

证券代码：002715

证券简称：登云股份

公告编号：2019-045



怀集登云汽配股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 07 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。

公司负责人杨海坤、主管会计工作负责人王晔及会计机构负责人(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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

可能对公司（含全资子公司）未来发展产生不利影响的风险因素主要为中美贸易摩擦的风险、行业周期波动的风险、原材料价格波动风险、外汇汇率波动的风险、存货减值的风险、非正常工作环境下产品失效的风险、固定资产折旧大幅增加的风险、税收优惠政策变动的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	100
第七节 优先股相关情况.....	103
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	104
第九节 公司债相关情况.....	105
第十节 财务报告.....	106
第十一节 备查文件目录.....	210

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、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、怀集汽配、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》
控股股东	指	益科正润投资集团有限公司
实际控制人	指	杨涛
美国登云	指	怀集发动机气门美国公司（Huaji Engine Valve USA,Inc.），公司于 2009 年 1 月 13 日在美国设立的全资子公司
登月气门	指	怀集登月气门有限公司，公司于 2017 年 7 月 18 日在怀集设立的全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	登云股份	股票代码	002715
变更后的股票简称（如有）	无		
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.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dengyun Stock		
公司的法定代表人	杨海坤		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张福如	胡磊
联系地址	怀集县怀城镇登云亭	怀集县怀城镇登云亭
电话	0758-5525368	0758-5525368
传真	0758-5865855	0758-5865855
电子信箱	dengyun@huajivalve.com	hulei@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 2018 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 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	167,242,167.17	182,136,453.09	-8.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-570,432.82	5,371,130.68	-110.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,265,141.22	3,037,544.43	-207.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,158,325.20	794,076.17	4,075.71%
基本每股收益（元/股）	-0.0062	0.06	-110.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.0062	0.06	-110.33%
加权平均净资产收益率	-0.12%	0.63%	-0.75%
	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）	727,191,265.98	782,090,721.28	-7.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	487,231,788.12	487,709,204.44	-0.10%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,686.15	
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）	2,457,409.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242,985.01	

合计	2,694,708.40	--
----	--------------	----

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司主营业务及经营模式

怀集登云汽配股份有限公司专注于汽车发动机进排气门系列产品的研发、生产与销售。气门主要用于启动和关闭发动机工作过程中的进气道和排气道，控制燃料混合气或空气的进入以及废气的排出，长期在高压、高温、腐蚀环境中频繁的往复运动，承受强烈的冲击和剧烈的摩擦，气门质量的好坏直接影响到汽车的扭矩、油耗、寿命等重要工作性能，是影响发动机可靠性、安全性的关键零部件之一，被形象地称为“汽车的心脏瓣膜”。气门广泛应用于汽车、摩托车、农业机械、工程建筑机械、船舶、铁道内燃机、石油钻机和内燃机发电机组等领域。

公司产品市场主要分为国内主机配套市场和出口市场，目前已与康明斯、卡特彼勒、潍柴、锡柴、玉柴、江铃重汽、东安三菱、长安福特马自达、海马汽车等国内外著名整车及主机制造厂商提供了产品配套服务。出口产品覆盖欧、美、日车系大部分机型，远销美国、意大利、英国、日本、巴西、阿根廷、墨西哥、中东及东南亚等国家和地区。此外公司在美国设立全资子公司Huaji Engine Valve USA, Inc.，以自有品牌在美国市场销售。

2017年，公司在怀集设立全资子公司怀集登月气门有限公司，并将气门业务相关的资产、债权债务及人员划转到了该全资子公司，由该全资子公司全面负责开展气门业务。

#### （二）行业发展阶段及公司所处行业地位

公司所处行业为汽车行业，行业的整体发展直接影响着公司的业绩。根据中国汽车工业协会数据显示，2019年上半年，我国汽车产销分别完成1,213.2万辆和1,232.3万辆，同比分别下降13.7%和12.4%。其中乘用车累计产销分别完成997.8万辆和1012.7万辆，同比分别下降15.8%和14%。商用车累计产销分别完成215.4万辆和219.6万辆，同比分别下降17.5%和17.8%。2019年上半年汽车行业延续了2018年的下滑趋势，主要原因是受到国六标准切换、商用车治理“大吨小标”等因素的影响。

展望2019年下半年，国内车市仍然有不少有利因素，包括：发改委年初发布了《进一步优化供给推动消费平稳增长促进形成强大国内市场的实施方案》，该方案明确“多措并举促进汽车消费，更好满足居民出行需要”，随着相关措施的落实，特别是7月1日国家购置税新政的正式实施，将有效推动汽车市场的发展；部分地区国VI标准的正式切换，消费动能或有所改善；随着我国“一带一路”建设的深入实施，基础设施建设增多，对商用车、重型工程机械的需求量增大，促进了柴油机气门产品市场的发展；新能源汽车的发展，将促进燃气发动机气门的需求；国际汽车发动机厂继续全球采购，合资品牌汽车发动机厂继续加大国产化，日系车企也开始向国内汽车零部件供应商抛出了橄榄枝；国六标准的推行及康明斯、潍柴、卡特彼勒等重大顾客提出的和核心供应商构建战略联盟及向世界级供应商发展的理念，将有助于公司等一线气门供应商进一步提高市场份额。

公司的规模、产销量和出口量均居于国内气门行业前列，是中国最早具备同主机配套企业“协同开发设计、独立制造”能力的行业领先企业，制造技术和产品质量达到了国际先进水平，在行业中率先通过了ISO/IATF16949质量管理体系和ISO14001环境管理体系认证，公司还是国内气门标准的主导者之一，多次参与国家及行业气门标准的制定工作。公司被认定为“国家汽车零部件出口基地企业”、“国家高新技术企业”、“中国内燃机零部件行业排头兵企业”、“中国汽车零部件气门龙头企业”、“中国优秀民营科技企业”、“广东省创新型企业”、“广东省民营科技企业”。公司多次获国家级、省级新产品奖，所生产的“登云”牌气门被认定



为“广东省名牌产品”，所拥有的“登云”商标被认定为“广东省著名商标”，并连续多年获得主机厂商的“金牌供应商”、“A级供应商”、“优秀供应商”等荣誉。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	未发生重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、公司在行业中拥有较强的科研实力及技术优势

#### （1）公司的技术创新体系

公司建立了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系。公司建有专门的发动机气门研发机构—广东省发动机气门工程技术研究开发中心。工程中心研究开发方向是发动机气门，重点开展新材料应用、新产品开发、工艺保证和新技术应用等研究。

公司持续依托工程中心不断地进行技术创新，取得了丰硕的科研成果，并形成了具有自主知识产权的气门制造核心技术。截至目前，公司获授权专利30项，其中发明专利12项，实用新型专利18项，获著作权登记1项。

在坚持自主创新的同时，公司还积极开展产学研合作，充分利用高校的技术、人才优势，促进企业的科研成果转化。公司目前已与北京科技大学、中国科学院金属研究所、清华大学、华南理工大学、香港大学、广东工业大学等多所省部级高校和科研院所展开了全面的合作，取得了良好的效果。除此之外，公司还积极探索产学研结合的新模式、新路子，拓展产学研合作领域，提升产学研合作水平，致力于构建涉及多层面科技创新平台，先后牵头组建了广东省教育部产学研结合示范基地“发动机气门制造新技术研发基地”、“华南理工大学-公司博士后科研基地”、“广东省登云汽配零件轧制成形新技术院士工作站”等产学研创新平台。

#### （2）公司拥有行业领先的工艺水平

气门行业的技术能力竞争较多体现在制造工艺方面。公司在气门生产的多个关键工序拥有行业领先的工艺水平。

公司在国内率先开发了包括超硬合金堆焊及感应加热去应力技术、气门杆端面帽形淬火技术、高温合金（奥氏体钢气门）组织智能控制热加工关键技术、旋转弯曲检验技术、自动优化工艺参数的气门电钎技

术、恒流电镀技术、等距电极电镀技术、超低剩磁气门自动退磁技术、成型磨削技术、银光抛丸技术、螺旋抛光技术、镜面螺旋抛光技术、三合一车削新工艺、气门液体软氮化新工艺、表面化学处理技术等一系列具有自主知识产权的气门制造新技术、新工艺。

### （3）公司拥有先进的自动化制造设备

近年公司为了满足市场需求，制定了智能化、信息化改造的发展战略，通过引进及改造，拥有了一大批先进的加工设备，包括具有国际先进水平的气门机械加工全自动生产线、气门毛坯机器人自动生产线、全自动龙门型气门镀铬生产线及适合小批量生产的数控多工位全自动气门车床、全自动磨床、摩擦焊接机等。

### （4）公司是国内气门标准的主导者之一

标准是行业发展的基石，公司历来重视产品标准的制定工作。公司参与制定了JB/T6012.2-2008《内燃机 进、排气门 第2部分：金相检验》、GB/T 23337—2009《内燃机 进、排气门 技术条件》等国家标准。

## 2、公司拥有稳定的人才队伍及管理优势

### （1）高级人才储备及稳定性

公司核心的管理层团队在汽车发动机气门行业有着丰富的经验、良好的行业声誉和地位，均对企业怀有深厚的感情，且均是公司股东。公司的专业资深管理团队是经过多年的培养形成的独特竞争优势，是竞争对手在短期内无法形成和复制的。行业资深管理团队的稳定是公司近年来防御市场风险，捕捉行业机会，不断稳步发展壮大的重要基石。

经过多年的积累，公司已培养了一大批专业的经营管理人才，以及多位高级工程师、享受国务院特殊津贴的技术专家。公司现有教授级高级工程师1人，高级工程师9人。这些人才在公司充分发挥技术能力，获得了客户的广泛好评。

### （2）稳定的中层管理人员和熟练技术人员是制造品质的基础

产品品质水平的长期保持能力是与客户长期合作的基础。质量是制造出来的，并不是检验出来的，而制造水平的长期保持有赖于能力强而稳定的中层管理团队和技术团队。公司中层管理人员、专业技术人员大部分在公司任职超过10年，他们拥有丰富的管理及开发经验，从而有效保证了公司生产管理秩序、产品质量及新产品开发能力的稳定性。

### （3）精益生产管理

随着世界经济一体化的发展，为了快速提升企业竞争力，公司在企业生产与运作管理领域也进行着管理哲学和技术的进化。公司于2003年开始全面推行精益生产管理方式，从产品的整个价值流出发，实现了生产过程的整合。以订单需求拉动生产，通过准时化同步生产暴露并解决在时间、库存、质量缺陷等方面的问题。

公司生产现场应用了基于RFID（Radio Frequency Identification 无线射频识别）的生产制造管理执行系统（MMES），进行生产制造和物流管理，提高生产的透明性和可控性。通过MMES系统的实施，公司实现了产品的批次追踪，物流清晰，使生产过程透明化，实现了先进的车间工序计划自动排产，提高了生产弹性，降低生产过程中的错误率和不良率并减少因备料不足而缺料的情况，节省了人力与纸上作业，使得企业内外部联系和协作变得更容易和高效、成本更低。

公司MMES项目是全国首批46个信息技术应用示范工程之一，公司也是国内汽配行业较早采用RFID技术和信息技术进行生产现场管理的厂家。

### （4）柔性生产管理能力

公司独特的利用单机自动化的柔性生产模式和先进的MMES生产管理系统相结合，带来了灵活生产调度的明显优势。特别是在出口的售后维修服务订单方面，由于订单多但单张订单批量小且交期要求高，许多企业没有能力接单。生产的灵活性为公司带来了大量的出口订单，获得了较高的价格和毛利，为公司提供了较稳定的业绩贡献。

一般来说，售后维修服务市场需求呈现刚性，公司凭借柔性生产管理能力和在出口售后市场中占据优势，有助于保障稳定的毛利贡献和抵抗风险。

### 3、公司拥有优质的客户及均衡的市场结构

#### (1) 稳定且紧密合作的客户

公司气门产品生产取得了ISO/IATF16949国际汽车工业质量体系认证，气门产品获得了卡特彼勒、康明斯、玉柴、锡柴、潍柴、东安三菱、长安福特等国内外著名主机厂严格的认证，与这些优质客户建立了长期的战略配套合作关系。公司凭借稳定优质的产品质量及时完善的供货服务，公司多年来获得了多个主机厂授予的“A级供应商”、“年度优秀供应商”、“合作优胜奖”等荣誉称号。

#### (2) 均衡、互补的市场结构

公司在国内市场和国际市场实现了均衡发展。公司产品出口主要面向欧美，报告期内，公司在国内外市场的收入比重如下表：

项目	2019年上半年	2018年	2017年
国外市场	52.91%	58.85%	53.07%
国内市场	47.09%	41.15%	46.93%

公司在主机配套市场和售后服务市场实现了均衡发展。主机配套市场的最终产品形态是每年新生产的车辆，售后服务市场则面向社会存量车辆的维修保养。报告期内，公司在主机配套市场和售后服务市场的收入比重如下表：

项目	2019年上半年	2018年	2017年
主机配套市场	45.55%	45.29%	47.64%
售后服务市场	54.45%	54.71%	52.36%

公司在报告期继续扩大高效大功率系列柴油机气门的生产能力，稳健保持中高端汽油机气门和国际售后市场气门，加快新能源多介质燃料发动机气门的发展。报告期内，公司各类气门产品的收入比重如下表：

项目	2019年上半年	2018年	2017年
柴油机市场	78.61%	74.24%	71.59%
汽油机市场	20.46%	24.21%	28.41%
天然气市场	0.93%	1.55%	/

通过对上述不同细分市场互补性的利用，公司提高了抵抗市场波动风险的能力，增强了对不同细分客户的议价能力，在市场竞争中保持了优势。

### 4、公司的行业地位及品牌优势

公司被认定为“国家汽车零部件出口基地企业”、“国家高新技术企业”、“中国内燃机零部件行业排头兵企业”、“中国汽车零部件气门龙头企业”、“中国优秀民营科技企业”、“广东省创新型企业”、“广东省民营科技企业”。公司多次获国家级、省级新产品奖，所生产的“登云”牌气门被认定为“广东省名牌产品”，所拥有的“登云”商标被认定为“广东省著名商标”，并连续多年获得主机厂商的“金牌供应商”、“A级供应商”、“优秀供应商”等荣誉。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

1、由于受到中美贸易摩擦影响，公司在上半年出口收入同比减少 9.07%；且由于受到国内汽车行业下滑影响，国内市场下降 7.16%；两项因素共同影响，导致公司上半年营业收入同比下降 8.18%。

2、由于公司加强了内部管理，报告期内成品率有所提升。因此，公司在报告期内平均毛利率为 24.99%，较去年同期增加了 0.56%，报告期内实现毛利总额 4179.16 万元，同比下降 6.08%，低于营业收入的下降幅度。

3、由于运费、三包索赔费用下降等因素影响，公司在报告期共开支销售费用 1135.41 万元，同比减少 7.61%。

4、由于人员薪酬增加等因素影响，公司在报告期共开支管理费用 1740.62 万元，较去年同期增加 13.45%。

5、由于人民币汇率波动影响及贷款余额同比增加等因素影响，公司在报告期共开支财务费用 499.33 万元，同比增加 96%。

6、公司为了进一步增强核心竞争力，在报告期加大了对新工艺、新产品的开发力度，公司在报告期共开支研发费用 809.25 万元，同比增加 48.06%。

7、由于公司利润下降，导致报告期所得税费用仅开支 206.75 万元（主要为美国登云缴纳的所得税），同比减少 64.57%。

8、由于上述因素共同作用，公司在报告期实现的净利润为-57.04 万元，同比减少 110.62%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	167,242,167.17	182,136,453.09	-8.18%	
营业成本	125,450,556.83	137,637,153.15	-8.85%	
销售费用	11,354,117.45	12,289,984.98	-7.61%	
管理费用	17,406,171.80	15,342,235.65	13.45%	
财务费用	4,993,305.04	2,547,599.58	96.00%	贷款的增加导致利息支出增长，汇率的波动导致汇兑损失增加
所得税费用	2,067,476.12	5,835,923.86	-64.57%	本期利润的减少所致
研发投入	8,092,490.74	5,465,733.35	48.06%	加大研发投入

经营活动产生的现金流量净额	33,158,325.20	794,076.17	4,075.71%	承兑汇票保证金结算方式的变化导致购买商品支付的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-12,773,751.48	-18,084,925.68	-29.37%	
筹资活动产生的现金流量净额	-31,217,447.01	-20,385,858.76	53.13%	承兑汇票保证金结算方式的变化导致筹资活动现金流出增加，借款净流出的减少
现金及现金等价物净增加额	-10,932,422.59	-37,939,320.32	-71.18%	借款净流出的减少，收到的税费返还的增加，支付的各项税费的减少，购建长期资产支付的现金的减少

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。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	167,242,167.17	100%	182,136,453.09	100%	-8.18%
分行业					
汽车零部件	166,650,788.58	99.65%	181,362,089.78	99.57%	-8.11%
其他	591,378.59	0.35%	774,363.31	0.43%	-23.63%
分产品					
配套产品柴油机气门	59,006,466.57	35.28%	67,366,590.17	36.99%	-12.41%
配套产品汽油机气门	15,360,977.20	9.18%	20,660,072.50	11.34%	-25.65%
配套产品天然气气门	1,544,372.70	0.92%	2,376,234.98	1.30%	-35.01%
维修市场气门	90,738,972.11	54.26%	90,959,192.13	49.94%	-0.24%
其他	591,378.59	0.35%	774,363.31	0.43%	-23.63%
分地区					
国外市场	88,489,134.06	52.91%	97,311,201.49	53.43%	-0.52%
国内市场	78,753,033.11	47.09%	84,825,251.60	46.57%	0.52%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	87,328,190.33	12.01%	57,349,972.66	8.26%	3.75%	
应收账款	107,076,678.15	14.72%	116,355,298.32	16.77%	-2.05%	
存货	191,386,099.91	26.32%	165,752,304.42	23.89%	2.43%	
长期股权投资	3,029,413.26	0.42%	3,024,026.28	0.44%	-0.02%	
固定资产	208,878,957.81	28.72%	221,259,712.14	31.89%	-3.17%	
在建工程	45,382,422.08	6.24%	40,447,978.97	5.83%	0.41%	
短期借款	97,000,000.00	13.34%	83,000,000.00	11.96%	1.38%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	59,088,999.65	银行贷款抵押、开立银行承兑汇票
固定资产	22,875,664.05	银行贷款抵押
<b>合计</b>	<b>81,964,663.70</b>	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	7,357,942.55	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、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。

### 7、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （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	20,196.9
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	
截止到 2019 年 06 月 30 日，公司累计使用募集资金 20,196.9 万元，其中“年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目”募投资金投入为 19,068.32 万元，“省级技术中心创新能力建设技术改造项目”募投资金投入为 1,128.58 万元，募集资金账户余额为 551.68 万元。	

## (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.年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目	否	18,933	18,933	0	19,068.32	100.71%	2017 年 12 月 31 日	0	否	否
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	1,128.58	94.05%	2019 年 12 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,133	20,133	0	20,196.9	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	20,133	20,133	0	20,196.9	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p><b>一、年产汽车发动机气门 2,000 万支技术改造项目效益未达预期的原因</b></p> <p>1. 项目建设成本上升以及公司结合市场情况进行了产品结构调整，调减了 2 条汽油机气门生产线，增加了柴油机气门产能，使总产能不达预期产能。</p> <p>2. 由于受到中美贸易摩擦影响，出口客户仍在观望中美贸易谈判的下一步进展，2019 年上半年出口订单同比出现下降，导致当期营业收入同比减少了 8.18%，此外受到原材料价格上升、人民币升值等不利因素的影响，2019 年上半年公司出现亏损，从而影响了项目效益。</p> <p>3. 受招工难因素影响，项目出现开工不足的情形。</p> <p><b>二、省级技术中心创新能力建设技术改造项目</b></p> <p>2016 年公司启动了省级技术中心创新能力建设技术改造项目，截止 2019 年 6 月 30 日该项目投入为 1,128.58 万元，主要用于建设工程费用及购置试验设备支出，其中建设工程费用支出为 807.72 万元，购置试验设备支出为 320.86 万元。</p> <p>本项目未按原计划完工，主要是公司根据市场情况及公司自身发展需求，适当延缓了该项目的实施时间，本项目预计 2019 年 12 月 31 日前完工。</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（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）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
关于募集资金 2019 年半年度存放与使用	2019 年 07 月 31 日	公告编号：2019-047；公告名称：《关于

情况的专项报告		募集资金 2019 年半年度存放与使用情况的专项报告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
---------	--	--

## 8、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、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
怀集登月气门有限公司	子公司	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（不含汽	10,000,000.00	672,205,401.90	354,203,793.20	149,000,153.43	-5,435,826.23	-5,196,527.37

		车)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)						
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	71,322,750.01	21,741,613.67	64,624,402.66	5,524,861.77	4,143,667.79
怀集县和兴小额贷款有限责任公司	参股公司	小额贷款	15,000,000.00	15,194,509.81	15,147,066.32	701,168.35	210,534.16	150,886.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京登月贸易有限公司	新设	暂无影响

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1.中美贸易摩擦的风险:报告期内,公司出口美国地区的营业收入占总营业收入的36.37%。从2018年9月24日起公司出口美国的产品被美国政府加征了10%的关税,2019年5月10日美国政府又将加征关税从10%上调到了25%,如美国对公司产品继续提高加征关税,将对公司业绩带来不利影响。

2.行业周期波动的风险:公司的业务收入主要来自于销售气门产品,用于与汽车发动机配套。汽车行业与宏观经济周期关联性较大,如果公司客户的经营状况受到宏观经济波动的不利影响,将有可能造成公司的订单减少、存货积压、货款收回困难等状况。

3.原材料价格波动风险:公司的主要原材料为各种合金钢材、合金粉末等金属材料,原材料成本约占制造成本的50%,主要原材料价格受镍、铬、钴等金属价格的影响较大,若原材料价格出现大幅波动,将对公司的业绩产生不利影响。

4.外汇汇率波动的风险:报告期内,公司出口业务的营业收入占主营业务收入的比重达到52.91%,因而公司面临外汇汇率波动带来的风险。

5.存货减值的风险:报告期内,公司经审计存货账面价值为19,138.61万元,存货量较大,主要原因是为满足客户需求,公司

的备库量较大。按行业惯例，发动机制造厂商一般以过去半年内统计数据为基础，确定一个月的装机量（平均）为最低保有量，在采购合同中要求零部件供应商建立和保持相应数量的安全库存。由于气门品种众多，为应对客户的需求波动并快速交货，公司实际备库往往会超过前述最低保有量。如果原材料和产品价格出现较大波动，公司存在存货减值的风险。

6.非正常工作环境下产品失效的风险：气门本身的质量问题较少，但在实际使用中由于发动机超负荷运转或其他零部件失效等原因，都容易导致气门产品失效，影响发动机的正常运转。公司存在产品失效时为客户分担部分责任而发生索赔的风险。

7.固定资产折旧大幅增加的风险：公司募集资金投向的项目固定资产原值及折旧大幅增加后，如不能很快在公司收入规模和效益上有所体现，将会对公司业绩带来不利影响。

8.税收优惠政策变动的风险：公司为高新技术企业，自2017年起三年内享受15%的企业所得税税率优惠政策。未来存在国家税收政策变化或公司本身不再符合高新技术企业认定条件而不能获得该类优惠的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.11%	2019 年 04 月 01 日	2019 年 04 月 02 日	公告编号：2019-014；公告名称：《怀集登云汽配股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2018 年年度股东大会	年度股东大会	51.20%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	公告编号：2019-032；公告名称：《怀集登云汽配股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	杨涛	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>"鉴于益科正润投资集团有限公司（以下简称“益科正润”）拟通过协议转让的方式受让张弢、欧洪先、李盘生、罗天友、李区、黄树生、陈潮汉、莫桥彩、邓剑雄合计持有的怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“登云股份”或“上市公司”）6,239,416 股无限售条件的流通股股份，占登云股份总股本的 6.78%（以下简称“本次收购”）。本次收购完成后，益科正润将持有登云股份 19,895,342 股，占上市公司总股本的 21.63%，益科正润将成为上市公司之控股股东，本人将成为上市公司的实际控制人，现就本次收购完成后保持上市公司独</p>	2019 年 02 月 20 日	9999-12-31	正常履行中

			<p>立性作出如下承诺：在本次收购完成后，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本人及本人控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性，具体如下：一、保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务；2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本人控制的其他企业之间完全独立；3、本人及本人控制的其他企业向上市公司</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>二、保证上市公司资产独立 1、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产； 2、保证上市公司不存在资金、资产被本人及本人控制的其他企业占用的情形。</p> <p>三、保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度； 2、保证上市公司独立在银行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用银行账户； 3、保证</p>			
--	--	--	--	--	--	--



		<p>上市公司的财务人员不在本人及本人控制的其他企业兼职；</p> <p>4、保证上市公司依法独立纳税；</p> <p>5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本人不干预上市公司的资金使用。</p> <p>四、保证上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>五、保证上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；</p> <p>2、保证本人控</p>			
--	--	--	--	--	--

			制的企业除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预； 3、保证本人及本人控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务；4、保证尽量减少本人及本人控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。特此承诺。”			
	益科正润投资集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"鉴于益科正润投资集团有限公司（以下简称“益科正润”或“本公司”）拟通过协议转让的方式受让张弢、欧洪先、李盘	2019 年 02 月 20 日	9999-12-31	正常履行中

		<p>生、罗天友、李区、黄树生、陈潮汉、莫桥彩、邓剑雄合计持有的怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“登云股份”或“上市公司”）6,239,416 股无限售条件的流通股股份，占登云股份总股本的 6.78%（以下简称“本次收购”）。本次收购完成后，本公司将持有登云股份 19,895,342 股，占上市公司总股本的 21.63%，本公司将成为上市公司的控股股东，现就本次收购完成后保持上市公司独立性作出如下承诺：在本次收购完成后，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本公司及本公司控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>员、资产、财务、机构及业务方面的独立性，具体如下：（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司之间完全独立。3、本公司向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>（二）保证上市公司资产独立 1、保证上市公司具</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被本公司占用的情形。(三) 保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。</p> <p>2、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司共用银行账户。</p> <p>3、保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职。</p> <p>4、保证上市公司依法独立纳税。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。(四) 保证上市公司机构独立 1、保证上市公</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>司建立健全股份公司法 人治理结构， 拥有独立、完 整的组织机 构。2、保证 上市公司的 股东大会、董 事会、独立董 事、监事会、 总经理等依 照法律、法规 和公司章程 独立行使职 权。（五）保 证上市公司 业务独立 1、 保证上市公 司拥有独立 开展经营活 动的资产、人 员、资质和能 力，具有面向 市场独立自 主持续经营 的能力。2、 保证本公司 除通过行使 股东权利之 外，不对上市 公司的业务 活动进行干 预。3、保证 本公司及本 公司控制的 其他企业避 免从事与上 市公司主营 业务具有实 质性竞争的 业务。4、保 证尽量减少 本公司及本 公司控制的</p>			
--	--	--	--	--	--

			其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。特此承诺。”			
	杨涛	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>"鉴于益科正润投资集团有限公司（以下简称“益科正润”）拟通过协议转让的方式受让张弢、欧洪先、李盘生、罗天友、李区、黄树生、陈潮汉、莫桥彩、邓剑雄合计持有的怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“登云股份”或“上市公司”）6,239,416 股无限售条件的流通股股份，占登云股份总股本的 6.78%（以下简称“本次收</p>	2019 年 02 月 20 日	9999-12-31	正常履行中

		<p>购”)。本次收购完成后, 益科正润将持有登云股份 19,895,342 股, 占上市公司总股本的 21.63%, 益科正润将成为上市公司之控股股东, 本人将成为上市公司的实际控制人, 现就本次收购完成后规范本人及本人控制的其他企业与登云股份之间的关联交易事项作出如下承诺: 在本人间接持有登云股份股份并对登云股份具有控制权或具有重大影响期间, 本人及本人直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位将尽力避免及规范与登云股份及其子公司的关联交易; 对于无法避免或有合理理由存在的关联交易, 本人及本人控制的企业</p>			
--	--	--	--	--	--



			<p>将与登云股份依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、规范性文件以及登云股份公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移登云股份的资金、利润，亦不利用关联交易从事任何损害登云股份及其他股东合法权益的行为。如因违反本次承诺事项给登云股份或其他投资者造成损失的，本人将向登云股份或其他投资者依法承担赔偿责任。特此承诺。”</p>			
	益科正润投资集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“鉴于益科正润投资集团有限公司（以下简称“益科</p>	2019 年 02 月 20 日	9999-12-31	正常履行中

		<p>正润”或“本公司”)拟通过协议转让的方式受让张弢、欧洪先、李盘生、罗天友、李区、黄树生、陈潮汉、莫桥彩、邓剑雄合计持有的怀集登云汽配股份有限公司(以下简称“登云股份”或“上市公司”)6,239,416股无限售条件的流通股股份,占登云股份总股本的6.78%(以下简称“本次收购”)。本次收购完成后,本公司将持有登云股份19,895,342股,占上市公司总股本的21.63%,本公司将成为上市公司之控股股东,现就本次收购完成后规范本公司与登云股份之间的关联交易事项作出如下承诺:在本公司持有登云股份股份并对登云股份具有控制权</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>或具有重大影响期间，本公司及本公司直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位将尽力避免及规范与登云股份及其子公司的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及本公司控制的企业将与登云股份依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、规范性文件以及登云股份公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移登云股份的资金、利润，亦不利用关联交易从事任何损害登云股份及</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			其他股东合法权益的行为。如因违反本次承诺事项给登云股份或其他投资者造成损失的，本公司将向登云股份或其他投资者依法承担赔偿责任。特此承诺。”			
	杨涛	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>"鉴于益科正润投资集团有限公司（以下简称“益科正润”）拟通过协议转让的方式受让张弢、欧洪先、李盘生、罗天友、李区、黄树生、陈潮汉、莫桥彩、邓剑雄合计持有的怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“登云股份”或“上市公司”）6,239,416 股无限售条件的流通股股份，占登云股份总股本的 6.78%（以下简称“本次收购”）。本次收购完成后，益科正润将持有登云股份 19,895,342</p>	2019 年 02 月 20 日	9999-12-31	正常履行中

		<p>股，占上市公司总股本的 21.63%，益科正润将成为上市公司之控股股东，本人将成为上市公司的实际控制人，现就本人避免与上市公司的同业竞争事项作出如下声明和承诺：一、截至本承诺出具之日，本人及本人直接、间接控制的其他任何公司、企业或者单位（以下简称“本人及下属企业”）与上市公司现有主营业务不存在同业竞争。二、本人承诺，在本人作为上市公司实际控制人期间，本人及下属企业均不从事与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务，也不对任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的其他企业进行以控股为目</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>的的投资。如果本人及下属企业从任何第三方获得的任何与上市公司经营的业务有竞争或可能有竞争的商业机会，则将立即通知上市公司，并将该商业机会让予上市公司。三、本人保证不利用对上市公司的控制关系，从事或参与从事有损上市公司及其其他股东利益的行为。以上承诺和保证在上市公司于国内证券交易所上市，且本人作为上市公司实际控制人或具有重大影响期间持续有效且不可撤销。如因违反本次承诺事项给上市公司或其他投资者造成损失的，本人将向上市公司或其他投资者依法承担赔偿责任。特此承</p>			
--	--	--	--	--	--

			诺。”			
	益科正润投资集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“鉴于益科正润投资集团有限公司（以下简称“益科正润”或“本公司”）拟通过协议转让的方式受让张弢、欧洪先、李盘生、罗天友、李区、黄树生、陈潮汉、莫桥彩、邓剑雄合计持有的怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“登云股份”或“上市公司”）6,239,416股无限售条件的流通股股份，占登云股份总股本的 6.78%（以下简称“本次收购”）。本次收购完成后，本公司将持有登云股份 19,895,342 股，占上市公司总股本的 21.63%，本公司将成为上市公司之控股股东，现就本公司避免与上市公司的同业竞争事项作出如下声明和承诺：一、截至</p>	2019 年 02 月 20 日	9999-12-31	正常履行中

			<p>本承诺出具之日，本公司及本公司直接、间接控制的其他任何公司、企业或者单位（以下简称“本公司及下属企业”）与上市公司现有主营业务不存在同业竞争。二、本公司承诺，在本公司作为上市公司控股股东期间，本公司及下属企业均不从事与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务，也不对任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的其他企业进行以控股为目的的投资。如果本公司及下属企业从任何第三方获得的任何与上市公司经营的业务有竞争或可能有竞争的商业机会，则将立即通知上市公司，并将该商业机会让予上市</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			公司。三、本公司保证不利用对上市公司的控制关系，从事或参与从事有损上市公司及其他股东利益的行为。以上承诺和保证在上市公司于国内证券交易所上市，且本公司作为上市公司控股股东或具有重大影响期间持续有效且不可撤销。如因违反本次承诺事项给上市公司或其他投资者造成损失的，本公司将向上市公司或其他投资者依法承担赔偿责任。特此声明和承诺。”			
	益科正润投资集团有限公司	其他承诺	信息披露义务人承诺在本次权益变动完成后 12 个月内，不转让所持有的登云股份的股份。	2019 年 03 月 06 日	2020-03-06	正常履行中
	益科正润投资集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用	“本公司本次通过协议转让的形式收购张弢、欧洪	2018 年 12 月 04 日	9999-12-31	正常履行中

		<p>方面的承诺</p>	<p>先、李盘生、罗天友、李区、黄树生、陈潮汉、莫桥彩、邓剑雄九名自然人股东（以下简称“九股东”）所合计持有怀集登云汽配股份有限公司（简称“登云股份”或“上市公司”）8.23%的股份，现本公司及公司实际控制人就保持上市公司独立性、同业竞争及关联交易的相关事项承诺如下：一、关于保持上市公司独立性的承诺截至本承诺书出具之日，本承诺人及本承诺人控制的其他企业承诺本次权益变动对上市公司的人员、资产、财务、业务、机构等方面的独立性不产生影响。二、关于同业竞争的承诺 1、截至本承诺出具之日，本承诺人及本</p>			
--	--	--------------	--	--	--	--

			<p>承诺人控制的其他企业与上市公司之间不存在同业竞争或潜在同业竞争的情形；</p> <p>2、在持有登云股份股票期间，本承诺人不会在中国境内或境外，以任何方式直接或者间接从事对登云股份的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，本承诺人将无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或将该业务机会无偿转让予上市公司。</p> <p>三、关于关联交易的承诺 1、截至本承诺出具之日，本承诺人及本承诺人控制的其他企业与上市公司之间不存在其他关联交易或依照法律法规应披露而未披露的关联交易； 2、本承诺人与上市公司之</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>间将采取措施规范并尽量减少与上市公司之间的关联交易，如因市场环境及业务发展需要导致必要的关联交易，本承诺人将严格遵守法律法规以及本次权益变动完成后上市公司章程、关联交易相关制度的规定，按照公平合理的商业准则实施，本着公开、公平、公正的原则确定交易价格，依法与上市公司签订规范的关联交易合同，保证关联交易价格的公允性；</p> <p>3、本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本承诺人的关联交易进行表决</p>			
--	--	---	--	--	--

			时，履行回避表决的义务，并按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务； 4、本次权益变动完成后，本公司承诺不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用上市公司股东地位损害上市公司及其他股东的合法利益。”			
	益科正润投资集团有限公司	其他承诺	信息披露义务人承诺在本次权益变动完成后 12 个月内，不转让所持有的登云股份的股份。	2018 年 12 月 24 日	2019-12-24	正常履行中
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	张弢	股份限售承诺	“一、自登云股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本人持有的登云股份股票。二、本人	2014 年 02 月 19 日	9999-12-31	正常履行中

			<p>在前述锁定期满后两年内转让所持登云股份股票的，转让价格不低于登云股份首次公开发行股票的发行价（以下简称“发行价”），每年转让数量不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%。如登云股份股票上市后 6 个月内登云股份股票连续 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，本人持有登云股份股票的锁定期自动延长 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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>限将根据除权除息情况进行相应调整。三、除前述股票锁定情形外，本人在担任登云股份董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的登云股份股票不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的登云股份股票，离职六个月后的十二个月内，转让的登云股份股票不超过本人所持有公司股份总数的 50%。</p> <p>"</p>			
	欧洪先	股份限售承诺	<p>"一、自登云股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本人持有的登云股份股票。二、本人在前述锁定期满后两年</p>	2014 年 02 月 19 日	2019-02-19	已履行完毕

			<p>内转让所持登云股份股票的，转让价格不低于登云股份首次公开发行股票的发价价（以下简称“发行价”），每年转让数量不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%。如登云股份股票上市后 6 个月内登云股份股票连续 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，本人持有登云股份股票的锁定期限自动延长 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</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			进行相应调整。三、除前述股票锁定情形外，本人在担任登云股份董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的登云股份股票不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的登云股份股票，离职六个月后的十二个月内，转让的登云股份股票不超过本人所持有公司股份总数的 50%。”			
	李盘生	股份限售承诺	“一、自登云股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本人持有的登云股份股票。二、本人在前述锁定期满后两年内转让所持登云股份股	2014 年 02 月 19 日	2019-02-19	已履行完毕

			<p>票的，转让价格不低于登云股份首次公开发行股票的发价（以下简称“发行价”），每年转让数量不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%。如登云股份股票上市后 6 个月内登云股份股票连续 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，本人持有登云股份股票的锁定期自动延长 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。三、除前</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			述股票锁定情形外，本人在担任登云股份董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的登云股份股票不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的登云股份股票，离职六个月后的十二个月内，转让的登云股份股票不超过本人持有公司股份总数的 50%。 "			
	罗天友	股份限售承诺	"一、自登云股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本人持有的登云股份股票。二、本人在前述锁定期满后两年内转让所持登云股份股票的，转让价格不低于登	2014 年 02 月 19 日	2019-02-19	已履行完毕

			<p>云股份首次公开发行股票的发价价（以下简称“发行价”），每年转让数量不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%。如登云股份股票上市后 6 个月内登云股份股票连续 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，本人持有登云股份股票的锁定期自动延长 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。三、除前述股票锁定情形外，本人</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			在担任登云股份董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的登云股份股票不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的登云股份股票，离职六个月后的十二个月内，转让的登云股份股票不超过本人持有公司股份总数的 50%。 "			
	李区	股份限售承诺	"一、自登云股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本人持有的登云股份股票。二、本人在前述锁定期满后两年内转让所持登云股份股票的，转让价格不低于登云股份首次公开发行股	2014 年 02 月 19 日	2019-02-19	已履行完毕

			<p>票的发行价（以下简称“发行价”），每年转让数量不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%。如登云股份股票上市后 6 个月内登云股份股票连续 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，本人持有登云股份股票的锁定期限自动延长 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。三、除前述股票锁定情形外，本人在担任登云股份董事、监</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>事或高级管理人员期间，每年转让的登云股份股票不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的登云股份股票，离职六个月后的十二个月内，转让的登云股份股票不超过本人所持有公司股份总数的 50%。</p> <p>"</p>			
	黄树生	股份限售承诺	<p>"一、自登云股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本人持有的登云股份股票。二、本人在前述锁定期满后两年内转让所持登云股份股票的，转让价格不低于登云股份首次公开发行股票的发行价（以下简称</p>	2014 年 02 月 19 日	2019-02-19	已履行完毕

			“发行价”), 每年转让数量不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%。如登云股份股票上市后 6 个月内登云股份股票连续 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, 本人持有登云股份股票的锁定期自动延长 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。”			
	陈潮汉	股份限售承诺	"一、自登云股份股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理	2014 年 02 月 19 日	2019-02-19	已履行完毕



			<p>本人持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本人持有的登云股份股票。二、本人在前述锁定期满后两年内转让所持登云股份股票的，转让价格不低于登云股份首次公开发行股票的发行价（以下简称“发行价”），每年转让数量不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%。如登云股份股票上市后 6 个月内登云股份股票连续 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，本人持有登云股份股票的锁定期限自动延长 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；</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			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。”			
	莫桥彩	股份限售承诺	<p>"一、自登云股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本人持有的登云股份股票。二、本人在前述锁定期满后两年内转让所持登云股份股票的，转让价格不低于登云股份首次公开发行股票的发行价（以下简称“发行价”），每年转让数量不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%。如登云股份股票上市后 6 个月内登云股份股票连续</p>	2014 年 02 月 19 日	2019-02-19	已履行完毕

			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，本人持有登云股份股票的锁定期限自动延长 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。”			
	邓剑雄	股份限售承诺	"一、自登云股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的登云股份股票，也不由登云股份回购本人持有的登云股份股票。二、本人在前述锁定期满后两年内转让所持	2014 年 02 月 19 日	2019-02-19	已履行完毕

			<p>登云股份股票的，转让价格不低于登云股份首次公开发行股票的发行价（以下简称“发行价”），每年转让数量不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%。如登云股份股票上市后 6 个月内登云股份股票连续 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，本人持有登云股份股票的锁定期限自动延长 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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>整。三、除前述股票锁定情形外，本人在担任登云股份董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的登云股份股票不超过本人所持有登云股份股票总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的登云股份股票，离职六个月后的十二个月内，转让的登云股份股票不超过本人所持有公司股份总数的 50%。</p> <p>"</p>			
	<p>陈潮汉;邓剑雄;黄树生;李盘生;李区;罗天友;莫桥彩;欧洪先;张弢</p>	<p>股东一致行动承诺</p>	<p>"一、一致行动人各自以自己的名义持有公司的股份，各自按所实际持有的公司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诺行使处分权。二、在</p>	<p>2010 年 11 月 05 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>本协议有效期内，除关联交易需要各自回避的情形外，一致行动人保证在行使公司章程规定的重大决策、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。本协议有效期内，一致行动人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。</p> <p>三、本协议一经签订即不可撤销。本协议有效期内，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本协议。</p> <p>四、本协议自各方签署之日起至各方持有公司股份期间均具有约束力。”</p>			
--	--	--	--	--	--	--

	陈潮汉;邓剑雄;黄树生;李盘生;李区;罗天友;莫桥彩;欧洪先;张弢	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>"一、目前,承诺人与股份公司不存在同业竞争。</p> <p>二、自本承诺函出具之日起,承诺人将不以任何方式(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公司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公司及其下属子公司产品相同、相似或可以取代公司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公司及其下属子公司经营的业务有竞争或可能有竞争,则立即通知公司,并尽力将该商业机会让</p>	2011年02月15日	9999-12-31	正常履行中
--	-----------------------------------	-----------------------	---	-------------	------------	-------

			予公司或其 下 属 子 公 司 ; 不 制 定 与 公 司 或 其 下 属 子 公 司 可 能 发 生 同 业 竞 争 的 经 营 发 展 规 划 。”			
	国投高科技 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); 深圳市同 创伟业创业 投资有限公 司	关于同业竞 争、关联交 易、资金占用 方面的承诺	"一、目前,本 公司/本企业 与股份公 司不存在同 业竞争。二、自 本承诺函出 具之日起,本 公司/本企业 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 股份公司及 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 任何与股份 公司及其下 属子公司产 品相同、相 似或可以取 代股份公 司及其下 属子公司产 品的业 务或活动,并 承诺如从第	2011 年 02 月 15 日	9999-12-31	正常履行中



			三方获得的任何商业机会与股份公司及其下属子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司或其下属子公司；不制定与股份公司或其下属子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。”			
	怀集登云汽配股份有限公司	其他承诺	“一、承诺人招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断承诺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，依法及时启动股份回购程序，并在其后三十日内按照发行	2013 年 12 月 26 日	9999-12-31	正常履行中

			<p>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。二、承诺人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，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>陈潮汉;邓剑雄;黄树生;李盘生;李区;罗天友;莫桥彩;欧洪先;张弢</p>	<p>其他承诺</p>	<p>"一、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</p>	<p>2013 年 12 月 26 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>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。</p> <p>二、发行人招股说明书如有虚假记载、</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>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</p>			
--	--	---	--	--	--

			履行完毕赔偿责任。”			
	陈海鹏;邓海钿;邓剑雄;邓晶;董川;符麟军;李盘生;李萍;李区;李煜叶;刘永朱;罗华欢;罗天友;莫剑少;欧洪先;潘炜;钱艺;苏武俊;王玉枢;魏晓源;奚志伟;谢少华;许建生;杨华健;杨建东;张福如;张江洋;张弢;赵文劼;周立成	其他承诺	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，（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	2013 年 12 月 26 日	9999-12-31	已履行完毕

			<p>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>陈潮汉;陈刚;邓剑雄;邓文洲;黄强;黄树生;李盘生;李区;李煜叶;梁秀容;罗天友;罗巍;莫桥彩;倪飞;宁志坚;欧洪先;谭家声;谭云连;王连生;吴凡;谢少华;杨全德;叶景年;张弢;植罗坤;植忠荣;周美琼;朱亚萍;邹天寿;邹邑生</p>	<p>其他承诺</p>	<p>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</p>	<p>2011 年 01 月 24 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

			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。			
	陈潮汉;邓剑雄;黄树生;李盘生;李区;罗天友;莫桥彩;欧洪先;张弢	其他承诺	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。	2012 年 01 月 12 日	9999-12-31	正常履行中
	陈潮汉;邓剑雄;黄树生;李盘生;李区;罗天友;莫桥彩;欧洪先;潘炜;张弢	其他承诺	"承诺人已就怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“登云股份”）首次公开发行股票并上市（以下简	2013 年 12 月 26 日	9999-12-31	正常履行中

			<p>称“首次发行上市”)涉及的股份锁定、股价稳定、投资者损失赔偿以及股份回购、避免同业竞争、社会保险费及住房公积金、高新技术企业所得税、劳务派遣用工等事宜(以下简称“所承诺事宜”)分别共同或各自于</p> <p>2013年12月19日出具了股份锁定《承诺函》;于2013年12月19日日出具了上市后稳定股价的《承诺函》;于2013年12月19日日出具了投资者损失赔偿以及股份回购的《承诺函》;</p> <p>于2011年1月24日出具了《避免同业竞争的承诺函》;于2011年1月24日出具了社会保险费及住房公积金补缴《承诺函》;</p> <p>于2011年10月28日出具</p>		
--	--	--	---	--	--



		<p>了高新技术企业所得税补缴《承诺函》；于 2012 年 1 月 12 日出具了劳务派遣用工赔偿《承诺函》。</p> <p>为强化上述承诺对承诺人的约束力，承诺人现承诺如下：一、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。</p> <p>二、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，依法承担相应的法律责任。如因承诺人未履行相关承诺导</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>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。三、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所应承担的补偿或赔偿费用，直至足额偿付为止。四、如通过上述方式仍无法及时足额补偿或赔偿所承诺事宜给登云股份或投资者等造成的经济损失的，登云股份可依法通过一切必要的法</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>律程序处置                  承诺人所持                  登云股份的                  股票或其他                  个人财产，用                  以抵偿承诺                  人因所承诺                  事宜应承担                  的补偿或赔                  偿费用。登云                  股份因实现                  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。五、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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			事会解聘有关高级管理人员。”			
	怀集登云汽配股份有限公司	其他承诺	<p>"鉴于本公司控股股东、董事、监事、高级管理人员以及其他持有本公司 5% 以上股份的股东深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市同创伟业创业投资有限公司、国投高科技投资有限公司（以下简称“承诺方”）已就本公司首次公开发行股票并上市（以下简称“首次发行上市”）涉及的股份锁定、避免同业竞争、社会保险费及住房公积金、高新技术企业所得税、劳务派遣用工、股份回购承诺、投资者损害赔偿等相关事宜（以下简称“所承诺事宜”）出具了公开承诺。为强化对承诺方所承诺事项的监督</p>	2013 年 12 月 26 日	9999-12-31	正常履行中

			<p>和约束措施，          本公司现承诺如下：一、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。二、在上述期限内，如承诺方</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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。三、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或其他自有财产，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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			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。 四、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。”			
	怀集登云汽配股份有限公司	其他承诺	“本公司已于2013年12月就本公司首次公开发行股票并上市（以下简称“首次发行上市”）涉及的投资者损失赔偿以及股份	2013年12月26日	9999-12-31	正常履行中

			<p>回购事宜出具《承诺函》。</p> <p>为强化对本公司相关承诺事项的监督和约束措施，本公司现承诺如下：</p> <p>一、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。二、在上述期限内，如本公司不能充分履行相应责任的，本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。三、本公司董事、高</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			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。”			
	陈醒忠;邓海钿;傅文兰;何思仁;黄员;黄志钢;李志平;廉绍玲;梁仕勤;梁兴杭;梁亿年;林德平;刘宗尧;罗华欢;罗林华;莫东强;莫剑少;潘炜;钱艺;吴敏;吴素叶;洗汝金;郑万源;郑小原;植森;邹天熬	其他承诺	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	2011年01月24日	9999-12-31	正常履行中

			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。			
	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;国投高科技投资有限公司;深圳市南海成长创业投资合伙企业(有限合伙);深圳市同创伟业创业投资有限公司	其他承诺	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	9999-12-31	正常履行中
	李盘生;欧洪先;张弢	其他承诺	"一、本人将严格遵守本人所持登云股份股票锁定	2014年02月19日	9999-12-31	正常履行中

		<p>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。若本人在登云股份上市后持有登云股份股票比例在 5% 以上（含 5%）时，则本人将在减持或增持前提前 3 个交易日予以公告。二、如本人未能完全履行持股意向和股份锁定承诺的，本人将继续承担以下义务和责任：1、及时披露未履行相关承诺的原因；2、及时作出新的承诺并提交登云股份股东大会表决，直至股东大会审议通过为止；3、如因本人未履行相关承诺导致登云</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>股份或其投资者遭受经济损失的，本人将依法予以赔偿；若本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>符麟军;李煜叶;刘永朱;莫剑少;钱艺;王玉枢;魏晓源;奚志伟;杨华健;周立成;李萍</p>	<p>其他承诺</p>	<p>"一、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</p>	<p>2013 年 12 月 26 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>行完成股票回购责任。</p> <p>二、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，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生效五日内，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。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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			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。”			
	符麟军;李煜叶;刘永朱;莫剑少;钱艺;王玉枢;魏晓源;奚志伟;杨华健;周立成;李萍;潘炜	其他承诺	<p>"承诺人已于2013年12月19日就怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“登云股份”）首次公开发行股票并上市招股说明书涉及的有关事宜出具《承诺函》。为强化上述承诺对承诺人的约束力，承诺人现承诺如下：一、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。二、如《承诺函》所承诺事宜出现，导致购买登云股份股票的投资者在证券</p>	2013年12月26日	9999-12-31	正常履行中

		<p>交易中遭受经济损失的，相关承诺人将在其法律责任被依法确定并接到登云股份书面通知之日起 30 日内，依法以个人财产赔偿投资者遭受的经济损失。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。三、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所应</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>承担的赔偿费用，直至足额偿付为止。</p> <p>四、如通过上述方式仍无法及时足额赔偿所承诺事宜给投资者造成的经济损失的，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或其他个人财产，用以抵偿承诺人因所承诺事宜应承担的赔偿费用。登云股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。</p> <p>五、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</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			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。”			
	陈潮汉;邓剑雄;黄树生;李盘生;李区;罗天友;莫桥彩;欧洪先;张弢	其他承诺	若股份公司于 2008 年至 2010 年期间不符合高新技术企业认定条件而被要求补缴企业所得税的，全体承诺人将无条件按照本承诺函出具日各自所持股份公司的股份占全体承诺人合计持有股份公司股份总额的比例，以连带责任方式共同承担股份公司因前述原因需要补缴的企业所得税及其他一切相关的经济责任，并保证今后不	2011 年 10 月 28 日	9999-12-31	正常履行中

			会就此向股 份公司进行 追偿。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细 说明未完成履行的具体原因及下 一步的工作计划	无					

#### 四、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

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、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。

#### 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、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。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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

《关于公司全资子公司向关联方借款暨关联交易的公告》：2019年4月29日，怀集登云汽配股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司怀集登月气门有限公司（以下简称“登月气门”）与关联方张弢在广东怀集县签订了《借款协议》，登月气门向张弢借款不超过1亿元人民币，用于补充登月气门流动资金，登月气门将根据实际资金需求情况分批分期借款，在总额度范围内可循环使用。借款利率不高于中国人民银行同期贷款基准利率。该额度有效期三年，自公司股东大会审议通过之日起计算。该议案已经2019年4月29日召开的公司第四届董事会第11次会议和2019年5月22日召开的2018年年度股东大会决议审议通过。

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司全资子公司向关联方借款暨关联交易的公告	2019 年 04 月 30 日	公告编号：2019-021；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 十四、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
怀集登云汽配股份有限公司	2017 年 03 月 29 日	900	2018 年 01 月 12 日	900	抵押	1 年	是	否

怀集登云汽配股份有限公司	2018年02月28日	2,000	2018年03月05日	2,000	连带责任保证;抵押	5年	是	否
怀集登云汽配股份有限公司	2018年02月28日	1,350	2018年03月13日	1,350	连带责任保证	3年	是	否
怀集登云汽配股份有限公司	2018年04月18日	1,800	2018年04月23日	1,800	连带责任保证	3年	是	否
怀集登云汽配股份有限公司	2018年04月18日	450	2018年04月25日	450	连带责任保证	3年	是	否
怀集登云汽配股份有限公司	2018年06月20日	5,000	2018年07月09日	5,000	连带责任保证;抵押	5年	是	否
怀集登云汽配股份有限公司	2018年12月05日	1,800	2018年12月05日	1,800	连带责任保证;抵押	1年	否	否
怀集登云汽配股份有限公司	2018年12月05日	12,000	2019年01月23日	900	连带责任保证;抵押	1年	否	否
怀集登云汽配股份有限公司	2019年03月26日	2,000	2019年04月11日	2,000	连带责任保证;抵押	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			14,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				2,900
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			25,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				9,700
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			14,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				2,900
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			25,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				9,700
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				19.91%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、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	合同标 的	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	披露日 期	披露索 引
怀集登 云汽配 股份有 限公司	Caterpil lar Inc	进排气 门	2015年 10月 27日			无		协商定 价	20,742	否	无	正在执 行	2015年 10月 29日	公告编 号: 2015-0 45《关 于签订 日常经 营重大 合同的 公告》
怀集登 月气门 有限公 司	某客户	进排气 门	2019年 01月 07日			无		协商定 价	2,164	否	无	正在执 行		
怀集登 月气门 有限公 司	某供应 商	气门钢	2019年 01月 15日			无		协商定 价	5,670	否	无	正在执 行		
怀集登 月气门 有限公 司	某供应 商	气门钢	2019年 02月 01日			无		协商定 价	3,486	否	无	正在执 行		
怀集登 月气门 有限公 司	某供应 商	气门钢	2019年 03月 04日			无		协商定 价	1,449	否	无	正在执 行		

怀集登云汽配股份有限公司	某客户	进排气门	2019年06月25日		无	协商定价	1,050.63	否	无	正在执行		
--------------	-----	------	-------------	--	---	------	----------	---	---	------	--	--

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
怀集登月气门有限公司(旧厂区)	废水-PH 值	有组织排放	1	进入城市污水处理厂	6-9	电镀水污染物排放标准(水)(DB-44/1597-2015)	不适用	不适用	未超标
怀集登月气门有限公司(旧厂区)	废水-化学需氧量	有组织排放	1	进入城市污水处理厂	≤80mg/L	电镀水污染物排放标准(水)(DB-44/1597-2015)	COD≤10吨/年	COD≤10吨/年	未超标
怀集登月气门有限公司(旧厂区)	废水-氨氮	有组织排放	1	进入城市污水处理厂	≤15mg/L	电镀水污染物排放标准(水)(DB-44/1597-2015)	氨氮≤5吨/年	氨氮≤5吨/年	未超标
怀集登月气门有限公司(旧厂区)	废水-六价铬	有组织排放	1	进入城市污水处理厂	≤0.1mg/L	电镀水污染物排放标准(水)(DB-44/1597-2015)	不适用	不适用	未超标
怀集登月气门有限公司(新厂区)	废水-PH 值	有组织排放	1	进入园区污水处理厂	6-9	广东省水污染排放限值(水)(DB-44/26-2001)	不适用	不适用	未超标
怀集登月气门有限公司(新厂区)	废水-化学需氧量	有组织排放	1	进入园区污水处理厂	≤500mg/L	广东省水污染排放限值(水)	COD≤10吨/年	COD≤10吨/年	未超标

						(DB-44/26-2001)			
怀集登月气门有限公司(新厂区)	废水-氨氮	有组织排放	1	进入园区污水处理厂	不适用	广东省水污染排放限值(水)(DB-44/26-2001)	不适用	不适用	未超标
怀集登月气门有限公司(新厂区)	热处理工序废气	有组织排放	1	设在新厂二区废气处理系统旁边	≤120/3.5; 120/10	大气污染物排限值(DB44/27-2001)	不适用	不适用	未超标
怀集登月气门有限公司(新厂区)	淬火工序废气	有组织排放	1	设在新厂二区废气处理系统旁边	≤120/3.5; 120/10	大气污染物排限值(DB44/27-2001)	不适用	不适用	未超标
怀集登月气门有限公司(旧厂区)	电镀工序废气	有组织排放	2	设在旧厂电镀废气处理系统旁边	≤0.05/0.008	大气污染物排限值(DB44/27-2001)	不适用	不适用	未超标
怀集登月气门有限公司(旧厂区)	厂界噪声	有组织排放	1	不适用	不适用	工业企业厂界环境噪声排放标准(GB12348-2008)	不适用	不适用	未超标
怀集登月气门有限公司(新厂区)	厂界噪声	有组织排放	1	不适用	不适用	工业企业厂界环境噪声排放标准(GB12348-2008)	不适用	不适用	东面厂界出现超标, 已整改, 其余厂界未超标

防治污染设施的建设和运行情况

目前, 除怀集登月气门有限公司(以下简称“登月气门”)外, 公司及其他子公司均不属于监管部门要求进行环保信息披露的公司。

登月气门在日常生产经营过程中, 严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等国家和地方环保方面的适用的法律法规和其他要求, 积极响应国家“节能减排”政策, 把清洁生产工作纳入企业的日常管理轨道, 在生产过程中较好地实施了清洁生产方案, 如上半年对新厂二区热处理3#和4#两套废气处理系统进行项目技术改造, 提升废气治理效果, 确保废气排放中污染物含量达到国家排放标准; 对旧厂区COD和六价铬在线分析仪更换新设备, 确保在线监测数据的准确性; 在电镀污水处理后出水加装1套生物接触氧化池改造, 确保污水达标排放。同时, 登月气门对危险废弃物建立清单和看板重点管理, 暂存于防风、防雨、防晒、防渗漏的危废废物存放区内; 所有危废委托有资质公司清运和无害化处置, 不外排。



登月气门拥有3套废水处理系统，包括 2套综合污水处理系统和 1套电镀污水处理系统。目前，具有处理能力768吨/天的污水处理设备和配套完善的废气处理设施。污水处理方法为生物化学处理水解酸化，工艺为：进水-加药沉淀-厌氧-沉淀-好氧-沉淀-排放等组成，经过处理后的水质达到电镀水污染物排放标准（水）（DB-44/1597-2015）/广东省水污染排放限值（水）（DB-44/26-2001）标准后纳管排放。

报告期内登月气门各项环保运行及监测设施按计划或根据需要进行维护，运行正常。如水污染源在线监控系统委托第三方维护以保证运行正常及可实现在线数据联网传输；同时，上半年公司加大环保资金投入，对新、旧厂废气及废水治理项目技术改造，确保防治污染设施正常运行，达到治理目的。经环境监测资料表明，报告期内登月气门废水、废渣均达标排放，废气达标排放。2019年上半年其监督性检测情况如下：

### 1、废水监测情况

监测项目	排放标准	监测频次/时间	采样地点	达标情况
PH值（旧厂区）	6-9	4次/天	设施排口	达标
化学需氧量（旧厂区）	≤80mg/L	4次/天	设施排口	达标
氨氮（旧厂区）	≤15mg/L	1次/季	设施排口	达标
六价铬（旧厂区）	≤0.1mg/L	4次/天	设施排口	达标
PH值（新厂区）	6-9	4次/天	设施排口	达标
化学需氧量（新厂区）	≤500mg/L	4次/天	设施排口	达标
氨氮（新厂区）	不适用	1次/季	设施排口	达标

### 2、厂界噪声监测情况

监测项目	排放标准	监测频次/时间	采样地点	达标情况
厂界噪声（新厂区）	工业企业厂界环境 噪音排放标准 （GB12348-2008）	1次/季	厂界	东面厂界出现 超标，已整改， 其余厂界达标
厂界噪声（旧厂区）	工业企业厂界环境 噪音排放标准 （GB12348-2008）	1次/季	厂界	达标

### 3、废气检测情况

监测项目	排放标准	监测频次/时间	采样地点	达标情况
热处理工序废气	大气污染物排限值 （DB44/27-2001）	1次/季	排放口	达标
淬火工序废气	大气污染物排限值 （DB44/27-2001）	1次/季	排放口	达标
电镀工序废气	大气污染物排限值 （DB44/27-2001）	1次/季	排放口	达标

报告期内，登月气门把清洁生产工作纳入企业的日常管理轨道，在生产过程中较好地实施了清洁生产方案，取得了良好的节能、降耗、减污、增效的效果。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

登月气门现有的建设项目均编制了环境影响评价报告，并已报地方环保局审批并获得了相应环保部门的批复，环评执行率100%。

突发环境事件应急预案

为迅速有效的控制和处置重大突发性环境事故，最大程度地预防和减少环境污染事故造成的人身伤害和财产损失及社会负面影响，登月气门严格执行公司制定的《突发环境事件应急预案》，建立了应急响应小组，由公司总经理任总指挥；配备了相应的应急设施和装备，明确了应急管理组织机构及其职责、在突发事故下登月气门各部门的职责及处置、救援方案。今年2月初已委托第三方编写和申报新突发环境事件应急预案，目前根据评审专家意见正在修改完善报告书，准备提交环境保护局审批及备案。

环境自行监测方案

登月气门严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，定期委托第三方检测机构对登月气门废水、废气、噪声进行检测，并按《环境信息公开管理办法（试行）》规定编制《企业事业环境信息公开表》，在公司外部网站自愿公开。

其他应当公开的环境信息

2019年上半年，登月气门严格遵守环保方面的法律法规没有受到环保单位处罚，无其他应当公开的环境信息和其他环保相关信息。

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

### （2）半年度精准扶贫概要

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——

7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司第四届董事会第11次会议和2018年年度股东大会审议通过了《关于向全资子公司进行第三次资产划转的议案》，公司将持有的怀集发动机气门美国公司的100%股权和怀集县和兴小额贷款有限责任公司的20%股权划转至全资子公司怀集登月气门有限公司。详见公司于2019年4月30日在巨潮资讯网披露的《关于向全资子公司进行第三次资产划转的公告》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,808,043	7.40%						6,808,043	7.40%
3、其他内资持股	6,808,043	7.40%						6,808,043	7.40%
境内自然人持股	6,808,043	7.40%						6,808,043	7.40%
二、无限售条件股份	85,191,957	92.60%						85,191,957	92.60%
1、人民币普通股	85,191,957	92.60%						85,191,957	92.60%
三、股份总数	92,000,000	100.00%						92,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

## 3、证券发行与上市情况

无

## 二、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		7,798	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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
益科正润投资集团有限公司	境内非国有法人	21.63%	19,895,342	+6,239,416	0	19,895,342	质押	16,081,138
北京维华祥资产管理有限公司	境内非国有法人	8.38%	7,708,746	0	0	7,708,746	质押	7,708,746
张弢	境内自然人	7.26%	6,682,987	-2,227,662	6,682,987	0	质押	5,437,987
欧洪先	境内自然人	3.89%	3,577,372	-1,192,457	0	3,577,372		1,732,172
赵文劫	境内自然人	3.17%	2,919,100	+1,838,100	0	2,919,100	质押	2,919,100
李盘生	境内自然人	2.30%	2,111,436	-1,055,718	0	2,111,436	质押	2,111,436
李虹	境内自然人	1.74%	1,600,000	0	0	1,600,000		
罗天友	境内自然人	1.67%	1,532,970	-510,990	0	1,532,970	质押	1,530,970
孙娜	境内自然人	1.20%	1,100,000	0	0	1,100,000		
李区	境内自然人	1.16%	1,064,090	-530,770	0	1,064,090	质押	1,062,390
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东张弢、欧洪先、李盘生、罗天友、李区为公司九名一致行动人之一。北京维华祥资产管理有限公司与赵文劫为一致行动人。2、对于上述其他股东，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
益科正润投资集团有限公司	19,895,342	人民币普通股	19,895,342					
北京维华祥资产管理有限公司	7,708,746	人民币普通股	7,708,746					

欧洪先	3,577,372	人民币普通股	3,577,372
赵文劫	2,919,100	人民币普通股	2,919,100
李盘生	2,111,436	人民币普通股	2,111,436
李虹	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
罗天友	1,532,970	人民币普通股	1,532,970
孙娜	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
李区	1,064,090	人民币普通股	1,064,090
李欣立	920,000	人民币普通股	920,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东张弢、欧洪先、李盘生、罗天友、李区为公司九名一致行动人之一。北京维华祥资产管理有限公司与赵文劫为一致行动人。2、对于上述其他股东，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、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

新控股股东名称	益科正润投资集团有限公司
变更日期	2019 年 03 月 06 日
指定网站查询索引	公告编号：2019-006；公告名称：《关于股东协议转让部分公司股份完成过户暨公司控制权发生变更的公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
指定网站披露日期	2019 年 03 月 08 日

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	杨涛
变更日期	2019 年 03 月 06 日
指定网站查询索引	公告编号：2019-006；公告名称：《关于股东协议转让部分公司股份完成过户暨公司控制权发生变更的公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
指定网站披露日期	2019 年 03 月 08 日

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张弢	董事	离任	8,910,649	0	2,227,662	6,682,987	0	0	0
合计	--	--	8,910,649	0	2,227,662	6,682,987	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张弢	董事	离任	2019年03月07日	主动辞职
朱伟彬	董事	被选举	2019年04月01日	
邓海钿	监事	离任	2019年05月22日	主动辞职
张磊	监事	被选举	2019年05月22日	



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	87,328,190.33	125,645,733.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,647,421.10	26,958,303.29
应收账款	107,076,678.15	105,754,823.31
应收款项融资		
预付款项	5,709,149.54	1,998,010.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,309,538.33	2,149,838.96
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	191,386,099.91	184,253,138.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,628,508.95	6,057,920.48
流动资产合计	403,085,586.31	452,817,768.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,029,413.26	3,069,054.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	208,878,957.81	213,671,198.05
在建工程	45,382,422.08	44,156,766.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	38,696,238.22	41,220,164.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,218,438.23	2,946,704.36
其他非流动资产	25,900,210.07	24,209,064.78
非流动资产合计	324,105,679.67	329,272,952.48
资产总计	727,191,265.98	782,090,721.28
流动负债：		
短期借款	97,000,000.00	133,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,000,000.00	37,816,022.68
应付账款	37,072,689.43	46,570,269.30
预收款项	520,047.34	323,614.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	266,059.94	855,463.70
应交税费	584,482.47	1,622,990.67
其他应付款	69,276,973.58	68,204,292.49
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	232,720,252.76	288,392,653.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	6,366,026.21	5,569,705.96
递延所得税负债	873,198.89	419,157.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,239,225.10	5,988,863.55
负债合计	239,959,477.86	294,381,516.84
所有者权益：		
股本	92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	254,929,165.14	254,929,165.14
减：库存股		
其他综合收益	955,306.07	862,289.57
专项储备		
盈余公积	20,920,643.16	20,920,643.16
一般风险准备		
未分配利润	118,426,673.75	118,997,106.57
归属于母公司所有者权益合计	487,231,788.12	487,709,204.44
少数股东权益		
所有者权益合计	487,231,788.12	487,709,204.44
负债和所有者权益总计	727,191,265.98	782,090,721.28

法定代表人：杨海坤

主管会计工作负责人：王晔

会计机构负责人：叶景年

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	37,147,093.70	84,546,222.35
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款		1,606,312.64

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	176,905,029.25	182,245,793.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,515,160.12	1,833,591.44
流动资产合计	215,567,283.07	270,331,920.33
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	354,569,033.77	353,463,244.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	107,013.49	113,536.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		7,488,329.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	354,676,047.26	361,065,110.22
资产总计	570,243,330.33	631,397,030.55

流动负债：		
短期借款	97,000,000.00	133,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		10,000,000.00
应付账款	6,657.03	6,657.03
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	20,659.00	167,513.45
应交税费	176,917.16	200,436.26
其他应付款	153,941.67	10,228,809.33
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	97,358,174.86	153,603,416.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		3,332,039.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		3,332,039.35
负债合计	97,358,174.86	156,935,455.42
所有者权益：		

股本	92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	254,929,165.14	254,929,165.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,920,643.16	20,920,643.16
未分配利润	105,035,347.17	106,611,766.83
所有者权益合计	472,885,155.47	474,461,575.13
负债和所有者权益总计	570,243,330.33	631,397,030.55

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	167,242,167.17	182,136,453.09
其中：营业收入	167,242,167.17	182,136,453.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	168,120,672.44	174,986,619.87
其中：营业成本	125,450,556.83	137,637,153.15
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		
税金及附加	824,030.58	1,703,913.16
销售费用	11,354,117.45	12,289,984.98
管理费用	17,406,171.80	15,342,235.65
研发费用	8,092,490.74	5,465,733.35



财务费用	4,993,305.04	2,547,599.58
其中：利息费用	5,096,006.80	3,406,420.90
利息收入	253,587.30	188,674.08
加：其他收益	2,457,409.54	2,656,405.65
投资收益（损失以“-”号填列）	30,173.26	25,171.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,173.26	25,171.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-349,333.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,555,507.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,287.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,259,744.44	11,374,630.71
加：营业外收入	250,000.00	40,839.24
减：营业外支出	12,701.14	208,415.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,497,043.30	11,207,054.54
减：所得税费用	2,067,476.12	5,835,923.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-570,432.82	5,371,130.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-570,432.82	5,371,130.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-570,432.82	5,371,130.68
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	93,016.50	301,873.42

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	93,016.50	301,873.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	93,016.50	301,873.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	93,016.50	301,873.42
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-477,416.32	5,673,004.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-477,416.32	5,673,004.10
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0062	0.06

(二) 稀释每股收益	-0.0062	0.06
------------	---------	------

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

法定代表人：杨海坤

主管会计工作负责人：王晔

会计机构负责人：叶景年

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	475,694.59	157,176,184.46
减：营业成本	428,595.78	151,135,758.26
税金及附加	61,034.76	1,111,736.95
销售费用	181,705.59	6,971,636.10
管理费用	3,269,762.86	6,958,283.80
研发费用		970,292.17
财务费用	-150,864.05	2,844,752.10
其中：利息费用		2,011,071.10
利息收入	195,420.28	67,523.33
加：其他收益	1,653,213.11	2,123,197.55
投资收益（损失以“-”号填列）		25,171.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,171.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-86,907.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,410,110.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,287.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,574,419.66	-8,270,081.86
加：营业外收入		2,100.00

减：营业外支出	2,000.00	208,291.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,576,419.66	-8,476,273.57
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,576,419.66	-8,476,273.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,576,419.66	-8,476,273.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-1,576,419.66	-8,476,273.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0171	-0.0921
（二）稀释每股收益	-0.0171	-0.0921

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	149,841,853.18	138,046,120.81
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,645,240.68	6,478,201.57
收到其他与经营活动有关的现金	4,499,156.84	3,189,985.34
经营活动现金流入小计	164,986,250.70	147,714,307.72
购买商品、接受劳务支付的现金	68,534,300.63	77,052,371.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	45,037,166.21	44,556,126.67
支付的各项税费	4,116,431.66	8,920,671.64
支付其他与经营活动有关的现金	14,140,027.00	16,391,061.65
经营活动现金流出小计	131,827,925.50	146,920,231.55
经营活动产生的现金流量净额	33,158,325.20	794,076.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	69,814.35	121,587.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,708.74
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	69,814.35	131,296.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,843,565.83	18,216,222.02
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	12,843,565.83	18,216,222.02
投资活动产生的现金流量净额	-12,773,751.48	-18,084,925.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	29,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	65,293,369.86	
筹资活动现金流入小计	94,293,369.86	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,602,567.95	5,385,858.76
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	56,908,248.92	
筹资活动现金流出小计	125,510,816.87	85,385,858.76
筹资活动产生的现金流量净额	-31,217,447.01	-20,385,858.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-99,549.30	-262,612.05
五、现金及现金等价物净增加额	-10,932,422.59	-37,939,320.32
加：期初现金及现金等价物余额	42,218,862.48	76,289,292.98
六、期末现金及现金等价物余额	31,286,439.89	38,349,972.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	473,243.63	150,646,714.25
收到的税费返还		4,784,576.63
收到其他与经营活动有关的现金	54,206,412.69	2,891,596.17
经营活动现金流入小计	54,679,656.32	158,322,887.05
购买商品、接受劳务支付的现金	609,315.66	130,934,066.02
支付给职工以及为职工支付的现金	1,184,991.31	2,998,461.82
支付的各项税费	1,395,803.95	4,863,376.89
支付其他与经营活动有关的现金	49,246,713.30	50,536,261.70
经营活动现金流出小计	52,436,824.22	189,332,166.43
经营活动产生的现金流量净额	2,242,832.10	-31,009,279.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	69,814.35	121,587.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,708.74
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	69,814.35	131,296.34
购建固定资产、无形资产和其他	91,210.15	3,455,481.00

长期资产支付的现金		
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	91,210.15	3,455,481.00
投资活动产生的现金流量净额	-21,395.80	-3,324,184.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	29,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	46,062,103.36	
筹资活动现金流入小计	75,062,103.36	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,589,687.95	2,011,071.10
支付其他与筹资活动有关的现金	10,096,003.80	
筹资活动现金流出小计	78,685,691.75	72,011,071.10
筹资活动产生的现金流量净额	-3,623,588.39	-7,011,071.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-30,877.00	-378,116.55
五、现金及现金等价物净增加额	-1,433,029.09	-41,722,651.69
加：期初现金及现金等价物余额	10,538,372.35	74,462,981.19
六、期末现金及现金等价物余额	9,105,343.26	32,740,329.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	92,000,000.00				254,929,165.14		862,289.57		20,920,643.16		118,997,106.57		487,709,204.44		487,709,204.44



加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	92,000,000.00			254,929,165.14		862,289.57		20,920,643.16		118,997,106.57		487,709,204.44		487,709,204.44	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						93,016.50				-570,432.82		-477,416.32		-477,416.32	
(一)综合收益总额						93,016.50				-570,432.82		-477,416.32		-477,416.32	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股															

本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	92,000,000.00				254,929,165.14		955,306.07		20,920,643.16		118,426,673.75		487,231,788.12		487,231,788.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	92,000,000.00				254,929,165.14		5,325.12		20,676,481.89		108,975,111.60		476,586,083.75		476,586,083.75	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

二、本年期初余额	92,000,000.00				254,929,165.14		5,325.12			20,676,481.89		108,975,111.60		476,586,083.75		476,586,083.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							301,873.42					5,371,130.68		5,673,004.10		5,673,004.10
（一）综合收益总额							301,873.42					5,371,130.68		5,673,004.10		5,673,004.10
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	92,000,000.00				254,929,165.14		307,198.54		20,676,481.89		114,346,242.28		482,259,087.85	482,259,087.85

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,000,000.00				254,929,165.14				20,920,643.16	106,611,766.83		474,461,575.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,000,000.00				254,929,165.14				20,920,643.16	106,611,766.83		474,461,575.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-1,576,419.66		-1,576,419.66

(一) 综合收益总额											-1,576,419.66		-1,576,419.66
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	92,000,000.00				254,929,165.14				20,920,643.16	105,035,347.17		472,885,155.47

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,000,000.00				254,929,165.14				20,676,481.89	104,414,315.44		472,019,962.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,000,000.00				254,929,165.14				20,676,481.89	104,414,315.44		472,019,962.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-8,476,273.57		-8,476,273.57
(一)综合收益总额										-8,476,273.57		-8,476,273.57
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	92,000,000.00				254,929,165.14				20,676,481.89	95,938,041.87		463,543,688.90

### 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：杨海坤。

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翎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%、张骏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）2,300.00万股（每股面值1元），发行价格为每股10.16元，募集资金总额为23,368.00万元，扣除承销费等发行费用3,235.00万元，实际募集资金净额20,133.00万元，其中新增注册资本（股本）为2,300.00万元，资本公积为17,833.00万元。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》。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、内审部和证券部等职能部门。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。本期纳入合并范围的子公司共2户，具体如下：

子公司名称	类型	持股比例%	表决权比例%
怀集发动机气门美国公司	全资子公司	100.00	100.00
怀集登月气门有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京登月贸易有限公司	全资子公司	100.00	100.00

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见本附注“在子公司中的权益”章节；合并范围的变化情况详见“合并范围的变更”章节。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、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。

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

注：公司对营业周期不同于12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

### 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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金

资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与

原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 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不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务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，在其他综合收益项目中列示。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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行

重分类。

金融负债划分为以下两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

- 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：①能够消除或显著减少会计错配。②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

- 5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### （4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

#### （5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### (6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，

是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### （9）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

### 应收款项坏账准备

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

项目	备注
单项金额重大并单项计提	单项金额超过500万元的应收款项
信用风险特征组合	
账龄组合	账龄组合预计信用损失率
关联方组合	合并范围内关联方不计提
单项金额虽不重大但单项计提	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

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账龄	预期损失准备率（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本节附注“12、应收账款”

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

存货取得和发出的计价方法：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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被

投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差

额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；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。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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：

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 25、在建工程

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。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

#### 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；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。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。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 27、生物资产

#### 28、油气资产

#### 29、使用权资产

#### 30、无形资产

##### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件使用权等，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。

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。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

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。

### 32、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。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿所提供的辞退福利时产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、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：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

适用  不适用

### 40、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

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) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司从编制 2019 年中期财务报告起执行(财会[2019]6 号)《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》。资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。	该等会计政策变更由本公司第四届董事会第 13 次会议批准	无
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司经董事会会议批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计	该等会计政策变更由本公司第四届董事会第 13 次会议批准	无



<p>入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。</p>		
--	--	--

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用  不适用

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%/其他
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
怀集登云汽配股份有限公司	15%

怀集发动机气门美国公司	分别适用 15%-21% 的美国联邦税率和 9.5% 的美国伊利诺伊州所得税率
怀集登月气门有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司于2017年11月01日再次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：GR201744000131），有效期为3年，2017-2019年企业所得税的适用税率为15%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,499.83	3,736.18
银行存款	31,262,940.06	42,215,126.30
其他货币资金	56,041,750.44	83,426,871.38
合计	87,328,190.33	125,645,733.86
其中：存放在境外的款项总额	4,546,140.18	5,367,529.11

其他说明

备注：其他货币资金期末余额包括银行保证金存款28,041,750.44元、银行承兑汇票保证金28,000,000.00元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,491,421.10	26,810,303.29
商业承兑票据	156,000.00	148,000.00
合计	7,647,421.10	26,958,303.29

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,678,294.43	
合计	30,678,294.43	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	118,061,791.60	100.00%	10,985,113.45	9.30%	107,076,678.15	116,404,098.12	100.00%	10,649,274.81	9.15%	105,754,823.31

其中:										
合计	118,061,791.60	100.00%	10,985,113.45	9.30%	107,076,678.15	116,404,098.12	100.00%	10,649,274.81	9.15%	105,754,823.31

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,218,007.02	5,110,900.35	5.00%
1-2 年	8,242,581.94	824,258.19	10.00%
2-3 年	3,513,356.51	1,054,006.95	30.00%
3-4 年	117,324.35	58,662.18	50.00%
4-5 年	110,786.68	77,550.68	70.00%
5 年以上	3,859,735.10	3,859,735.10	100.00%
合计	118,061,791.60	10,985,113.45	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	102,218,007.02
1 至 2 年	8,242,581.94
2 至 3 年	3,513,356.51
3 至 4 年	117,324.35
4 至 5 年	110,786.68
5 年以上	3,859,735.10

合计	118,061,791.60
----	----------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	10,649,274.81	588,387.95	252,549.31		10,985,113.45
合计	10,649,274.81	588,387.95	252,549.31		10,985,113.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

- 1) 年末应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- 2) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金588,387.95元；本年收回或转回坏账准备金额252,549.31元；本年核销的坏账准备金额0.00元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
巴西马勒公司	非关联方	14,222,065.19	1年以内	12.05
潍柴动力股份有限公司	非关联方	11,061,139.32	1年以内	9.37
DACOMSA	非关联方	8,678,686.32	1年以内	7.35
重庆康明斯发动机有限公司	非关联方	7,948,855.74	1年以内	6.73
山东旺特汽车零部件有限公司	关联方	1,298,355.90	1年以内	6.10
		3,552,405.12	1-2年	
		2,352,482.53	2-3年	
合计		<b>49,113,990.12</b>		<b>41.60</b>

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额49,113,990.12元，占应收账款年末余额合计数的比例41.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,221,440.41元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,053,055.60	70.99%	340,140.77	17.02%
1至2年	396,541.74	6.95%	397,439.54	19.89%
2至3年	105,884.82	1.85%	105,707.69	5.29%
3年以上	1,153,667.38	20.21%	1,154,722.40	57.80%
合计	5,709,149.54	--	1,998,010.40	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	备注
江苏申源金属材料科技有限公司	非关联方	1,597,140.32	1年以内	
香港威霖贸易有限公司	非关联方	1,016,134.28	1年以内	
佛山市思杭叉车销售有限公司	非关联方	344,000.00	1年以内	
江苏恒力炉业有限公司	非关联方	283,160.00	3年以上	

广东豫正起重设备有限公司	非关联方	204,960.00	1年以内	
合计		3,445,394.60		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,309,538.33	2,149,838.96
合计	2,309,538.33	2,149,838.96

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用



单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	136,464.22	171,950.46	33,170.40	341,585.08
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			15,859.26	15,859.26
2019 年 6 月 30 日余额	154,827.49	170,381.64	29,870.40	355,079.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	319,811.00	742,659.62
单位往来款	2,344,806.86	1,748,764.42
合计	2,664,617.86	2,491,424.04

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	136,464.22	171,950.46	33,170.40	341,585.08
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	15,859.26			15,859.26
本期转回	-2,504.01	1,568.82	3,300.00	2,364.81
2019 年 6 月 30 日余额	154,827.49	170,381.64	29,870.40	355,079.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	1,239,473.81
1 至 2 年	928,537.97
2 至 3 年	283,677.00
3 至 4 年	170,557.08
4 至 5 年	41,672.00
5 年以上	700.00
合计	2,664,617.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	341,585.08	15,859.26	2,364.81	355,079.53
合计	341,585.08	15,859.26	2,364.81	355,079.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东健城建设监理有限公司怀集分公司	单位往来	260,383.00	1 至 3 年	9.77%	60,430.50
怀集县怀城镇金鸡花场	单位往来	195,000.00	1 年以内	7.32%	9,750.00
肇庆市端州建筑设计院有限公司	单位往来	163,750.00	0 至 2 年	6.15%	11,570.00

广东省机电建筑设计研究院	单位往来	139,000.00	0 至 2 年	5.22%	12,900.00
广东西江环保科技有限公司	单位往来	108,500.00	1 年以内	4.07%	5,425.00
合计	--	866,633.00	--	32.53%	100,075.50

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	37,806,348.55		37,806,348.55	36,591,251.81		36,591,251.81
在产品	20,833,024.06		20,833,024.06	24,408,939.41		24,408,939.41
库存商品	114,897,754.66	6,662,128.53	108,235,626.13	103,632,259.18	6,662,128.53	96,970,130.65
发出商品	27,592,434.50	3,081,333.33	24,511,101.17	29,364,149.96	3,081,333.33	26,282,816.63
合计	201,129,561.77	9,743,461.86	191,386,099.91	193,996,600.36	9,743,461.86	184,253,138.50

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,662,128.53					6,662,128.53
发出商品	3,081,333.33					3,081,333.33

合计	9,743,461.86					9,743,461.86
----	--------------	--	--	--	--	--------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	1,628,508.95	6,057,920.48
合计	1,628,508.95	6,057,920.48

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
怀集县和 兴小额贷 款有限责 任公司	3,069,054 .35			30,173.26			69,814.35			3,029,413 .26	
小计	3,069,054 .35			30,173.26			69,814.35			3,029,413 .26	
合计	3,069,054 .35			30,173.26			69,814.35			3,029,413 .26	

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,878,957.81	213,671,198.05
合计	208,878,957.81	213,671,198.05

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	103,117,969.96	302,761,903.58	6,942,221.42	4,065,216.56	416,887,311.52
2.本期增加金额		7,937,346.58	361,564.53	210,875.06	8,509,786.17
(1) 购置		8,273,215.07	56,460.18	179,684.88	8,509,360.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他调整		-335,868.49	305,104.35	31,190.18	426.04
3.本期减少金额			113,723.00		113,723.00
(1) 处置或报废			113,723.00		113,723.00



4.期末余额	103,117,969.96	310,699,250.16	7,190,062.95	4,276,091.62	425,283,374.69
二、累计折旧					
1.期初余额	21,922,794.70	175,360,448.27	3,076,063.57	2,856,806.93	203,216,113.47
2.本期增加金额	1,534,836.26	11,186,274.76	490,656.06	84,573.18	13,296,340.26
(1) 计提	1,534,836.26	11,327,123.91	315,379.61	118,690.77	13,296,030.55
(2) 其他调整		-140,849.15	175,276.45	-34,117.59	309.71
3.本期减少金额			108,036.85		108,036.85
(1) 处置或报废			108,036.85		108,036.85
4.期末余额	23,457,630.96	186,546,723.03	3,458,682.78	2,941,380.11	216,404,416.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,660,339.00	124,152,527.13	3,731,380.17	1,334,711.51	208,878,957.81
2.期初账面价值	81,195,175.26	127,401,455.31	3,866,157.85	1,208,409.63	213,671,198.05

## (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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 1) 本年固定资产抵押情况

①子公司怀集登月气门有限公司与广州农村商业银行股份有限公司肇庆分行分别签订最高额保证合同、最高额抵押合同，以其部分房屋及建筑物抵押为母公司怀集登云汽配股份有限公司取得最高额贷款额度11,000万元，抵押期间为2018年7月9日至2023年7月9日，期末借款余额为5,000万元，截至2019年6月30日，固定资产抵押情况如下：

固定资产类别	原值	净值
房屋及建筑物	14,355,113.41	5,252,762.44

②子公司怀集登月气门有限公司与中国银行股份有限公司肇庆分行分别签订最高额保证合同、最高额抵押合同，以其部分机器设备抵押为母公司怀集登云汽配股份有限公司取得借款2,000万元，抵押期间为2018年1月1日至2022年12月31日，期末借款余额为2,000万元，截至2019年6月30日，固定资产抵押情况如下：

固定资产类别	原值	净值
机器设备	39,577,402.10	17,622,901.61

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,382,422.08	44,156,766.20
合计	45,382,422.08	44,156,766.20

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园区新厂房建设二期	45,382,422.08		45,382,422.08	44,156,766.20		44,156,766.20
合计	45,382,422.08		45,382,422.08	44,156,766.20		44,156,766.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
工业园区新厂房建设二期		44,156,766.20	1,225,655.88			45,382,422.08						募股资金
合计		44,156,766.20	1,225,655.88			45,382,422.08	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	42,442,295.00		35,235,483.11	521,376.23	78,199,154.34
2.本期增加金额				91,210.15	91,210.15
(1) 购置				91,210.15	91,210.15
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	42,442,295.00		35,235,483.11	612,586.38	78,290,364.49
二、累计摊销					
1.期初余额	8,710,459.63		28,169,461.66	99,068.31	36,978,989.60
2.本期增加金额	424,422.96		2,139,811.61	50,902.10	2,615,136.67
(1) 计提	424,422.96		2,139,811.61	50,902.10	2,615,136.67
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	9,134,882.59		30,309,273.27	149,970.41	39,594,126.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,307,412.41		4,926,209.84	462,615.97	38,696,238.22
2.期初账面价值	33,731,835.37		7,066,021.45	422,307.92	41,220,164.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.73%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

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
-------------------------	------	------	------	------

## (2) 商誉减值准备

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
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,322,552.32	330,638.08	1,490,488.28	372,622.07
内部交易未实现利润	7,551,200.60	1,887,800.15	10,296,329.16	2,574,082.29
合计	8,873,752.92	2,218,438.23	11,786,817.44	2,946,704.36

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境内外会计政策差异	3,492,795.56	873,198.89	1,676,630.36	419,157.59
合计	3,492,795.56	873,198.89	1,676,630.36	419,157.59

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,218,438.23		
递延所得税负债		873,198.89		

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,420,828.36	24,613,005.42
可抵扣亏损	17,075,855.00	8,531,738.11
合计	41,496,683.36	33,144,743.53

**(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2020 年	3,642,574.45	2,230,019.63	
2023 年	1,913,164.15	6,301,718.48	
2024 年	11,520,116.40		
合计	17,075,855.00	8,531,738.11	--

其他说明：

**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	25,900,210.07	24,209,064.78
合计	25,900,210.07	24,209,064.78

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,000,000.00	
质押+担保借款	9,000,000.00	
抵押+担保借款	70,000,000.00	70,000,000.00
抵押+质押借款		27,000,000.00
抵押+质押+担保借款		36,000,000.00
合计	97,000,000.00	133,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额



银行承兑汇票	28,000,000.00	37,816,022.68
合计	28,000,000.00	37,816,022.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,681,113.39	43,884,455.48
1 年以上	2,391,576.04	2,685,813.82
合计	37,072,689.43	46,570,269.30

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国农业机械总公司	354,642.09	尚未结算
KUMHONWTECHNOLOGYCO., LTD.	343,146.62	尚未结算
北京科技大学	300,000.00	尚未结算
东莞市汇盈塑胶机械有限公司	132,500.00	尚未结算
丹阳市恒力炉业有限公司	118,800.00	尚未结算
重庆正邦物资有限公司	115,955.36	尚未结算
攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司	108,210.07	尚未结算
杨显庄	92,000.00	尚未结算
广州中机实业有限公司	76,400.00	尚未结算
合计	1,641,654.14	--

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	359,892.23	165,223.30
1 年以上	160,155.11	158,391.15
合计	520,047.34	323,614.45

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	855,463.70	41,576,518.72	42,165,922.48	266,059.94
二、离职后福利-设定提存计划		3,269,421.61	3,269,421.61	
合计	855,463.70	44,845,940.33	45,435,344.09	266,059.94

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、工资、奖金、津贴和补贴	833,967.70	36,850,806.73	37,439,373.49	245,400.94
2、职工福利费		1,748,598.66	1,748,598.66	
3、社会保险费		2,029,746.17	2,029,746.17	
其中：医疗保险费		1,675,411.31	1,675,411.31	
工伤保险费		147,253.86	147,253.86	
生育保险费		207,081.00	207,081.00	
4、住房公积金		864,704.00	864,704.00	
5、工会经费和职工教育经费	21,496.00	82,663.16	83,500.16	20,659.00
合计	855,463.70	41,576,518.72	42,165,922.48	266,059.94

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,159,641.02	3,159,641.02	
2、失业保险费		109,780.59	109,780.59	
合计		3,269,421.61	3,269,421.61	

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	383,772.57	333,529.90
个人所得税	140,473.36	156,992.82
城市维护建设税	28,056.67	65,865.13
教育费附加	28,056.57	65,865.13
房产税		703,057.99
土地使用税		290,016.90
印花税	4,123.30	7,662.80
合计	584,482.47	1,622,990.67

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	69,276,973.58	68,204,292.49
合计	69,276,973.58	68,204,292.49

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	31,946.50	211,296.65
单位往来款	246,929.71	236,702.63
股东借款本息	58,844,155.70	57,641,259.88
第三方借款本息	10,153,941.67	10,115,033.33
合计	69,276,973.58	68,204,292.49

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

## 51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,569,705.96	3,199,200.00	2,402,879.75	6,366,026.21	
合计	5,569,705.96	3,199,200.00	2,402,879.75	6,366,026.21	--

涉及政府补助的项目:

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产发动机气门 2000 万支技术改造项目资助资金	2,237,666.61			499,999.98			1,737,666.63	与资产相关

提高耐高温精密锻压气门质量自动生产线技术改造项目补助资金	400,000.00			40,000.10			359,999.90	与资产相关
外贸转型升级示范基地公共服务平台项目专项资金	784,039.35			205,999.95			578,039.40	与资产相关
年产 1000 万支重型柴油机气门智能机器人技术改造项目	1,148,000.00			328,000.01			819,999.99	与资产相关
汽车发动机关键零部件智能制造试点示范项目补助	1,000,000.00			249,999.92			750,000.08	与资产相关
外经贸发展专项资金		1,860,000.00		617,033.13			1,242,966.87	与资产相关
2018 年度技术改造事后奖补（普惠性）资金		1,339,200.00		461,846.66			877,353.34	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------



		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,000,000.00						92,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	242,815,028.97			242,815,028.97
其他资本公积	12,114,136.17			12,114,136.17
合计	254,929,165.14			254,929,165.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

二、将重分类进损益的其他综合收益	862,289.57	93,016.50				93,016.50		955,306.07
外币财务报表折算差额	862,289.57	93,016.50				93,016.50		955,306.07
其他综合收益合计	862,289.57	93,016.50				93,016.50		955,306.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,920,643.16			20,920,643.16
合计	20,920,643.16			20,920,643.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	118,997,106.57	108,975,111.60
调整后期初未分配利润	118,997,106.57	108,975,111.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-570,432.82	10,266,156.24
减：提取法定盈余公积		244,161.27
上年年末余额	118,997,106.57	108,975,111.60
本年年初余额	118,997,106.57	108,975,111.60
期末未分配利润	118,426,673.75	118,997,106.57

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,650,788.58	125,450,556.83	181,362,089.78	137,637,153.15
其他业务	591,378.59		774,363.31	
合计	167,242,167.17	125,450,556.83	182,136,453.09	137,637,153.15

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	375,732.51	707,314.23
教育费附加	375,732.51	707,314.23
车船使用税	4,063.28	4,140.72
印花税	50,711.40	284,553.40
其他	17,790.88	590.58
合计	824,030.58	1,703,913.16

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	4,231,643.60	3,938,359.62
运输费	2,204,120.94	2,975,832.85
差旅费	649,705.37	742,711.53
租赁费	1,132,949.35	943,693.20
三包索赔	954,988.77	1,896,751.90
其他	2,180,709.42	1,792,635.88
合计	11,354,117.45	12,289,984.98

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	5,883,827.55	4,459,982.10
业务招待费	1,832,934.33	1,184,513.96
差旅费	841,533.55	752,988.87
折旧与摊销费用	5,041,357.36	5,267,957.19
中介费用	2,713,286.79	2,896,005.73
其他	1,093,232.22	780,787.80
合计	17,406,171.80	15,342,235.65

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,434,895.37	2,820,124.79
折旧与摊销	1,106,214.04	420,235.25
直接投入	4,493,531.21	1,842,778.31
其他	57,850.12	382,595.00
合计	8,092,490.74	5,465,733.35

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,096,006.80	3,406,420.90
减：利息收入	253,587.30	72,409.41
加：汇兑损益	80,635.77	-1,167,137.00
手续费及其他	70,249.77	380,725.09
合计	4,993,305.04	2,547,599.58

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,457,409.54	2,656,405.65

## 68、投资收益

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	30,173.26	25,171.86
合计	30,173.26	25,171.86

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-13,494.45	
应收账款坏账损失	-335,838.64	
合计	-349,333.09	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,555,507.30

合计		1,555,507.30
----	--	--------------

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-12,287.32

### 74、营业外收入

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
罚款收入	250,000.00		250,000.00
其他		40,839.24	
合计	250,000.00	40,839.24	250,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

### 75、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
对外捐赠		200,000.00	
非流动资产报废损失	5,686.15		5,686.15
其中：固定资产报废损失	5,686.15		5,686.15
罚款支出	7,000.00		7,000.00
其他	14.99		14.99
罚款滞纳金支出		8,415.41	
合计	12,701.14	208,415.41	12,701.14

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	885,168.69	5,193,788.73
递延所得税费用	1,182,307.43	642,135.13
合计	2,067,476.12	5,835,923.86

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,497,043.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	224,556.49
子公司适用不同税率的影响	307,346.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,403.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,190,170.20
所得税费用	2,067,476.12

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注“六、22 其他综合收益”相关内容。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,503,729.79	1,332,405.65
利息收入	253,587.30	72,409.41
往来款项及其他	741,839.75	1,785,170.28
合计	4,499,156.84	3,189,985.34

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	本期发生额	上期发生额
运输保险费	2,942,430.70	3,158,105.64
差旅费	1,491,238.92	1,495,700.40
中介费用	2,685,886.97	2,896,005.73
研发费	797,547.60	228,683.61
业务招待费	2,266,315.64	1,352,467.09
租赁费	1,143,562.35	946,693.20
业务费	825,394.19	
手续费支出	70,249.77	195,050.09
办公费	327,166.06	
三包赔偿垫款		
往来款项及其他	1,590,234.80	6,118,355.89
合计	14,140,027.00	16,391,061.65

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	19,231,266.50	
贷款保证金本息	46,062,103.36	
票据贴现		
合计	65,293,369.86	



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	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	46,812,245.12	
贷款保证金	10,096,003.80	
融资顾问费		
合计	56,908,248.92	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	-570,432.82	5,371,130.68
加：资产减值准备	349,333.09	-1,555,507.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,296,030.55	12,974,005.73
无形资产摊销	2,615,136.67	2,827,709.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		12,287.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,686.15	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,195,556.10	3,970,212.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,173.26	-25,171.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	728,266.13	642,135.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	454,041.30	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,132,961.41	-13,727,012.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,198,267.28	5,908,062.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,575.42	-15,603,775.14
经营活动产生的现金流量净额	33,158,325.20	794,076.17
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	31,286,439.89	38,349,972.66
减: 现金的期初余额	42,218,862.48	76,289,292.98
现金及现金等价物净增加额	-10,932,422.59	-37,939,320.32

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,286,439.89	42,218,862.48
其中: 库存现金	23,499.83	3,736.18
可随时用于支付的银行存款	31,262,940.06	42,215,126.30
三、期末现金及现金等价物余额	31,286,439.89	42,218,862.48

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,088,999.65	银行贷款抵押、开立银行承兑汇票
固定资产	22,875,664.05	银行贷款抵押
合计	81,964,663.70	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,440,900.66	6.87470	16,780,459.77
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	8,207,593.27	6.87470	56,424,741.45
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款：			
其中：美元	12,250.00	6.87470	84,215.08
应付账款			
其中：美元	193,599.05	6.87470	1,330,935.39

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外经贸发展专项资金	1,860,000.00	递延收益	617,033.13
2018 年度技术改造事后奖补（普惠性）资金	1,339,200.00	递延收益	461,846.66
其他	54,529.79	其他收益	54,529.79
合计	3,253,729.79		1,133,409.58

#### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

与上一会计期间财务报告相比，合并报表范围增加北京登月贸易有限公司。该公司为公司全资子公司，于2019年1月29日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，注册资本为20万元，主要经营范围为汽车零部件的销售。

**6、其他**

**九、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
怀集发动机气门美国公司	美国伊利诺伊州	美国伊利诺伊州	销售	100.00%		直接设立
怀集登月气门有限公司	广东怀集	广东怀集	制造	100.00%		直接设立
北京登月贸易有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	销售	100.00%		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
怀集县和兴小额贷款有限责任公司	怀集县	怀集县	小额贷款	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,849,083.66	4,829,988.18
非流动资产	2,345,426.15	10,581,500.00
资产合计	15,194,509.81	15,415,491.71
流动负债	47,443.49	70,219.98
负债合计	47,443.49	70,219.98
归属于母公司股东权益	15,147,066.32	15,345,271.73
按持股比例计算的净资产份额	3,029,413.26	3,069,054.35
对联营企业权益投资的账面价值	3,029,413.26	3,069,054.35
营业收入	701,168.35	666,729.49
净利润	150,866.32	125,859.31
综合收益总额	150,866.32	125,859.31
财务费用	-421.16	-732.41



所得税费用	59,667.84	39,382.56
本年度收到的来自联营企业的股利	69,814.35	121,587.60

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，本公司的出口销售、进口原材料及美国子公司的销售主要以美元进行结算，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美(欧)元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美(欧)元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	2,440,900.66	1,398,363.38
应收账款-美元	8,207,593.27	8,911,228.71
其他应收款-美元	12,250.00	84,074.20
应付账款-美元	193,599.05	60,874.05

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同，金额合计为0.00万元（2018年12月31日：0.00万元），及人民币计价的固定利率合同，金额为9,700万元（2018年12月31日：13,300万元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

##### 3) 价格风险

本公司产品为发动机气门，主要原材料为钢材和合金粉，钢材等价格的波动对公司经营业绩将产生较大影响。

#### (2) 信用风险

于2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，

账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：49,113,990.12元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2019年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0.60亿元（2018年12月31日：0.70亿元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币0.60亿元（2018年12月31日：0.6亿元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一年以上	合计
金融资产			
货币资金	87,328,190.33		87,328,190.33
应收票据	7,647,421.10		7,647,421.10
应收账款	102,218,007.02	15,843,784.58	118,061,791.60
其它应收款	1,239,473.81	1,425,144.05	2,664,617.86
金融负债			
短期借款	97,000,000.00		97,000,000.00
应付票据	28,000,000.00		28,000,000.00
应付账款	34,681,113.39	2,391,576.04	37,072,689.43
其它应付款	69,209,730.36	67,243.22	69,276,973.58
应付职工薪酬	266,059.94		266,059.94

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
益科正润投资集团有限公司	北京市海淀区首体南路9号4楼303	投资管理	10,000 万元	21.63%	21.63%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制人为自然人杨涛先生。

本企业最终控制方是自然人杨涛先生。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1.（1）企业集团的构成”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、2.在联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
肇庆市达美汽车零件有限公司	持股 5% 以上股份的自然人股东欧洪先之密切关系人控制的企业
山东富达美汽车零件有限公司	持股 5% 以上股份的自然人股东欧洪先之密切关系人控制的企业
山东旺特汽车零部件有限公司	持股 5% 以上股份的自然人股东欧洪先之密切关系人控制的企业
GoldenEngineParts,Inc	持股 5% 以上股份的自然人股东欧洪先之密切关系人控制的企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东旺特汽车零部件有限公司	气门	472,531.88	1,196,238.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管
-----------	-----------	-----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型		价依据	费/出包费
---	---	---	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

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				
张弢	45,000,000.00	2018年07月26日	2019年07月25日	注：按照4.35%计算利息
张弢	10,000,000.00	2018年07月30日	2019年07月29日	注：按照4.35%计算利息
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,981,700.00	1,424,804.71

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东富达美汽车零部件有限公司	868,590.32	868,590.32	868,590.32	868,590.32
应收账款	山东旺特汽车零部件有限公司	7,203,243.55	1,125,903.07	10,092,919.62	1,627,095.57
应收账款	GoldenEngineParts, Inc	1,413.71	141.37	1,411.35	141.14

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张弢	58,844,155.70	57,641,259.88
其他应付款	欧洪剑		54,283.15

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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

2、利润分配情况

单位：元



### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 实际控制人变更

公司原控股股东及一致行动人张弢先生、欧洪先先生、李盘生先生、罗天友先生、李区先生、黄树生先生、陈潮汉先生、莫桥彩先生、邓剑雄先生（以下简称“九股东”）于2019年2月20日与益科正润投资集团有限公司（以下简称“益科正润”）签署了《股份转让协议》，将其所持有的公司股份 6,239,416 股（占公司总股本比例 6.78%）协议转让给益科正润。双方于2019年3月7日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，益科正润受让九股东持有的公司股份合计6,239,416股无限售流通股（占公司总股本的6.78%），已完成股份过户登记手续。

本次权益变动前，九股东合计持有公司股份 22,724,368股，占公司总股本的 24.70%，为公司控股股东；本次权益变动后，九股东合计持有公司股份16,484,952 股，占公司总股本的 17.92%，为公司持股5%以上股东。

本次权益变动前，益科正润持有公司股份13,655,926股，占公司总股本的14.84%，为公司持股5%以上股东，为公司单一持股的第一大股东；本次权益变动后，益科正润持有公司股份 19,895,342股，占公司总股本的21.63%。本次权益变动完成后，公司控股股东将变更为益科正润，公司实际控制人将变更为益科正润实际控制人杨涛先生，详见公司2019年2月21日发布的2019-005号公告、2019年3月8日发布的2019-006号公告。

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款						1,690,855.41	100.00%	84,542.77	5.00%	1,606,312.64
其中:										
合计						1,690,855.41	100.00%	84,542.77	5.00%	1,606,312.64

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	0.00
合计	0.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	176,905,029.25	182,245,793.90
合计	176,905,029.25	182,245,793.90

**(1) 应收利息**

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	176,905,029.25	182,200,862.54
单位往来款		47,296.17
合计	176,905,029.25	182,248,158.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	2,364.81		2,364.81	0.00
合计	2,364.81		2,364.81	0.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
怀集登月气门有限公司	子公司往来	176,905,029.25	1 年以内	100.00%	
合计	--	176,905,029.25	--	100.00%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	354,569,033.77		354,569,033.77	350,394,190.23		350,394,190.23
对联营、合营企业投资				3,069,054.35		3,069,054.35
合计	354,569,033.77		354,569,033.77	353,463,244.58		353,463,244.58

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
怀集发动机气门美国公司	1,366,340.00		1,366,340.00			
怀集登月气门有限公司	349,027,850.23	5,541,183.54		354,569,033.77		
合计	350,394,190.23	5,541,183.54	1,366,340.00	354,569,033.77		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
怀集县和兴小额贷款有限责任公司	3,069,054.35		2,999,240.00				69,814.35			
小计	3,069,054.35		2,999,240.00				69,814.35			
合计	3,069,054.35		2,999,240.00				69,814.35			

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,243.61	428,595.78	150,653,313.69	117,664,505.36
其他业务	2,450.98		375,751.70	
合计	475,694.59	428,595.78	151,029,065.39	117,664,505.36

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

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		25,171.86
合计		25,171.86

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,686.15	
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）	2,457,409.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242,985.01	
合计	2,694,708.40	--

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

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.12%	-0.0062	-0.0062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67%	-0.036	-0.036

### 3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、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；
- 二、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；
- 三、载有公司法定代表人杨海坤先生签名的公司2019年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。