247,134.67
七、固定资产减值准备	83,101.36				83,101.36
合计	12,679,032.27	381,759.08			13,060,791.35

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		13,567,964.63
抵押借款	52,000,000.00	26,000,000.00
信用借款	135,000,000.00	162,045,794.57
合计	187,000,000.00	201,613,759.20

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,000,000.00	68,320,000.00
合计	23,000,000.00	68,320,000.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	30,426,591.64	35,719,633.21
合计	30,426,591.64	35,719,633.21

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	160,511.75	394,362.37
合计	160,511.75	394,362.37

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	815,668.72	32,030,015.98	32,155,037.05	690,647.65
二、职工福利费		1,734,090.20	1,734,090.20	
三、社会保险费		4,592,355.06	4,592,355.06	
四、住房公积金		427,109.50	427,109.50	
六、其他	2,117,485.63	373,528.17	1,405,099.46	1,085,914.34
合计	2,933,154.35	39,157,098.91	40,313,691.27	1,776,561.99

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	119,874.32	398,481.20
企业所得税	-7,213,359.77	-4,812,470.52
城市维护建设税	81,939.98	132,541.76
教育费附加	81,940.08	132,541.75
堤围费	18,488.86	27,387.73
合计	-6,911,116.53	-4,121,518.08

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
权益分派退回			

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	607,980.85	572,904.69
合计	607,980.85	572,904.69

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		13,360,000.00
合计		13,360,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款		13,360,000.00
合计		13,360,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他		

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		28,630,000.00
信用借款		26,600,000.00

合计		55,230,000.00
----	--	---------------

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
年产发动机气门 2000 万支技术改造项目资助资金	6,737,666.43	7,237,666.41
广东省登云汽配零件轧制成新技术院士工作站项目补助资金	125,000.00	125,000.00
QSK38 气门关键技术的研发及产业化项目补助资金	151,001.68	151,001.68
低成本轻质环保节能型 TiAl 基合金汽车发动机项目补助资金	92,858.42	92,858.42
合计	7,106,526.53	7,606,526.51

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,000,000.00	23,000,000.00				23,000,000.00	92,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	64,485,028.97	178,330,000.00		242,815,028.97
合计	64,485,028.97	178,330,000.00		242,815,028.97

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,786,150.79	893,281.24		19,679,432.03
合计	18,786,150.79	893,281.24		19,679,432.03

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	134,460,528.51	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,032,272.17	--
减：提取法定盈余公积	893,281.24	
应付普通股股利	5,520,000.00	
期末未分配利润	140,079,519.44	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	148,188,851.93	148,831,048.72
其他业务收入	1,852,464.37	503,973.85

营业成本	104,364,272.27	96,248,536.84
------	----------------	---------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	148,188,851.93	104,364,272.26	148,831,048.72	96,248,536.84
合计	148,188,851.93	104,364,272.26	148,831,048.72	96,248,536.84

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配套产品柴油机气门	54,255,177.73	38,732,966.60	50,356,851.56	33,594,683.58
配套产品汽油机气门	28,253,385.18	25,906,769.13	23,054,893.91	21,786,822.24
维修市场气门	65,680,289.02	39,724,536.53	75,419,303.25	40,867,031.02
合计	148,188,851.93	104,364,272.26	148,831,048.72	96,248,536.84

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外市场	65,897,140.91	40,537,118.68	69,178,119.90	36,552,176.46
国内市场	82,291,711.02	63,827,153.58	79,652,928.82	59,696,360.38
合计	148,188,851.93	104,364,272.26	148,831,048.72	96,248,536.84

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	16,567,185.37	11.18%
巴西马勒公司	16,076,167.67	10.85%
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	12,067,097.38	8.14%

广西玉柴机器股份有限公司	9,548,934.34	6.44%
山东旺特汽车零部件有限公司	9,012,661.44	6.09%
合计	63,272,046.20	42.70%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	354,513.30	537,866.75	
教育费附加	212,708.04	322,720.05	
地方教育费附加	141,805.35	236,482.65	
堤围防护费	110,053.18	118,355.71	
合计	819,079.87	1,215,425.16	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	251,476.31	10,633.18
仓储费		
差旅费	146,558.60	146,545.92
其他	2,377,750.73	3,309,191.88
三包索赔	1,080,914.21	26,673.99
销售工资		
运输费	3,219,807.32	3,350,464.01
租金		
展览费	3,369.00	

广告费		2,000.00
合计	7,079,876.17	6,845,508.98

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	166,301.56	117,964.29
保险费	22,503.83	165,095.79
差旅费	2,126,853.68	1,844,936.83
车船使用税	3,722.40	3,139.20
存货盘盈	-2,994,498.49	-1,625,284.08
房产税	350,752.95	350,752.95
福利费	-17,203.70	-15,355.89
工会经费	213,444.67	244,587.09
工资	3,878,956.18	3,442,921.57
环保费	205,508.39	344,789.75
会议费		
教育经费	160,083.50	489,440.32
排污费		
其他管理费用	1,851,125.85	1,272,617.27
社会保险	1,942,572.45	2,134,622.27
水电费	215,825.50	169,710.60
土地使用税	301,412.00	301,412.00
无形资产摊销	1,553,553.96	1,563,553.97
修理费	351,907.00	66,637.00
研发费	1,504,900.01	2,950,145.97
业务招待费	1,676,611.60	1,507,266.20
医药费	-7,499.60	-14,246.60
印花税	142,647.10	48,054.00
运输费	210,933.76	140,964.80
折旧费	1,222,147.59	833,331.02
质量认证费	104,622.64	59,433.96
住房公积金	427,109.50	
咨询费		552,330.00

合计	15,614,294.33	16,948,820.28
----	---------------	---------------

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,391,978.59	6,801,920.83
减：利息收入	-261,311.65	39,863.92
加：汇兑损失	-93,779.79	683,451.71
加：其他支出	376,675.55	491,682.42
合计	7,413,562.70	7,937,191.04

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	127,784.94	141,282.05
合计	127,784.94	141,282.05

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,007.74	1,151,874.35
二、存货跌价损失	377,751.34	313,694.69
合计	381,759.08	1,465,569.04

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	652,999.98	3,228,345.49	652,999.98
	108,991.25		108,991.25
合计	761,991.23	3,228,345.49	761,991.23

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
其他流动负债-递延收益转入	499,999.98			是
气门毛坯机器人柔性生产线的开发项目资助款	150,000.00			是
关于"一种用于润滑并冷却热段压模具的润滑剂雾化装置"项目资助款	3,000.00			是
合计	652,999.98		--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

其他	7,000.00	52,000.00	
合计	7,000.00	52,000.00	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,986,490.62	3,298,739.82
递延所得税调整	232,485.26	453,866.26
合计	3,218,975.88	3,752,606.08

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	12,032,272.17	18,238,992.69
归属于母公司的非经常性损益	2	641,742.55	2,699,893.67
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	11,390,529.62	15,539,099.02
年初股份总数	4	69,000,000.00	69,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	23,000,000.00	
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7	4.00	
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	84,333,333.33	69,000,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.14	0.26
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.14	0.23
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15.00%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		

稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.14	0.26
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.14	0.23

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	759,912.69	-167,882.26
小计	759,912.69	-167,882.26
合计	759,912.69	-167,882.26

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	15,300.00
利息收入	261,311.65
其他往来款	3,651,053.39
合计	3,927,665.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	3,509,727.03
保险费	550,343.98
办公费	711,690.79
差旅费	2,686,779.15
咨询费	504,392.38
研发费	4,799,927.14
业务招待费	1,530,252.29

环保费	282,633.10
手续费支出	143,218.66
合计	14,718,964.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资顾问服务费	24,544,954.25
合计	24,544,954.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,032,272.17	18,238,992.69

加：资产减值准备	381,759.08	1,465,569.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,597,183.87	7,653,327.26
无形资产摊销	776,776.98	1,563,553.97
财务费用（收益以“-”号填列）	7,543,114.80	7,729,705.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-127,784.94	-141,282.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	232,485.26	345,683.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,866,785.39	-14,540,824.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,882,521.04	-33,360,338.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,588,739.53	10,698,158.18
经营活动产生的现金流量净额	-3,724,759.68	-347,455.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	89,620,601.19	29,223,672.48
减：现金的期初余额	75,527,385.42	82,665,544.98
现金及现金等价物净增加额	14,093,215.77	-53,441,872.50

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	89,620,601.19	75,527,385.42
其中：库存现金	1,876.73	412.52
可随时用于支付的其他货币资金	89,618,724.46	75,526,972.90
三、期末现金及现金等价物余额	89,620,601.19	75,527,385.42

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
	实际控制人									

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	--------

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
关联方其他应付款	张骏		43,934.25
关联方其他应付款	欧洪先		2,954.83

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
	<p>1、经中国证券监督管理委员会《关于核准怀集登云汽配股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2014]36号)核准,公司向社会首次公开发行人民币普通股(A股)23,000,000.00股(每股面值1元),发行价格为每股10.16元,募集资金总额为人民币233,680,000.00元,扣除承销费等发行费用人民币32,350,000.00元,实际募集资金净额人民币201,330,000.00元,其中新增注册资本(股本)为人民币23,000,000.00元,资本公积为人民币178,330,000.00元,以上募集资金的到位情况已由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2014年2月14日出具报告号为XYZH/2006SZA2011-48的《验资报告》。</p>		

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	136,720,803.73	100.00%	6,799,420.07	4.97%	122,865,644.20	100.00%	6,298,484.47	5.13%
组合小计	136,720,803.73	100.00%	6,799,420.07	4.97%	122,865,644.20	100.00%	6,298,484.47	5.13%
合计	136,720,803.73	--	6,799,420.07	--	122,865,644.20	--	6,298,484.47	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	134,431,288.13	5.00%	5,829,736.45	120,560,290.34	5.00%	5,274,770.45
1 至 2 年	734,126.90	10.00%	73,412.69	412,096.56	10.00%	41,209.66
2 至 3 年	305,041.52	30.00%	91,512.46	1,173,631.84	30.00%	352,089.55
3 至 4 年	868,785.42	50.00%	434,392.71	48,123.38	50.00%	24,061.69
4 至 5 年	37,320.00	70.00%	26,124.00	217,163.21	70.00%	152,014.25
5 年以上	344,241.76	100.00%	344,241.76	454,338.87	100.00%	454,338.87
合计	136,720,803.73	--	6,799,420.07	122,865,644.20	--	6,298,484.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	11,407,097.93	100.00%	361,169.44	3.17%	11,510,520.42	100.00%	824,227.47	7.16%
组合小计	11,407,097.93	100.00%	361,169.44	3.17%	11,510,520.42	100.00%	824,227.47	7.16%

合计	11,407,097.93	--	361,169.44	--	11,510,520.42	--	824,227.47	--
----	---------------	----	------------	----	---------------	----	------------	----

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	10,928,896.33	5.00%	237,444.82	9,530,761.32	5.00%	476,538.07
1 至 2 年	290,198.73	10.00%	29,019.87	1,574,554.56	10.00%	157,455.46
2 至 3 年	93,313.40	30.00%	27,994.02	268,073.13	30.00%	80,421.94
3 至 4 年	54,109.47	50.00%	27,054.73	49,189.47	50.00%	24,594.74
4 至 5 年	3,080.00	70.00%	2,156.00	9,082.28	70.00%	6,357.60
5 年以上	37,500.00	100.00%	37,500.00	78,859.66	100.00%	78,859.66
合计	11,407,097.93	--	361,169.44	11,510,520.42	--	824,227.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	----	-------------

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
怀集发动 机气门美	成本法核 算	1,366,340 .00	1,366,340 .00		1,366,340 .00						

国公司											
怀集县和 兴小额贷款 有限责任公 司	权益法核 算	3,000,000 .00	3,247,628 .41	-127,784. 94	3,119,843 .47						255,569.8 8
合计	--	4,366,340 .00	4,613,968 .41	-127,784. 94	4,486,183 .47	--	--	--			255,569.8 8

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	141,325,114.96	134,052,951.29
其他业务收入	1,852,464.37	503,973.85
合计	143,177,579.33	134,556,925.14
营业成本	104,516,299.85	90,851,311.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	141,325,114.96	104,516,299.85	134,052,951.29	90,851,311.14
合计	141,325,114.96	104,516,299.85	134,052,951.29	90,851,311.14

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配套产品柴油机气门	54,255,177.73	38,732,966.60	50,356,851.56	33,594,683.58
配套产品汽油机气门	28,253,385.18	25,906,769.13	23,054,893.91	21,786,822.24
维修市场气门	58,816,552.05	39,876,564.12	60,641,205.82	35,469,805.32
合计	141,325,114.96	104,516,299.85	134,052,951.29	90,851,311.14

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外市场	59,033,403.94	40,689,146.27	54,400,022.47	31,154,950.76
国内市场	82,291,711.02	63,827,153.58	79,652,928.82	59,696,360.38
合计	141,325,114.96	104,516,299.85	134,052,951.29	90,851,311.14

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
怀集美国子公司	33,482,917.14	23.39%
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	16,567,185.37	11.57%
巴西马勒公司	16,076,167.67	11.23%
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	12,067,097.38	8.43%
广西玉柴机器股份有限公司	9,548,934.34	6.67%
合计	87,742,301.90	61.29%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	127,784.94	141,282.05
合计	127,784.94	141,282.05

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,932,812.42	13,364,765.56
加：资产减值准备	424,028.91	1,444,365.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,567,183.87	7,632,814.58
无形资产摊销	776,776.98	1,563,553.97
财务费用（收益以“-”号填列）	7,543,114.80	7,729,705.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-127,784.94	-141,282.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,604.34	-216,654.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,583,389.57	-19,367,818.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,315,492.56	-28,695,931.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,842,926.02	11,239,849.82
经营活动产生的现金流量净额	-6,997,428.41	-5,446,631.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	88,507,047.51	28,586,851.73
减：现金的期初余额	75,040,989.56	82,461,530.22
现金及现金等价物净增加额	13,466,057.95	-53,874,678.49

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	652,999.98	当期收到的政府补助及前期递延资产摊销
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,991.25	
减：所得税影响额	113,248.68	
合计	641,742.55	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	12,032,272.17	18,238,992.69	494,639,445.78	286,037,260.92
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	12,032,272.17	18,238,992.69	494,639,445.78	286,037,260.92
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.14	0.14

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

合并资产负债表期末金额较期初金额变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
预付款项	58,709,441.88	27,957,264.27	110.00	1
开发支出	10,491,117.97	6,892,602.91	52.21	2
应付票据	23,000,000.00	68,320,000.00	-66.33	3
应付职工薪酬	1,776,561.99	2,933,154.35	-39.43	4
应交税费	-6,911,116.53	-4,121,518.08	67.68	5
一年内到期的非流动负债		13,360,000.00	-100.00	6
长期借款		55,230,000.00	-100.00	7
外币报表折算差额	65,465.34	-694,447.35	-109.43	8

备注1、期末预付账款较期初增加110.00%，主要系期末预付的江苏申源特钢有限公司3,113.14万元所致。

备注2、期末开发支出比期初增加52.21%，主要系根据本公司的会计政策将符合资本化条件的项目支出转入开发支出所致。

备注3、期末应付票据较期初减少66.33%，主要系本期票据到期结算所致。

备注4、期末应付职工薪酬较期初减少39.43%，主要系本期使用工会经费和职工教育经费增加所致。

备注5、期末应交税费较期初减少67.68%，主要系本期预缴企业所得税增加所致。

备注6、期末一年内到期的非流动负债较期初减少1,336.00万元，系本期使用上市募集资金归还了一年内到期的长期借款。

备注7、期末长期借款较期初减少5,523.00万元，系本期使用上市募集资金归还了长期借款所致。

备注8、期末外币报表折算差额较期初增加109.43%，系美国子公司的外币报表折算差额增加所致。

合并利润表本期金额较上期金额变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
营业税金及附加	819,079.87	1,215,425.16	-32.61	1
资产减值损失	381,759.08	1,465,569.04	-73.95	2
营业外收入	761,991.23	3,228,345.49	-76.40	3
其他综合收益（税后净额）	759,912.69	-167,882.26	-552.65	4

备注1、本期营业税金及附加较上期减少32.61%，主要系本期采购规模上涨导致增值税额减少而引起的城建税及教育费附加相应减少。

备注2、本期资产减值损失较上期减少73.95%，主要系本期及上期按照既定的会计政策计提的坏账准备及存货跌价准备变动所致。

备注3、本期营业外收入较上期减少76.40%，主要系当年确认的政府补助及以前年度收到递延到本期的政府补助减少所致。

备注4、本期其他综合收益（税后净额）较上期增加552.65%，系美国子公司的外币报表折算差额。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。